

# 广东佳隆食品股份有限公司

## Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇一四年年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一五年二月四日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 281,313,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 3.80 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人林平涛、主管会计工作负责人林长浩及会计机构负责人(会计主管人员)钟彩琼声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本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

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	38
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	59
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	60
第九节 公司治理 .....	68
第十节 内部控制 .....	79
第十一节 财务报告 .....	82
第十二节 备查文件目录 .....	168

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司 2014 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司
创发实业	指	普宁市创发实业投资有限公司
控股股东/实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程/公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
激励计划/激励计划（草案）	指	广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）
本期、报告期	指	2014 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

公司存在原材料价格上涨、人工成本上升、主导产品较为集中、食品安全与质量控制、固定资产折旧大幅增加、餐饮行业消费需求下降等方面的风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节（八）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素”。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	佳隆股份	股票代码	002495
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东佳隆食品股份有限公司		
公司的中文简称	佳隆股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jialong		
公司的法定代表人	林平涛		
注册地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
注册地址的邮政编码	515343		
办公地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
办公地址的邮政编码	515343		
公司网址	<a href="http://gdjlf.com">http://gdjlf.com</a>		
电子信箱	jjialongshipin@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	甘宏民	许钦鸿
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号
电话	0663-2912816	0663-2912816
传真	0663-2918011	0663-2918011
电子信箱	Arkam@139.com	jjialong2495@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http:// www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 07 月 25 日	揭阳市工商行政管理局	440000000051799	国税：粤国税字 445281X18195192 地税：粤地税字 445281X18195192	X1819519-2
报告期末注册	2014 年 08 月 25 日	揭阳市工商行政管理局	440000000051799	国税：粤国税字 445281X18195192 地税：粤地税字 445281X18195192	X1819519-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2013 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第十四次会议和 2013 年 11 月 19 日召开的 2013 年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》，同意公司在原经营范围中增加“食品添加剂生产、销售”的内容，变更后公司的经营范围为“从事食品研究开发；调味品、罐头食品生产、销售；食品添加剂生产、销售。”				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 楼
签字会计师姓名	顾燕君、康跃华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	306,694,210.20	276,019,335.08	11.11%	274,564,570.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,391,936.11	35,082,271.65	3.73%	48,161,182.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,820,640.75	36,221,531.31	-20.43%	48,702,528.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,876,849.77	99,955,477.96	-35.09%	52,780,811.34
基本每股收益（元/股）	0.1292	0.1242	4.03%	0.1705
稀释每股收益（元/股）	0.1292	0.1242	4.03%	0.1705
加权平均净资产收益率	3.39%	3.28%	0.11%	4.53%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,109,593,510.11	1,111,258,569.45	-0.15%	1,099,263,498.14
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,078,906,377.04	1,070,572,030.93	0.78%	1,066,522,311.28

### 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-131,337.03	-374,551.73	-527,184.55	主要是本期处理报废固定资产减少所致
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）	200,000.00	300,000.00	30,000.00	本期取得的政府补助减少所致
委托他人投资或管理资产的损益	9,889,142.39	--	--	本期购买银行理财产品收益增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,899.11	-1,209,556.06	-114,769.39	主要是本期转销无法支付的应付账款所致
减：所得税影响额	2,601,409.11	-144,848.13	-70,608.57	系上述各项目的变动所致
合计	7,571,295.36	-1,139,259.66	-541,345.37	--

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

报告期内，公司积极实施既定的经营计划，深化改革，推行“一化两式”管理模式，对内推动标准化体系建设，规范业务流程，提高管理效率，确保产供销按照订单模式有效执行，同时完善绩效考核体系，加大费用计划管理和控制，杜绝不合理费用支出，调动员工积极性，激励员工业绩持续改进；对外深化品牌建设，推出差异化产品，实施有竞争力的促销策略，保持公司主营业务的持续稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入30,669.42万元，较上年同期增长11.11%，利润总额4,641.72万元，较上年同期增长14.30%，实现归属于上市公司股东的净利润3,639.19万元，较上年同期增长3.73%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

##### ①主营业务

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

##### ②公司主要财务数据的变动情况及原因分析

单位：万元

项目	2014年	2013年	同比增减	变动原因
营业成本	19,326.18	16,952.24	14.00%	主要是本期销售收入增长以及折扣销售增加所致。
营业收入	30,669.42	27,601.93	11.11%	主要是本期加大市场推广和实行新的销售政策所致。
营业税金及附加	279.92	171.33	63.38%	主要是本期销售收入增长以及本期设备进项税抵扣减少所致。
期间费用	7,624.20	6,278.36	21.44%	主要是本期举办公司成立30周年庆典，费用增加以及职工薪酬增长、募投项目转固后折旧费用增加所致。
研发投入	1,260.58	1,008.96	24.94%	主要是本期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,487.68	9,995.55	-35.09%	主要是本期定期利息减少、举办庆典费用增加以及上缴企业所得税增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-31,099.66	-10,117.52	207.38%	主要是报告期购买理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,805.76	-3,141.66	-10.69%	主要是上期分配的股利增加所致。

③报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

#### (1) 市场方面

报告期内，公司加强人员培训，提高员工产品知识、服务意识、铺货技巧，优中选优，成立突击队队伍协助公司各办事处做好渠道、餐饮终端的宣传开发以及新品的推广；不定期对公司产品进行回访与调研，把握市场信息，反馈市场需求，更新升级公司产品，提高产品质量；淘汰夕阳产品，适时推出佳隆大众型庆典装鸡粉、太太厨鸡精、佳隆牌番茄酱等新品，优化产品结构，丰富产品生产线；利用晨卖、产品展列、新品宣传等活动，吸引消费者目光，加深消费者对公司产品的了解，快速接受公司产品；加大促销力度，通过箱箱有奖、包装袋换产品、奖卡兑换等促销活动，活跃市场销售气氛，提高客户销售热情及积极性，同时合理调整价格体系，避免价格竞争，确保客户销售利润。

#### (2) 生产方面

报告期内，为了保证产品“鲜、香”等特性，公司结合实际生产情况，对原有烘干系统、原料投料顺序、高温蒸煮时间、杀菌及灌装温度、水浴杀菌等工艺进行科学的调整与改进；注重生产安全，积极组织设立安全管理委员会，建立健全安全管理制度，将安全生产纳入日常管理工作之中，定期对厂区进行全方位无死角的安全巡查，及时整改处理安全隐患，为员工提供一个安全、放心的工作场所；加强产品质量管理，严格按照《食品安全管理体系》相关要求，对外加强供应商品质管理以及原料、包材来料检查，对内与技术研发中心共同建立健全品质检测标准，严把生产工序的每一个质量控制关键点，实时监控。

2014年，公司被授予“全国质量和服务诚信优秀企业”、“21315国家级征信企业”、“市级企业技术中心”、“AAA级中国质量信用企业”、“2014年广东省制造业企业500强第444位”、“中国调味品行业最具影响力十大自主创新品牌”等荣誉称号。

#### (2) 管理方面

报告期内，公司深入贯彻落实“一化两式”管理模式，根据公司生产经营活动的实际情况和需要，对公司的生产、产品质量、材料采购、技术、设备、管理等方面的流程和标准进行梳理优化规范，明确各个岗位职责和权限，建立健全标准化体系，实现产品标准化、程序标

准化、管理标准化和理念标准化，使公司各个中心、各个部门的工作环环相扣，紧密联系，充分调动各方面的积极性，推动整个公司标准化工作的开展；加强订单管理，一切生产经营活动以订单为基础，以销定产，以产定购，消除物资呆滞，提高资金使用效率，实现企业效益最大化；加大费用考核，控制成本费用支出，降低生产成本和各种耗费，落实绩效考核，激发员工工作积极性，提高工作效率。

报告期内，公司董事长林平涛先生被授予“中国调味品行业最具影响力杰出创业企业家”等荣誉称号，董事长林平涛先生与副董事长许巧婵女士主创的《“一化两式”管理模式的应用》管理成果被审定为“第二十四届广东省企业管理现代化创新成果二等奖”，副总裁兼董事会秘书甘宏民先生被授予“第十届新财富金牌董秘”、2013年度“金治理·上市公司优秀董秘”等荣誉称号。

### （3）品牌方面

充分利用公司成立30周年的大型庆典活动，向各地经销商、供应商、专家学者等展示公司先进的生产设备、规范的操作流程、标准化的生产管理，使其对公司的运筹能力、生产能力、研发能力、产品质量等有更深层次的认识，提高公司美誉度、知名度，同时加强与经销商的沟通交流，认真听取各大经销商的意见和建议，寻找新的合作契机；重视广告宣传，树立企业形象，通过在人民网广东频道、揭阳广播电视台、普宁电视台等媒体发布广告以及在普宁广场等购物中心投放广告等方式，缩短与消费者的距离，加深潜在消费者对公司产品的印象，使其对公司及公司产品具有全面的了解，从而将佳隆的品牌形象真正融入到消费者心中，增加消费者消费信心。

报告期内，国家工商行政管理总局商标评审委员会认定我公司使用在商标注册用商品和服务国际分类第30类调味品商品上的“佳隆及图”注册商标为驰名商标，进一步提高了公司产品市场影响力，提升了公司的核心竞争力。

### （4）人力资源管理方面

报告期内，公司结合未来发展需要，科学设岗，明确职责，遵循以岗定薪、按效取酬的薪资分配原则，建立合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，奖勤罚懒，先进鞭策后进，有效地激发员工工作的积极性和创造性，使公司所有人员始终朝同一个目标努力，提高企业整体运作效率；注重人才培养，通过外部与内部培训相结合的方式为员工提供入职培训、技能岗位培训和其他定向培训等一系列培训，强化员工安全和服务意识，提高员工生产技能和铺货技巧，同时设立学员奖励基金，鼓励员工学以致用，学用结合，快速地将所学的

新知识、新技术，及时地运用到生产经营实践中，有效地指导生产、经营、管理、营销等工作，创造更好的绩效，发挥出更大的价值。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

行业分类	项目	2014年	2013年	同比增减(%)
调味品	生产量(吨)	25,525	20,622	23.78%
	销售额(万元)	30,669.42	27,601.93	11.11%
	销售量(吨)	25,064	20,994	19.39%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
调味品	销售量	吨	25,064	20,994	19.39%
	生产量	吨	25,525	20,622	23.78%
	库存量	吨	3,409	2,792	22.10%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,481,857.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.29%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	8,351,202.14	2.72%
2	第二名	6,623,981.20	2.16%
3	第三名	5,575,849.57	1.82%
4	第四名	4,473,017.17	1.46%
5	第五名	3,457,807.69	1.13%
合计	--	28,481,857.77	9.29%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
调味品	原材料	171,586,228.35	86.31%	148,967,191.03	89.59%	-3.28%
调味品	直接人工	4,013,989.60	2.02%	3,996,367.92	2.40%	-0.38%
调味品	制造费用	23,200,782.61	11.67%	13,326,268.31	8.01%	3.66%
调味品	合计	198,801,000.56	100.00%	166,289,827.26	100.00%	0.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鸡粉	原材料	104,812,955.16	89.88%	90,248,233.19	92.13%	-2.25%
鸡粉	直接人工	1,730,725.31	1.48%	1,888,530.00	1.93%	-0.45%
鸡粉	制造费用	10,069,428.32	8.64%	5,824,709.19	5.94%	2.70%
鸡粉	合计	116,613,108.79	100.00%	97,961,472.38	100.00%	0.00%
鸡精	原材料	30,132,460.31	82.17%	25,768,792.36	83.10%	-0.93%
鸡精	直接人工	1,090,415.57	2.98%	1,046,550.33	3.37%	-0.39%
鸡精	制造费用	5,446,419.82	14.85%	4,196,720.52	13.53%	1.32%
鸡精	合计	36,669,295.70	100.00%	31,012,063.21	100.00%	0.00%
其他产品	原材料	36,640,812.88	80.50%	32,950,165.48	88.30%	-7.80%
其他产品	直接人工	1,192,848.72	2.62%	1,061,287.59	2.84%	-0.22%
其他产品	制造费用	7,684,934.47	16.88%	3,304,838.60	8.86%	8.02%
其他产品	合计	45,518,596.07	100.00%	37,316,291.67	100.00%	0.00%

说明

- a、报告期产品结构及盈利能力无重大变化。
- b、报告期其他产品成本增加8,202,304.40元，增长21.98%，主要是报告期鸡汁销量上升及新产品番茄酱上市。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	91,859,032.35
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	54.36%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	34,132,958.98	20.20%
2	第二名	16,739,634.58	9.91%
3	第三名	16,571,409.36	9.81%
4	第四名	14,912,764.42	8.82%
5	第五名	9,502,265.01	5.62%
合计	--	91,859,032.35	54.36%

#### 4、费用

单位：万元

费用项目	2014年	2013年	同比增减
销售费用	4,187.25	3,863.87	8.37%
管理费用	3,810.30	3,323.44	14.65%
财务费用	-373.35	-908.95	-58.93%
所得税费用	1,002.52	552.72	81.38%

a、管理费用较上期增长14.65%，主要是本期举办庆典，费用增加以及募投项目转固后折旧费用增加所致。

b、财务费用较上期减少58.93%，主要是本期定期存款减少导致相应的利息收入减少所致。

c、所得税费用较上期增加81.28%，主要是本期利润增加，以及报告期公司未通过高新技术企业资格认证，所得税税率由15%调整为25%所致。

#### 5、研发支出

##### (1) 研发支出情况

项目	2014年	2013年	2012年
研发支出总额（万元）	1,260.58	1,008.96	880.51
研发支出占营业收入的比重（%）	4.11	3.66	3.21
研发支出占净资产的比重（%）	1.17	0.94	0.83

报告期内，为了丰富公司产品结构，提高公司产品质量，满足市场需求，增强公司核心竞争力，公司持续推进技术升级，提升公司技术研发能力和自主创新能力，不断加强对煲汤专用鸡精制作工艺技术、高营养鸡汤粉制作工艺技术、甜辣酱制作工艺技术、潮汕风味豆瓣酱制作工艺技术、浓汤块制作工艺技术、番茄调味酱生产关键技术、番茄沙司制作工艺技术

等科技研发项目的研究和改良。

## (2) 2014年专利情况

### ① 申请已受理专利

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日	受理日
1	高膳食纤维的番茄调味酱及其制备方法	发明专利	201410095633.5	2014.3.14	2014.3.17
2	双级气流粉状物料干燥装置	发明专利	201410822831.7	2014.12.24	2014.12.26
3	冷凝水热气排空装置	实用新型专利	201420838989.9	2014.12.24	2014.12.26
4	粉碎搅拌一体机	实用新型专利	201420846977.0	2014.12.26	2014.12.29
5	分料阀式巴氏杀菌机	实用新型专利	201420846839.2	2014.12.26	2014.12.29
6	玻璃罐（佳隆调料）	外观专利	201430499129.2	2014.12.04	2014.12.05

截至2014年12月31日，公司在用专利有23项，其中发明专利3项，实用新型1项，外观设计19项。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	388,819,956.80	339,917,646.28	14.39%
经营活动现金流出小计	323,943,107.03	239,962,168.32	35.00%
经营活动产生的现金流量净额	64,876,849.77	99,955,477.96	-35.09%
投资活动现金流入小计	485,584,891.12	250,649,088.89	93.73%
投资活动现金流出小计	796,581,527.65	351,824,309.55	126.41%
投资活动产生的现金流量净额	-310,996,636.53	-101,175,220.66	207.38%
筹资活动现金流出小计	28,057,590.00	31,416,552.00	-10.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,057,590.00	-31,416,552.00	-10.69%
现金及现金等价物净增加额	-274,177,376.76	-32,636,294.70	740.10%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

a、经营活动产生的现金流量净额减少35.09%，主要是本期定期利息减少、举办庆典费用增加以及上缴企业所得税增加所致。

b、投资活动产生的现金流量净额减少207.38%，主要是报告期购买理财产品增加所致。

c、现金及现金等价物净增加额减少740.10%，系以上各项资金增减变动所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额6,487.68万元，净利润3,639.19万元，两者相差2,848.49万元，主要原因是本报告期计提固定资产折旧及摊销无形资产、长期待摊费用共2,709.90万元，投资收益增加988.91万元，应收项目减少及应付款项增加共1,319.90万元等所致。

