



海欣食品股份有限公司

2014年年度报告

股票代码：002702 股票简称：海欣食品



二零一五三月

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
肖阳	独立董事	国外出差	胡继荣

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 141,400,000 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 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司负责人滕用雄、主管会计工作负责人郑顺辉及会计机构负责人(会计主管人员)胡上钦声明：保证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

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	39
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节 公司治理.....	52
第十节 内部控制.....	58
第十一节 财务报告.....	60
第十二节 备查文件目录.....	134

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、腾新食品、海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
东山腾新	指	东山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
舟山腾新	指	舟山腾新食品有限公司，本公司全资子公司
武汉海欣	指	武汉海欣食品有限公司，本公司全资子公司
上海闽芝	指	上海闽芝食品有限公司，本公司全资子公司
广州腾新	指	广州腾新食品有限公司，本公司全资子公司
北京鼓山	指	北京鼓山食品有限公司，本公司全资子公司
南京腾新	指	南京腾新食品有限公司，本公司全资子公司
沈阳腾新	指	沈阳腾新食品有限公司，本公司全资子公司
成都腾新	指	成都腾新食品有限公司，本公司全资子公司
浙江鱼极、嘉兴松村	指	浙江鱼极食品有限公司，本公司全资子公司
上海猫诚	指	上海猫诚电子商务有限公司，本公司参股公司
腾新投资	指	腾新投资有限公司，由本公司实际控制人滕氏兄弟于 2015 年 3 月投资成立
报告期	指	2014 年度，2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
鱼糜	指	将原料鱼经采肉、漂洗、精滤、脱水搅拌加工制成的黏稠糊状物。
杂鱼、海鱼	指	指新鲜的深海杂鱼，重要的海洋鱼类资源，形体较小、肉质细嫩、营养丰富、种类繁多、产量巨大，广泛应用于鱼糜、鱼油、鱼粉、休闲食品等。
鱼肉制品、鱼糜制品	指	以鱼糜或鱼浆为主要原料并添加其它配料和调味剂，经擂溃或斩拌成型等工艺过程制得的食物。
食品添加剂	指	改善食品品质和色、香、味以及为防腐、保鲜和加工工艺的需要而加入食品中的人工合成或者天然物质。
食品安全	指	指食品无毒、无害，符合应当有的营养要求，对人体健康不造成任何急性、亚急性或者慢性危害。
终端	指	产品销售渠道的最末端，是产品到达消费者完成交易的最终端口，是商品与消费者面对面展示和交易的场所。
巧克力装	指	非定量的包装，多呈长棒状。
KA	指	在营业面积、客流量等方面满足一定标准的较大规模的终端。
HACCP	指	Hazard Analysis Crisis Control Point（危害分析与关键控制点）的英文缩写，是生产（加工）安全食品的一种控制手段，通过对原料、关键生产工序及影响产品安全的人为因素进行分析，确定加工过程中的关键环节，建立、完善监控程序和监

		控标准，采取规范的纠正措施。
IPO、首发上市	指	公司经核准于 2012 年 9 月首次公开发行股票、并于 2012 年 10 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易
募投项目	指	公司新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目、营销网络建设项目、鱼糜及其制品技术研发中心项目、浙江鱼极扩大生产及技术改造项目

重大风险提示

公司存在行业竞争风险、经营管理风险和投资并购风险等风险，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、（五）未来面对的风险因素”。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	海欣食品	股票代码	002702
变更后的股票简称（如有）	海欣食品		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海欣食品股份有限公司		
公司的中文简称	海欣食品		
公司的外文名称（如有）	HaiXin Foods Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	滕用雄		
注册地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号 1#楼		
注册地址的邮政编码	350008		
办公地址	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号		
办公地址的邮政编码	350008		
公司网址	www.haixinfoods.com		
电子信箱	zqb@tengxinfoods.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、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、证券日报、上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	福州市仓山区建新镇建新北路 150 号公司董事会办公室

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	2005 年 04 月 22 日	福州市	3500002002343	350103260191878	26019187-8
报告期末注册	2014 年 08 月 14 日	福州市	3500001000008818	350103260191878	26019187-8
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

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	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 8 层
签字会计师姓名	曹隆森、桂后圆

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	四川省成都市东城根上街 95 号	庄海峻、李刚	至募集资金使用完毕并注销 募集资金存储专户

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）	855,278,185.61	754,481,420.63	13.36%	737,784,430.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,393,285.86	33,753,902.77	-45.51%	65,826,190.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,275,457.55	31,504,575.52	-38.82%	64,480,830.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,143,450.15	60,050,749.48	-121.89%	65,130,483.07
基本每股收益（元/股）	0.1301	0.2387	-45.50%	0.5731
稀释每股收益（元/股）	0.1301	0.2387	-45.50%	0.5731
加权平均净资产收益率	2.30%	4.29%	-1.99%	16.53%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,057,976,054.24	985,717,529.02	7.33%	960,583,469.44
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,527,533.61	797,274,247.75	0.53%	783,316,344.98

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）	-2,636,486.47	-65,915.35	-295,118.10	
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）	3,005,912.16	3,867,994.87	2,125,849.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,071,233.57	-1,061,315.37	-206,670.00	
减：所得税影响额	180,363.81	491,436.90	278,702.06	
合计	-882,171.69	2,249,327.25	1,345,359.12	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，中国经济进入新常态，冷冻鱼制品行业的竞争有增无减，业内各企业都承受着程度不同的经营压力。报告期内，东山募投工厂和嘉兴工厂的投入使用，使规模化、标准化、集约化、订单式生产能力进一步提升；大力推进海欣大单品战略和聚焦打造鱼极高端系列产品提升了公司产品市场竞争力；商超拓展和投入及电子商务业务网络营销的启动强化了公司营销渗透力；内部业务整合和人员优化增强了公司市场竞争能力。因此，公司销售收入较之前有了明显增长。

2015年，公司将继续立足海洋围绕大消费品进行业务拓展，在做大做强冷冻鱼制品事业的基础上，拓展经营常温休闲鱼制品，构筑创新高值的大消费品产业生态圈。同时，公司积极适应经济新常态，主动贴近互联网创新商业模式，着力创新营销和生产运营模式，大胆探索“互联网+”的产业投融资体系，促进公司变革和升级，保障公司可持续发展和股东利益。

二、主营业务分析

1、概述

公司主要从事速冻鱼糜制品和速冻肉制品的生产和销售。报告期内，公司实现主营业务收入85,527.82万元，同比增长13.36%；实现利润总额2,593.46万元，同比下降40.72%，归属上市公司股东的净利润1,839.33万元，同比下降45.51%。主要是受行业持续低价竞争导致综合毛利率略有下降，同时公司年度调薪及新增公司纳入合并报表导致薪酬费用增加，以及商超门店铺货新拓展3,000多家、鱼极品类产品推广铺货1,000多家致使商超费用增加。

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、产品生产

2014年公司金山分厂进行了安全及耗能方面的配套设施升级改造，通过运营创新提升了生产效能，100%完成产能预算指标，报告期内，完成产量4.66万吨，同比去年略微减少3.92%；东山腾新年产3万吨速冻鱼糜制品与速冻肉制品项目于2014年4月底投产，全年完成产量2.48万吨，同比增长125.45%；浙江鱼极于2014年4月纳入公司合并报表，并购后通过扩产技改，日产能从由5吨提升到25吨，2014年4-12月，累计实现产量1,961吨，同比去年同期增长83.10%。舟山腾新的冷冻鱼糜生产受休渔期停产时间较长以及技改排期影响，全年完成产量3,404吨，同比去年减少46.46%。

2、新品研发

报告期内，公司工艺改良了13种产品，研发了15项市场反应良好新品，根据赛百味、大娘水饺、傣妹、永和大王等客户需求进行了多个产品的定制开发；完成1项发明专利、4项实用新型专利的申报工作；顺利通过高新技术企业重新认定；与福州大学合作的项目“利用生物技术研制鱼排冷冻调理产品”申报、福建省星火计划“皮馅双滚揉加工技术在速冻调制食品上的应用”申报、福州市科技项目“高档复合鱼糜制品产业化技术与开发”申报。

3、品质控制

秉持“食品安全第一、质量第一”的主导思想，坚持“三不放过”原则不动摇，严格把关原辅料进货检验关，严格管控生产过程关键工序控制和关键操作限值，坚决落实出厂产品进行批批检验制度。报告期内，食品监督部门对公司进行风险监测、监督抽查、专项监测合计13批次、公司主动委托第三方检测机构检测253批，全部合格。

4、采购供应

公司始终坚持采购物料质量优先原则，全年原材料进货合格率达到98.1%，原材料进货质量保持稳定。通过收集市场信息、开发引进新供应商、降低原材料库存、举行招标和进口原材料等方式，提高采购物料的性价比，较好地降低采购成本。

5、物流配送

报告期内，物流部增加计划职能，通过前端与营管部，后端与各生产子公司衔接，建立营管每月28日前下达销售预测到物流部，物流部根据库存及生产能力测算每月30日前下达生产任务单到各生产子公司，并做每月销售需求满足分析及跟踪计

划达成情况，建立每周产销协调机制，保证生产销售沟通的顺畅性；完善了总部成品库WMS系统，批次化管理更加准确，食品安全追溯得到进一步保证。

6、人力资源

2014年度，公司进一步优化了人才结构保证了生产运营，通过推行全员绩效考核等措施，进一步提高公司管理水平。通过出版《海欣人》内刊、组织草根座谈会和员工生日会及节庆娱乐活动，很好地宣导了公司企业文化。积极协助进行员工职业规划，组织各种形式的培训300余场，内容涵盖企业文化、营销管理、财务管理、团队建设、职场礼仪等，取得了良好的效果。

7、品牌传播

2014年，公司对品牌形象进行了升级，积极利用微信、腾讯视频、央视广告等进行资源投放，从线上到线下全方位推送鱼极品牌文化价值，提高了鱼极品牌在用户中的知名度，增强了消费者的品牌体验，抢占了高端市场消费者心智。

8、市场营销

报告期内，公司对营销系统进行组织机构调整，强化了运营管理核心枢纽职能，缩短了业务处理流程，提高了工作效率。目前，公司产品已直接进入3000多家KA卖场销售，通过60多名商超渠道经销商覆盖中小型超市3000多家；其中鱼极120克新品也已覆盖1000多家商超店铺，在华东大润发、上海家乐福等系统的火锅类商品销售排名靠前。电子商务部设立后销量快速增长，基本实现了速冻食品、鱼丸、鱼极、海欣等关键词的前三排名，单店转化率及评价均高过同行，较好地解决了物流配送中的冷藏问题，为后续爆发式增长奠定了基础。

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

公司按年度与客户签订销售合同，合理安排生产，及时交货，在合同有效期内凡是接收到客户的有效订单均得到有效执行。

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
食品加工制造业 (吨)	销售量	吨	69,232.15	60,808.89	13.85%
	生产量	吨	73,386.97	60,615.43	21.07%
	库存量	吨	7,299.87	3,175.83	129.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增长129.86%，主要原因为东山募投项目投产，公司扩大生产并增加战略库存。

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）	110,182,011.24
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.94%
----------------------	--------

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	33,682,647.26	3.96%
2	第二名	22,865,599.39	2.68%
3	第三名	21,167,624.01	2.49%
4	第四名	18,701,312.39	2.20%
5	第五名	13,764,828.19	1.62%
合计	--	110,182,011.24	12.94%

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	
食品加工制造业	主营业务成本	590,900,211.92	99.47%	516,415,507.76	99.95%	-0.48%

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	
海欣速冻肉制品	主营业务成本	144,902,367.48	24.39%	158,762,503.53	30.73%	-6.34%
海欣速冻鱼肉制品	主营业务成本	417,642,541.14	70.30%	357,605,843.35	69.21%	1.09%
鱼极速冻鱼肉制品	主营业务成本	28,039,091.45	4.72%			4.72%
鱼糜	主营业务成本	316,211.86	0.05%	47,160.88	0.01%	0.04%
合计		590,900,211.92	99.47%	516,415,507.76	99.95%	-0.48%

说明

产品名称	2014年成本构成			2013年成本构成		
	直接材料	直接人工	制造费用	直接材料	直接人工	制造费用
海欣速冻肉制品	87.07%	4.45%	8.47%	89.31%	3.68%	7.01%
海欣速冻鱼肉制品	84.18%	5.68%	10.13%	86.82%	4.32%	8.86%
鱼极速冻鱼肉制品	86.60%	5.00%	8.39%			

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	120,891,192.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.40%

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	42,018,939.57	7.79%
2	第二名	25,147,317.84	4.66%
3	第三名	19,105,654.07	3.54%
4	第四名	17,985,810.66	3.33%
5	第五名	16,633,470.11	3.08%
合计	--	120,891,192.25	22.40%

4、费用

费用项目	2014年	2013年	同比增减
销售费用	175,725,044.47	159,072,043.35	10.47%
管理费用	57,955,568.14	41,995,332.18	38.00%
财务费用	-1,259,459.53	-9,038,462.80	86.07%
所得税费用	7,541,270.01	9,993,663.36	-24.54%

说明：

管理费用本期数比上期数增长38.00%，主要原因系本期员工调薪、车间维修改造以及收购浙江鱼极食品有限公司支付中介费所致。

财务费用本期数比上期数减少86.07%，主要原因系本期将闲置资金主要用于投资保本型理财产品，利息收入减少所致。

5、研发支出

项目	2014年度	2013年度	同比增减%
研发投入金额	25,639,488.88	25,513,122.66	0.50%
研发投入占期末经审计净资产的比例（%）	3.20%	3.20%	0.00%
研发投入占营业收入比例（%）	3.00%	3.38%	-0.38%
净资产	801,527,533.61	797,274,247.75	0.53%
营业收入	855,278,185.61	754,481,420.63	13.36%

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	786,426,462.12	873,810,680.27	-10.00%
经营活动现金流出小计	799,569,912.27	813,759,930.79	-1.74%
经营活动产生的现金流量净额	-13,143,450.15	60,050,749.48	-121.89%
投资活动现金流入小计	1,099,501,636.19	438,838,125.96	150.55%

投资活动现金流出小计	1,284,579,201.03	671,570,053.41	91.28%
投资活动产生的现金流量净额	-185,077,564.84	-232,731,927.45	20.48%
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	14,140,000.00	68,056,400.00	-79.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-30,056,400.00	-52.96%
现金及现金等价物净增加额	-212,361,528.50	-202,741,001.58	-4.75%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 121.89%，主要是报告期末应收账款余额及存货余额占用资金增加、支付职工薪酬增加所致；

(2) 投资活动现金流入同比增加 150.55%，主要是保本理财产品到期所致；

(3) 投资活动现金流出同比增加 91.28%，主要是收购浙江鱼极食品有限公司股权及购买保本理财产品所致；

(4) 筹资活动现金流入同比减少 100%，主要是去年同期收到短期借款所致；

(5) 筹资活动现金流出同比减少 79.22%，主要是去年同期偿还短期借款、本报告期分红减少引起所致；

(6) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 52.96%，主要是去年同期偿还短期借款、本报告期分红减少引起所致。

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

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工制造业	851,634,614.42	590,900,211.92	30.62%	13.01%	14.42%	-0.85%
分产品						
海欣速冻肉制品	202,445,988.10	144,902,367.48	28.42%	-9.27%	-8.73%	-0.43%
海欣速冻鱼肉制品	598,232,277.13	417,642,541.14	30.19%	12.79%	16.79%	-2.39%
鱼极速冻鱼肉制品	50,687,773.96	28,039,091.45	44.68%			
鱼糜	268,575.23	316,211.86	-17.74%	372.53%	570.50%	-34.77%
分地区						
东北区	43,659,298.70	33,284,003.11	23.76%	-7.95%	-9.09%	0.96%
华北区	164,749,922.00	113,189,444.94	31.30%	6.50%	12.18%	-3.48%
华东区	378,728,238.12	259,784,030.32	31.41%	15.75%	15.65%	0.06%
华南区	89,492,348.41	61,880,087.80	30.85%	44.91%	57.06%	-5.35%
华中区	76,708,387.44	51,054,895.00	33.44%	31.72%	34.59%	-1.42%

西北区	36,942,147.39	26,431,725.43	28.45%	-1.23%	2.16%	-2.37%
西南区	59,147,091.37	44,074,838.76	25.48%	-10.10%	-12.81%	2.32%
港澳台						
境外	2,207,180.99	1,201,186.57	45.58%	106.52%	128.97%	-5.34%

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	105,674,035.68	9.99%	322,508,579.30	32.72%	-22.73%	
应收账款	162,872,683.57	15.39%	110,210,273.81	11.18%	4.21%	
存货	182,937,944.86	17.29%	135,824,336.38	13.78%	3.51%	
固定资产	320,046,138.42	30.25%	125,810,132.60	12.76%	17.49%	
在建工程	9,050,209.37	0.86%	88,172,371.31	8.94%	-8.08%	
其他应收款	10,313,098.77	0.97%	11,262,962.32	1.14%	-0.17%	
其他流动资产	175,080,369.12	16.55%	127,475,958.52	12.93%	3.62%	
商誉	44,619,539.91	4.22%			4.22%	主要系溢价收购浙江鱼极食品有限公司所致

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		
应付票据	50,456,080.00	4.77%	39,049,533.00	3.96%	0.81%	
应付账款	133,202,592.94	12.59%	91,440,956.84	9.28%	3.31%	
预收账款	8,674,783.16	0.82%	14,989,055.20	1.52%	-0.70%	
应付职工薪酬	18,980,441.00	1.79%	15,425,034.87	1.56%	0.23%	
应交税费	16,220,754.13	1.53%	11,195,290.10	1.14%	0.39%	
其他应付款	12,276,169.35	1.16%	4,192,018.76	0.43%	0.73%	
其他流动负债	15,852,782.31	1.50%	11,045,101.20	1.12%	0.38%	

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

公司作为冷冻鱼肉制品行业第一家上市公司，创造了行业中技术、营销、管理等方面的众多第一，累积了食品企业现代化经营的丰富经验；在新常态经济环境下，更是积极创新商业模式、主动拥抱“互联网+”，逐步形成如下核心竞争优势：

1、产品高端化的品牌优势：公司2014年并购台湾鱼极项目，并且鱼极产品销售当年同比翻倍增长，成为目前速冻鱼肉制品行业的最高端产品，也成为整个行业借鉴的标杆，随着营销推广力度的进一步加大，将整体提升了海欣品牌认知度和美誉度，对公司盈利能力和竞争能力提升都大有裨益。

2、品类多元化的增长优势：在速冻鱼肉制品大力发展的基础上，公司积极布局鱼豆腐等常温休闲即食产品，极大地拓展了公司产品市场空间，已成为公司重要的盈利增长点，目前该品类以现金订单销售仍供不应求。

3、渠道电商化的创新优势：公司坚持创新商业模式积极拥抱互联网，在行业内率先设立电商部门、投资“上海猫诚”补充传统销售渠道，并且运用互联网思维优化采购、制造、品牌等价值链各环节。公司的互联网基因及富有激情的前瞻性创新，将给公司生产经营带来深刻的变革和提升。

4、金融平台的资本优势：公司是行业第一家上市公司，发挥产业优势的同时积极导入证券资本和互联网金融资源，支持公司内生增长和外延扩张，丰富盈利来源、创新激励模式，保障公司的持续创新和跨越发展。

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
95,822,004.67	16,000,000.00	498.89%
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
浙江鱼极食品有限公司	速冻食品【速冻其他食品（速冻其他类制品）】、速冻米面食品（生制品）的生产；自产产品的销售。从事进出口业务，食品的销售。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(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
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	6,000	2013年12月27日	2014年01月27日	到期还本付息	6,000		27.01	23.48
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币"步步为赢"结构性存款产品	600	2013年12月04日	2014年01月06日	到期还本付息	600		2.47	0.44
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币"步步为赢"结构性存款产品	300	2013年12月04日	2014年01月06日	到期还本付息	300		1.24	0.23
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行结构性存款(黄金三层区间稳健 W01)	5,000	2013年12月18日	2014年01月17日	到期还本付息	5,000		15.82	8.96
招商银行福州江滨支行	无	否	招商银行点金公司"集财易"之人民币岁月流金 55861 号理财计划	400	2013年12月20日	2014年01月23日	到期还本付息	400		2.11	1.35
厦门国际银行福州分行	无	否	飞越理财人民币"步步为赢"结构性存款产品	300	2014年01月10日	2014年03月11日	到期还本付息	300		2.33	2.33
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	4,500	2014年01月27日	2014年02月27日	到期还本付息	4,500		20.25	20.25
光大银行福州分行营业部	无	否	结构性存款	4,500	2014年02月28日	2014年03月28日	到期还本付息	4,500		18.38	18.38

厦门国际 银行福州 分行	无	否	飞越理财人民币" 步步为赢"结构性 存款产品	300	2014年 03月12 日	2014年 04月14 日	到期还本 付息	300		1.24	1.24
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	8,500	2014年 04月02 日	2014年 05月02 日	到期还本 付息	8,500		23.72	23.72
厦门国际 银行福州 分行	无	否	飞越理财人民币" 步步为赢"结构性 存款产品	600	2014年 01月10 日	2014年 03月11 日	到期还本 付息	600		4.65	4.65
厦门国际 银行福州 分行	无	否	飞越理财人民币" 步步为赢"结构性 存款产品	1,500	2014年 01月27 日	2014年 03月08 日	到期还本 付息	1,500		9.17	9.17
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	5,500	2014年 01月27 日	2014年 02月27 日	到期还本 付息	5,500		24.75	24.75
招商银行 福州江滨 支行	无	否	招商银行点金公司 理财之步步生金 8688号保本理财计 划	4,000	2014年 01月23 日	2014年 02月24 日	到期还本 付息	4,000		15.08	15.08
民生银行 鼓楼支行	无	否	中国民生银行人民 币结构性存款 D-2 款	2,200	2014年 01月07 日	2014年 02月14 日	到期还本 付息	2,200		11.61	11.61
民生银行 鼓楼支行	无	否	中国民生银行人民 币结构性存款 D-2 款	2,200	2014年 02月20 日	2014年 04月01 日	到期还本 付息	2,200		12.22	12.22
光大银行 福州分行 营业部	无	否	结构性存款	5,500	2014年 02月28 日	2014年 03月28 日	到期还本 付息	5,500		22.46	22.46
招商银行 福州江滨 支行	无	否	招商银行点金公司 理财之人民币 51395号理财计划	4,000	2014年 02月26 日	2014年 04月09 日	到期还本 付息	4,000		23.01	23.01
厦门国际 银行福州 分行	无	否	飞越理财人民币" 步步为赢"结构性 存款产品	2,100	2014年 03月18 日	2014年 07月16 日	到期还本 付息	2,100		38.5	38.5
招商银行 福州江滨 支行	无	否	点金公司理财之步 步生金 8688号保本 理财计划	6,000	2014年 04月10 日	2014年 05月12 日	到期还本 付息	6,000		20.56	20.56
中国光大 银行股份 有限公司	无	否	阳光理财"定活宝" (机构)	6,100	2014年 05月08 日	2015年 05月07 日	赎回日还 本付息	0		305	196.56

福州分行												
招商银行 福州分行 江滨支行	无	否	单位结构性存款	4,500	2014年 05月13 日	2014年 07月14 日	到期还本 付息	4,500		29.81	29.81	
中国光大 银行福州 分行	无	否	阳光理财“定活宝” (机构)	3,500	2014年 04月01 日	2015年 03月31 日	赎回日还 本付息	0		192.5	144.38	
中国光大 银行福州 分行	无	否	阳光理财T计划“月 月盈”2009年对公 客户第三期产品2	3,500	2014年 05月16 日	2014年 06月16 日	到期还本 付息	3,500		11.38	11.38	
中国光大 银行福州 分行	无	否	阳光理财“定活宝” (机构)	1,000	2014年 06月13 日	2015年 06月12 日	赎回日还 本付息	200		40	21.77	
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	5,000	2014年 06月17 日	2014年 07月17 日	到期还本 付息	5,000		14.68	14.68	
中国建设 银行嘉兴 分行	无	否	利得盈保本理财 2014年第112期	650	2014年 06月23 日	2014年 07月28 日	到期还本 付息	650		2.49	2.49	
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	6,000	2014年 07月17 日	2014年 08月17 日	到期还本 付息	6,000		17.12	17.12	
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理35天 /双月季保本理财产品 第003期	2,300	2014年 07月03 日	2014年 09月03 日	到期还本 付息	2,300		16.41	16.41	
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	3,000	2014年 08月18 日	2014年 09月18 日	到期还本 付息	3,000		8.56	8.56	
招商银行 福州江滨 支行	无	否	单位结构性存款 (黄金挂钩两层区 间型W02)	4,200	2014年 07月16 日	2014年 09月16 日	到期还本 付息	4,200		28.54	28.54	
厦门国际 银行福州 分行	无	否	飞越理财人民币 “步步为赢”结构性 存款	2,000	2014年 07月17 日	2014年 11月15 日	到期还本 付息	2,000		32.6	32.6	
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理双月 保本理财产品	1,000	2014年 09月09 日	2014年 11月10 日	到期还本 付息	1,000		7.13	7.13	
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理35天 /双月季保本理财产品	1,000	2014年 09月10 日	2014年 12月10 日	到期还本 付息	1,000		10.6	10.6	

中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	2,000	2014年 09月22 日	2014年 10月22 日	到期还本 付息	2,000		5.87	5.87
建行嘉兴 市分行营 业部	无	否	中国建设银行浙江 分行利得盈法人保 本理财 2014 年第 61 期	600	2014年 09月22 日	2014年 11月03 日	到期还本 付息	600		2.8	2.8
招商银行 福州江滨 支行	无	否	单位结构性存款 (黄金挂钩两层区 间型 w02	3,500	2014年 09月19 日	2014年 11月19 日	到期还本 付息	3,500		23.4	23.4
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	2,000	2014年 10月23 日	2014年 11月23 日	到期还本 付息	2,000		6.17	6.17
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理双月 保本理财产品	1,300	2014年 11月12 日	2014年 12月17 日	到期还本 付	1,300		5.11	5.11
建行嘉兴 市分行营 业部	无	否	中国建设银行浙江 省分行"乾元"保本 型人民币理财产品 2014 年第 39 期	883	2014年 11月11 日	2014年 12月25 日	到期还本 付息	883		4.34	4.34
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	1,000	2014年 11月24 日	2014年 12月24 日	到期还本 付息	1,000		3.35	3.35
招商银行 福州江滨 支行	无	否	单位结构性存款 (招商银行金股指 赢 52247 号理财计 划)	3,100	2014年 11月26 日	2015年 01月22 日	到期还本 付息	0		20.57	12.99
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理双月 保本理财产品	1,000	2014年 12月17 日	2015年 01月21 日	到期还本 付息	0		3.93	1.68
中国光大 银行福州 分行	无	否	结构性存款	1,000	2014年 12月25 日	2015年 01月25 日	到期还本 付息	0		3.44	0.69
民生银行 鼓楼支行	无	否	非凡资产管理双月 保本理财产品	1,300	2014年 12月21 日	2015年 01月28 日	到期还本 付	0		5.3	1.21
合计				125,433	--	--	--	108,633	0	1,097. 68	892.03
委托理财资金来源				闲置自有资金和闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	无
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 07 月 29 日
	2014 年 04 月 26 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