### 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						
调味品行业	306,694,210.20	193,261,805.23	36.99%	11.45%	14.57%	-1.71%
分产品						
鸡粉	178,993,219.41	113,027,060.45	36.85%	7.14%	9.76%	-1.51%
鸡精	58,988,877.79	37,920,204.44	35.72%	31.77%	22.69%	4.76%
其他	68,712,113.00	42,314,540.34	38.42%	8.47%	21.58%	-6.64%
分地区						
华中地区	109,419,637.07	69,096,048.76	36.85%	9.15%	10.60%	-0.83%
华北地区	80,683,366.20	49,413,260.95	38.76%	10.09%	10.22%	-0.07%
华南地区	28,810,214.42	18,730,719.28	34.99%	7.44%	23.71%	-8.54%
东北地区	56,333,565.10	34,909,649.98	38.03%	14.47%	16.64%	-1.15%
西北地区	6,271,454.72	3,756,206.11	40.11%	30.45%	30.03%	0.20%
华东地区	14,839,030.14	9,855,503.15	33.58%	12.64%	18.11%	-3.08%
西南地区	10,336,942.55	7,500,417.00	27.44%	35.32%	47.63%	-6.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,986,656.67	10.00%	315,164,033.43	28.36%	-18.36%	主要是报告期募集资金投入使用和购买银行理财产品所致。
应收账款	37,256,716.98	3.36%	58,931,512.14	5.30%	-1.94%	主要是加快销售回款所致。
存货	57,120,671.97	5.15%	56,905,193.52	5.12%	0.03%	
固定资产	408,192,896.85	36.79%	366,770,299.02	33.00%	3.79%	主要是报告期募集资金投资项目完工结转所致。
在建工程	124,205,114.25	11.19%	125,902,816.29	11.33%	-0.14%	主要是报告期募集资金投资项目完工结转所致
其他流动资产	329,726,511.61	29.72%	151,699,421.88	13.65%	16.07%	主要是购买银行理财产品增加所致。

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付账款	16,353,647.43	1.47%	27,198,421.34	2.45%	-0.98%	主要是本期支付的购货款增加所致。
预收账款	5,390,398.07	0.49%	7,807,494.13	0.70%	-0.21%	主要是本期公司存货周转加快，预收客户货款减少所致。
应交税费	4,767,086.01	0.43%	1,720,545.49	0.15%	0.28%	主要是本期销售收入增长和企业所得税税率变动，导致计提的所得税与增值税增加所致。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### (1) 市场渠道优势

公司经过长期拓展和积累，已经在华南、华中、华东、华北、东三省及西部各大省市建立有成熟的销售渠道，与全国各地多家经销商紧密合作，营销网络覆盖全国县级以上的餐饮销售市场，特别是在吉林、辽宁、北京、河南等地已成为中高档餐饮强势品牌。公司的产品上市后可以通过这些已有的销售网点，很快进入餐饮和广大家庭，从而提高公司市场竞争力和占有率，同时，便捷的营销网络和良好的售后服务有利于提高公司品牌形象，极大地带动公司销售业绩提升。

### （2）产品质量控制优势和技术研发力量优势

为了确保产品质量，公司严格按照《食品安全法》等相关要求，结合产品的生产环节、生产标准，建立了完善的质量监督管理体系，合理设置质量标准，定期检查产品质量，明确产品质量管理责任，公司设立了专门的品质管理部门，对整个生产过程实施监控，设立了专门的技术及研发中心，负责产品的研发、中试、工艺流程、检验规程和标准的制定，设立了质检部进行质量安全管理，质检部统一管理原料、成品、过程检验。同时，公司非常重视产品的持续研发，拥有自主的专利和核心产品配方。

### （3）良好的商业信誉

公司曾经荣获“广东省食品行业名牌产品”、“广东省消费者委员会推荐健康食品”、“中国调味品协会推荐产品”等荣誉称号。公司被评为“中国调味品企业20强单位”、“中国鸡精行业十强单位”、“广东省农业龙头企业”、“农业产业化国家重点龙头企业”，商标被认定为中国驰名商标、广东省著名商标。公司及其产品在消费者和经销商中树立了良好的商业信誉。

### （4）先进的生产设备

公司募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”拥有10万级高规格净化生产车间，引进了英国Domino打印机、美国施魏科振动筛、瑞士ABB机器人等国际知名的先进生产设备，配置了自动化配料系统、高速化烘干系统、智能化包装系统及码垛系统，实行中控室全过程监控的信息化指挥管理，实现了“高速化、智能化、自动化、标准化”的现代化生产标准，提升了公司产品工艺，提高了产品质量，促进了产品升级，提高了公司的经济效益。

### （5）管理优势

公司注重人才引进和培养，通过网络招聘、校园招聘和人才市场现场招聘等方式，多渠道引进高素质、高能力人才，利用引进、外培、内训相结合的方式逐步提升员工工作技能，提高员工整体素质，促进企业员工个人全面发展。与此同时，公司在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上建立了一整套适应企业发展的管理制度、完善的成本控制管理制度、销售

管理制度和严密的内部控制制度，培养出了一支经验丰富、善于应用现代经营管理方法的高水平管理人才队伍。

## 六、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
10,000,000.00	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
广东佳隆投资有限公司	从事法律法规允许的投资管理、咨询服务	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。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 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
兴业银行	非关联方	否	保本浮动	5,000	2013 年	2014 年	协议约定	5,000	0	136.37	136.37

深圳分行			收益型		09月13日	03月13日						
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2013年12月04日	2014年03月06日	协议约定	5,000	0	62.33	62.33	
中国民生银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2013年12月12日	2014年01月21日	协议约定	5,000	0	26.39	26.39	
兴业银行股份有限公司深圳分行	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月21日	2014年04月21日	协议约定	5,000	0	60.41	60.41	
中国民生银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年01月22日	2014年07月22日	协议约定	10,000	0	261.44	261.44	
中国工商银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年06月19日	2014年08月20日	协议约定	10,000	0	78.14	78.14	
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	900	2014年07月25日	2014年10月24日	协议约定	900	0	9.87	9.87	
中国民生银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月02日	2015年03月02日	协议约定	0	0	226.25	147.50	
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年09月09日	2015年01月05日	协议约定	0	0	72.74	69.38	
中国建设银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2014年09月23日	2014年12月19日	协议约定	2,000	0	20.98	20.98	
中国工商银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月25日	2015年03月24日	协议约定	0	0	212.16	116.11	
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月22日	2015年01月20日	协议约定	0	0	19.86	0	
中国建设银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2014年12月25日	2015年03月20日	协议约定	0	0	20.03	0	

合计	74,900	--	--	--	42,900	0	1,206.97	988.92
委托理财资金来源	闲置募集资金和自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 08 月 26 日							
	2014 年 01 月 21 日							
	2014 年 08 月 27 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	无							

## （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

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	77,608.9
报告期投入募集资金总额	6,095.21
已累计投入募集资金总额	51,949.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

公司实际募集资金净额 77,608.90 万元，扣除原募集资金承诺投资总额 23,887.50 万元，超募资金为 53,721.40 万元。

公司的超募资金投向如下：（1）使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；（2）使用超募资金 6,000 万元追加投资市场营销网络建设项目；（3）使用超募资金 18,000 万元建设“广州佳隆酱汁生产基地项目”；（4）使用超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口。合计使用超募集资金 36,500 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 31,003.14 万元（包括募集资金利息 5,343.29 万元），其中：2,003.14 万元存放于募集资金活期存款专用账户，2000 万元存放于募集资金定期存款账户，27,000 万元购买银行理财产品。

**(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
<b>承诺投资项目</b>										
2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否	17,837.2	17,837.2	--	17,837.2	100.00%	2013年04月30日	2,476.77	否	否
技术研发中心建设项目	否	3,278.4	3,278.4	910.05	3,439.61	104.92%	2014年10月31日	--	不适用	否
市场营销网络建设项目	否	2,771.9	2,771.9	--	2,121.52	76.54%	2013年04月30日	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	23,887.5	23,887.5	910.05	23,398.33	--	--	2,476.77	--	--
<b>超募资金投向</b>										
2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目			6,000	975.34	4,217.03	70.28%	2013年04月30日	--	否	否
市场营销网络建设项目			6,000	--	4,148.8	69.15%	2013年04月30日	--	不适用	否
广州佳隆酱汁生产基地项目			18,000	4,209.82	13,684.9	76.03%	2014年10月31日	--	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--		1,500	0	1,500	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--		5,000	0	5,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		36,500	5,185.16	28,550.73	--	--	0	--	--
合计	--	23,887.5	60,387.5	6,095.21	51,949.06	--	--	2,476.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、公司募集资金投资项目“2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”设备运转正常，效益随市场开拓进展将逐步显现。 2、公司募集资金投资项目“技术研发中心建设项目”已于2014年10月31日完工并投入使用，因不直接产生经济收入，故无法单独核算效益。 3、2014年10月28日，经公司第四届董事会第二十一次会议决议通过，自公司募集资金投资项目“广州佳隆酱汁生产基地项目”规划建设以来，调味品市场需求增长放缓，低于行业预期，为了降低募集									

	资金的投资风险，提升募集资金使用效率，避免因固定资产增加带来的折旧费用上升，影响公司整体收益，充分保障公司及全体股东利益。公司本着谨慎的原则，结合市场变化情况，积极规划品类规格，调整生产线设计，放缓了机器设备的购置，从而致使该募集资金投资项目的进度较原计划延期。建设完工时间调整至 2015 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募金额为 53,721.40 万元，2010 年公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；审议通过了《关于使用部分超募资金为市场营销网络建设项目追加投资的议案》，使用超募资金 6,000 万元为市场营销网络建设项目追加投资。在确保募集资金项目投资方向不变的前提下，设立四大区域营销中心。2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分超募资金投资“广州佳隆酱汁生产基地项目”的议案》，使用超募资金 18,000 万元新建广州酱汁项目。2012 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，同意利用剩余超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口，用于购置设备。2014 年 8 月 26 日，本公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过 3 亿元人民币的闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。截止 2014 年 12 月 31 日，1,500 万元偿还银行贷款及 5,000 万元补充流动资金已执行完毕；2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目追加投资已投入 4,217.03 万元，投资进度 70.28%；市场营销网络建设项目追加投资已投入 4,148.80 万元，投资进度 69.15 %；广州佳隆酱汁生产基地项目累计投入 13,684.90 万元，投资进度 76.03%。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 31,003.14 万元（包括募集资金利息 5,343.29 万元），其中：2,003.14 万元存放于募集资金活期存款专用账户，2000 万元存放于募集资金定期存款账户，27,000 万元购买银行理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
广东佳隆投资有限公司	子公司	投资咨询	投资咨询	10,000,000.00	10,070,538.70	10,020,654.02		27,538.70	19,666.02

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
广东佳隆投资有限公司	提高资金使用效率，拓展投资经营领域，提升盈利能力	现金出资	对公司的营业利润有一定的影响

## 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。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、行业未来发展趋势

民以食为天，食以味为先。调味品作为日常生活必需品，拥有巨大的市场，但是受制于各地不同的饮食文化，调味品行业区域市场特征明显，集中度偏低，我国目前虽拥有近万家调味品企业，数百种品牌，却许多知名品牌只能覆盖到各自的区域市场，呈现出“诸侯割据，区域为王”的业态，调味品行业市场格局混乱、产品趋于同质化、生产技术偏低、价格竞争激烈等问题阻碍了调味品行业的进一步发展与成长。

随着国际资本的进入、行业标准的出台以及食品安全法的修订，将进一步提高行业门槛，加剧市场竞争和整合节奏，提升行业集中度，加速中小企业的优胜劣汰，同时，随着居民收入水平的提高，生活质量的提升，人们对于优质、高档，特别是功能性强的调味品需求将增加，调味品将表现出向高档化发展的趋势，中高档调味品市场容量将进一步扩大，品牌产品的市场份额进一步提高。

## 2、公司发展战略及2015年度经营计划

### (1) 公司发展战略

公司将秉持“做强、做大、做久”的思路发展主业，通过内生和外延两种途径，不断扩大规模，丰富产品品类，稳步推进渠道销售和零售终端的建设，走可持续发展的道路。

#### ①品牌战略

公司将以“佳隆”品牌为旗帜，加大投入，对“佳隆”品牌进行全方位形象重塑，充分展示品牌形象，突出“健康、营养、美味”的特点，实施系统化的品牌战略，从目前的销售主力地区逐步向全国拓展，适时向海外市场宣传推广，稳步提升民族品牌的知名度和美誉度，把“佳隆”打造成中国调味品的中高档龙头品牌。

#### ②市场战略

公司当前的市场战略是“巩固和发展”。立足现有的主力销售区域，充分发挥公司在全国各大省市已有的成熟销售渠道优势，强化与全国各地经销商紧密合作，巩固传统渠道，全力加强开发餐饮和家庭终端消费领域，发展电商等现代营销模式，拓宽营销渠道，逐步向空白市场推进，适时向海外市场推广，进行全方位市场开发。

#### ③产品战略

立足鸡粉、鸡精等现有产品，丰富公司产品结构，陆续推出多元化新型调味品，向高档化、方便化、复合化、营养化趋势发展。

#### ④企业文化战略

公司的企业文化战略将在原有的基础上，在以下几个方面加以提升：

**A、企业文化的价值观提炼**——不能仅仅停留在产品层面，还应该从企业的核心竞争力和品牌成长的未来方向、企业成长的未来路径来升华既有的价值观。暨有价值观已经完成了历史使命，实现了公司的全面渠道占有。

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

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

#### ⑤人才战略

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

#### ⑥创新战略

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

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

### (2) 2015年度经营计划

2015年，公司将进一步深化改革，优化“一化两式”管理模式，推进ERP管理系统的建立与实施，提高管理效率，加强技术创新，丰富产品结构，巩固市场，拓展销售渠道，增强市场核心竞争力。为确保目标的实现，公司将重点做好以下各项工作：

#### ①市场开发与营销网络建设计划

紧紧围绕“两个稳定，三个发展”的指导思想，加强经销商管理，做好经销商评估，优胜劣汰，建立核心商，稳定核心商；调整促销政策，优化价格体系，提高客户利润，稳定产品销量；根据市场需求，开发新产品，发展新产品；巩固旧市场，发展新市场；打破传统竞争格局，创造市场拓展新模式，发展新模式。

#### ②人才引进与开发计划

根据公司发展规划及经营目标，建立健全绩效考核、人才激励、薪酬福利等制度，吸引人才、留住人才；丰富招聘渠道，招募优秀人才，建设高素质员工队伍；积极寻找培训资源和渠道，搭建完善的培训体系，提高员工专业职能；重视企业文化建设，丰富员工文化生活，提高员工凝聚力，增强团队建设。

### ③管理计划

优化“一化两式”管理模式，完善标准化体系，调整业务流程，建立信息化管理系统，实现信息化管理，提高管理效率；重视市场调研与评估，以市场为导向，升级产品工艺及配方，提高产品附加值，开发新产品，优化产品结构；加强质量体系实施的有效性和生产过程管理，提高顾客满意度和产品实物质量；建立健全内部控制体系，全面启动稽查制度，提升员工的执行力，改善工作效率。

### ④加强募投项目管理，合理使用募集资金

加速推进募集资金项目的实施，完成广州佳隆酱汁生产基地的建设工程；加强各募投项目的管理，做好生产设备的改造调试，升级生产工艺，提高生产产能，努力实现达产创效；严格执行上市公司募集资金使用的相关规定，管好、用好募集资金，提高资金使用效率。

## 3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

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

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

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

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

(5) 固定资产折旧大幅增加带来的风险。随着公司募集资金投资项目建成，公司固定资产规模将有较大幅度增长，固定资产折旧费用将相应增加，如果公司市场开拓进展缓慢、市场份额不能大幅提升，募投项目将不能按照预期产生收益，每年大幅新增的折旧费用将对公司经营业绩产生一定影响。

(6) 餐饮行业消费需求下降的风险。随着国家限制“三公消费”的各项措施深入实施，特别是“八项规定”、“六项禁令”及中央军委印发的“中央军委加强自身作风建设十项规定”等政策的影响，国内餐饮消费将可能持续呈现下滑趋势，而公司现阶段主要市场集中于餐饮行业，餐饮消费需求的减弱将可能影响到公司鸡精、鸡粉销量，从而对公司经营业绩产生较大影响。

## 九、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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

由于财政部自2014年1月26日起相继修订和发布了七项新企业会计准则，包括新增《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等三项具体准则、修订《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》和《企业会计准则第33号—合并财务报表》等四项具体准则（以上统称“新会计准则”），要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行；2014年6月20日，财政部印发修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报；2014年7月23日，财政部公布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。公司于2014年12月30日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财政部2014年新颁布或修订的一系列会计准则要求，对会计政策进行了相应调整，并于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。本次会计政策变更为根据国家统一的会计制度的要求进行相应变更，符合《企业会计准则》及相关规定，本次变更能够更准确、公允地反映公司经营成果和财务状况，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

相关信息披露于2014年12月31日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，公司新增合并单位1家，公司于2014年3月31日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆投资有限公司的议案》，公司使用自有资金1,000万元投资设立全资子公司“广东佳隆投资有限公司”，自其设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

### 1、现金分红政策的制定情况

2014年4月24日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，根据国务院办公厅《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）的相关要求，公司结合实际情况，对《公司章程》中的利润分配条款进行了修改。该议案已经2014年5月19日召开的2013年年度股东大会审议通过。

相关信息分别披露于2014年4月28日、2014年5月20日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

为了增强现金分红透明度，更好地保护投资者特别是中小投资者的合法权益，公司于2014年12月30日召开的第四届董事会第二十二次会议以及2015年1月20日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<未来三年股东回报规划>的议案》。

相关信息刊登于2014年12月31日、2015年1月21日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 2、现金分红政策的执行情况

公司管理层、董事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《公司章程》等规定和要求，结合公司盈利情况、股本规模、发展前景、资金需求和股东回报规划，认真研究和论证公司分红的时机、条件和最低比例等事宜，并通过邮件、电话等多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，提出合理的分红建议和预案；对于公司董事会提出的分红预案，独立董事根据自身的专业知识和经验提出建设性的意见，尽职履责，充分发挥应有的作用，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

### 1、2012 年利润分配及资本公积金转增股本方案

以公司现有总股本 28,310.40 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），本次利润分配 2,831.04 万元，利润分配后，剩余未分配利润 11,869.23 万元转入以后年度分配。不以公积金转增股本。

### 2、2013 年利润分配及资本公积金转增股本方案

以公司现有总股本 28,212.84 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.90 元（含税），本次利润分配 2,539.16 万元，利润分配后，剩余未分配利润 12,548.91 万元转入以后年度分配。不以公积金转增股本。

### 3、2014 年利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司现有总股本 28,131.39 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次利润分配 13,503.07 万元，利润分配后，剩余未分配利润 2,333.08 万元转入以后年度分配。本预案须提请公司 2014 年年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	28,131,390.00	36,391,936.11	77.30%	0.00	0.00%
2013 年	25,391,556.00	35,082,271.65	72.38%	0.00	0.00%
2012 年	28,310,400.00	48,161,182.83	58.78%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

 适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

 适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	3.80
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	281,313,900
现金分红总额（元）（含税）	28,131,390.00
可分配利润（元）	158,361,490.87
现金分红占利润分配总额的比例	20.83%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2014 年度经营情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2014 年度实现净利润 3,637.23 万元，按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 363.72 万元，加年初未分配利润 15,088.07 万元，减去实施 2013 年权益分派方案派发的现金股利 2,527.20 万元（已冲回公司限制性股票相应的现金股利），可供股东分配的利润为 15,834.38 万元，资本公积余额 60,412.27 万元。</p> <p>公司 2014 年度利润分配预案如下：</p> <p>以公司现有总股本 28,131.39 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次利润分配 13,503.07 万元，利润分配后，剩余未分配利润 2,331.31 万元转入以后年度分配。</p> <p>独立董事对本议案发表了意见，同时提请股东大会授权董事会办理实施 2014 年度利润分配方案的相关事宜。</p> <p>2014 年度利润分配预案须提请公司 2014 年年度股东大会审议批准后实施。</p>	

#### 十五、社会责任情况

 适用  不适用

##### （1）规范公司治理，强化制度建设

报告期内，公司严格遵循中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《上市公司股东大会规则（2014 年修订）》、广东监管局《关于切实做好上市公司投资者投诉处理工作的通知》等相关规定和要求，修订完善《公司章程》，提出差异化的现金分红政策，明确现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，完善股东大会网络投票及中小投资者单独计票机制，制定《投资者投诉处理工作制度》，健全投资者投诉处理机制，加强投资者关系管理，进而健全公司内部控制制度，提高公司治理水平，规范公司运作。

报告期内，公司依法组织召开 8 次董事会会议，7 次监事会会议，2 次股东大会会议，所有会议的召集、召开、表决程序符合《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定。公司平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东的合法权益，使其能充分行使自己的权力。董事会勤勉尽责，接受监事会监督，遵循股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。监事会依法履行职责，能够对股东负责，认真监督公司经营情况以及公司董事、其他高级管理人员履行职责的合法合规性。

### （2）加强信息披露，充分保障投资者知情权

面对多层次监管体系，公司不断加强投资者关系管理，依法履行信息披露义务，公平对待所有投资者，及时、准确、真实、完整地披露所有可能影响投资者决策的信息，通过投资者热线电话、电子邮箱、业绩说明会、现场调研、深交所互动易等多元化渠道，积极与投资者进行沟通交流，逐一、耐心、及时地解答投资者疑问，确保投资者全面了解公司财务状况、经营业绩以及公司重大事项的进展情况。公司在进行信息披露时未出现选择性信息披露等不公平信息披露的情形，不存在重大会计差错、业绩预告更正等情况，保证了信息披露的质量和透明度，所有投资者在获取公司未公开重大信息方面具有同等的权利。

2014 年，公司共披露定期公告和临时报告共 80 份，充分保障了投资者特别是中小投资者的信息知情权。公司在完成信息披露工作的同时，严格做好内幕信息知情人登记备案和对外报送信息的管理工作。

### （3）落实分红政策,长期回馈投资者

根据《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》、《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》等规范性文件的要求，公司董事会对《公司章程》进行重新修订完善，明确规定现金分红条件、最低分红比例等内容，完善决策程序和机制，同时

结合公司实际情况，制定公司《未来三年股东回报规划》，要求公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，强化了公司对股东的回报意识，增强了公司利润分配的透明度，便于投资者形成稳定地回报预期，相关议案已经第四届董事会第五次会议以及 2012 年第三次临时股东大会审议通过。

公司近三年累计现金分红金额占最近三年年均可分配利润的比例达到 205.21%，具体情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014年	28,131,390.00	36,391,936.11	77.30%
2013年	25,391,556.00	35,082,271.65	72.38%
2012年	28,310,400.00	48,161,182.83	58.78%

#### （4）节能减排，提倡绿色环保

公司始终将环境保护与节能减排作为可持续发展战略的重要内容，积极组织员工认真学习国家环境保护相关法律法规，强化员工环境保护意识，努力推行 OA 系统等现代化信息技术手段的使用，实现无纸化办公，加强办公耗材采购、领取、使用管理，提倡打印、传真纸张双面使用，积极践行企业环境保护责任，同时加强技术改造，更新生产设备，提高生产效率，推进节能减排工作，降低“三废”在生产过程中的产生量，使废水、废气、废渣排放达标，从而降低产品生产对自然环境造成的不利影响。

#### （5）完善用工制度，维护员工合法权益

公司始终坚持“以人为本”的经营理念，尊重和保护员工权益，遵循国家政策以及相关规规定，规范执行人事管理制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，为所有与公司建立劳动关系的员工足额办理缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、住房公积金等社会保险福利项目，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度；关心员工健康，每年组织员工常规体检，发现问题及时就诊，做好夏季防暑降温工作，为员工提供防暑药品、绿豆糖水及凉茶，确保员工身心健康；开展征文比赛、“寻找 2013 年度佳隆美丽的创新者”、“金鸡奖”等一系列活动，丰富员工的业余文化生活，增强公司整体凝聚力，构建繁荣和谐的企业文化；建立合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效考核体系，按照以岗定薪、按效取酬的薪资分配原则，奖勤罚懒，先进鞭策后进，有效激发员工工作的积极性和创造性，

使公司所有人员始终朝同一个目标努力，提高企业整体运作效率；注重各岗位业务职能培训，采用外部与内部培训相结合的方式积极开展各项培训，提高员工产品知识、生产技能、服务意识、铺货技巧，设立奖励基金，鼓励员工将培训运用到实际工作中，持续发挥作用，促进企业发展。

#### (6) 重视公共关系，依法经营纳税

公司在经营活动中，不断强化公共关系意识，加强公共关系管理，积极、主动与政府部门、行业协会、监管机构以及相关媒体保持通畅的交流和联络，接受政府部门、监管机构的行政监督和监管检查，营造良好和谐的公共关系，同时公司注重企业社会价值的体现，把依法纳税作为履行社会责任、回馈社会的最基本要求，如实申报税额，及时缴纳税款，为推进和谐社会建设贡献自己的力量。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、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02日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价情况
2014年01月09日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014年01月27日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司2013年业绩快报披露时间
2014年01月28日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014年01月28日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司产品销售渠道情况
2014年01月28日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司经营情况
2014年01月29日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募投项目进展情况

2014 年 01 月 29 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司兼并重组计划
2014 年 01 月 31 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014 年 01 月 31 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司加强市值管理
2014 年 02 月 02 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司建立网上商城
2014 年 02 月 03 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司生产经营情况
2014 年 02 月 04 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价情况及建议公司回购股份
2014 年 02 月 04 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价情况
2014 年 02 月 07 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司加强网站管理
2014 年 02 月 08 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014 年 02 月 12 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2013 年业绩快报披露时间
2014 年 02 月 15 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司改善产品包装
2014 年 02 月 18 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年第一季度业绩情况
2014 年 02 月 24 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司改善产品包装
2014 年 03 月 03 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014 年 03 月 07 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司货物仓储情况
2014 年 03 月 14 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司市场销售计划
2014 年 03 月 14 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司是否建立电商平台
2014 年 03 月 17 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司重组计划
2014 年 03 月 19 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司业绩情况

2014 年 03 月 21 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价情况
2014 年 03 月 25 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年第一季度业绩情况
2014 年 03 月 26 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年第一季度业绩披露事宜
2014 年 04 月 20 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募投项目进展情况
2014 年 06 月 19 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司产品销售情况
2014 年 06 月 22 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	建议完善公司网站内容
2014 年 07 月 10 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年中期利润分配方案
2014 年 07 月 21 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司期间费用增加的原因
2014 年 08 月 05 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年半年度报告是否经过审计
2014 年 08 月 07 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价趋势
2014 年 08 月 11 日	本公司	实地调研	个人	投资者	公司市值管理措施、项目进展及发展战略
2014 年 08 月 28 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司是否考虑外延性扩张
2014 年 09 月 01 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股东减持事项
2014 年 09 月 02 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股东人数
2014 年 09 月 11 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 8 月底股东人数
2014 年 09 月 12 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司近期是否推出新产品及考虑通过并购扩大经营范围
2014 年 09 月 21 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司大股东减持事项
2014 年 10 月 22 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司考虑电商渠道

2014 年 12 月 02 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股东总数
2014 年 12 月 05 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案
2014 年 12 月 08 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股本结构情况
2014 年 12 月 08 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年年报预约时间
2014 年 12 月 09 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案及年报披露时间
2014 年 12 月 11 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司流通股股数
2014 年 12 月 11 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司争取第一家年报公告
2014 年 12 月 12 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案及年报披露时间
2014 年 12 月 14 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司产品积分兑换情况
2014 年 12 月 19 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案
2014 年 12 月 20 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间
2014 年 12 月 21 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间
2014 年 12 月 22 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间及股东人数
2014 年 12 月 22 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间
2014 年 12 月 25 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间
2014 年 12 月 26 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间及利润分配预案
2014 年 12 月 26 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间
2014 年 12 月 29 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年年报披露时间

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

公司报告期未收购资产。

#### 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

### (1) 公司股权激励计划简述

1、2011年12月20日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》等议案。关联董事李青广、陈鸿鑫在审议关联议案时，回避了表决。

2011年12月20日，公司召开第三届监事会第十二次会议，监事会对公司本次激励计划的激励对象名单进行核实。

2、根据中国证监会的反馈意见，2012年2月16日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》（以下简称《限制性股票激励计划》）和《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。关联董事李青广、陈鸿鑫在审议关联议案时，回避了表决。

2012年2月16日，公司召开第四届监事会第二次会议，监事会对公司本次激励计划的激励对象名单进行核实。

3、2012年3月6日，公司召开2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等议案。

4、2012年3月15日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整首期激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的议案》。

2012年3月15日，公司召开第四届监事会第三次会议，对本次激励计划的激励对象名单进行再次核实，并审议通过了《关于核实限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

5、2012年4月11日，公司完成激励对象限制性股票在中国登记结算公司深圳分公司的登记手续。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来的18,720万股增加至18,873.60万股。

6、2012年6月28日，公司实施2011年年度权益分派方案，以公司总股本18,873.60万股为基数，向全体股东每10股派2.5元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，根据《激励计划（草案）》的相关规定，对限制性股票的数量进行调整，限制性股票的总数由153.60万股增至230.40万股，公司股份总数由18,873.60万股增至

28,310.40 万股。

7、2013 年 5 月 8 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职激励对象邹良荣、李洪东、闫桂学、李贤恩等 4 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 90,000 股及其他 45 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 885,600 股进行回购，本次合计回购数量为 975,600 股。关联董事李青广、陈鸿鑫在审议关联议案时，回避了表决。

2013 年 5 月 8 日，公司第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，认为董事会关于回购注销相关限制性股票及调整回购数量和单价的程序符合相关规定，同意董事会按调整后的股票数量及单价回购注销限制性股票。

2013 年 5 月 9 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《减资公告》。自公告日起 45 天内公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于 2013 年 7 月 31 日办理完成。

8、2014 年 6 月 9 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等 10 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 300,600 股及其他 35 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 513,900 股进行回购，本次合计回购数量为 814,500 股。关联董事李青广、陈鸿鑫在审议关联议案时，回避了表决。

2014 年 6 月 9 日，公司第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，认为董事会关于回购注销相关限制性股票及调整回购数量和单价的程序符合相关规定，同意董事会按调整后的股票数量及单价回购注销限制性股票。

2014 年 6 月 10 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《减资公告》。自公告日起 45 天内公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于 2014 年 8 月 12 日办理完成。

## （2）限制性股票激励计划考核情况

根据《限制性股票激励计划》，激励对象所获授的限制性股票的锁定期为自授予日（2012

年 3 月 15 日) 起, 在 2012 年-2014 年的 3 个会计年度中, 分年度进行业绩考核并解锁, 每个会计年度考核一次, 以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。若达到解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%。第二期限限制性股票解锁条件中的公司业绩考核条件如下: 2013 年度加权平均净资产收益率不低于 7.62%, 以 2011 年度为基准年, 2013 年度较 2011 年度净利润增长率不低于 16%。

根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2013 年度审计报告显示, 公司 2013 年度加权平均净资产收益率 3.28%, 以 2011 年度为基准年, 2013 年度较 2011 年度净利润增长率-39.85%, 未达到《限制性股票激励计划》定制的业绩目标。因此, 根据《限制性股票激励计划》的规定, 公司对激励对象已获授但未达到第二期解锁条件的限制性股票进行回购注销。

公司限制性股票激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等 10 人向公司提出辞职并已获得同意, 根据公司《限制性股票激励计划》“第三十三条 激励对象发生职务变更、离职或死亡”以及“第八章 限制性股票的回购注销”的相关规定已不符合激励对象条件, 公司对原激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等 10 人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 300,600 股进行回购注销。

### (3) 回购注销部分限制性股票对公司的影响

因第二期限限制性股票未能解锁, 本期不确认股份支付的费用。本次回购注销部分限制性股票事项不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响, 也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责, 尽力为股东创造价值。

本次限制性股票回购注销后, 公司股权激励计划授予的限制性股票数量调整为 513,900 股, 激励对象由 45 名调整为 35 名, 股本总额由 282,128,400 股调整为 281,313,900 股。

### (4) 股权激励事项临时报告披露网站查询

公告名称	披露日期	披露索引
第四届董事会第二次会议决议公告	2012年2月17日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届监事会第二次会议决议公告		
独立董事对限制性股票激励计划(草案修订稿)的独立意见		
独立董事关于股权激励的投票委托征集函		
关于对《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的修订说明		