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	47,180
报告期投入募集资金总额	14,802.41
已累计投入募集资金总额	29,005
报告期内变更用途的募集资金总额	12,032.23
累计变更用途的募集资金总额	12,032.23
累计变更用途的募集资金总额比例	25.50%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建腾新食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]925 号文）核准，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）1,770 万股，发行价格为每股人民币 29.00 元，已收到募集资金人民币 513,300,000.00 元，扣除各项发行费用共计 41,500,000.00 元后，实际收到募集资金净额为人民币 471,800,000.00 元。上述资金到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具了闽华兴所（2012）验字 C-002 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新建年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目	否	13,887	22,100	6,537.1	19,173.01	86.76%	2014 年 04 月 25 日	-631.04	否	否
营销网络建设项目	否	3,622.4	3,622.4	0	1,398.45	38.61%	2015 年 06 月 30 日	0		否
鱼糜及其制品技术研发中心项目	是	2,285.3	2,368.23	216.89	385.12	16.26%	2015 年 06 月 30 日	0		是
承诺投资项目小计	--	19,794.7	28,090.63	6,753.99	20,956.58	--	--	-631.04	--	--
超募资金投向										
浙江鱼极收购及扩产技改项目	是		9,664	8,048.42	8,048.42	83.28%	2014 年 09 月 01 日	1,286.75	是	否
超募资金投向小计	--		9,664	8,048.42	8,048.42	--	--	1,286.75	--	--
合计	--	19,794.7	37,754.63	14,802.41	29,005	--	--	655.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目“新建年产 3 万吨速冻鱼糜制品和速冻肉制品项目”已于 2014 年 4 月取得《全国工业产品生产许可证》(QS350011010941), 并开始运营生产。募投项目的投产, 将有效解决公司历年旺季产能瓶颈问题, 对未来经营业绩增长起到一定的推动作用。但由于正式投产不久, 尚未充分发挥产能, 使得生产成本和相关费用较大, 造成盈利能力未达到预期, 随着产能不断释放, 销量不断提高, 将能实现该项目的预期收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“鱼糜及其制品技术研发中心”项目原规划建设五大研发平台, 具体包括食品检测平台, 鱼糜及其制品开发平台, 鱼糜产品循环经济研究平台, 保鲜技术、食品冷藏和冷链技术平台, 以及食品工程和生物技术的开发与运用平台等, 规划用房面积 734 平方米, 主要投资内容包括房屋二次装修、购买仪器设备和其他费用。本项目计划总投资 2,285.30 万元, 其中项目建设投资 2,085.30 万元, 铺底流动资金 200.00 万元。现为了应对同质低价的行业竞争, 公司计划大力发展高端产品、休闲产品以及电商产品的研发和生产, 因此变更“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目的建设内容, 规划建设产品研发平台、食品安全检测平台、中试平台等三大研发平台, 变更后的投资总金额为 2,368.23 万元, 项目建设期为 1 年。变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划投资 2,200 万元, 使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入, 不足部分 82.93 万元使用超募资金投入。该事项经 2014 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议通过。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司 IPO 超募集资金 27,385.30 万元, 经 2012 年 11 月 23 日第三届董事会第十二次会议同意, 将其中 4,500.00 万元用于补充流动资金, 将其中 8,213.00 万元用于年产 3 万吨鱼糜制品及肉制品项目的追加投资, 该事项已于 2012 年 11 月 24 日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。2013 年 5 月 28 日, 公司已将上述暂时用于补充流动资金的超募资金 4,500.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户, 该事项于 2013 年 5 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。经 2013 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议同意, 公司将闲置募集资金 6,100.00 万元用于暂时补充流动资金, 该事项于 2013 年 5 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。2014 年 4 月 22 日, 公司已将上述暂时用于补充流									

	<p>动资金的超募资金 6,100.00 万元全部归还至公司募集资金专用账户,该事项于 2014 年 4 月 23 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。经 2013 年 7 月 26 日召开的第三届董事会第二十次会议同意,公司使用合计不超过人民币 14,000.00 万元的闲置募集资金投资保本型银行理财产品,该事项于 2013 年 7 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 3,500.00 万元。经 2014 年 1 月 2 日召开的第三届董事会第二十三次会议同意,公司使用合计不超过人民币 7,655.00 万元超募资金收购佳福兄弟有限公司持有的嘉兴松村食品有限公司 100% 股权,该事项于 2014 年 1 月 3 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,公司已按照相关合同约定支付了相关的股权转让款、所得税款和中介机构费用合计 6,956.07 万元。经 2014 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十四次会议同意,公司使用 2,009.00 万元超募资金对全资子公司嘉兴松村食品有限公司进行增资,并在嘉兴松村食品有限公司完成工商变更登记备案手续后执行,该事项于 2014 年 3 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至 2014 年 3 月 26 日,嘉兴松村食品有限公司的工商变更登记备案手续已经完成。上述 2,009.00 万元超募资金已划转到公司之全资子公司嘉兴松村食品有限公司在中国建设银行股份有限公司嘉兴分行开立的募集资金专户存储,并签署了《募集资金四方监管协议》,该事项于 2014 年 5 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。经 2014 年 4 月 11 日召开的 2013 年度股东大会同意,公司对“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容进行变更,资金缺口 82.93 万元由超募资金补足,该事项于 2014 年 3 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。2014 年 6 月,公司已将上述资金缺口 82.93 万元由超募资金专户划转至“鱼糜及其制品技术研发中心”项目专户。同时股东大会还同意,公司使用 1,000.00 万元超募资金在浙江省舟山市定海区投资成立一家全资子公司,该事项于 2014 年 3 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,就公司拟在浙江省舟山市定海区投资成立一家全资子公司的相关事项,公司正在与有关方面洽谈中,1,000.00 万元超募资金尚未支付。经 2014 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十五次会议同意,公司将使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品的额度由不超过 14,000.00 万元提高到不超过 20,000.00 万元,自公司第三届董事会第二十五次会议审议通过之日起十二个月内有效,该资金在上述有效期内可滚动使用,该事项于 2014 年 4 月 26 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 12,300.00 万元。经 2014 年 8 月 5 日召开的第四届董事会第一次会议同意,公司使用 6,000.00 万元超募资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,该事项于 2014 年 8 月 7 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,上述超募资金暂时补充流动资金 6,000.00 万元尚未由超募资金专用账户转出。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经 2012 年 12 月 20 日公司第三届董事会第十三次会议同意,公司以 38,189,249.17 元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。预先投入资金业经福建华兴会计师事务所有限公司鉴证,并出具了闽华兴所(2012)专审字 C-049 号《鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2012 年 12 月 21 日在《证券时报》及巨潮资讯网公告。</p>
用闲置募集资金暂时	适用

补充流动资金情况	<p>经 2012 年 11 月 23 日召开的第三届董事会第十二次会议同意,公司将闲置募集资金 4,500.00 万元用于暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过后 6 个月,该事项于 2012 年 11 月 24 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告,公司已于 2013 年 5 月 28 日归还至募集资金专用账户。</p> <p>经 2013 年 5 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议同意,公司将闲置募集资金 6,100.00 万元用于暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过后 12 个月,该事项于 2013 年 5 月 30 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告,公司已于 2014 年 4 月 22 日归还至募集资金专用账户。经 2014 年 8 月 5 日召开的第四届董事会第一次会议同意,公司将闲置募集资金 6,000.00 万元用于暂时补充流动资金,使用期限自股东大会通过后 12 个月。该事项于 2014 年 8 月 7 日在《证券时报》和巨潮资讯网公告。截至本报告期末,上述超募资金暂时补充流动资金 6,000.00 万元尚未由超募资金专用账户转出。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金存储于募集资金专项账户。2013 年 7 月 26 日,公司第三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用于现金管理的议案》,同意公司使用合计不超过人民币 14,000.00 万元的闲置募集资金投资保本型银行理财产品,期限自董事会审议通过之日起一年之内有效。截至本报告期末,公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 3,500.00 万元。2014 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整闲置募集资金现金管理方案的议案》,同意公司将使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品的额度由不超过 14,000.00 万元提高到不超过 20,000.00 万元,自公司第三届董事会第二十五次会议审议通过之日起十二个月内有效,该资金在上述有效期内可滚动使用。截至本报告期末,公司根据前述决议用于现金管理的闲置募集资金余额为 12,300.00 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>由于公司募投项目--营销网络建设分布在母、子公司合计 10 家公司投入,分布范围大,涉及区域广,鉴于募集资金账户开立在母公司名下,子公司在使用营销网络建设项目资金时必须根据内部控制制度审批,审核流程时间长,为避免公司实时支付无法监管的情况发生,针对营销网络建设项目募集资金使用公司采取先由自有资金垫付,待审核后次月从募集资金账户汇总支付的方式。2013 年 11 月开始从募集资金专户直接支付。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
鱼糜及其制品技术研发中心	鱼糜及其制品技术研发中心	2,368.23	216.89	385.12	16.26%	2015 年 06 月 30 日	0		是
合计	--	2,368.23	216.89	385.12	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>“鱼糜及其制品技术研发中心”项目原规划建设五大研发平台,具体包括食品检测平台,鱼糜及其制品开发平台,鱼糜产品循环经济研究平台,保鲜技术、食品冷藏和冷链技术平台,以及食品工程和生物技术的开发与运用平台等,规划用房面积 734 平方米,主要投资内容包括房屋二次装修、购买仪器设备和其他费用。本项目计划总投资 2,285.30 万元,其中项目建设投资 2,085.30 万元,铺</p>						

	底流动资金 200.00 万元。公司根据行业实际状况，公司计划大力发展高端产品、休闲产品以及电商产品的研发和生产，因此变更“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目的建设内容，规划建设产品研发平台、食品安全检测平台、中试平台等三大研发平台，变更后的投资总金额为 2,368.23 万元，项目建设期为 1 年。变更后的“鱼糜及其制品技术研发中心”项目规划投资 2,200 万元，使用变更前该募投项目剩余的募集资金继续投入，不足部分 82.93 万元使用超募资金投入。该事项经 2014 年 3 月 18 日召开的第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十八次会议通过。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他(速冻肉制品)】	23,200 万元	315,219,738.43	264,611,773.69	212,514,816.41	9,099,401.92	7,203,071.46
舟山腾新食品有限公司	子公司	生产制造业	生产加工冷冻水产品、鱼糜；收购、销售水产品	3,000 万元	39,389,694.56	28,405,211.18	48,738,161.93	-3,838,611.77	-5,534,000.72
浙江鱼极食品有限公司	子公司	生产制造业	速冻食品【速冻其他食品(速冻其他类制品)】、速冻米面食品(生制品)的生产；自产产品的销售。从事进出口业务，食品的销售	4,111.65 万元	55,405,290.06	49,940,868.74	42,935,956.36	3,697,669.36	2,645,500.05
北京鼓山食品有限	子公司	流通销售	销售定型包装食品	800 万元	30,946,830.95	12,091,481.50	188,274,592.52	-2,365,957.83	-2,112,721.44

公司									
沈阳腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	500 万元	8,683,573.08	427,238.11	41,032,289.28	-2,232,226.80	-2,224,534.47
上海闽芝食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品(含冷冻冷藏、不含熟食卤味)	500 万元	29,758,540.50	2,932,495.83	72,274,456.15	-443,141.63	-149,133.82
南京腾新食品有限公司	子公司	流通销售	预包装食品销售	800 万元	38,931,868.35	5,382,349.60	156,901,370.40	-1,108,282.98	-889,033.18
武汉海欣食品有限公司	子公司	流通销售	冷冻食品销售	500 万元	20,135,873.37	2,611,843.99	82,111,159.57	-1,614,563.25	-1,577,302.25
广州腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发、零售定型包装食品	800 万元	24,860,106.90	1,978,510.32	67,940,553.11	70,171.04	207,105.83
成都腾新食品有限公司	子公司	流通销售	批发兼零售：预包装食品、散装食品	500 万元	21,968,972.81	1,866,206.77	55,098,458.78	-3,164,579.19	-3,001,961.84