关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见书		
关于召开2012年第二次临时股东大会的通知		
限制性股票激励计划（草案修订稿）		
限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要		
2012年第二次临时股东大会决议公告	2012年3月7日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2012年第二次临时股东大会的法律意见书		
第四届董事会第三次会议决议公告		
第四届监事会第三次会议决议公告		
独立董事关于向激励对象授予限制性股票相关事项的独立意见	2012年3月16日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司限制性股票激励计划股票授予相关事项的法律意见书		
关于向激励对象授予限制性股票的公告		
限制性股票授予对象名单		
关于限制性股票授予完成的公告	2012年4月12日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第十一次会议决议公告		
第四届监事会第十一次会议决议公告		
独立董事对第四届董事会第十一次会议相关事项发表的独立意见	2013年5月9日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司回购注销部分限制性股票相关事项的法律意见书		
关于回购注销部分限制性股票的公告		
减资公告		
关于完成部分限制性股票回购注销的公告		
关于公司回购注销部分限制性股票而减少注册资本的法律意见书	2013年8月1日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
验资报告		
第四届董事会第十八次会议决议公告		
第四届监事会第十七次会议决议公告		
独立董事对第四届董事会第十八次会议相关事项发表的独立意见	2014年6月10日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于公司回购注销部分限制性股票相关事项的法律意见书		
关于回购注销部分限制性股票的公告		
减资公告		
关于完成部分限制性股票回购注销的公告		
关于公司回购注销部分限制性股票而减少注册资本的法律意见书	2014年8月14日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
验资报告		

## 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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

# 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、承诺事项履行情况

### 1、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 11 月 02 日	长期有效	按照承诺履行
	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士	在作为广东佳隆食品股份有限公司股东期间，以及转让本人持有的公司股份之后 1 年内，不直接或间接从事或发展与公司经营范围相同或相类似的	2010 年 11 月 02 日	长期有效	按照承诺履行

		业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与公司进行直接或间接的竞争；不利用从公司处获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动；不进行任何损害或可能损害公司的其他竞争行为。			
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生	在公司董事会和股东大会会议审议2014年度利润分配预案时投赞成票。	2012年12月02日	2015年6月30日	按照承诺履行
	控股股东和实际控制人林长春先生和许巧婵女士	在公司召开相关董事会审议2014年度利润分配预案时投赞成票。	2012年12月02日	2015年6月30日	按照承诺履行
	广东佳隆食品股份有限公司	公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。	2012年10月31日	2012年-2014年	按照承诺履行
	广东佳隆食品股份有限公司	佳隆股份承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2012年02月17日	2017年3月15日	按照承诺履行
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）	无				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	顾燕君、康跃华
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）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

## 十二、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。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司董事会于 2014 年 2 月 17 日收到公司副总裁张兆永先生的书面辞职报告。张兆永先生因个人原因申请辞去公司副总裁职务。张兆永先生辞职后，不再担任公司其他职务。

相关信息刊登于 2014 年 2 月 19 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2014 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆投资有限公司的议案》，同意公司使用自有资金 1,000 万元投资设立“广东佳隆投资有限公司”，该公司主要从事法律法规允许的投资管理、咨询、服务。

2014 年 5 月 9 日，全资子公司广东佳隆投资有限公司完成工商注册登记手续，并取得了普宁市工商行政管理局颁发的《营业执照》（注册号为 445281000040795）。

相关信息刊登于 2014 年 4 月 1 日、2014 年 5 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2014 年 3 月 31 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，同意聘任陈鸿鑫先生、郭辉先生为公司副总裁，任期从该次董事会审议通过之日起至第四届董事会届满为止。

相关信息刊登于 2014 年 4 月 1 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2014 年 4 月 23 日，公司控股股东、实际控制人林长春先生将其持有的公司股份 21,481,990 股（高管锁定股）与国信证券股份有限公司进行了股票质押式回购交易业务，办理质押式回购交易的股份占林长春先生所持公司股份的 75%，占公司总股本的 7.61%。

相关信息刊登于 2014 年 4 月 25 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、根据国务院办公厅《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）的相关要求，公司结合实际情况，对《公司章程》中的利润分配条款进行修改完善，并经 2014 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十七次会议和 2014 年 5 月 19 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。

相关信息刊登于 2014 年 4 月 28 日、2014 年 5 月 20 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、2014 年 6 月 9 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等 10 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股

票共计 300,600 股及其他 35 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 513,900 股进行回购，本次合计回购数量为 814,500 股，回购价格为 3.42 元/股。本次回购后，公司总股本减至 281,313,900 股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于 2014 年 8 月 12 日办理完成。

相关信息刊登于 2014 年 6 月 10 日、2014 年 8 月 14 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、2014 年 6 月 17 日，公司控股股东、实际控制人林平涛先生将其持有的公司股份 15,000,000 股（高管锁定股）与国信证券股份有限公司进行了股票质押式回购交易业务，办理质押式回购交易的股份占林平涛先生所持公司股份的 24.69%，占公司总股本的 5.32%。

相关信息刊登于 2014 年 6 月 19 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

8、2014 年 8 月 7 日，公司控股股东、实际控制人林长浩先生将其持有的公司股份 9,100,000 股（高管锁定股）与上海海通证券资产管理有限公司进行了股票质押式回购交易业务，办理质押式回购交易的股份占林长浩先生所持公司股份的 30.88%，占公司总股本的 3.23%。

相关信息刊登于 2014 年 8 月 9 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

9、公司董事会于 2014 年 8 月 22 日收到公司财务总监周宏先生的书面辞职报告。周宏先生因个人原因申请辞去公司财务总监职务。周宏先生辞职后，不再担任公司其他职务。

相关信息刊登于 2014 年 8 月 23 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

10、2014 年 9 月 19 日，公司收到控股股东及实际控制人林长青先生、林长春先生减持股份的通知，林长青先生、林长春先生于 2014 年 9 月 19 日通过深圳证券交易所大宗交易方式各减持所持有的公司无限售条件流通股份 600 万股，两人合计减持公司无限售条件流通股 1,200 万股，占公司总股本的 4.26%。本次减持不会引起公司控股股东及实际控制人的变动。

相关信息刊登于 2014 年 9 月 23 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

11、2014 年 9 月 29 日，公司收到控股股东及实际控制人林长浩先生减持股份的通知，林长浩先生于 2014 年 9 月 29 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持其所持有的公司无限售

条件流通股 600 万股，占公司总股本的 2.13%。本次减持不会引起公司控股股东及实际控制人的变动。

相关信息刊登于 2014 年 10 月 08 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

12、为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，充分保障公司及全体股东利益，公司于 2014 年 10 月 28 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将募集资金投资项目“广州佳隆酱汁生产基地项目”的建设完工时间延长至 2015 年 12 月 31 日，项目投资总额和建设规模不变。该议案已经 2014 年 11 月 14 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

相关信息刊登于 2014 年 10 月 30 日、2014 年 11 月 15 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

13、2014 年 11 月 3 日，公司收到控股股东、实际控制人林长春先生的通知，其于 2014 年 4 月 23 日质押给国信证券股份有限公司的本公司股份 21,481,990 股（高管锁定股），已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。

相关信息刊登于 2014 年 11 月 5 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

14、2014 年 11 月 4 日，公司收到控股股东及实际控制人许巧婵女士减持股份的通知，许巧婵女士于 2014 年 11 月 4 日通过深圳证券交易所大宗交易方式减持其所持有的公司无限售条件流通股 600 万股，占公司总股本的 2.13%。本次减持不会引起公司控股股东及实际控制人的变动。

相关信息刊登于 2014 年 11 月 6 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

15、2014 年 11 月 18 日，公司收到控股股东、实际控制人林平涛先生的通知，其于 2013 年 11 月 20 日质押给兴业证券股份有限公司的本公司股份 24,000,000 股（高管锁定股 9,000,000 股，无限售流通股 15,000,000 股），已于 2014 年 11 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。

相关信息刊登于 2014 年 11 月 19 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

16、2014 年 12 月 2 日，公司控股股东及实际控制人林平涛先生、林长浩先生向公司董事

会提交了《关于广东佳隆食品股份有限公司 2014 年度利润分配预案的提议及承诺》，提议公司 2014 年度利润分配预案为：以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。同时其承诺在公司董事会和股东大会会议审议上述 2014 年度利润分配预案时投赞成票。

相关信息刊登于 2014 年 12 月 3 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

17、2014 年 12 月 3 日，公司控股股东、实际控制人林平涛先生将其持有的公司股份 10,000,000 股（高管锁定股）与上海海通证券资产管理有限公司进行了股票质押式回购交易业务，办理质押式回购交易的股份占林平涛先生所持公司股份的 16.46%，占公司总股本的 3.55%。

相关信息刊登于 2014 年 12 月 5 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

18、2014 年 12 月 30 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部 2014 年陆续颁布或修订的一系列企业会计准则，对会计政策进行相应变更，本次变更符合《企业会计准则》及相关规定，能够更准确、公允地反映公司经营成果和财务状况，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

相关信息刊登于 2014 年 12 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

19、公司董事会于 2014 年 12 月 29 日收到公司总裁林长春先生的书面辞职报告。林长春先生因个人原因申请辞去公司总裁职务。林长春先生辞去总裁职务后，仍担任公司第四届董事会董事、薪酬与考核委员会委员、提名委员会主任委员等职务。

相关信息刊登于 2014 年 12 月 31 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

20、为了增强现金分红透明度，更好地保护投资者特别是中小投资者的合法权益，公司于 2014 年 12 月 30 日召开的第四届董事会第二十二次会议以及 2015 年 1 月 20 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<未来三年股东回报规划>的议案》。

相关信息刊登于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》、

《上海证券报》、巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 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	132,953,399	47.13%				-814,542	-814,542	132,138,857	46.97%
3、其他内资持股	132,953,399	47.13%				-814,542	-814,542	132,138,857	46.97%
境内自然人持股	132,953,399	47.13%				-814,542	-814,542	132,138,857	46.97%
二、无限售条件股份	149,175,001	52.87%				42	42	149,175,043	53.03%
1、人民币普通股	149,175,001	52.87%				42	42	149,175,043	53.03%
三、股份总数	282,128,400	100.00%				-814,500	-814,500	281,313,900	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

1、由于公司2013年度加权平均净资产收益率3.28%，以2011年度为基准年，2013年度较2011年度净利润增长率-39.85%，未达到《限制性股票激励计划》定制的业绩目标。根据《限制性股票激励计划》的规定，公司对激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计513,900股进行回购注销。

2、由于公司限制性股票激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等10人向公司提出辞职并已获得同意，根据公司《限制性股票激励计划》“第三十三条 激励对象发生职务变更、离职或死亡”以及“第八章 限制性股票的回购注销”的相关规定已不符合激励对象条件，公司对原激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等10人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计300,600股进行回购注销。

相关信息刊登于2014年6月10日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、依照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，上市公司董事、监事、高级管理人员在其任职期间内所持本公司股份每年按照其上年末持股总数的75%予以锁定，报告期内高管锁定股份为131,624,957股，较年初减少42股，实际可上市流通股份为

43,874,987股，较年初增加42股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2014年6月9日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等10人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计300,600股及其他35名激励对象原持有的已获授未解锁股票513,900股进行回购，本次合计回购数量为814,500股，回购价格为3.42元/股。本次回购后，公司总股本减至281,313,900股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于2014年8月12日办理完成。

相关信息刊登于2014年6月10日、2014年8月14日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

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

报告期内，公司因回购注销部分限制性股票导致股本减少，对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略有影响。

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
普通股股票类						
股权激励限制性股票	2012年03月15日	5.13	1,536,000	2012年04月16日	1,536,000	
人民币普通股股票(2011年年度权益分派)	2012年06月28日		94,368,000	2012年06月28日	94,368,000	

可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类

权证类

前三年历次证券发行情况的说明

a、2012年3月15日，公司实施限制性股票激励计划。2012年4月11日，公司完成限制性股票的授予登记工作，向激励对象发行新增的153.60万股于2012年4月16日上市，公司股份总数由18,720万股增至18,873.60万股。

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

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2014年6月9日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等10人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计300,600股及其他35名激励对象原持有的已获授未解锁股票513,900股进行回购，本次合计回购数量为814,500股，回购价格为3.42元/股。本次回购后，公司总股本减至281,313,900股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于2014年8月12日办理完成。

相关信息刊登于2014年6月10日、2014年8月14日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	32,933	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	29,550	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	------------------------	--------	-----------------------------	---

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
林平涛	境内自然人	21.60%	60,760,732	0	45,570,549	15,190,183	质押	25,000,000
林长浩	境内自然人	8.34%	23,467,679	-6,000,000	22,100,759	1,366,920	质押	22,100,000
林长青	境内自然人	8.30%	23,338,806	-6,000,000	22,004,104	1,334,702		
林长春	境内自然人	8.05%	22,642,653	-6,000,000	21,481,990	1,160,663		
许巧婵	境内自然人	7.57%	21,290,074	-6,000,000	20,467,555	822,519		
交通银行—普天收益证券投资基金	其他	0.71%	2,000,000	0	0	2,000,000		
陈吉叶	境内自然人	0.56%	1,574,071	0	0	1,574,071		
汪松波	境内自然人	0.46%	1,281,856	0	0	1,281,856		
张维旭	境内自然人	0.39%	1,097,272	0	0	1,097,272		
江伟生	境内自然人	0.25%	711,917	0	0	711,917		
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	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 151,499,944 股，占公司总股本的 53.85%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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				
林平涛	15,190,183		人民币普通股	15,190,183				
交通银行—普天收益证券投资基金	2,000,000		人民币普通股	2,000,000				
陈吉叶	1,574,071		人民币普通股	1,574,071				
林长浩	1,366,920		人民币普通股	1,366,920				
林长青	1,334,702		人民币普通股	1,334,702				
汪松波	1,281,856		人民币普通股	1,281,856				
林长春	1,160,663		人民币普通股	1,160,663				
张维旭	1,097,272		人民币普通股	1,097,272				

许巧婵	822,519	人民币普通股	822,519
江伟生	711,917	人民币普通股	711,917
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	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 151,499,944 股，占公司总股本的 53.85%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林平涛	中国	否
许巧婵	中国	否
林长青	中国	否
林长春	中国	否
林长浩	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	林平涛先生于 1984 年创办普宁县池尾佳隆副食厂并先后担任普宁市佳隆罐头食品公司法定代表人、普宁市双春农业科技有限公司监事、公司前身普宁市佳隆食品有限公司董事长；现任本公司董事长、全国调味品标准化技术委员会 (SAC/TC398) 委员、中国管理科学研究院行业发展研究所高级研究员。 许巧婵女士曾任普宁市佳隆罐头食品公司副经理、广东省人大代表、广东省工商联执委、揭阳市工商联副主席、广东省光彩事业促进会理事；现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理、广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。 林长青先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司监事、销售经理、副总经理，普宁市家家福食品有限公司董事长；现任本公司监事会主席。 林长春先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、经理、本公司董事、总经理、总裁；现任中国调味品协会常务理事。 林长浩先生曾任普宁市泰旺贸易有限公司董事长、公司前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、副经理、本公司董事、副总经理、生产总监、副总裁；现任本公司董事、总裁。	

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

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。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

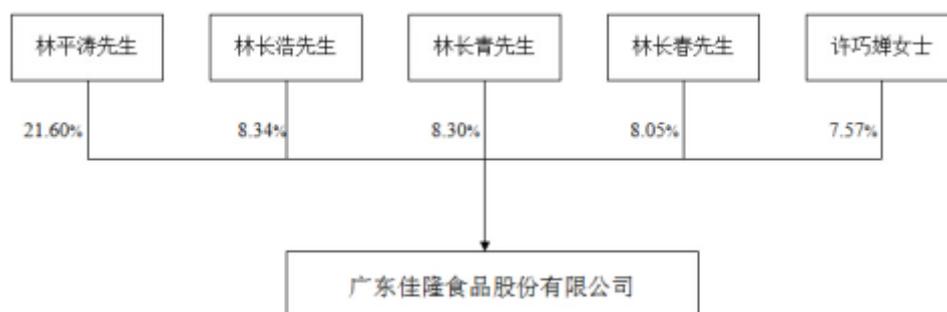
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林平涛	中国	否
许巧婵	中国	否
林长青	中国	否
林长春	中国	否
林长浩	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	<p>林平涛先生于 1984 年创办普宁县池尾佳隆副食厂并先后担任普宁市佳隆罐头食品公司法定代表人、普宁市双春农业科技有限公司监事、公司前身普宁市佳隆食品有限公司董事长；现任本公司董事长、全国调味品标准化技术委员会 (SAC/TC398) 委员、中国管理科学研究院行业发展研究所高级研究员。</p> <p>许巧婵女士曾任普宁市佳隆罐头食品公司副经理、广东省人大代表、广东省工商联执委、揭阳市工商联副主席、广东省光彩事业促进会理事；现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理、广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。</p> <p>林长青先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司监事、销售经理、副总经理，普宁市家家福食品有限公司董事长；现任本公司监事会主席。</p> <p>林长春先生曾任公司前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、经理、本公司董事、总经理、总裁；现任中国调味品协会常务理事。</p> <p>林长浩先生曾任普宁市泰旺贸易有限公司董事长、公司前身普宁市佳隆食品有限公司生产主管、副经理、本公司董事、副总经理、生产总监、副总裁；现任本公司董事、总裁。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
林平涛	董事长	现任	男	66	2015年01月20日	2018年01月19日	60,760,732		0	60,760,732
许巧婵	副董事长	现任	女	64	2015年01月20日	2018年01月19日	27,290,074		6,000,000	21,290,074
林长春	董事、总裁	离任	男	42	2012年01月06日	2015年01月20日	28,642,653		6,000,000	22,642,653
林长浩	董事、总裁	现任	男	37	2015年01月20日	2018年01月19日	29,467,679		6,000,000	23,467,679
李青广	董事	现任	男	36	2015年01月20日	2018年01月19日				
陈鸿鑫	董事、副总裁	现任	男	42	2015年01月20日	2018年01月19日				
陈泽民	董事	现任	男	36	2015年01月20日	2018年01月19日				
方钦雄	独立董事	离任	男	40	2012年01月06日	2015年01月20日				
王俊亮	独立董事	离任	男	57	2012年01月06日	2015年01月20日				
周创荣	独立董事	现任	男	63	2015年01月20日	2018年01月19日				
庄耀名	独立董事	现任	男	47	2015年01月20日	2018年01月19日				
林冬存	独立董事	现任	男	49	2015年01月20日	2018年01月19日				
林长青	监事会主席	现任	男	44	2015年01月20日	2018年01月19日	29,338,806		6,000,000	23,338,806
赖延河	监事	现任	男	53	2015年01月20日	2018年01月19日				
张少芬	职工监事	现任	女	34	2015年01月20日	2018年01月19日				

甘宏民	副总裁、董事会秘书	现任	男	46	2015年01月20日	2018年01月19日				
郭辉	副总裁	现任	男	40	2015年01月20日	2018年01月19日				
钟彩琼	财务总监	现任	女	34	2015年01月21日	2018年01月20日				
周宏	财务总监	离任	男	53	2012年01月06日	2014年08月22日				
张兆永	副总裁	离任	男	39	2012年01月06日	2014年02月17日				
合计	--	--	--	--	--	--	175,499,944	0	24,000,000	151,499,944

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### 1、董事

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

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

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

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

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

(6) 陈泽民先生，中国国籍，出生于1978年12月，大专学历。陈泽民先生曾任本公司销

售考核员、销售部经理；现任本公司董事、综合管理中心总经理。

(7) 庄耀名先生，中国国籍，出生于1968年1月，研究生，高级经济师，高级会计师。庄耀名先生曾任交通银行普宁支行会计股副股长、广发银行普宁支行信贷股经理、广发银行揭阳办事处计财部经理、业务管理部经理、广发银行普宁支行副行长、广东高乐玩具股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事、广发银行揭阳支行副行长。

(8) 林冬存先生，中国国籍，出生于1965年10月，大学本科，三级律师。林冬存先生曾任普宁市经济贸易律师事务所律师、广东海马律师事务所律师，现任本公司独立董事、揭阳市国信税务师事务所注册税务师，广东南山律师事务所合伙人、副主任、党支部副书记。

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

## 2、监事

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

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

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

## 3、高级管理人员

(1) 林长浩先生：公司总裁（简历见前述董事介绍）。

(2) 陈鸿鑫先生：公司副总裁（简历见前述董事介绍）。

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

(4) 郭辉先生，男，中国国籍，出生于1974年10月，大专学历。郭辉先生曾任本公司长春办事处主任、辽宁办事处经理、北京办事处经理、华北大区总经理、营销中心餐饮事业部

总经理、营销中心总经理，现任本公司副总裁。

(5) 钟彩琼女士，中国国籍，出生于1980年11月，大专学历，中级会计师。钟彩琼女士曾任本公司财务部会计、物料部经理、财务部主管、经理、财务中心副总经理，现任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林平涛	全国调味品标准化技术委员会	委员	2009年02月20日		否
林平涛	中国管理科学研究院行业发展研究所	高级研究员	2014年10月08日	2017年10月08日	否
许巧婵	深圳市佳大投资发展有限公司	董事长、总经理	2006年09月01日		否
许巧婵	广东省工商联女企业家协会	常务副会长	2009年08月02日		否
许巧婵	揭阳市女企业家商会	副会长	1999年12月29日		否
庄耀名	广发银行揭阳支行	副行长	2014年04月01日		是
林冬存	广东南山律师事务所	合伙人、副主任、党支部副书记	2000年12月01日		是
林冬存	揭阳市国信税务师事务所	注册税务师	2008年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	深圳市佳大投资发展有限公司是本公司控股股东、实际控制人控制的公司。				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
林平涛	董事长	男	66	现任	26.25	0	26.25
许巧婵	副董事长	女	64	现任	22.5	0	22.5
林长春	董事、总裁	男	42	离任	22.5	0	22.5
林长浩	董事、总裁	男	37	现任	20	0	20
李青广	董事	男	36	现任	18.75	0	18.75
陈鸿鑫	董事	男	42	现任	18.75	0	18.75
方钦雄	独立董事	男	40	现任	6	0	6
王俊亮	独立董事	男	57	现任	6	0	6
周创荣	独立董事	男	63	现任	6	0	6
林长青	监事会主席	男	44	现任	20	0	20
赖延河	监事	男	53	现任	6	0	6
张少芬	职工监事	女	34	现任	8.4	0	8.4
甘宏民	副总裁、董事会秘书	男	46	现任	18.75	0	18.75
郭辉	副总裁	男	40	现任	25.75		25.75
张兆永	副总裁	男	39	离任	3.13	0	3.13
周宏	财务总监	男	53	离任	12.5	0	12.5
合计	--	--	--	--	241.28	0	241.28

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张兆永	副总裁	离任	2014 年 02 月 17 日	因个人原因辞去公司副总裁职务，不再担任公司其他职务
陈鸿鑫	副总裁	聘任	2014 年 03 月 31 日	董事会聘任
郭辉	副总裁	聘任	2014 年 03 月 31 日	董事会聘任
周宏	财务总监	离任	2014 年 08 月 22 日	因个人原因辞去公司财务总监职务，不再担任公司其他职务
林长春	总裁	离任	2014 年 12 月 29 日	因个人原因辞去公司总裁职务，仍担任公司第四届董事会董事、薪酬与考核委员会委员、提名委员会主任委员等职务

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生任何变动。

## 六、公司员工情况

### 1、公司员工情况

截止 2014 年 12 月 31 日，公司在职员工为 416 人，其构成如下：

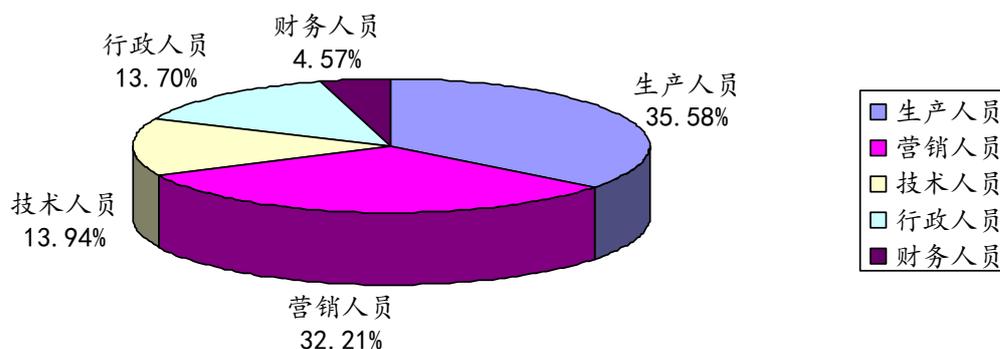
#### (1) 员工专业结构

分类类别	类别项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
专业构成	生产人员	148	35.58
	营销人员	134	32.21
	技术人员	58	13.94
	行政人员	57	13.70
	财务人员	19	4.57
合计	--	416	100

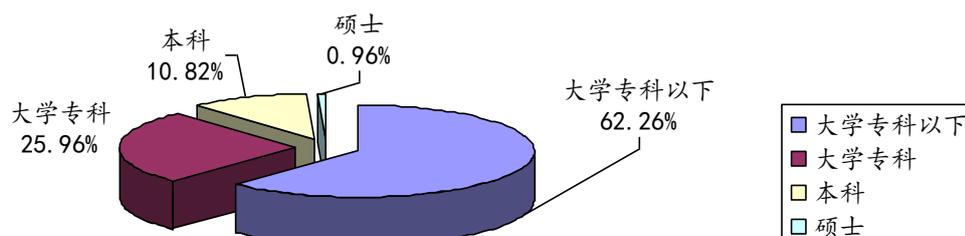
#### (2) 员工受教育程度

分类类别	类别项目	人数（人）	占员工总数比例（%）
教育程度	大学专科以下	259	62.26
	大学专科	108	25.96
	本科	45	10.82
	硕士	4	0.96
合计	--	416	100

## 专业结构饼状图



## 教育程度饼状图



截止报告期末，公司需要承担费用的离退休职工人数：0 人。

### 2、公司薪酬政策

公司员工薪酬政策以吸引、留住优秀的合适人才为宗旨，以企业经济效益为出发点，根

据员工岗位责任、劳动绩效、劳动态度、劳动技能等指标，对员工报酬进行综合考核，确定员工的年度薪酬分配，同时适当向责任重大、技术含量高、有定量工作指标的岗位倾斜，充分调动员工的积极性和创造性，提高员工的满意度和忠诚度。

公司高级管理人员的薪酬根据董事会薪酬与考核委员会、董事会确定的标准发放，董事、监事的津贴根据公司股东大会确定的标准发放。

### 3、公司员工培训计划

建立健全培训体系，通过内训和外训相结合的方式，加强入职培训、在职培训、专项培训，确保员工充分了解公司企业文化，明确工作目标、工作方法及工作评价标准，清晰公司发展方向及工作目的，保证公司上下方向一致，增强企业向心力、凝聚力和竞争力，提高公司员工的管理能力、沟通能力、规划能力，促进企业持续发展。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，完善公司治理，规范公司运作，依法召开 8 次董事会会议，7 次监事会会议，2 次股东大会会议，认真审议公司的重大经营决策事项和其他重大事项，并根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）、广东监管局《〈关于切实做好上市公司投资者投诉处理工作的通知〉》（广东证监[2014]28 号）等文件要求，修改完善《公司章程》中的利润分配条款，明确现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，提出差异化的现金分红政策；制定《投资者投诉处理工作制度》，健全投资者投诉处理机制，加强投资者关系管理，切实维护投资者权益。

截止报告期末，公司运作规范，独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司经过董事会或股东大会审议通过正在执行的制度及最新披露情况如下：

序号	制度名称	最新披露时间	信息披露载体
1	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-12-28	《巨潮资讯网》
2	内部审计制度	2011-04-30	《巨潮资讯网》
3	重大信息内部报告制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
4	内部控制制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
5	控股子公司管理制度	2011-06-14	《巨潮资讯网》
6	董事会战略委员会工作细则	2011-06-14	《巨潮资讯网》
7	审计委员会年报工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
8	关联交易管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
9	投资者调研接待工作管理办法	2011-09-29	《巨潮资讯网》
10	独立董事年度报告工作制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
11	控股股东和实际控制人行为规范	2011-09-29	《巨潮资讯网》
12	总经理工作细则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
13	防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
14	董事、监事及高级管理人员自律守则	2011-09-29	《巨潮资讯网》
15	对外投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
16	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
17	对外担保管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》

18	应对突发事件管理制度暨应急预案	2011-09-29	《巨潮资讯网》
19	风险投资管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
20	外部信息使用人管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
21	投资者关系管理制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
22	社会责任制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
23	内幕信息知情人登记管理制度	2011-12-21	《巨潮资讯网》
24	董事会秘书履职报告制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
25	董事会秘书工作制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
26	董事会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
27	监事会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
28	股东大会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
29	董事会审计委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
30	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
31	董事会提名委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
32	募集资金管理制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
33	信息披露管理制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
34	独立董事工作制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
35	董事、监事及高级管理人员引咎辞职和罢免制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
36	累积投票制度实施细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
37	投资者投诉处理工作制度	2014-04-28	《巨潮资讯网》
38	公司章程	2014-10-30	《巨潮资讯网》

### 1、关于股东与股东大会

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

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

### 2、关于公司与控股股东

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

### 3、关于董事和董事会

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

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。报告期内董事会未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

#### 4、关于监事和监事会

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

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与相关利益者的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

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

披露信息，确保所有投资者公平的获取公司信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，公司根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）的要求以及《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《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，对公司原有《内幕信息知情人登记制度》进行修订形成《内幕信息知情人登记管理制度》，并经2011年12月20日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过。

报告期内，公司对定期报告、再融资等重大内幕信息进行了严格管理，认真做好内幕信息知情人的登记备案工作，按照规定及时向中国证监会广东监管局和深圳证券交易所报备内幕信息事项，同时在向外递送财务相关信息时，履行了对相关人员进行保密提示的义务。

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

报告期内，公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。报告期内，公司及相关人员未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 19 日	1、《关于公司<2013 年度董事会工作报告>的议案》； 2、《关于公司<2013 年度监事会工作报告>的议案》； 3、《关于公司<2013 年度财务决	全部议案审议通过	2014 年 05 月 20 日	《2013 年年度股东大会决议公告》（编号 2014-025）刊登于 2014 年 5 月 20 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

		算报告>的议案》； 4、《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》； 5、《关于公司 <2013 年年度报告>及公司 <2013 年年度报告摘要>的议案》； 6、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构并确定其报酬的议案》； 7、《关于修订<公司章程>的议案》。			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 11 月 14 日	1、《关于修订<公司章程>的议案》； 2、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。	全部议案审议通过	2014 年 11 月 15 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》(编号 2014-067) 刊登于 2014 年 11 月 15 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
方钦雄	8	5	3	0	0	否
王俊亮	8	5	3	0	0	否
周创荣	8	5	3	0	0	否

独立董事列席股东大会次数	2
--------------	---

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、规章制度及规范性文件的要求，审慎行使权利，认真履行职责，积极出席公司相关会议，深入公司现场调查，详细了解公司生产经营情况，认真负责地审议公司各项议案，利用自身的专业知识和经验，对报告期内公司的日常运作情况、募集资金的使用情况及股权激励计划等事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事作用，切实维护了公司整体利益和全体股东的合法权益。公司结合自身实际情况，对独立董事的意见与建议予以采纳。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2012年2月16日，公司召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司第四届董事会各专门委员会人员构成的议案》，确定了公司第四届董事会各专门委员会人员的构成，构成情况如下：

第四届董事会审计委员会由副董事长许巧婵女士、独立董事方钦雄先生、王俊亮先生组成，其中主任委员为方钦雄先生。

第四届董事会薪酬与考核委员会由董事兼总裁林长春先生、独立董事方钦雄先生、王俊亮先生组成，其中主任委员为王俊亮先生。

第四届董事会战略委员会由董事长林平涛先生、独立董事方钦雄先生、周创荣先生组成，其中主任委员为林平涛先生。

第四届董事会提名委员会由董事兼总裁林长春先生、独立董事周创荣先生、方钦雄先生组成，其中主任委员为林长春先生。

## 1、审计委员会履职情况

2014 年度，公司审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，积极与公司内部审计、外部审计以及公司高级管理人员沟通联系，深入了解公司生产经营情况和财务状况，认真审查公司内部审计部门提交的相关定期报告的审计报告、内部审计工作报告、募集资金使用报告等事宜，审核公司的财务信息及其披露，监督公司的内部审计制度及其实施，提出改进意见和建议，切实履行审计委员会的职能，促进公司规范运作。报告期内，审计委员会召开了五次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	第四届董事会审计委员会第十次会议	1、《2013年度财务会计报表》 2、《2013年度内审部工作总结》 3、《2013年第四季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》 4、《2014年度内审部工作计划》 5、《2013年度业绩快报的内部审计报告》 6、《2013年度审计委员会工作报告》 7、《关于年审注册会计师进场前审阅公司财务报表的书面意见》	全部议案审议通过
2	第四届董事会审计委员会第十一次会议	1、《关于投资设立广东佳隆投资有限公司的方案》	全部议案审议通过
3	第四届董事会审计委员会第十二次会议	1、《关于审阅2013年度年审注册会计师出具审计报告（征求意见稿）的书面意见》 2、《关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事2013年度审计工作的总结报告》 3、《关于2013年度内部控制评价报告的审阅意见》 4、《2013年度审计报告》 5、《2013年年度报告》 6、《2013年度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 7、《2013年度内部控制评价报告》 8、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构并确定其报酬的议案》 9、《2014年第一季度财务报告》 10、《2014年第一季度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 11、《2014年第一季度报告的内部审计报告》 12、《内部控制规则落实自查表》	全部议案审议通过
4	第四届董事会审计委员会第十三次会议	1、《2014年半年度财务报告》 2、《2014年半年度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 3、《2014年半年报的内部审计报告》	全部议案审议通过
5	第四届董事会审计委员会第十四次会议	1、《2014年第三季度财务报告》 2、《2014年第三季度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》	全部议案审议通过