主要子公司、参股公司情况说明

1. 东山腾新：营业收入增幅131.02%，主要原因是报告期募投项目投产，增加生产线，增加订单。
2. 舟山腾新：营业利润减幅1777.63%和净利润减幅3812.42%，主要原因是厂区改造产量减少、污水处理改造，停产只生产了3个多月，2014年营业收入同比减少185万元，营业成本同比增加147万元，影响毛利减少331万元。
3. 浙江鱼极：报告期收购浙江鱼极有限公司，2014年4月开始合并报表。
4. 北京鼓山：总资产增幅37.21%，主要原因是应收账款同比增加1,367万元，应付账款同比增加1,237万元；营业利润减幅506.93%和净利润减幅477.85%的主要原因是报告期内新增KA门店增加进店费和加大促销力度费用同比增加405万元，增加人员编制及年度调薪增加工资费用，处置坏账增加资产减值损失。
5. 沈阳腾新：净资产减幅83.89%，主要原因是应付账款同比增加52.28%；营业利润减幅148.54%和净利润减幅148.60%，主要原因是销售收入同比下降12.28%，但费用同比增加217万元。
6. 上海闽芝：营业利润增幅85.47%和净利润增幅94.85%的主要原因是销售收入同比上年上升7.89%，但费用率同比下降2.39%。
7. 南京腾新：总资产增幅51.24%的主要原因是报告期内应收帐款与应付帐款同时扩大：应收同比增加了1,350万元，应付增加了1,557万，应付工资增加80.93万，本年度客户欠款增加，因同业竞争，各厂家争相投放授信；营业利润增幅49.63%和净利润增幅57.82%的主要原因是报告期内营业收入增长了3,215万元，同时，毛利同比增加432.91万元，因销量增长，销售费用也同比增长了299万元，但低于毛利增长，所以本年度利润同比去年多122万元。
8. 武汉海欣：净资产减幅37.65%主要原因是报告期受行业低价竞争公司为确保市场份额价格应对本年净利润亏损近158万，资产较去年同期增长了94.25万，但应付账款增长了324.23万元。
9. 广州腾新：总资产增幅71.12%主要原因是应收账款同比增加958万元；营业收入增幅58.29%主要原因新加入的鱼极产品抢占市场份额，增加了销量；营业利润增幅102.07%和净利润增幅106.12%的主要原因是销售收入同比增加2,502万元。
10. 成都腾新：总资产增幅67.86%主要原因是随着市场区或推广和新增商超系统及门店从而应收款和存货同比增加689万元；

净资产减幅61.67%主要原因是随着采购量的增加，应付账款同比增加1,109万元；营业利润减幅7840.66%和净利润减幅23411.86%的主要原因是成都公司属于发展中区域，为了稳定市场抢占冻品市场份额，以低价和大力度促销抵制竞争，从而出现较严重亏损。

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
浙江鱼极食品有限公司	对外投资	股权收购	扩大公司生产规模，增加销售收入和利润

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

（一）所处行业的发展趋势及竞争格局

2015年，速冻鱼肉制品产业面临更为复杂的经济社会科技消费环境，机遇大于挑战。在挑战方面，经济形势面临新常态下的增长放缓压力，逼迫企业加快转型升级；居民购买力相对疲软，需求差异化更为明显；行业以价格战、同质化等手段抢占市场份额的传统竞争依然持续；海洋鱼等优质原料价格逐渐上涨，行业内各企业都承受着程度不同的经营压力。

但令人可喜的是，在基于互联化、智能化、数字化的产业转型升级期，给行业内标杆企业带来了更多新商业模式和优势关键技术，“互联网+”成为企业竞争、产业竞争的新常态。随着消费者对优质蛋白质的健康需求增加和对食品安全的日益重视，消费更趋于理性，价值判断产生变化，购买行为越来越倾向于品牌企业，尤其是行业标准的落地和品牌企业规模化下的大力促销和互联网营销的推动，使得原依赖低价竞争的小企业逐渐被淘汰。而行业龙头企业的品牌优势、渠道优势、研发优势和资本优势更为突出，行业“洗牌”后重构的新格局更为清晰。

（二）公司发展战略

基于国家蓝色海洋产业和“一带一路”下的新海洋战略布局，紧抓“互联网+”新经济，立足海洋围绕大消费品业务拓展，在继续做大做强冷冻鱼制品事业的基础上，多角经营常温休闲鱼制品，构筑创新高值的大消费品产业生态圈；大胆探索产融结合战略，建构起技术、资本、商业模式及品牌合作为一体的产业投融资体系。

（三）2015年度经营计划和主要的经营举措

1、内生增长方面

2015年产量计划8万吨（海欣产品7.65万吨、鱼极产品0.35万吨），其中金山工厂4.6万吨、东山工厂3.05万吨、嘉兴工厂0.35万吨。预计实现营业收入10.03亿元，实现净利润2,641万元。为达成上述目标，公司拟采取的经营举措如下：

1) 品牌和产品

加强“鱼极”品牌塑造，运用“互联网+”思维落实营销策略。通过基于微店的口碑营销、基于强势多媒体的精准传播、基于大单品的体验推广，编织“鱼粉”的新消费价值网，最终形塑安全、高质、美味的鱼极高端品牌形象，提高公司品牌溢价。加强消费者需求研究，着重研发营养美味的主力大单品、限量的深海鱼高品质产品和常温鱼肉休闲类新品，做实品类市场，改善产品包装设计，着力推进组合式产品小包装和电商产品包装，进而巩固产品领先地位。

2) 渠道和客户

继续巩固传统流通渠道，努力扩大KA渠道，下沉开发餐饮渠道，重点拓展电商渠道，形成消费者为核心的、快速便利的、扁平化的新渠道体系。精耕细作潜力市场，大力抢占品类市场；梳理客户团队的定位和布局，倾斜支持认同度高的客户；强化电商平台推广，探索微店的众创模式，培育稳定消费群体，实现消费者满意、公司业务拓展的双赢格局。

3)生产和质量

统筹福州金山、漳州东山、浙江舟山和嘉兴四个生产基地规范化和集约化生产，扩大嘉兴基地营运规模，优化福州金山工厂的生产布局，调整浙江舟山基地业务经营定位，加大东山工厂休闲产品生产投入，建立大单品规模化和订单式的生产体系。构建无缝链接的食品安全体系。以安全为核心，以质量为基石，持续实行技术改造和生产工艺改善，从原料采购、生产、物流等各环节进行全过程控制，以保持质量和技术上的优势。

4)组织和人才

贯彻“人人都是CEO”理念，推行组织扁平化改革，优化授权机制；改善业务流程，提高运营效率；强化审计稽核管控，导入信息化系统，增强大数据分析，提高决策效率；加快构建新型利益分配机制，借助资本市场激励工具，保持员工激情支持员工创新，使员工分享公司业务成长带来的喜悦。广开渠道招募战略、投资和运营等高端人才，为公司的发展、变革和升级提供人力资源保障。

2、外延扩张方面

强化主业“大消费品”转型战略。以2014年度收购并推广“鱼极”高端鱼制品品牌为基础，2015年将创新商业合作模式，继续与国内外高端鱼制品企业、休闲食品企业合作，通过投资、收购等方式加大产业链纵深布局，投资火锅、餐饮连锁知名企业，拓展下游产业链，抢占食品品牌高级要素资源，形成高价值链控制力和高价值链位势，构建海欣海洋的大消费品供应链平台，为消费者带来欢乐、健康和美味的圆圆祝福。

探索实施“互联网+”升级战略。以2015年投资参股上海猫诚食品电商平台为突破口，进一步构建完善企业自身的信息通讯、物流仓储、交易技术、人才团队、互联网金融等商业基础平台，继续寻找具有新思路、新模式的互联网公司或平台进行并购与产业合作，最终建立海欣鱼极垂直互联网营销平台。

（四）资金需求

基于内生增长与外延扩展战略布局，公司2015年及未来需要较高的资金支持。公司一方面将加大应收账款的回笼力度，提高资金周转率，降低财务费用，并合理运用闲置募集资金和自由资金投资保本型理财产品，以提高资金使用效率；同时，也将充分利用资本市场融资平台，视公司对外投资并购情况采用股权、债权等多种方式进行募集。

（五）未来面对的风险因素

1、行业竞争风险

冷冻鱼制品行业的食品安全、原材料上涨及同行企业的低价竞争等都可能对公司主业的生产经营造成负面影响。

2、经营管理风险

公司推进的变革和升级等都对经营管理带来了新挑战，如果各环节中人才支持、资金调度和运营控制等衔接不上，也将对公司造成负面影响。

3、投资并购风险

公司外延扩张的投资并购活动，具有周期长、流动性低等特点，且投资过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理等多种因素影响，存在面临投资失败及亏损的风险。

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

财政部于2014年陆续颁布或修订《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修

订)》、《企业会计准则第40号--合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》，本公司已按要求以财政部2014年颁布或修订的企业会计准则规定的起始日开始执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年度以及2014年度前三季度报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润未产生影响。

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

报告期内，公司收购了嘉兴松村食品有限公司（现已更名“浙江鱼极食品有限公司”），收购完成后，浙江鱼极成为公司全资子公司，自2014年4月1日起合并报表

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

报告期内，公司未对《公司章程》中的利润分配政策进行变更或调整。本报告期，公司严格按照《公司章程》的规定，执行了既定的利润分配政策。

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

2012年4月8日，公司召开2011年度股东大会，审议并通过《关于2011年度利润分配的预案》。2011年度分配方案为：以2011年12月31日总股本5,300万股为基数，向全体股东按10股派发现金红利1.00元（含税）。

2013年4月8日，公司召开2012年度股东大会，审议并通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。2012年度分配方案为：以2012年12月31日的总股本7,070万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币2.80元（含税），同时以2012年12月31日的总股本7,070万股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增10股。

2014年4月11日，公司召开2013年度股东大会，审议并通过了《2013年度利润分配预案》。2013年度分配方案为：以2013年12月31日的总股本14,140万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税）。

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	14,140,000.00	18,393,285.86	76.88%	0.00	0.00%
2013 年	14,140,000.00	33,753,902.77	41.89%	0.00	0.00%
2012 年	19,796,000.00	65,826,190.07	30.07%	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）	0
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）	141,400,000
现金分红总额（元）（含税）	14,140,000.00
可分配利润（元）	219,950,684.87
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度归属于上市公司股东的净利润为 18,393,285.86 元，母公司净利润为 24,704,409.23 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，以 2014 年度母公司实现的净利润 24,704,409.23 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 2,470,440.92 元，加上上年未分配利润 211,856,716.56 元，减报告期内已分配现金股利 14,140,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，公司可供分配利润为 219,950,684.87 元。</p> <p>为应对行业竞争，扩大公司股本规模，同时为兼顾中小股东利益，让所有股东共享经营成果，经公司董事长滕用雄先生提议，董事会审议同意作如下分配预案：</p> <p>以 2014 年 12 月 31 日的总股本 14,140 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计人民币 1,414 万元。利润分配后，剩余未分配利润（母公司）205,810,684.87 元结转下一年度。</p> <p>以 2014 年 12 月 31 日的总股本 14,140 万股为基数，拟资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，此预案实施后公司总股本由 14,140 万股增加为 28,280 万股，资本公积（母公司）由 407,193,295.89 元减少 265,793,295.89 元。本资本公积金转增股本方案中的转增金额未超过本报告期末“资本公积——股本溢价”的余额。</p> <p>本预案与公司业绩成长性相匹配，具备合法性、合规性、合理性。在该预案披露前，公司严格控制内幕信息知情人的范围，并对相关内幕信息知情人履行了保密和严禁内幕交易的告知义务。</p>	

十五、社会责任情况

适用 不适用

《海欣食品股份有限公司企业社会责任报告》于2015年3月27日在巨潮资讯网公告。

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03日	本公司	电话沟通	其他	《冷冻食品》福建办事处主任任明华	公司收购浙江鱼极的目的和后续规划
2014年05月23日	浙江鱼极公司	实地调研	机构	国金证券赵晓媛；国海证券余春生；长江证券刘洁铭；宏源证券陈嵩昆、刘洋；中天证券李威、林之皓；东方证券谢佩静；宝盈基金柯鸣；六禾投资徐志云；上投摩根满臻；华宝兴业光磊	公司生产经营情况和未来发展规划
2014年08月13日	本公司	实地调研	机构	安信证券张龙 邹玲玲、华创证券 程昊、信达证券邹心勇、复星瑞哲何长山、新华基金孔雪梅、国海富兰克林基金刘伟亭	公司生产经营情况和未来发展规划
2014年08月22日	浙江鱼极公司	实地调研	机构	国海富兰克林基金管理公司刘格崧；巨杉资产管理公司李晓真；广州大树投资管理公司温泉；国海证券余春生	公司生产经营情况和未来发展规划

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
佳福兄弟	嘉兴松村100%股权	7,545	所涉及的资产产权已全部过	本次收购将使公司快速获得行业中最尖端生产工艺技术及经营管理的经验,促使产品品质、质	1286.75	69.96%	否		2014年01月03日	公告编号: 2014-003, 公告名称: 《关于使用部分超募资金收购嘉兴松村食品有限公司100%股权的公告》, 公告网址:

有 限 公 司			户,所涉及 的债 权债务 已全部 转移	量等提高到目前最高端 的产品标准,与国内同行 业企业在产品差异化拉 开距离,迅速扩大高端产 品的产销规模,促进公司 高端产品战略部署的快 速实现,进而对海欣品牌 的价值提升和整体的营 业绩效及获利率提高起 到助推作用。						http://www.cninfo.com.cn
------------------	--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--	---

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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					
收购报告 书或权益 变动报告 书中所作 承诺					
资产重组 时所作承					

诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	公司未来三年以现金分红方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十，具体由公司董事会根据公司经营情况和有关规定拟订具体的现金分红比例，提交股东大会审议决定。利润分配预案应以全体股东获得持续、稳定、科学的回报为基础，并应充分征求独立董事与外部监事的意见，最后由股东大会负责审批，公司每年剩余的未分配利润将用于公司的未来发展。	2012年02月02日	三年	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前持有的公司股份，也不向公司回售本人持有的上述股份。	2012年10月11日	三年	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄	除前述锁定期外，在本人任职期间，每年转让股份不超过持有股份数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所持有公司股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2012年10月11日	长期有效	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	如果因公司采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致纠纷而导致公司承担赔偿责任，实际控制人无条件对公司给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期有效	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	如因国家有关部门要求公司及其子公司补缴此前应缴的社会保险费用及住房公积金，上述承诺人愿意全额承担补缴该等社会保险及住房公积金及相关费用的责任，并根据有关部门的要求及时予以缴纳；如因此给公司及其子公司带来损失时，上述承诺人愿意无条件给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期有效	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与上市公司的现有主要产品相同或相似的业务。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与上市公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若上市公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与上市公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与上市公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的法人出现与上市公司有直接竞争的经营业务情况时，上市公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到上市公司经营。5、本人承诺不以上市公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。	2012年10月11日	长期有效	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇承诺	对于因公司及其子公司租赁房屋未办理登记备案手续引致公司及其子公司的一切损失（包括但不限于被有关部门罚款、租金损失及其他损失），由承诺人给予公司全额补偿，并不要求公司及其子公司支付任何形式的对价。	2012年10月11日	长期有效	履行中
	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严、陈月娇	本人将善意履行作为公司股东的义务，不利用股东地位，就公司与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守公司章程及其他规定，依法履行审批程序；公司最近三年及一期的关联交易内容真实，没有违反公司章程和其他有关规定，保证该	2012年10月11日	长期有效	履行中

		等交易不损害公司的利益，若由此导致对公司的利益造成损害，愿意无条件承担赔偿责任。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

八、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	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
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	曹隆森、桂后圆

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

九、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、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。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内披露的重要事项的相关公告明细：

编号	文件名称	披露的网站及检索路径
2014-001	第三届董事会第二十三次会议决议公告	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2014-002	第三届监事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-003	关于使用部分超募资金收购嘉兴松村食品有限公司100%股权的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-004	关于年审会计师事务所转制更名的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-005	对外投资进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-006	关于签订投资意向协议书的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-007	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-008	关于公司及相关主体承诺履行情况的补充公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-009	关于公司股东进行股票质押式回购业务的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-010	2013年度业绩快报	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-011	第三届董事会第二十四次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-012	第三届监事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-013	2013年度报告全文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-014	2013年度报告摘要	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-015	关于总经理辞职及聘任新总经理的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-016	关于财务总监辞职及聘任新财务总监的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-017	关于公司副总经理辞职的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-018	“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容变更的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-019	关于使用部分超募资金对全资子公司增资的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-020	关于使用部分超募资金投资成立全资子公司的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-021	关于召开2013年度股东大会的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-022	关于举行2013年年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-023	关于召开2013年度股东大会的更正公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-024	关于全资子公司取得营业执照暨对外投资进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-025	关于召开2013年度股东大会的提示性公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-026	2013年度股东大会决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-027	关于归还暂时补充流动资金的募集资金的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-028	第三届董事会第二十五次决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-029	第三届监事会第十九次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-030	2014年第一季度报告正文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-031	2014年第一季度报告全文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-032	关于使用闲置自有资金用于现金管理的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-033	关于调整闲置募集资金现金管理方案的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-034	关于东山募投建设项目投产的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-035	关于全资子公司取得营业执照暨对外投资进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-036	关于使用募集资金用于现金管理进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-037	关于全资子公司使用募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-038	关于全资子公司设立募集资金专户并签订四方监管协议的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-039	2013年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-040	关于副总经理辞职的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-041	关于2013年度报告及其摘要的补充更正公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-042	关于使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2014-043	关于签订募集资金四方监管协议补充协议的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-044	关于使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-045	关于公司使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-046	关于全资子公司更名及完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-047	2014年半年度业绩预告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-048	关于对2014年一季度报告中的2014年半年度业绩预告的修正公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-049	第三届董事会第二十六次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-050	第三届监事会第二十次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-051	关于召开2014年第一次临时股东大会的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-052	关于公司及全资子公司使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-053	关于召开2014年第一次临时股东大会的提示性公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-054	职工代表大会决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-055	2014年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-056	第四届董事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-057	第四届监事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-058	2014年半年度报告全文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-059	2014年半年度报告摘要	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-060	关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-061	2014年半年度募集资金存放与使用的专项报告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-062	关于总经理辞职的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-063	关于超募资金投资项目投产的公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-064	关于使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-065	关于全资子公司使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-066	2014年三季度业绩预告修正公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-067	第四届董事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-068	2014年第三季度报告全文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-069	2014年第三季度报告正文	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-070	关于使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-071	关于全资子公司使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014-072	关于使用闲置募集资金用于现金管理的进展公告	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、公司子公司重要事项

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	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
3、其他内资持股	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
境内自然人持股	80,400,000	56.86%						80,400,000	56.86%
二、无限售条件股份	61,000,000	43.14%						61,000,000	43.14%
1、人民币普通股	61,000,000	43.14%						61,000,000	43.14%
三、股份总数	141,400,000	100.00%						141,400,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

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						
首次公开发行并上市	2012年09月28日	29	17,700,000	2012年10月11日	17,700,000	
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

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建腾新食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]925号）核准，本公司于2012年9月向社会公众发行人民币普通股（A股）1,770万股。2012年11月7日，公司完成工商变更登记手续，取得了福建省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

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

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	5,805	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	4,725	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
滕用雄	境内自然人	23.62%	33,400,000		33,400,000		质押	6,600,000
滕用庄	境内自然人	11.17%	15,800,000		15,800,000			
滕用严	境内自然人	10.61%	15,000,000		15,000,000			
滕用伟	境内自然人	10.61%	15,000,000		15,000,000			
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·厚榭 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.75%	2,469,201			2,469,201		
中融国际信托有限公司—智融赢 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	1.22%	1,728,490			1,728,490		
广东粤财信托有限公司—菁英汇 9 期证券投资集合资金信托计划	其他	1.04%	1,473,105			1,473,105		
鸿阳证券投资基金	其他	0.94%	1,335,288			1,335,288		

中融国际信托有限公司—中融—海赢 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.90%	1,274,545			1,274,545		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·吉祥 2 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.74%	1,052,919			1,052,919		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		滕用雄、滕用伟、滕用庄和滕用严存在关联关系。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·厚榭 1 号证券投资集合资金信托计划	2,469,201	人民币普通股	2,469,201					
中融国际信托有限公司—智融赢 1 号证券投资集合资金信托计划	1,728,490	人民币普通股	1,728,490					
广东粤财信托有限公司—菁英汇 9 期证券投资集合资金信托计划	1,473,105	人民币普通股	1,473,105					
鸿阳证券投资基金	1,335,288	人民币普通股	1,335,288					
中融国际信托有限公司—中融—海赢 1 号证券投资集合资金信托计划	1,274,545	人民币普通股	1,274,545					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·吉祥 2 号证券投资集合资金信托计划	1,052,919	人民币普通股	1,052,919					
杨华	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
云南国际信托有限公司—瑞和集合资金信托计划	877,127	人民币普通股	877,127					
唐弟连	869,809	人民币普通股	869,809					
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深	825,400	人民币普通股	825,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以		未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

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	
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
滕用雄	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2005 年至今一直担任公司董事长，目前还兼任东山腾新、腾新投资董事，武汉海欣、广州腾新、南京腾新执行董事，福建省政协委员、福州市工商联副主席、福建省水产加工流通协会副会长、中国渔业协会理事会副会长。	
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
滕用雄	中国	否
滕用伟	中国	否
滕用庄	中国	否
滕用严	中国	否
陈月娇	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	滕用雄、滕用伟、滕用庄、滕用严的职业及职务详见第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况之任职情况。陈月娇退休在家。	
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)
滕用雄	董事长	现任	男	44	2014年08月05日	2017年08月05日	33,400,000			33,400,000
滕用伟	董事	现任	男	42	2014年08月05日	2017年08月05日	15,000,000			15,000,000
滕用庄	董事	现任	男	37	2014年08月05日	2017年08月05日	15,800,000			15,800,000
滕用严	董事	现任	男	36	2014年08月05日	2017年08月05日	15,000,000			15,000,000
林毅	独立董事	离任	男	59	2011年08月05日	2014年08月05日				
胡继荣	独立董事	现任	男	60	2014年08月05日	2017年08月05日				
张伙星	独立董事	现任	男	49	2014年08月05日	2017年08月05日				
肖阳	独立董事	现任	男	53	2014年08月05日	2017年08月05日				
陈为味	监事会主席	现任	男	40	2014年08月05日	2017年08月05日				
郑宗行	职工代表监事	现任	男	39	2014年08月05日	2017年08月05日				
朱璟峰	职工代表监事	现任	男	49	2014年08月05日	2017年08月05日				
林天山	副总经理、 董事会秘书	现任	男	35	2014年08月05日	2017年08月05日				
郑顺辉	财务总监	现任	男	36	2014年08月05日	2017年08月05日				
王从勇	总经理	离任	男	38	2014年08月05日	2014年08月21日				
张曰富	副总经理	离任	男	51	2013年01月	2014年08月				

					月 11 日	月 05 日				
宋荔辉	副总经理	离任	男	43	2013 年 01 月 11 日	2014 年 05 月 21 日				
王德明	副总经理	离任	男	42	2013 年 01 月 11 日	2014 年 03 月 20 日				
合计	--	--	--	--	--	--	79,200,000	0	0	79,200,000

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

滕用雄，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师，现任公司董事长，兼任东山腾新、腾新投资董事，武汉海欣、广州腾新、南京腾新等公司执行董事，福建省政协委员、中国渔业协会理事会副会长、福建省工商联（总商会）副会长、福州市工商联（总商会）副主席，2008年10月被中国渔业协会评选为“当代中国渔业企业领军人物”。

滕用伟，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权；现任本公司董事，兼任东山腾新和腾新投资董事、舟山腾新执行董事，曾任公司营销中心负责人，主持公司全国营销网络的组建和布局，具有十多年快速消费品营销工作经验。。

滕用庄，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，现任本公司董事、东山腾新董事长兼总经理、腾新投资董事，曾任公司生产部负责人、技术副总监。

滕用严，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事、总经理、全国营销总监，兼任沈阳腾新、北京鼓山、上海闽芝、成都腾新执行董事，腾新投资董事长。曾任上海闽芝食品有限公司执行董事兼总经理、南京腾新总经理、公司营销副总监及全国KA总监。

张伙星，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任本公司独立董事、福建远东大成律师事务所主任、福建省客家联谊会理事，历任福建省建宁县人民法院助理审判员、福建省三明市梅列区人民法院副庭长。

肖阳，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，现任福州大学营销与品牌管理研究所负责人、硕士生导师、国家级精品视频公开课程《品牌之道与品牌管理》负责人。兼任中国工业经济学会理事、工信部品牌培育专家组成员、中国质量协会品牌专家委员会委员、中国未来学会理事、中国管理现代化研究会市场营销专业委员会委员、福建省人民政府发展研究中心特约研究员、福建省发展战略研究会常务理事及副秘书长、福建省技术经济与管理现代化理事、福建省经济与信息化委员会省级工商发展资金项目评审专家、福建省营销协会常务理事、香港公开大学MBA福光基金会特聘教授、茶花现代家居用品股份有限公司独立董事；曾任福州大学管理学院涉外企业管理教研室副主任、管理工程教研室主任、MBA教育中心办公室主任、管理学院工商管理系副主任。

胡继荣，男，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港公开大学硕士，教授，注册会计师。现任福州大学管理学院会计系教授、本公司独立董事、中国绿色食品（控股）有限公司独立董事、福建水泥股份有限公司独立董事、昇兴集团股份有限公司独立董事、达派国际控股有限公司独立董事，中国商业会计学会理事、学术委员、大学部常务副主任，福建省会计学会常务理事、福建省审计学会常务理事、福建省内部审计协会常务理事、福建省审计厅特约审计员。历任扬州大学水电学院助教、讲师，福州大学管理学院副教授。

陈为味，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。现任公司监事会主席、总经办主任、兼任上海猫诚监事。曾任沃尔玛（深国投）百货有限公司利嘉、鼓山分公司常务副总经理。

朱璟峰，男，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。现任公司职工监事、采购部长；历任电子工业部第八研究所质量管理处副处长、福州新通福光电缆制造有限公司生产技术总监、福建省苍乐电子企业有限公司副总助理兼生产计划部部长。

郑宗行，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任本公司职工监事、物流部部长。历任宁化县安远乡粮食管理站仓管、储运主任。

林天山，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，持有法律职业资格证和董事会秘书资格证。现任

公司副总经理兼董事会秘书；历任福建冠福家用股份有限公司法务专员、厦门东纶集团总经办职员、公司证券法务经理和职工代表监事。

郑顺辉，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司财务总监，曾任福州利来家具有限公司会计，历任财务经理、审计部长和财务副总监。