	3、《2014年第三季度报的内部审计报告》	
--	-----------------------	--

## 2、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会严格按照《董事会战略委员会工作细则》等相关规定，积极履行职责，及时了解掌握公司所处行业发展趋势、生产经营情况和重大事项进展情况，利用自身的专业知识，对公司2014年经营计划、发展方针等进行研究指导并提出可行性建议，促进企业持续健康稳定发展，提高公司盈利能力。报告期内，公司战略委员会共召开1次会议，会议审议通过了《关于公司2014年度经营计划的议案》。

## 3、提名委员会履职情况

2014年度，公司董事会提名委员会积极为公司搜寻合格的董事和高级管理人员人选，认真审核公司新聘任的董事、高级管理人员职业、学历、工作背景等资料，并对董事、高级管理人员的聘任发表意见，规范公司经营管理人员的聘任程序，优化公司董事会成员组成，切实履行了提名委员会的职责。报告期内，公司董事会提名委员会共召开2次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会提名委员会2014年第一次会议	1、《关于聘任公司副总裁的议案》	全部议案审议通过
2	董事会提名委员会2014年第二次会议	1、《关于提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》 2、《关于提名公司第五届董事会董事候选人的议案》	全部议案审议通过

## 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员严格按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，认真听取公司经营层的经营成果汇报，合理评价经营层的经营业绩，积极召开会议，审议通过了《关于2013年公司董事、监事及高管薪酬发放情况的议案》，认为2013年，公司董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平合理，符合公司绩效考核指标。公司董事、监事和高级管理人员2013年薪酬发放情况真实、合理、准确，符合公司相关规定；委员会根据公司《限制性股票激励计划实施考核办法》和《限制性股票激励计划（草案修订稿）》等相关规定，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对激励对象获授但未达到第二期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等已获授但尚未解锁的限制性股票共计814,500股进行回购注

销。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

### （一）业务独立

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

### （二）人员独立

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

### （三）资产独立

公司完整拥有与其目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司目前没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （四）机构独立

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

#### （五）财务独立

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

### 七、同业竞争情况

适用  不适用

控股股东、实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士自本公司成立以来一直专职在公司领薪和工作，公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况。控股股东、实际控制人林平涛、许巧婵、林长春、林长浩、林长青已向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》，具体如下：“在作为广东佳隆食品股份有限公司股东期间，以及转让本人持有的公司股份之后一年内，不直接或间接从事或发展与公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与公司进行直接或间接的竞争；不利用从公司处获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动；不进行任何损害或可能损害公司的其他竞争行为。”

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司高级管理人员直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的薪酬政策及考核标准，并对

高级管理人员的履职情况、经营目标完成情况等进行考评。

薪酬与考核委员会对公司 2014 年高级管理人员的履职和薪酬情况进行了考评，认为：2014 年，公司董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平合理，符合公司绩效考核指标。公司董事、监事和高级管理人员 2014 年薪酬发放情况真实、合理、准确，符合公司相关规定。

根据公司《限制性股票激励计划》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的相关规定，公司对限制性股票的解锁条件进行考核，2014 年 6 月 9 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等 10 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 300,600 股及其他 35 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 513,900 股进行回购注销。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》以及配套指引等有关法律法规和规范性文件的规定，定期或不定期地对公司内部控制制度的建立健全与实施情况进行全面检查，结合公司实际情况，及时制定或修订公司内部管理制度，不断完善公司内部控制组织架构和相关制度，规范法人治理结构，确保公司生产经营管理合法合规、财务报告及相关信息真实完整，有效防范经营决策及管理风险，促进公司规范运作。

为规范管理，控制经营风险，结合自身特点与管理需要，公司相继制定了一套层次分明、控制严谨、可操作性较强的内部控制制度。这些制度分为三个方面：

1、在完善公司治理结构方面，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度；

2、在加强内部控制方面主要有《内部控制制度》、《内部审计管理制度》、《募集资金管理制度》、《风险投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《控股子公司管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《投资者关系管理制度》、《内幕信息保密制度》、《重大信息内部报告制度》、《财务会计管理制度》、《货币资金管理制度》、《合同管理制度》、《招标管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等多项管理制度；

3、根据新修订的法律法规、规范性文件的要求及自身发展需要，公司重新修订了《公司章程》，制定了《投资者投诉处理工作制度》。

目前，公司已建立了涵盖生产制造、市场营销、财务管理、人力资源管理、投资管理、关联交易、对外担保、信息沟通与披露等方面的内部控制制度，形成了较为严密的公司内部控制体系，有效地保证了公司经营管理水平的不断提升。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件要求，结合公司实际需要，建立健全公司财务报告内部控制体系，合理设置财务管理和会计核算岗位，明确相关岗位职责及权限划分，相关岗位配备与履行职责需要相适应的人员，以保证会计系统的正常、有效运转。报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 02 月 06 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《广东佳隆食品股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

适用 不适用

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况，公司根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对公司财务报告重大会计差错的认定及处理程序、其它年报信息重大差错的认定及处理程序、年报信息披露重大差错的责任追究、追究责任的形式及种类等进行了详细规定。

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 04 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 310056 号
注册会计师姓名	顾燕君、康跃华

### 审计报告正文

#### 广东佳隆食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东佳隆食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2014 年度的利润表和合并利润表、2014 年度的现金流量表和合并现金流量表、2014 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰

当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾燕君

中国注册会计师：康跃华

中国·上海

二〇一五年二月四日

## 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：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,986,656.67	315,164,033.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,256,716.98	58,931,512.14
预付款项	6,615,930.28	5,928,541.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,468,350.00	158,333.32
应收股利		
其他应收款	1,396,766.62	1,133,571.45
买入返售金融资产		
存货	57,120,671.97	56,905,193.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	329,726,511.61	151,699,421.88
流动资产合计	546,571,604.13	589,920,607.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	408,192,896.85	366,770,299.02
在建工程	124,205,114.25	125,902,816.29
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	20,938,410.66	21,884,723.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	762,557.56	1,371,177.78
递延所得税资产	628,439.40	657,370.64
其他非流动资产	8,294,487.26	4,751,574.95
非流动资产合计	563,021,905.98	521,337,962.15
资产总计	1,109,593,510.11	1,111,258,569.45
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,353,647.43	27,198,421.34
预收款项	5,390,398.07	7,807,494.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,606,511.81	3,269,716.08
应交税费	4,767,086.01	1,720,545.49
应付利息		
应付股利		

其他应付款	569,489.75	690,361.48
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	30,687,133.07	40,686,538.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	30,687,133.07	40,686,538.52
所有者权益：		
股本	281,313,900.00	282,128,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,122,671.98	606,093,761.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,108,314.19	31,469,120.58
一般风险准备		

未分配利润	158,361,490.87	150,880,748.37
归属于母公司所有者权益合计	1,078,906,377.04	1,070,572,030.93
少数股东权益		
所有者权益合计	1,078,906,377.04	1,070,572,030.93
负债和所有者权益总计	1,109,593,510.11	1,111,258,569.45

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,916,117.97	315,164,033.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,256,716.98	58,931,512.14
预付款项	6,615,930.28	5,928,541.56
应收利息	3,468,350.00	158,333.32
应收股利		
其他应收款	1,396,766.62	1,133,571.45
存货	57,120,671.97	56,905,193.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	320,726,511.61	151,699,421.88
流动资产合计	536,501,065.43	589,920,607.30
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	10,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	408,192,896.85	366,770,299.02

在建工程	124,205,114.25	125,902,816.29
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	20,938,410.66	21,884,723.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	762,557.56	1,371,177.78
递延所得税资产	628,439.40	657,370.64
其他非流动资产	8,294,487.26	4,751,574.95
非流动资产合计	573,021,905.98	521,337,962.15
资产总计	1,109,522,971.41	1,111,258,569.45
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,353,647.43	27,198,421.34
预收款项	5,390,398.07	7,807,494.13
应付职工薪酬	3,596,511.81	3,269,716.08
应交税费	4,759,213.33	1,720,545.49
应付利息		
应付股利		
其他应付款	536,489.75	690,361.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	30,636,260.39	40,686,538.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	30,636,260.39	40,686,538.52
所有者权益：		
股本	281,313,900.00	282,128,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,122,671.98	606,093,761.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,106,347.59	31,469,120.58
未分配利润	158,343,791.45	150,880,748.37
所有者权益合计	1,078,886,711.02	1,070,572,030.93
负债和所有者权益总计	1,109,522,971.41	1,111,258,569.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	306,694,210.20	276,019,335.08
其中：营业收入	306,694,210.20	276,019,335.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	270,434,248.66	234,707,100.09

其中：营业成本	193,261,805.23	169,522,374.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,799,160.43	1,713,292.56
销售费用	41,872,489.31	38,638,692.55
管理费用	38,102,962.78	33,234,422.42
财务费用	-3,733,455.89	-9,089,536.45
资产减值损失	-1,868,713.20	687,854.86
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）	9,889,142.39	581,388.89
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）	46,149,103.93	41,893,623.88
加：营业外收入	2,159,380.56	300,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,891,314.70	1,584,107.79
其中：非流动资产处置损失	131,337.03	374,551.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,417,169.79	40,609,516.09
减：所得税费用	10,025,233.68	5,527,244.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,391,936.11	35,082,271.65
归属于母公司所有者的净利润	36,391,936.11	35,082,271.65
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,391,936.11	35,082,271.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,391,936.11	35,082,271.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1292	0.1242
(二)稀释每股收益	0.1292	0.1242

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	306,694,210.20	276,019,335.08
减：营业成本	193,261,805.23	169,522,374.15

营业税金及附加	2,799,160.43	1,713,292.56
销售费用	41,872,489.31	38,638,692.55
管理费用	38,024,294.91	33,234,422.42
财务费用	-3,725,978.09	-9,089,536.45
资产减值损失	-1,868,713.20	687,854.86
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）	9,790,413.62	581,388.89
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）	46,121,565.23	41,893,623.88
加：营业外收入	2,159,380.56	300,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,891,314.70	1,584,107.79
其中：非流动资产处置损失	131,337.03	374,551.73
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,389,631.09	40,609,516.09
减：所得税费用	10,017,361.00	5,527,244.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,372,270.09	35,082,271.65
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	36,372,270.09	35,082,271.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1293	0.1242
（二）稀释每股收益	0.1293	0.1242

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	384,242,143.03	328,053,312.52
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	4,577,813.77	11,864,333.76
经营活动现金流入小计	388,819,956.80	339,917,646.28
购买商品、接受劳务支付的现金	215,518,775.26	157,246,623.68
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	29,669,666.00	29,018,041.57
支付的各项税费	35,951,815.32	22,016,752.09
支付其他与经营活动有关的现金	42,802,850.45	31,680,750.98
经营活动现金流出小计	323,943,107.03	239,962,168.32
经营活动产生的现金流量净额	64,876,849.77	99,955,477.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	479,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,559,281.28	581,388.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,609.84	67,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	485,584,891.12	250,649,088.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,581,527.65	151,824,309.55
投资支付的现金	728,000,000.00	200,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	796,581,527.65	351,824,309.55
投资活动产生的现金流量净额	-310,996,636.53	-101,175,220.66
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		
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		
偿还债务支付的现金		0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,272,000.00	28,080,000.00
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	2,785,590.00	3,336,552.00
筹资活动现金流出小计	28,057,590.00	31,416,552.00
筹资活动产生的现金流量净额	-28,057,590.00	-31,416,552.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-274,177,376.76	-32,636,294.70
加：期初现金及现金等价物余额	315,164,033.43	347,800,328.13
六、期末现金及现金等价物余额	40,986,656.67	315,164,033.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	384,242,143.03	328,053,312.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,537,160.97	11,864,333.76
经营活动现金流入小计	388,779,304.00	339,917,646.28
购买商品、接受劳务支付的现金	215,518,775.26	157,246,623.68
支付给职工以及为职工支付的现金	29,600,998.13	29,018,041.57
支付的各项税费	35,951,815.32	22,016,752.09
支付其他与经营活动有关的现金	42,802,675.45	31,680,750.98
经营活动现金流出小计	323,874,264.16	239,962,168.32
经营活动产生的现金流量净额	64,905,039.84	99,955,477.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,460,552.51	581,388.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,609.84	67,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	476,486,162.35	250,649,088.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,581,527.65	151,824,309.55
投资支付的现金	720,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	788,581,527.65	351,824,309.55
投资活动产生的现金流量净额	-312,095,365.30	-101,175,220.66
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,272,000.00	28,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,785,590.00	3,336,552.00
筹资活动现金流出小计	28,057,590.00	31,416,552.00
筹资活动产生的现金流量净额	-28,057,590.00	-31,416,552.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-275,247,915.46	-32,636,294.70
加：期初现金及现金等价物余额	315,164,033.43	347,800,328.13
六、期末现金及现金等价物余额	39,916,117.97	315,164,033.43

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58		150,880,748.37		1,070,572,030.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58		150,880,748.37		1,070,572,030.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-814,500.00				-1,971,090.00				3,639,193.61		7,480,742.50		8,334,346.11
(一) 综合收益总额											36,391,936.11		36,391,936.11
(二) 所有者投入和减少资本	-814,500.00				-1,971,090.00								-2,785,590.00
1. 股东投入的普通股	-814,500.00				-1,971,090.00								-2,785,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,639,193.61		-28,911,193.61			-25,272,000.00
1. 提取盈余公积								3,639,193.61		-3,639,193.61			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,272,000.00			-25,272,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98			35,108,314.19		158,361,490.87			1,078,906,377.04

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	283,104,000.00				608,454,713.98				27,960,893.41		147,002,703.89		1,066,522,311.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	283,104,000.00				608,454,713.98				27,960,893.41		147,002,703.89		1,066,522,311.28
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-975,600.00				-2,360,952.00				3,508,227.17		3,878,044.48		4,049,719.65
(一) 综合收益总额											35,082,271.65		35,082,271.65
(二) 所有者投入和减少资本	-975,600.00				-2,360,952.00								-3,336,552.00
1. 股东投入的普通股	-975,600.00				-2,360,952.00								-3,336,552.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									3,508,227.17		-31,588,227.17		-28,080,000.00
1. 提取盈余公积									3,508,227.17		-3,508,227.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,080,000.00		-28,080,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											384,000.00		384,000.00
四、本期期末余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58		150,880,748.37		1,070,572,030.93

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58	150,880,748.37	1,070,572,030.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58	150,880,748.37	1,070,572,030.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-814,500.00				-1,971,090.00			3,637,227.01	7,463,043.08	8,314,680.09	
(一) 综合收益总额										36,372,270.09	36,372,270.09
(二) 所有者投入和减少资本	-814,500.00				-1,971,090.00						-2,785,590.00
1. 股东投入的普通股	-814,500.00				-1,971,090.00						-2,785,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,637,227.01	-28,909,227.01	-25,272,000.00	

1. 提取盈余公积									3,637,227.01	-3,637,227.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,272,000.00	-25,272,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	283,104,000.00				608,454,713.98				27,960,893.41	147,002,703.89	1,066,522,311.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	283,104,000.00				608,454,713.98				27,960,893.41	147,002,703.89	1,066,522,311.28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-975,600.00				-2,360,952.00				3,508,227.17	3,878,044.48	4,049,719.65
(一) 综合收益总额										35,082,271.65	35,082,271.65
(二) 所有者投入和减少资本	-975,600.00				-2,360,952.00						-3,336,552.00
1. 股东投入的普通股	-975,600.00				-2,360,952.00						-3,336,552.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,508,227.17	-31,588,227.17	-28,080,000.00
1. 提取盈余公积									3,508,227.17	-3,508,227.17	