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
滕用雄	东山腾新食品有限公司	董事	2010年12月01日		否
滕用雄	武汉海欣食品有限公司	执行董事	2008年05月19日		否
滕用雄	南京腾新食品有限公司	执行董事	2008年06月05日		否
滕用雄	广州腾新食品有限公司	执行董事	2008年10月27日		否
滕用雄	腾新投资有限公司	董事	2015年03月02日		否
滕用伟	舟山腾新食品有限公司	执行董事	2008年01月14日		是
滕用伟	浙江鱼极食品有限公司	董事长	2014年01月10日		否
滕用伟	腾新投资有限公司	董事	2015年03月02日		否
滕用庄	东山腾新食品有限公司	董事长兼总经理	2010年12月01日		是
滕用庄	腾新投资有限公司	董事	2015年03月02日		否
滕用严	沈阳腾新食品有限公司	执行董事	2010年05月01日		否
滕用严	北京鼓山食品有限公司	执行董事	2009年01月01日		否
滕用严	上海闽芝食品有限公司	执行董事	2008年01月01日		否
滕用严	成都腾新食品有限公司	执行董事	2010年05月10日		否
滕用严	腾新投资有限公司	董事长	2015年03月02日		否
张伙星	福建远东大成律师事务所	主任	2002年09月01日		是
张伙星	福建省客家联谊会	理事	2008年01月10日		否
胡继荣	中国绿色食品（控股）有限公司	独立董事	2004年01月10日		是
胡继荣	福建水泥股份有限公司	独立董事	2010年06月10日		是
胡继荣	昇兴集团股份有限公司	独立董事	2010年10月01日		是
胡继荣	达派国际控股有限公司	独立董事	2012年12月31日		是
胡继荣	福州大学管理学院会计系	教授	1983年04月01日		是
肖阳	福州大学营销与品牌管理研究所	负责人	2013年09月01日		是
肖阳	香港公开大学 MBA 福光基金会	特聘教授	2013年09月16日		是
肖阳	茶花现代家居用品股份有限公司	独立董事	2013年01月10日		是

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

公司独立董事的薪酬由股东大会审定，高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会提方案报董事会审定。

高管人员薪酬的确定遵循以下原则：

- (1) 坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；
- (2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；
- (3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；
- (4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；
- (5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重。
- (6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。

报告期内，独立董事的津贴为5万元/年（含税），其他董事、监事无津贴；高级管理人员根据核定标准及考核结果领取薪资。

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
滕用雄	董事长、总经理	男	44	现任	37.75	0	37.75
滕用伟	董事	男	43	现任	36.77	0	36.77
滕用庄	董事	男	38	现任	37.77	0	37.77
滕用严	董事	男	37	现任	35.94	0	35.94
肖阳	独立董事	男	53	现任	1.25	0	1.25
胡继荣	独立董事	男	60	现任	5	0	5
林毅	独立董事	男	59	离任	3.75	0	3.75
张伙星	独立董事	男	49	现任	5	0	5
陈为味	监事会主席	男	40	现任	31.88	0	31.88
朱璟峰	监事	男	49	现任	30.4	0	30.4
郑宗行	监事	男	39	现任	30.18	0	30.18
林天山	副总经理、董事会秘书	男	35	现任	27.82	0	27.82
郑顺辉	财务总监	男	36	现任	34.52	0	34.52
王从勇	总经理	男	37	离任	75.91	0	75.91
宋荔辉	副总经理	男	43	离任	21.03	0	21.03
王德明	副总经理	男	42	离任	0	0	0
张曰富	副总经理	男	51	离任	29.66	0	29.66
合计	--	--	--	--	444.63	0	444.63

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

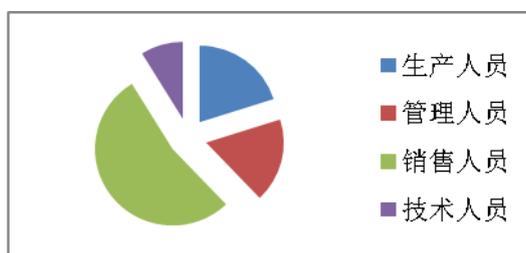
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林毅	独立董事	离任	2014年08月05日	任期届满，换届辞去独立董事职务
肖阳	独立董事	被选举	2014年08月05日	董事会换届选举
王从勇	总经理	聘任	2014年03月18日	董事会聘任
王从勇	总经理	离任	2014年08月21日	个人原因主动辞职
张曰富	副总经理	离任	2014年08月05日	任期届满未继续聘任
宋荔辉	财务总监	离任	2014年03月18日	个人原因主动辞职
宋荔辉	副总经理	离任	2014年05月23日	个人原因主动辞职
王德明	副总经理	离任	2014年03月20日	个人原因主动辞职
郑顺辉	财务总监	聘任	2014年08月05日	董事会聘任

五、公司员工情况

(一) 截止2014年12月31日，公司含子公司在册员工共计1028人，公司没有需要承担费用的离退休职工。

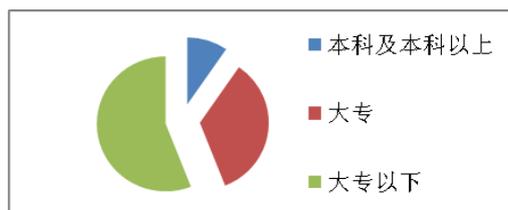
1、专业结构

员工专业构成	人数	比例 (%)
生产人员	244	23.74%
管理人员	175	17.02%
销售人员	532	51.75%
技术人员	77	7.49%
合计	1028	100



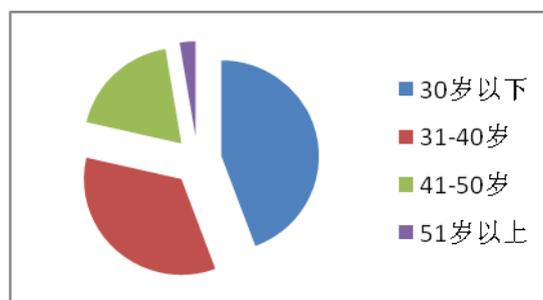
2、文化程度

文化程度	人数	比例 (%)
本科及本科以上	117	11.38%
大专	332	32.30%
大专以下	579	56.32%
合计	1028	100

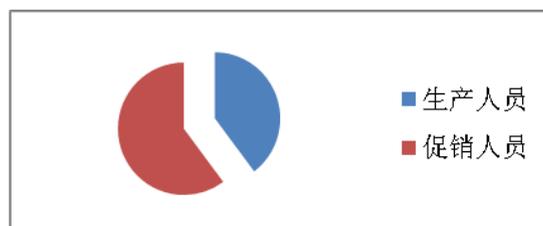


3、年龄结构

年龄	人数	比例 (%)
30岁以下	406	39.49%
31-40岁	375	36.48%
41-50岁	216	21.01%
51岁以上	31	3.02%
合计	1028	100



(二) 截止2014年12月31日, 公司含子公司劳务派遣用工共计2,571人, 其中, 生产人员1,113人、促销人员1,458人; 劳务派遣的工时总数为5,025,320.26小时, 支付的报酬总额为54,273,458.85元



(三) 员工薪酬政策

为提升企业竞争力及员工积极性, 公司建立公正、竞争、激励的薪酬管理体系, 员工工资主要由基本工资、绩效奖金、福利津贴、满勤奖、年终奖构成。公司根据年度经营目标的制定和分解, 建立经济责任制考核体系, 制定各部门经济责任制指标, 其中绩效工资根据经济指标、管理指标、优化指标、内控等相关指标确定。年终奖根据公司全年经营效益及各部门指标完成情况确定。此外, 公司每年年终对员工进行综合考评, 根据考评结果对下一年度的员工薪酬进行调整。2014年度公司依经营业绩及行业薪资水平, 调整幅度为13%。

(四) 员工培训计划

为提高员工整体素质和工作效率, 公司每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划, 具体包括培训的项目、内容、时间、方式、参加人员。主要培训内容包括员工素质、岗位操作技能、生产安全管理、沟通管理、执行力提升等各个方面, 培训形式有管理人员授课、外聘讲师授课、外部交流学习, 报告期内, 公司组织培训情况如下: 1) 新员工培训率达100%, 内容包含企业概况、企业文化、公司制度、OA工具的使用、报销制度的规范、安全卫生知识等应知应会培训; 2) 全国年度在线网络培训263场, 650学时, 在线125节课; 3) 针对全国的办事处经理、客户经理级人员组织3期共计57人营销干部特训,

课程包括营销管理、财务管理、团队建设、物流管理等。4) 针对优秀的营销干部举办 1 期营销空中论坛, 利用电话会议的形式针对营销水平专项研讨提升; 5) 分两批组织共计 80 名管理及后勤核心员参加 2 场拓展培训, 加强部门之间的沟通, 强化后勤力量, 保障前线运营; 6) 组织 55 名总部核心人员参加互联网知识培训、为跟上互联网时代奠定基础; 7) 同进还开展了专业类的培训, 财务类培训、TTT 实战训练项目, 储备兼职讲师 20 名; 8) 开展安全知识、礼仪知识竞赛, 让员工在趣味和竞技中学习了知识, 提升素养。9) 与专业培训机构合作, 输送员工参加公开课学习, 提升综合能力等。

(五) 公司不存在需承担费用的离退休职工。

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

公司已建立的正在执行的各项制度及公开披露情况：

序号	制度名称	披露时间	信息披露载体
1	会计制度	2008年	上市前制定，未在网站做专门披露
2	资金管理制度	2009年	上市前制定，未在网站做专门披露
3	董事会战略委员会议事规则	2008年	上市前制定，未在网站做专门披露
4	董事会薪酬与考核委员会议事规则	2008年	上市前制定，未在网站做专门披露
5	董事会提名委员会议事规则	2008年	上市前制定，未在网站做专门披露
6	董事会审计委员会议事规则	2008年	上市前制定，未在网站做专门披露
7	对外担保管理制度	2010年	上市前制定，未在网站做专门披露
8	独立董事工作细则	2014年3月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
9	董事会秘书履职保障制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
10	信息披露管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
11	投资者关系管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
12	接待特定对象调研采访等相关活动管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
13	重大信息内部报告制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
14	重大信息内部保密制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
15	敏感信息排查管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
16	外部信息报送和使用管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
17	年报信息披露重大差错责任追究制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
18	董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度	2012年10月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
19	重大投资经营决策管理制度	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
20	关联交易管理制度	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
21	对外投资管理制度	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
22	内部审计工作规定	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
23	股东大会议事规则	2014年7月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
24	董事会议事规则	2014年3月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
25	监事会议事规则	2014年3月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
26	子公司管理制度	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
27	总经理工作细则	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
28	董事会秘书工作细则	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

29	董事会审计委员会年报工作规程	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
30	独立董事年报工作规程	2013年1月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
31	公司章程	2014年7月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
32	公司募集资金管理制度	2013年5月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	公司内部问责制度	2013年5月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
34	公司财务管理制度	2013年5月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
31	内幕信息知情人登记管理制度	2013年10月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
32	社会责任制度	2014年1月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	自我培训制度	2014年1月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	内部控制缺陷认定标准	2014年3月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
34	独立董事现场工作制度	2014年3月	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
31	监事会现场工作制度	2014年3月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
32	突发事件应急处理制度	2014年7月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
33	对外捐赠管理制度	2014年7月	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

报告期内，公司召开了6次董事会、6次监事会和2次股东大会。会议的召集召开程序、出席人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。公司坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

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

1) 公司治理专项活动开展情况：上市以来，公司一直重视公司治理制度的不断完善，建立健全现代企业制度。公司三会运作规范，关联交易合法合规，信息披露透明，控股股东能够充分保障上市公司的独立运作。公司治理结构能有效维护全体股东的合法权益。2) 内幕信息知情人登记管理情况：为规范公司内幕信息登记管理，加强内幕信息保密工作，建立内幕信息知情人档案，防范内幕交易等违法违规行为，根据证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、福建证监局《关于加强上市公司内幕信息保密管理有关工作的通知》（闽证监公司字[2013]39号）等有关规定，公司及时制定了《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部保密制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等制度。在日常工作中，公司根据内幕信息的流转随时做好内幕信息知情人登记管理的工作，识别敏感信息、重大事项，如有发生，实时填写内幕信息知情人档案或重大事项进程备忘录，并做好内幕信息的保密管理工作；当重大事项涉及到公司控股股东、实际控制人、中介机构及其他方时，按制度要求其配合做好内幕信息知情人的登记。公司在编制年报期间，严格控制知悉人员范围，并对相关工作人员及领导进行及时沟通，强调信息保密的重要性。在讨论年度利润分配方案事项时公司更是严格控制参与讨论决策人员范围。报告期内，公司未受监管部门采取监管措施或行政处罚情况。

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	2014	1、2013年度董事会工作报告；2、2013年度监事会工作报	全	2014	《海欣食品股份有限公司2013年年度

年度 股东 大会	年 04 月 11 日	告；3、2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告；4、2013 年年度报告及其摘要；5、2013 年度利润分配预案；6、2013 年度内部控制自我评价报告；7、关于聘任 2014 年度审计机构的议案；8、关于非独立董事、高管薪酬考核情况的议案；9、关于“鱼糜及其制品技术研发中心”募投项目建设内容变更的议案；10、关于使用部分超募资金投资成立全资子公司的议案；11、关于修改《公司章程》的议案；12、关于修改<董事会议事规则>的议案；13、关于修改《监事会议事规则》的议案；14、关于修改《独立董事工作细则》的议案；15、关于制定《独立董事现场工作制度》的议案；16、关于制定《监事会现场工作制度》的议案。	部 通 过	年 04 月 12 日	股东大会决议公告》，公告编号：2014-026，披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
----------------	-------------------	---	-------------	-------------------	--

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	2015 年 08 月 05 日	1、关于修改《公司章程》的议案；2、关于修改《股东大会议事规则》的议案；3、关于董事会换届暨选举第四届董事会董事的议案》（采取累积投票制）	全部通过	2014 年 08 月 06 日	《海欣食品股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2014-055，披露网站：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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
林毅	4	3	1	0	0	否
张伙星	6	5	1	0	0	否
胡继荣	6	6	0	0	0	否
肖阳	3	3	0	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

无

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，独立董事准时参加董事会、积极调研公司、认真听取经营层的情况汇报，针对经营需要及时地发表独立、公正的独立意见，在公司的经营决策上发挥了积极的作用，较为有效地履行了独董职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会战略委员会履职情况：

报告期内，董事会战略委员会共召开了1次会议，审议通过了《公司2014年度经营规划》，对公司2013年度的经营规划进行了充分的讨论并达成了共识。

（二）董事会审计委员会履职情况：

报告期内，董事会审计委员会共召开了4次会议，具体情况如下：

1、2014年3月17日，第三届董事会审计委员会第十次会议，审议了《2013年年度报告及摘要》、《2013年度财务决算和2014年度财务预算报告》、《2013年度内部控制自我评价报告》、《审计部2013年度工作报告和2014年度工作计划》、《审计委员会2013年度工作报告和2014年度工作计划》、《关于提议聘任公司2014年度审计机构的议案》和《公司2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；

2、2014年4月25日，第三届董事会审计委员会第十一次会议，审议了《2014年第一季度报告全文及正文》、《审计部2014年第一季度工作报告及第二季度工作计划》、《审计委员会2014年第一季度工作报告及第二季度工作计划》；

3、2014年8月5日，第四届董事会审计委员会第一次会议，审议了《关于选举第四届董事会审计委员会主任委员的议案》、《关于提名审计部负责人的议案》、《2014年半年度报告及其摘要》、《审计部2014年上半年工作总结和三季度工作计划》、《审计委员会2014年上半年工作总结和三季度年工作计划》、《关于申请银行综合授信的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《2014年半年度募集资金存放与使用专项报告》；

4、2014年10月29日，第四届董事会审计委员会第二次会议，审议了《2014年第三季度报告全文及正文》、《审计部2014年第三季度工作报告及第四季度工作计划》、《审计委员会2014年三季度工作报告及第四季度工作计划》、《关于提名审计部负责人的议案》。

除此以外，董事会审计委员会与年审机构就2013年度审计工作进行了进场前的沟通和出具初步审计意见的沟通。

（三）董事会薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开了2次会议，具体情况如下：

1、2014年3月17日，第三届董事会薪酬与考核委员会第四次会议，审议了《关于非独立董事、高管薪酬考核情况的议案》；

2、2014年8月5日，第四届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议了《关于选举主任委员的议案》。

（四）董事会提名委员会履职情况：

报告期内，董事会提名委员会共召开了3次会议，具体情况如下：

2014年3月17日，第三届董事会提名委员会第六次会议，审议通过了《关于提议聘任公司总经理的议案》、《关于提议聘任公司财务总监的议案》；

2014年7月17日，第三届董事会提名委员会第七次会议，审议通过了《关于提名公司第四届董事会董事候选人的议案》；
2014年8月5日，第四届董事会提名委员会第一次会议，审议通过了《关于选举第四届董事会提名委员会主任委员的议案》、《关于提名公司高级管理人员人选的议案》。

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

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售系统，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司现有控股股东及实际控制人完全分开、独立运作，具有面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立公司以速冻鱼糜制品、速冻肉制品的生产及销售为主营业务，在经营过程中，从原材料采购、组织生产到产品销售与结算诸环节均由公司自行组织实施。公司的管理体系已经通过ISO9001国际质量体系认证，设置了负责供应、生产和销售的专职机构，并按ISO9001规范要求组织各类采购、生产和销售活动。

（二）资产完整公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统和土地使用权、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立完整的原料采购、生产、销售等配套设施及固定资产。公司没有以自身资产、权益或信誉各股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立公司拥有独立的员工队伍，公司员工的工资发放、福利费支出与股东或股东单位严格分离；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与所有员工签订《劳动合同》，在劳动、人事及工资管理上完全独立。公司建立、健全了法人治理结构，董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》及公司章程的相关规定产生，不存在股东指派或干预人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在股东单位兼职和领取薪酬。

（四）财务独立公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了内部财务管理制度等内控制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况。公司为独立的纳税人，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立进行财务决策，不存在股东干预股份公司资金使用的情形。

（五）机构独立公司建立了适应其业务发展的组织结构，各机构均独立于公司股东。公司根据《公司法》与公司章程的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照公司章程规范运作，并建立了独立董事制度。公司在生产、销售、采购、技术研发、质量管理、人力资源等方面，设立了11个职能部门，并在各主要城市设立了10家全资子公司。公司的办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，实行责权利统一的激励机制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定。为进一步提高公司经营管理者积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时实现员工与公司共同发展，公司遵循以下原则确定高管人员薪酬：

（1）坚持按劳分配与责、权、利相结合的原则；

(2) 实行收入水平与公司效益及工作目标挂钩的原则；

(3) 实行个人薪酬与公司长远利益相结合的原则，确保主营业务持续增长，防止短期行为，促进公司的永续经营和发展；

(4) 薪酬标准坚持以岗位评价为依据的原则，以经营状况、业绩目标、工作能力等指标为依据，既要有利于强化激励与约束相结合，又要符合企业的实际情况；

(5) 薪酬收入与考核相挂钩的原则，实施有奖有惩，激励与约束并重；

(6) 综合考虑市场变化因素及市场薪酬水平。高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。年终对高级管理人员的履行职责情况和年度实际业绩进行绩效考核，并根据考核情况核发年度绩效薪酬。2014 年度高级管理人员的考核均为良好以上。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，建立了股东大会、董事会、监事会及经理层的治理结构，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制管理制度并不断完善，特别加强对财务报告、关联交易、对外担保、重大决策、控股子公司等重大方面防范控制。公司内部控制建设基本符合《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。

二、董事会关于内部控制责任的声明

1、公司依据实际情况，建立了较为完善的法人治理结构，公司内部管理控制制度符合国家法律法规要求，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制；公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。

2、公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资等方面的内部控制取得了较好的成效，没有违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司相关管理制度的情形发生。

3、在信息披露方面，规范了信息披露工作，遵循了真实、准确、完整、及时、公平的原则。公司已建立了较全面、规范的内部控制制度，确保了公司经营活动的正常有序进行。

三、建立财务报告内部控制的依据

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业会计准则》、《企业会计制度》、《企业内部控制基本规范》等法律法规和规章制度，以及《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司内部审计工作指引》等要求。

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	
报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月27日
内部控制评价报告全文披露索引	《公司2014年度内部控制自我评价报告》刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

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

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，公司于2012年10月24日召开的第三届十一次会议审议

通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司严格按照该制度执行。

报告期内，公司未发生会计差错更正的情况。

报告期内，公司发生业绩预告修正的情况：公司于2014年7月12日发布了《关于对2014年一季度报告中的2014年半年度业绩预告的修正公告》（公告编号：2014-042），详情请见2014年7月12日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网；公司于2014年10月15日发布了《2014年三季度业绩预告修正公告》（公告编号：2014-066），详情请见2014年10月15日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网。

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 03 月 25 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2015）审字 N-007 号
注册会计师姓名	曹隆森、桂后圆

审计报告正文

审 计 报 告

闽华兴所（2015）审字N-007号

海欣食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海欣食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹隆森

中国注册会计师：桂后圆

中国福州市

二〇一五年三月二十五日

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：海欣食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,674,035.68	322,508,579.30
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	100,000.00	500,000.00
应收账款	162,872,683.57	110,210,273.81
预付款项	12,257,993.69	8,695,843.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,313,098.77	11,262,962.32
买入返售金融资产		
存货	182,937,944.86	135,824,336.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	70,069.48	
其他流动资产	175,080,369.12	127,475,958.52
流动资产合计	649,306,195.17	716,477,953.80
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	320,046,138.42	125,810,132.60
在建工程	9,050,209.37	88,172,371.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,328,349.27	13,001,486.43
开发支出		
商誉	44,619,539.91	
长期待摊费用	403,930.48	505,945.24
递延所得税资产	4,784,504.82	4,001,462.43
其他非流动资产	13,437,186.80	37,748,177.21
非流动资产合计	408,669,859.07	269,239,575.22
资产总计	1,057,976,054.24	985,717,529.02
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	50,456,080.00	39,049,533.00
应付账款	133,202,592.94	91,440,956.84
预收款项	8,674,783.16	14,989,055.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,980,441.00	15,425,034.87
应交税费	16,220,754.13	11,195,290.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,276,169.35	4,192,018.76

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	15,852,782.31	11,045,101.20
流动负债合计	255,663,602.89	187,336,989.97
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	784,917.74	1,106,291.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	784,917.74	1,106,291.30
负债合计	256,448,520.63	188,443,281.27
所有者权益：		
股本	141,400,000.00	141,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,193,295.89	407,193,295.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,148,143.10	27,677,702.18
一般风险准备		
未分配利润	222,786,094.62	221,003,249.68

归属于母公司所有者权益合计	801,527,533.61	797,274,247.75
少数股东权益		
所有者权益合计	801,527,533.61	797,274,247.75
负债和所有者权益总计	1,057,976,054.24	985,717,529.02

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,408,130.59	270,350,596.50
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	100,000.00	500,000.00
应收账款	172,282,038.22	108,485,896.44
预付款项	5,990,655.36	7,109,286.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,661,252.15	8,797,233.06
存货	82,470,745.65	76,251,382.58
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	139,896,232.80	69,651,841.18
流动资产合计	493,809,054.77	541,146,235.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,822,004.67	315,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	76,589,034.13	75,632,627.52
在建工程		
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,823,859.72	5,906,998.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	128,933.29	86,533.33
递延所得税资产	851,079.45	1,151,590.30
其他非流动资产	898,988.50	1,533,838.45
非流动资产合计	495,113,899.76	399,311,588.59
资产总计	988,922,954.53	940,457,824.44
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	52,456,080.00	39,049,533.00
应付账款	98,719,865.92	76,308,658.72
预收款项	540,933.25	6,257,065.14
应付职工薪酬	7,442,802.57	8,805,597.30
应交税费	8,825,713.63	8,541,123.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,685,722.95	2,198,191.69
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	12,774,794.61	10,063,648.91
流动负债合计	189,445,912.93	151,223,818.51
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	784,917.74	1,106,291.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	784,917.74	1,106,291.30
负债合计	190,230,830.67	152,330,109.81
所有者权益：		
股本	141,400,000.00	141,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,193,295.89	407,193,295.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,148,143.10	27,677,702.18
未分配利润	219,950,684.87	211,856,716.56
所有者权益合计	798,692,123.86	788,127,714.63
负债和所有者权益总计	988,922,954.53	940,457,824.44

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	855,278,185.61	754,481,420.63
其中：营业收入	855,278,185.61	754,481,420.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	837,562,114.24	716,285,535.25
其中：营业成本	594,058,163.41	516,679,741.95
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	7,050,163.55	6,892,943.45
销售费用	175,725,044.47	159,072,043.35
管理费用	57,955,568.14	41,995,332.18
财务费用	-1,259,459.53	-9,038,462.80
资产减值损失	4,032,634.20	683,937.12
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）	8,920,292.38	2,810,916.60
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）	26,636,363.75	41,006,801.98
加：营业外收入	3,976,600.91	4,389,199.46
其中：非流动资产处置利得	48,926.32	7,839.66
减：营业外支出	4,678,408.79	1,648,435.31
其中：非流动资产处置损失	2,685,412.79	73,755.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,934,555.87	43,747,566.13
减：所得税费用	7,541,270.01	9,993,663.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,393,285.86	33,753,902.77
归属于母公司所有者的净利润	18,393,285.86	33,753,902.77
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	18,393,285.86	33,753,902.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,393,285.86	33,753,902.77
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	0.1301	0.2387
(二)稀释每股收益	0.1301	0.2387

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：滕用雄

主管会计工作负责人：郑顺辉

会计机构负责人：胡上钦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	806,843,350.65	710,702,268.77
减：营业成本	659,032,504.04	559,059,541.90
营业税金及附加	4,567,220.07	4,868,802.57
销售费用	89,458,770.41	87,660,943.42
管理费用	31,538,255.26	24,281,542.31
财务费用	-1,090,832.60	-5,917,914.48
资产减值损失	949,755.10	21,301.77

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）	7,186,889.28	1,856,854.16
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）	29,574,567.65	42,584,905.44
加：营业外收入	2,929,517.41	4,030,715.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,660,343.13	1,625,283.15
其中：非流动资产处置损失	2,053,726.83	64,928.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,843,741.93	44,990,338.26
减：所得税费用	5,139,332.70	7,385,583.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,704,409.23	37,604,754.65
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	24,704,409.23	37,604,754.65