### 三、公司基本情况

#### (1) 公司历史沿革

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为普宁市佳隆食品有限公司，成立于 2001 年 7 月 25 日，系在普宁市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，注册号为 4452232000286，注册资金为人民币 100.00 万元。同年公司注册资本增加至人民币 64,880,000.00 元，其中：林平涛出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 0.77%；林长春出资人民币 10,588,800.00 元，占注册资本的 16.32%；普宁市双春农业科技有限公司(以下简称“双春科技”)出资人民币 24,402,695.41 元，占注册资本的 37.61%；普宁市泰旺贸易有限公司（以下简称“泰旺贸易”）出资人民币 16,907,077.50 元，占注册资本的 26.06%；林长青出资人民币 500,000.00 元，占注册资本的 0.77%；许巧婵出资人民币 10,088,800.00 元，占注册资本的 15.55%；赖佩华出资人民币 1,892,627.09 元，占注册资本的 2.92%。

2002 年 4 月 16 日，经原普宁市佳隆食品有限公司股东会决议，并经广东省人民政府办公厅粤办函（2002）138 号文件《关于同意变更设立广东佳隆食品股份有限公司的复函》批准，以原普宁市佳隆食品有限公司业经审计确认的截止 2001 年 12 月 31 日的净资产 65,017,457.13 元在扣除 2001 年度利润分配 17,457.13 元后的剩余净资产 6,500.00 万元为基数，按 1: 1 的折股比例折合为 6,500.00 万股，变更后的注册资本为人民币 65,000,000.00 元，各股东持股比例保持不变。经广东省工商行政管理局批准，本公司于 2002 年 5 月 30 日领取了 4400002006544 号企业法人营业执照，名称变更为“广东佳隆食品股份有限公司”。

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

2008 年 9 月 10 日，公司全体股东与普宁市创发实业投资有限公司(以下简称“创发投资”)、陈泳洪、陆擎签订增资协议，创发投资、陈泳洪、陆擎分别用货币资金 518.00 万元、370.00 万元和 296.00 万元对本公司进行增资(每股认购价格按照公司截止 2008 年 6 月 30 日经审计的每股净资产 1.48 元计算)，分别认缴注册资本 350.00 万元、250.00 万元和 200.00 万元，认缴股份溢价部分合计人民币 384.00 万元列入公司资本公积。增资后，公司注册资本增加为

7,300.00 万元。

2009 年 5 月 19 日，公司全体股东与国信弘盛投资有限公司(以下简称“国信弘盛”)签订增资协议，国信弘盛用货币资金 3,075.00 万元对本公司进行增资，认缴注册资本 500.00 万元，认缴股份溢价部分 2,575.00 万元列入公司资本公积。增资后，公司注册资本增加为 7,800.00 万元。

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

2009 年 6 月 11 日，公司股东李月婷和李雯乔分别将其持有的本公司的 988,000 股（占总股本的 1.27%）和 2,457,000.00 股(占总股本的 3.15%)转让给股东许巧婵。

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

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

2011 年 5 月 27 日，根据公司 2010 年股东大会决议和修改后的章程规定，以 2010 年末总股本 104,000,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股，共计转增 83,200,000.00 股，转增后股本总数 187,200,000.00 股，变更后注册资本 187,200,000.00 元。

2012 年 4 月 11 日，根据公司第四届董事会第三次会议决议，向 49 名激励对象定向发行 1,536,000.00 股限制性股票，授予股份已于 2012 年 4 月 16 日上市，公司股份总数由 18,720.00 万股增至 18,873.60 万股。

2012 年 6 月 28 日，根据公司 2011 年股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本 188,736,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 94,368,000.00 股，转增后股本总数 283,104,000.00 股，变更后注册资本 283,104,000.00 元。

2013 年 5 月 8 日，公司第四届董事会第十一次会议决议，同意对 49 名股权激励对象的 975,600.00 股限制性股票进行回购注销。2013 年 8 月 27 日，本公司办理完毕工商变更登记手续，注册资本为人民币 282,128,400.00 元，实收资本为人民币 282,128,400.00 元。

根据公司首次公开发行股票时原限售股股东的承诺，国信弘盛投资有限公司持有的 4,320,000.00 份限售股和全国社会保障基金理事会转持三户持有的 4,680,000.00 份限售股于

2012年6月5日解除限售，成为无限售条件股份。董事长林平涛先生、副董事长许巧婵女士、监事会主席林长青先生、董事兼总裁林长春先生、董事兼副总裁林长浩先生5人合计持有175,500,000.00份限售股的25%于2013年11月4日解除限售，成为无限售条件股份。

2014年6月9日，公司第四届董事会第十八次会议决议，同意对45名股权激励对象的814,500.00股限制性股票进行回购注销。2014年8月12日，本公司办理完毕工商变更登记手续，注册资本为人民币281,313,900.00元，实收资本为人民币281,313,900.00元。

(2) 行业性质：调味品制造业

(3) 业务范围

本公司的业务经营范围：从事食品研究开发；调味品、罐头食品生产、销售；食品添加剂生产、销售。

(4) 主要产品

本公司的主要产品为鸡精、鸡粉、芥辣酱、玉米糝、吉士粉、鸡汁。

(5) 公司组织架构

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

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

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

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

(6) 合并财务报表范围及其变化情况

与上年度财务报告相比，公司新增合并单位1家，公司于2014年3月31日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆投资有限公司的议案》，公司使用自有资金1,000万元投资设立全资子公司“广东佳隆投资有限公司”，自其设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B、处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同

经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五、13 长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### D、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计

量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### A、可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### B、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款、其他应收款期末余额 10% 以上(含 10%) 的项目。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （2）始投资成本的确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一

控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### A、成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### B、权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的

利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和附注五、6 合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所

有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### 15、固定资产

##### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-40	5.00%	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
运输设备	年限平均法	9	5.00%	10.56

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法

##### A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

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

D、土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

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

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### ④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注七、(19) 应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益结算的股份支付公允价值为授予日股票价格减去授予价格。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益

结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 24、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

客户提货或签收后，确认收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期会计

#### ①套期保值的分类

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

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

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

#### ②套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

高度有效：

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

b、该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

### ③套期会计处理方法

#### a、公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### b、现金流量套期

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

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

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

#### c、境外经营净投资套期

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司根据财政部 2014 年新颁布或修订公布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则要求，对会计政策进行了相应调整，并于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。	公司于 2014 年 12 月 30 日召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司商品销售收入	17%
城市维护建设税	流转税	公司、广东佳隆投资有限公司按 7%，普侨分公司按 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
堤围防护费	流转税	0.12%

### 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）的有关规定，本公司通过高新技术企业复审，证书编号为：GF201144000445，有效期 3 年。自 2011 年至 2013 年继续享受国家关于高新技

术企业的相关优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。

2014 年度，本公司未通过高新技术企业资格认证，本期所得税按照 25% 的税率征收。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,399.67	115,920.30
银行存款	110,919,257.00	315,048,113.13
合计	110,986,656.67	315,164,033.43

其他说明

期末受限制的货币资金或非现金等价物的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
定期存款	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98	63,209,123.04	100.00%	4,277,610.90	6.77%	58,931,512.14
合计	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98	63,209,123.04	100.00%	4,277,610.90	6.77%	58,931,512.14

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,913,610.81	1,945,680.54	5.00%
1 至 2 年	130,628.50	26,125.70	20.00%
2 至 3 年	368,567.83	184,283.92	50.00%
合计	39,412,807.14	2,156,090.16	5.47%

确定该组合依据的说明：详见附注五、11。

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：

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备（元）
第一名	573,209.00	1.45	28660.45
第二名	546,868.00	1.39	27,343.40
第三名	529,416.00	1.34	26470.80
第四名	519,947.00	1.32	25,997.35
第五名	519,391.00	1.32	25,969.55
合计	2,688,831.00	6.82	134,441.55

### (3) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款；

b、本报告期无实际核销的应收账款；

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

d、年末无应收关联方账款；

e、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成资

产、负债的情况。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,615,930.28	100.00%	4,091,774.67	69.01%
1 至 2 年			1,237,072.85	20.87%
2 至 3 年			401,067.38	6.77%
3 年以上			198,626.66	3.35%
合计	6,615,930.28	--	5,928,541.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,664,170.21 元，占预付款项期末余额合计数的 70.50%。

其他说明：

本报告期预付款项中不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	138,488.89	158,333.32
理财产品利息	3,329,861.11	
合计	3,468,350.00	158,333.32

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62	1,238,431.35	100.00%	104,859.90	8.47%	1,133,571.45
合计	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62	1,238,431.35	100.00%	104,859.90	8.47%	1,133,571.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	527,306.94	26,365.35	5.00%
1 至 2 年	940,871.56	188,174.31	20.00%
2 至 3 年	286,255.56	143,127.78	50.00%
合计	1,754,434.06	357,667.44	20.39%

确定该组合依据的说明：详见附注五、11

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,272,432.12	320,308.69
员工备用金	283,688.00	643,910.03
房租押金	107,632.75	141,081.00
社保费	90,681.19	133,131.63
合计	1,754,434.06	1,238,431.35

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购货款	1,001,999.99	854,812.29 元是 1-2 年, 147,187.70 元是 2-3 年	57.11%	244,556.31
第二名	购货款	89,299.50	2-3 年	5.09%	44,649.75
第三名	房租押金	78,037.75	1 年以内	4.45%	3,901.89
第四名	运费	50,000.00	1-2 年	2.85%	10,000.00
第五名	备用金	50,000.00	1 年以内	2.85%	2,500.00
合计	--	1,269,337.24	--	72.35%	305,607.95

**(4) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**
 适用  不适用

其他说明：

- a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款；
- b、本报告期无实际核销的其他应收款；
- c、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- d、本报告期不存在终止确认其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

**7、存货**
**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,559,777.17		29,559,777.17	32,869,015.51		32,869,015.51
库存商品	27,447,835.34		27,447,835.34	23,592,312.87		23,592,312.87
自制半成品	113,059.46		113,059.46	443,865.14		443,865.14
合计	57,120,671.97		57,120,671.97	56,905,193.52		56,905,193.52

**(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

- a、本年无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。
- b、年末存货未涉及存货跌价。
- c、期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。
- d、期末余额中无所有权受到限制的存货。

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	726,511.61	1,699,421.88
理财产品	329,000,000.00	150,000,000.00
合计	329,726,511.61	151,699,421.88

**9、固定资产**
**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	244,531,611.18	146,392,901.51		20,811,158.50	10,136,352.93	421,872,024.12
2.本期增加金额	57,843,787.71	6,564,818.38		73,720.00	1,891,235.69	66,373,561.78
(1) 购置		1,331,215.35		73,720.00	1,891,235.69	5,526,074.91
(2) 在建工程转入	57,843,787.71	5,233,603.03				60,847,486.87
3.本期减少金额		54,851.00		58,473.00	465,331.00	578,655.00
(1) 处置或报废		54,851.00		58,473.00	465,331.00	578,655.00
4.期末余额	302,375,398.89	152,902,868.89		20,826,405.50	11,562,257.62	487,666,930.90
二、累计折旧						
1.期初余额	18,724,370.24	26,504,062.32		6,214,562.04	3,658,730.50	55,101,725.10
2.本期增加金额	7,932,683.17	12,669,245.67		2,233,289.66	1,958,841.58	24,794,060.08
(1) 计提	7,932,683.17	12,669,245.67		2,233,289.66	1,958,841.58	24,794,060.08

3.本期减少金额		52,108.45		20,775.60	348,867.08	421,751.13
(1) 处置或报废		52,108.45		20,775.60	348,867.08	421,751.13
4.期末余额	26,657,053.41	39,121,199.54		8,427,076.10	5,268,705.00	79,474,034.05
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	275,718,345.48	113,781,669.35		12,399,329.40	6,293,552.62	408,192,896.85
2.期初账面价值	225,807,240.94	119,888,839.19		14,596,596.46	6,477,622.43	366,770,299.02

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,840,000.00	8,217,502.38		5,622,497.62	预计未来现金流量的现值高于其账面价值，不存在减值迹象。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术研发中心项目	51,945,151.09	系自行建造，产权证正在办理中

其他说明

- a、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- b、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- c、期末无持有待售的固定资产。
- d、本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。
- e、年末无用于抵押或担保的固定资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心项目	5,068,401.88		5,068,401.88	27,118,976.91		27,118,976.91
2万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	158,968.87		158,968.87	2,664,391.99		2,664,391.99
广州酱汁项目	118,977,743.50		118,977,743.50	96,119,447.39		96,119,447.39
合计	124,205,114.25		124,205,114.25	125,902,816.29		125,902,816.29

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
技术研发中心项目	32,784,000.00	27,118,976.91	9,198,412.32	31,248,987.35		5,068,401.88	110.78%	95.32%				募股资金
2万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	238,372,000.00	2,664,391.99	5,880,912.66	8,386,335.78		158,968.87	92.52%	92.52%				募股资金
广州酱汁项目	180,000,000.00	96,119,447.39	44,070,459.85	21,212,163.74		118,977,743.50	77.88%	76.03%				募股资金
合计	451,156,000.00	125,902,816.29	59,149,784.83	60,847,486.87		124,205,114.25	--	--				--

## 11、油气资产

适用  不适用

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,482,940.09	166,910.00	30,944.80	3,908,977.61	26,589,772.50
2.本期增加金额		750,000.00			750,000.00
(1) 购置		750,000.00			750,000.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	22,482,940.09	916,910.00	30,944.80	3,908,977.61	27,339,772.50
二、累计摊销					
1.期初余额	3,411,334.17	162,815.16	30,175.63	1,100,724.07	4,705,049.03
2.本期增加金额	466,530.96	48,150.04	769.17	1,180,862.64	1,696,312.81
(1) 计提	466,530.96	48,150.04	769.17	1,180,862.64	1,696,312.81
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,877,865.13	210,965.20	30,944.80	2,281,586.71	6,401,361.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,605,074.96	705,944.80		1,627,390.90	20,938,410.66
2.期初账面价值	19,071,605.92	4,094.84	769.17	2,808,253.54	21,884,723.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告牌摊销	46,586.00		46,586.00		0.00
装修费	534,936.14		172,120.93		362,815.21
广告片制作费	152,748.91		152,748.91		0.00
终端通信系统	116,906.69		107,164.42		9,742.27
视频监控系统	520,000.04		129,999.96		390,000.08
合计	1,371,177.78		608,620.22		762,557.56

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,514,379.20	628,439.40	4,382,470.80	657,370.64
合计	2,514,379.20	628,439.40	4,382,470.80	657,370.64

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	628,439.40	0.00	657,370.64
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00

### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	8,294,487.26	4,751,574.95
合计	8,294,487.26	4,751,574.95

## 16、衍生金融负债

适用  不适用

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,931,928.02	20,571,190.54
1 年-2 年（含 2 年）	1,667,173.75	2,514,585.66
2 年-3 年（含 3 年）	1,273,191.66	1,703,031.08
3 年以上	1,481,354.00	2,409,614.06
合计	16,353,647.43	27,198,421.34

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山尚威包装科技有限公司	960,500.00	工程质保金
枣庄华宝牧业开发有限公司	859,917.40	产品质量争议，搁置付款
广州市柏雅塑料包装有限公司	507,758.66	产品质量争议，搁置付款
合计	2,328,176.06	--

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,779,923.03	7,420,048.13
1 至 2 年（含 2 年）	416,040.04	313,529.00
2 至 3 年（含 3 年）	192,998.00	73,917.00
3 年以上	1,437.00	
合计	5,390,398.07	7,807,494.13

### (2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用  不适用

其他说明：

- a、期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项；
- b、期末不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,269,716.08	27,602,445.43	27,265,649.70	3,606,511.81
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,028,798.38	1,028,798.38	0.00
合计	3,269,716.08	28,631,243.81	28,294,448.08	3,606,511.81

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,211,873.58	25,793,278.42	25,452,742.69	3,552,409.31
2、职工福利费		807,340.73	802,340.73	5,000.00
3、社会保险费	1,044.00	267,965.08	269,009.08	
其中：医疗保险费	1,044.00	201,522.00	202,566.00	
工伤保险费		66,443.08	66,443.08	
4、住房公积金	56,798.50	591,582.00	599,278.00	49,102.50
5、工会经费和职工教育经费		142,279.20	142,279.20	
合计	3,269,716.08	27,602,445.43	27,265,649.70	3,606,511.81

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	984,513.99	984,513.99	0.00
2、失业保险费	0.00	44,284.39	44,284.39	0.00
合计	0.00	1,028,798.38	1,028,798.38	0.00

其他说明：

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 142,279.20 元，因解除劳动关系给予补偿 1,330,261.00 元。

2014 年 12 月末未发工资已在 2015 年 1 月份发放。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,420,646.26	758,578.29
企业所得税	2,944,472.09	632,133.50
个人所得税	37,413.60	44,310.65
城市维护建设税	54,712.09	15,753.46
教育费附加	24,317.90	7,874.98
地方教育费附加	16,211.93	5,249.98
堤围防护费	27,993.67	25,695.96
房产税	189,128.88	214,385.68
印花税	19,249.60	13,993.82
土地使用税	32,939.99	2,569.17
合计	4,767,086.01	1,720,545.49

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	252,314.15	121,042.05
员工往来款	293,984.72	562,476.68
其他	23,190.88	6,842.75
合计	569,489.75	690,361.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	282,128,400.00				-814,500.00	-814,500.00	281,313,900.00

其他说明：

2014年6月9日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象张兆永、于克杰、刘弘、梅小建、林志训、袁国力、李志勇、周生乐、邹积亮、刘长波等10人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计300,600股及其他35名激励对象原持有的已获授未解锁股票513,900股进行回购，本次合计回购数量为814,500股。

相关信息刊登于2014年6月10日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2014年7月25日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2014年6月26日止减少注册资本及实收资本（股本）的情况进行了审验，并出具了“信会师报字[2014]第310420号”验资报告。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	606,093,761.98		1,971,090.00	604,122,671.98
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
2、其他资本公积				
（1）以权益结算的股份支付形成的资本公积				
合计	606,093,761.98		1,971,090.00	604,122,671.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本年以3.42元/股的价格回购注销814,500.00份股权激励限制性股票，导致资本公积减少1,971,090.00元。

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,469,120.58	3,639,193.61		35,108,314.19
合计	31,469,120.58	3,639,193.61		35,108,314.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	150,880,748.37	147,002,703.89
调整后期初未分配利润	150,880,748.37	147,002,703.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,391,936.11	35,082,271.65
减：提取法定盈余公积	3,639,193.61	3,508,227.17
应付普通股股利	25,272,000.00	28,080,000.00
其他		384,000.00
期末未分配利润	158,361,490.87	150,880,748.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,694,210.20	193,261,805.23	275,178,309.44	168,688,875.07
其他业务	--	--	841,025.64	833,499.08
合计	306,694,210.20	193,261,805.23	276,019,335.08	169,522,374.15

## 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,624,566.06	990,691.87
教育费附加	704,756.63	433,560.41
地方教育费附加	469,837.74	289,040.28
合计	2,799,160.43	1,713,292.56

## 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,826,849.40	9,633,051.20
广告及业务宣传费	8,380,780.82	6,964,700.40
运杂费及车辆费用	16,071,005.35	13,100,457.88
租金	1,252,716.22	1,092,181.15
差旅费	1,955,913.85	2,083,611.55
折旧费	2,844,268.30	2,594,067.53
业务招待费	385,877.76	448,516.00
住房公积金及社保	666,711.16	884,217.83
办公费	665,662.59	680,168.11
其他	822,703.86	1,157,720.90
合计	41,872,489.31	38,638,692.55

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,121,420.03	6,555,700.91
折旧摊销费	6,193,956.95	5,651,405.44
差旅费	519,012.45	613,018.40
办公费	643,790.75	547,223.20
业务招待费	433,154.03	756,168.22
住房公积金及社保	511,944.58	631,175.74
税金	2,604,404.40	1,787,667.28
研发费用	12,605,830.55	10,089,572.20

其他	8,469,449.04	6,602,491.03
合计	38,102,962.78	33,234,422.42

### 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,771,545.39	9,126,364.00
手续费及其他	38,089.50	36,827.55
合计	-3,733,455.89	-9,089,536.45

### 31、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	-1,868,713.20	687,854.86
合计	-1,868,713.20	687,854.86

### 32、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	9,889,142.39	581,388.89
合计	9,889,142.39	581,388.89

### 33、营业外收入

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
政府补助	200,000.00	300,000.00	200,000.00
不需支付的应付款项	1,959,380.56		1,959,380.56
合计	2,159,380.56	300,000.00	2,159,380.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
品牌认证补助	10,000.00		与收益相关

技术与开发项目资金补助	60,000.00		与收益相关
政府奖励资金	130,000.00		与收益相关
价格调节基金补贴		300,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	300,000.00	--

### 34、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	131,337.03	374,551.73	131,337.03
其中：固定资产处置损失	131,337.03	374,551.73	131,337.03
对外捐赠	840,000.00	1,112,000.00	840,000.00
其中：公益性捐赠支出	680,000.00	890,000.00	680,000.00
其他	919,977.67	97,556.06	919,977.67
合计	1,891,314.70	1,584,107.79	1,891,314.70

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,996,302.44	5,630,422.69
递延所得税费用	28,931.24	-103,178.25
合计	10,025,233.68	5,527,244.44

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,417,169.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,604,292.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-113,298.80
技术开发费用加计扣除的影响	-1,494,691.21
递延所得税费用	28,931.24
所得税费用	10,025,233.68

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,791,389.82	11,174,586.18
补贴收入	200,000.00	300,000.00
其他	586,423.95	389,747.58
合计	4,577,813.77	11,864,333.76

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,071,842.57	9,446,233.05
销售费用	29,298,738.14	20,679,823.73
银行手续费	38,089.50	36,827.55
捐赠支出	840,000.00	1,112,000.00
其他	1,554,180.24	405,866.65
合计	42,802,850.45	31,680,750.98

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购	2,785,590.00	3,336,552.00
合计	2,785,590.00	3,336,552.00

### 37、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	36,391,936.11	35,082,271.65
加：资产减值准备	-1,868,713.20	687,854.86

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,794,060.08	15,886,309.49
无形资产摊销	1,696,312.81	1,276,463.96
长期待摊费用摊销	608,620.22	902,612.00
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）	131,337.03	374,551.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,889,142.39	-581,388.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,931.24	-103,178.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-215,478.45	15,987,976.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,585,679.17	21,296,070.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,386,692.85	9,145,934.15
经营活动产生的现金流量净额	64,876,849.77	99,955,477.96
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	40,986,656.67	315,164,033.43
减：现金的期初余额	315,164,033.43	347,800,328.13
现金及现金等价物净增加额	-274,177,376.76	-32,636,294.70

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,986,656.67	315,164,033.43
其中：库存现金	67,399.67	115,920.30
可随时用于支付的银行存款	40,919,257.00	315,048,113.13
三、期末现金及现金等价物余额	40,986,656.67	315,164,033.43

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,000,000.00	银行定期存款
合计	70,000,000.00	--

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期内不存在非同一控制下企业合并的情况。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

其他说明：

报告期内不存在同一控制下企业合并的情况。

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

a、与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：本公司于 2014 年 5 月出资设立全资子公司广东佳隆投资有限公司，广东佳隆投资有限公司自 2014 年 5 月起，纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东佳隆投资有限公司	广东普宁	普宁	投资	100.00%		出资设立

其他说明:

a、广东佳隆投资有限公司由本公司出资于 2014 年 5 月设立，出资比例 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### ①利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

## ②外汇风险

本公司无外汇风险。

## ③其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。。

### (3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债期末余额列示如下：

项 目	期末余额（元）				
	1年以内	1年-2年	2年-3年	3年以上	合计
应付账款	16,353,647.43				16,353,647.43
其他应付款	569,489.75				569,489.75
合 计	16,923,137.18				16,923,137.18

项 目	期初余额（元）				
	1年以内	1年-2年	2年-3年	3年以上	合计
应付账款	27,198,421.34				27,198,421.34
其他应付款	690,361.48				690,361.48
合 计	27,888,782.82				27,888,782.82

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青	本公司控股股东
陈鸿鑫、李青广、周创荣、方钦雄、王俊亮、赖延河、张少芬、甘宏民、郭辉	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明：

林平涛与许巧婵为夫妻关系；与林长浩、林长春、林长青为父子关系。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	241.28	237.40

#### (2) 其他关联交易

- a、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销；
- b、本报告期无对关联方出售商品或提供劳务情况；
- c、本报告期无关联方应收应付款项。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	814,500.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格 3.42 元/股，合同截止至 2015 年 3 月 31 日

其他说明

本公司 2012 年度第二次临时股东大会审议通过《关于〈广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要〉的议案》，以 5.13 元/股的授予价格向 80 名公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员以及中层管理人员、核心技术（业务）人员授予 222.50 万股的限制性股票，预留限制性股票 24.5 万股。

限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授权日起 5 年，首次授予的限制性股票自首次激励计划授予日起满 12 个月后首个交易日起，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30%

的解锁比例分期解锁，预留的限制性股票自首次授予的授予日起 24 个月后的首个交易日起，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30% 的解锁比例分期解锁。

本公司 2012 年第四届董事会第三次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票相关事项的议案》，确定首次授予限制性股票的授予日为 2012 年 3 月 15 日，激励计划实际授予的限制性股票数量由 222.5 万股减少到 153.60 万股，授予对象由 80 名减少到 49 名。

由于公司实施 2011 年度权益分派方案，限制性股票授予数量由 153.60 万股变更为 230.40 万股，授予价格由 5.13 元调整为 3.42 元。预留股份数量由 24.50 万股调整为 36.75 万股。

本公司 2013 年第四届董事会第十一次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，确定按 3.42 元/股价格回购 97.56 万份股权激励限制性股票，限制性股票授予数量变更为 132.84 万股。

本公司 2014 年第四届董事会第十七次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，确定按 3.42 元/股价格回购 81.45 万份股权激励限制性股票，限制性股票授予数量变更为 51.39 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

本年度本公司未达到限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期业绩考核目标，本年失效的限制性股票 81.45 万股，已由公司按照《广东佳隆食品股份有限公司限制

性股票激励计划（草案）》，以授予价格回购后注销。

本公司根据最新可行权权益工具数量，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。根据管理层的预计，首次授予的限制性股票第三个解锁期业绩考核指标很可能无法达到，故本年度未确认因限制性股票激励计划而取得服务的相关成本或费用。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司尚有已签合同(主要为工程施工)未付的约定资本项目支出共计约人民币 4,382.29 万元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	135,030,672.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

#### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

a、2014年12月29日，公司董事会收到公司总裁林长春先生的书面辞职报告。林长春先生因个人原因申请辞去公司总裁职务。在公司董事会聘任新任总裁之前，由董事、副总裁林长浩先生代为行使公司总裁职务。2015年1月21日，经公司第五届董事会第一次会议决议，聘任林长浩先生为公司总裁，任期三年。

b、2014年12月30日，公司第四届董事会第二十二次会议决议通过了公司拟提名林平涛、许巧婵、林长浩、李青广、陈鸿鑫、陈泽民为公司第五届董事会董事候选人，提名选举周创荣、庄耀名、林冬存为公司第五届董事会独立董事候选人。2015年1月20日，公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，独立董事方钦雄先生、王俊亮先生连续任职已满6年，不再担任公司任何职务。

c、公司于2015年1月21日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的议案》，同意公司使用自有资金1,000万元投资设立全资子公司“广东佳隆夏津食品有限公司”（暂定名，以工商行政管理部门最终核准登记为准）。2015年1月28日，公司全资子公司“佳隆食品夏津有限公司”已完成工商注册登记手续，并取得了夏津县工商行政管理局颁发的《营业执照》。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98	63,209,123.04	100.00%	4,277,610.90	6.77%	58,931,512.14
合计	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98	63,209,123.04	100.00%	4,277,610.90	6.77%	58,931,512.14

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,913,610.81	1,945,680.54	5.00%
1 至 2 年	130,628.50	26,125.70	20.00%
2 至 3 年	368,567.83	184,283.92	50.00%
合计	39,412,807.14	2,156,090.16	5.47%

确定该组合依据的说明：详见附注五、11。

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：

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备（元）
第一名	573,209.00	1.45	28660.45
第二名	546,868.00	1.39	27,343.40
第三名	529,416.00	1.34	26470.80
第四名	519,947.00	1.32	25,997.35
第五名	519,391.00	1.32	25,969.55
合计	2,688,831.00	6.82	134,441.55

### (3) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款；

b、本报告期无实际核销的应收账款；

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

d、年末无应收关联方账款；

e、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62	1,238,431.35	100.00%	104,859.90	8.47%	1,133,571.45
合计	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62	1,238,431.35	100.00%	104,859.90	8.47%	1,133,571.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	527,306.94	26,365.35	5.00%
1 至 2 年	940,871.56	188,174.31	20.00%
2 至 3 年	286,255.56	143,127.78	50.00%
合计	1,754,434.06	357,667.44	20.39%

确定该组合依据的说明：详见附注五、11。

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

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,272,432.12	320,308.69
员工备用金	283,688.00	643,910.03
房租押金	107,632.75	141,081.00
社保费	90,681.19	133,131.63
合计	1,754,434.06	1,238,431.35

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	购货款	1,001,999.99	854,812.29 是 1-2 年, 147,187.70 元是 2-3 年	57.11%	244,556.31
第二名	购货款	89,299.50	2-3 年	5.09%	44,649.75
第三名	房租押金	78,037.75	1 年以内	4.45%	3,901.89
第四名	运费	50,000.00	1-2 年	2.85%	10,000.00
第五名	备用金	50,000.00	1 年以内	2.85%	2,500.00
合计	--	1,269,337.24	--	72.35%	305,607.95

### (4) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

 适用  不适用

其他说明：

- a、本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款；
- b、本报告期无实际核销的其他应收款；
- c、年末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；
- d、本报告期不存在终止确认其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--
合计	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东佳隆投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,694,210.20	193,261,805.23	275,178,309.44	168,688,875.07
其他业务			841,025.64	833,499.08
合计	306,694,210.20	193,261,805.23	276,019,335.08	169,522,374.15

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	9,790,413.62	581,388.89
合计	9,790,413.62	581,388.89

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-131,337.03	主要是本期处理报废固定资产减少所致
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）	200,000.00	本期取得的政府补助减少所致

委托他人投资或管理资产的损益	9,889,142.39	本期购买银行理财产品收益增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,899.11	主要是本期转销无法支付的应付账款所致
减：所得税影响额	2,601,409.11	系上述各项目的变动所致
合计	7,571,295.36	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.1292	0.1292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.1023	0.1023

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

## 5、其他

### ①公司主要公司会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额（元）	年初余额（元）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	110,986,656.67	315,164,033.43	-64.78	系本期募集资金投入和购买理财产品增加所致。

应收账款	37,256,716.98	58,931,512.14	-36.78	主要是本期加快销售回款所致。
应收利息	3,468,350.00	158,333.32	2090.54	系本期购买银行理财产品增加，计提的利息增加所致。
其他应收款	1,396,766.62	1,133,571.45	23.22	系本期支付的备用金增加所致。
其他流动资产	329,726,511.61	151,699,421.88	117.36	系本期购买的银行理财产品增加所致。
长期待摊费用	762,557.56	1,371,177.78	-44.39	系本期摊销所致。
其他非流动资产	8,294,487.26	4,751,574.95	74.56	系预付设备款增加所致。
应付账款	16,353,647.43	27,198,421.34	-39.87	系本期支付的购货款增加所致。
预收款账	5,390,398.07	7,807,494.13	-30.96	系本期存货周转加快，预收客户货款减少所致。
应交税费	4,767,086.01	1,720,545.49	177.07	系本期销售收入增长和所得税税率变动，计提的所得税与增值税增加所致
其他应付款	569,489.75	690,361.48	-17.51	系未结算营销中心费用报销减少所致。
营业税金及附加	2,799,160.43	1,713,292.56	63.38	系本期销售收入增长以及本期设备进项税抵扣减少，导致所缴纳的税款增加所致。
财务费用	-3,733,455.89	-9,089,536.45	-58.93	系本期定期存款减少导致相应的利息收入减少所致。
资产减值损失	-1,868,713.20	687,854.86	-317.67	系应收账款余额减少所致。
营业外收入	2,159,380.56	300,000.00	619.79	系本期转销无法支付的应付账款所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事、高级管理人员签名确认的 2014 年年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇一五年二月四日