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	773,505,645.30	861,163,349.22
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	45,748.00	
收到其他与经营活动有关的现金	12,875,068.82	12,647,331.05
经营活动现金流入小计	786,426,462.12	873,810,680.27
购买商品、接受劳务支付的现金	474,236,837.28	505,584,120.91
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	136,581,925.66	110,180,138.74
支付的各项税费	68,762,600.27	75,991,706.59

支付其他与经营活动有关的现金	119,988,549.06	122,003,964.55
经营活动现金流出小计	799,569,912.27	813,759,930.79
经营活动产生的现金流量净额	-13,143,450.15	60,050,749.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,095,997,773.34	436,669,063.83
取得投资收益收到的现金	96,322.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,407,540.62	1,869,062.13
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		300,000.00
投资活动现金流入小计	1,099,501,636.19	438,838,125.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,024,094.09	114,570,053.41
投资支付的现金	1,131,330,000.00	557,000,000.00
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	64,225,106.94	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,284,579,201.03	671,570,053.41
投资活动产生的现金流量净额	-185,077,564.84	-232,731,927.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		38,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,140,000.00	20,056,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,140,000.00	68,056,400.00

筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-30,056,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-513.51	-3,423.61
五、现金及现金等价物净增加额	-212,361,528.50	-202,741,001.58
加：期初现金及现金等价物余额	309,814,280.10	512,555,281.68
六、期末现金及现金等价物余额	97,452,751.60	309,814,280.10

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	814,881,649.30	784,715,163.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,067,554.99	10,614,543.43
经营活动现金流入小计	822,949,204.29	795,329,706.51
购买商品、接受劳务支付的现金	647,702,676.73	514,918,295.56
支付给职工以及为职工支付的现金	62,548,502.75	56,231,120.10
支付的各项税费	44,644,960.89	53,775,069.87
支付其他与经营活动有关的现金	74,610,909.72	77,976,542.04
经营活动现金流出小计	829,507,050.09	702,901,027.57
经营活动产生的现金流量净额	-6,557,845.80	92,428,678.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	757,084,493.24	260,791,145.83
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,075,793.84	149,721.22
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		300,000.00
投资活动现金流入小计	760,160,287.08	261,240,867.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,099,148.14	13,218,307.71
投资支付的现金	837,090,000.00	344,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付	68,742,743.83	

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	919,931,891.97	357,218,307.71
投资活动产生的现金流量净额	-159,771,604.89	-95,977,440.66
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		38,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,140,000.00	20,056,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	14,140,000.00	68,056,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,140,000.00	-30,056,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.10	-3,423.61
五、现金及现金等价物净增加额	-180,469,450.79	-33,608,585.33
加：期初现金及现金等价物余额	257,656,297.30	291,264,882.63
六、期末现金及现金等价物余额	77,186,846.51	257,656,297.30

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	141,400,000.00				407,193,295.89					27,677,702.18		221,003,249.68		797,274,247.75
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,400,000.00				407,193,295.89			27,677,702.18		221,003,249.68			797,274,247.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,470,440.92		1,782,844.94			4,253,285.86
(一)综合收益总额										18,393,285.86			18,393,285.86
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								2,470,440.92		-16,610,440.92			-14,140,000.00
1. 提取盈余公积								2,470,440.92		-2,470,440.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,140,000.00			-14,140,000.00
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	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10		222,786,094.62		801,527,533.61

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	70,700,000.00				477,893,295.89				23,917,226.71		210,805,822.38		783,316,344.98	
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	70,700,000.00				477,893,295.89				23,917,226.71		210,805,822.38		783,316,344.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,700,000.00				-70,700,000.00				3,760,475.47		10,197,427.30		13,957,902.77	
（一）综合收益总额											33,753,902.77		33,753,902.77	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
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								3,760,475.47		-23,556,475.47		-19,796,000.00	
1. 提取盈余公积								3,760,475.47		-3,760,475.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,796,000.00		-19,796,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	70,700,000.00											-70,700,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,700,000.00											-70,700,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(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	141,400,000.00				407,193,295.89			27,677,702.18		221,003,249.68		797,274,247.75	

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	141,400,000.00				407,193,295.89				27,677,702.18	211,856,716.56	788,127,714.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,400,000.00				407,193,295.89				27,677,702.18	211,856,716.56	788,127,714.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,470,440.92	8,093,968.31	10,564,409.23
（一）综合收益总额										24,704,409.23	24,704,409.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									2,470,440.92	-16,610,440.92	-14,140,000.00
1. 提取盈余公积									2,470,440.92	-2,470,440.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,140,000.00	-14,140,000.00
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	141,400,000.00				407,193,295.89				30,148,143.10	219,950,684.87	798,692,123.86

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	70,700,000.00				477,893,295.89				23,917,226.71	197,808,437.38	770,318,959.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,700,000.00				477,893,295.89				23,917,226.71	197,808,437.38	770,318,959.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,700,000.00				-70,700,000.00				3,760,475.47	14,048,279.18	17,808,754.65
（一）综合收益总额										37,604,754.65	37,604,754.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									3,760,475.47	-23,556,475.47	-19,796,000.00	
1. 提取盈余公积									3,760,475.47	-3,760,475.47		
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,796,000.00	-19,796,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	70,700,000.00										-70,700,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,700,000.00										-70,700,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(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	141,400,000.00					407,193,295.89				27,677,702.18	211,856,716.56	788,127,714.63

三、公司基本情况

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

1、公司概况

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

2、行业性质

公司属于速冻鱼糜制品行业。

3、经营范围

公司经营范围：批发预包装食品（有效期至2016年6月18日）；生产：速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]（有效期至2017年7月17日，仅限分支机构）；对外贸易。

4、主要产品或提供的劳务

公司速冻鱼糜制品主要包括灌汤福州鱼丸、福州虾丸、福州特级墨鱼丸等40余种鱼丸类产品，仿蟹肉棒、蟹王棒等几种

棒类产品，太平燕、西湖肉燕等10余种饺燕类产品，鱼肉卷、龙凤卷等几种卷类产品，鲍鱼糕、黄金鱼板、干贝丝饼等20余种油炸类产品，龙虾球、蟹籽宝、海胆宝等几种海欣宝类产品以及蟹膏鱼皇、鱼籽鱼皇、玉子鱼皇、芝士鱼皇等几种鱼皇类产品。公司速冻肉制品包括贡丸、牛肉丸等10余种肉丸类产品及亲亲肠、蟹王肠、桂花肠等10余种肠类产品。

5、财务报告的批准报出

公司财务报表于2015年3月25日经第四届董事会第四次会议批准通过。

6、合并财务报表范围

截止 2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	东山腾新食品有限公司
2	舟山腾新食品有限公司
3	北京鼓山食品有限公司
4	上海闽芝食品有限公司
5	武汉海欣食品有限公司
6	南京腾新食品有限公司
7	广州腾新食品有限公司
8	沈阳腾新食品有限公司
9	成都腾新食品有限公司
10	浙江鱼极食品有限公司

注1：与上期相比，本期合并财务报表范围因收购增加浙江鱼极食品有限公司；

注2：本期合并财务报表范围及其变化情况详见“在其他主体中的权益”的说明。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当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。

(2) 处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

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

2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入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。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认

部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

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

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

本公司可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含50%）。

本公司公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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

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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%或单项金额超过 500 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	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	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

12、存货**1、存货的分类**

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

15、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。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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	30	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者

承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，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、产品等所发生的支出。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

20、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。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即

可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

1、销售商品

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

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

①对经销商的销售：根据公司与经销商签订的年度框架性购销协议和经销商的要货申请单，货物发出、经销商验收完毕并签收收货单，公司财务部在收到收货单后开具发票并确认收入。

②对商超的销售：对商超的销售分为两种情况，一种是基于供销合同的标准销售，公司根据和商超签订的年度框架式供销合同，按商超的采购定单进行发货，双方依据合同约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入；一种是寄售代销，公司根据商超销售进度送货，商超定期向公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账、结算并确认收入。在这种销售方式下，对已送往商超尚未收到对方销售清单的产品因与产品所有权相关的风险尚未转移，公司对该部分商品通过“发出商品”科目进行核算，作为存货管理。

③少量的直接零售：以提货单交给买方并货物交付、收到货款或取得索取货款的凭证时确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

27、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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。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,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:①商誉的初始确认;②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用,应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)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；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收

入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

30、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
财政部于 2014 年陆续颁布或修订《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》，本公司已按要求以财政部 2014 年颁布或修订的企业会计准则规定的起始日开始执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。	经第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议批准	本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年度以及 2014 年度前三季度报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润未产生影响。

(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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%或 17%
营业税	应纳税销售收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司海欣食品股份有限公司	15%
子公司	25%

2、税收优惠

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2014年第一批高新技术企业的通知》（闽科高[2015]2号），认定公司为2014年第一批复审高新技术企业，发证日期为2014年08月14日；公司于2014年01月取得福州市仓山区地方税务局“榕仓地税减免备[2014]2号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2014年1月1日起至2014年10月08止。公司于2015年02月取得福州市仓山区地方税务局“榕仓地税减免备[2015]23号”《备案类减免税执行告知书》，该告知书确认：公司减按15%的税率征收企业所得税，减免税项目执行的期限自2014年11月01日起至2017年08月14止。公司于2014年度所得税税率为15%。

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	71,759.57	210,469.60
银行存款	97,380,992.03	309,603,810.50
其他货币资金	8,221,284.08	12,694,299.20
合计	105,674,035.68	322,508,579.30

其他说明

注1：货币资金期末数比期初数减少67.23%，主要原因系公司将募集资金用于投资保本型银行理财产品、新建年产3万吨鱼糜制品和肉制品项目以及收购浙江鱼极食品有限公司所致。

注2：公司期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

注3：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	500,000.00
合计	100,000.00	500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,020,180.00	
合计	18,020,180.00	

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	171,682,525.85	100.00%	8,809,842.28	5.13%	162,872,683.57	117,277,785.53	100.00%	7,067,511.72	6.03%	110,210,273.81
合计	171,682,525.85	100.00%	8,809,842.28	5.13%	162,872,683.57	117,277,785.53	100.00%	7,067,511.72	6.03%	110,210,273.81

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	168,476,158.77	8,423,807.94	5.00%
1 至 2 年	3,008,881.88	300,888.19	10.00%
2 至 3 年	160,484.36	48,145.31	30.00%
3 年以上	37,000.84	37,000.84	100.00%
合计	171,682,525.85	8,809,842.28	5.13%

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,235,397.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,645,508.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
兰礼石	货款	274,493.41	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批。	否
沃尔玛(中国)投资有限公司	货款	228,302.63	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批。	否
上海乐购物流有限公司	货款	127,047.49	无法收回	由相关部门提出申请，经财务部门审核，总经理审批。	否
合计	--	629,843.53	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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	期末金额	占应收账款总额比率	坏账准备期末余额
第一名	8,667,339.26	5.05%	433,366.96
第二名	5,223,419.54	3.04%	261,170.98
第三名	4,306,120.71	2.51%	215,306.04
第四名	4,017,281.56	2.34%	200,864.08
第五名	3,660,553.20	2.13%	183,027.66
合计	25,874,714.27	15.07%	1,293,735.71

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	12,196,833.69	99.51%	8,584,889.88	98.72%
1 至 2 年	50,490.00	0.41%	64,504.64	0.74%
2 至 3 年	10,230.00	0.08%	41,448.95	0.48%
3 年以上	440.00		5,000.00	0.06%
合计	12,257,993.69	--	8,695,843.47	--

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:

项目	期末金额	未及时结算的原因
宁波江北龙韵建材有限公司	17,200.00	未结算开票
小计	17,200.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额比率
第一名	2,996,678.41	24.45%
第二名	1,459,592.92	11.91%
第三名	987,787.50	8.06%
第四名	548,806.55	4.48%
第五名	537,600.00	4.39%
合计	6,530,465.38	53.28%

其他说明:

5、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	11,227,747.83	100.00%	914,649.06	8.15%	10,313,098.77	12,119,194.84	100.00%	856,232.52	7.07%	11,262,962.32
合计	11,227,747.83	100.00%	914,649.06	8.15%	10,313,098.77	12,119,194.84	100.00%	856,232.52	7.07%	11,262,962.32

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	10,163,959.48	508,197.97	5.00%
1 至 2 年	580,738.07	58,073.81	10.00%
2 至 3 年	192,390.00	57,717.00	30.00%
3 年以上	290,660.28	290,660.28	100.00%
合计	11,227,747.83	914,649.06	8.15%

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 797,236.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,042,779.55

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邱闰华	货款	690,000.00	无法收回	由相关部门提出核销申请，经财务部门审核，总经理审批	否
普罗维生嘉兴食品有限公司	往来款	300,000.00	账龄较长，无法收回	由相关部门提出核销申请，经财务部门审核，总经理审批	否
合计	--	990,000.00	--	--	--

其他应收款核销说明:

注1: 普罗维生嘉兴食品有限公司与收购前的浙江鱼极食品有限公司, 属于同一控制人下的关联公司。该同一控制人出售普罗维生嘉兴食品有限公司后, 普罗维生嘉兴食品有限公司新股东与该同一控制人发生纠纷, 故普罗维生嘉兴食品有限公司新股东扣押与浙江鱼极食品有限公司的往来款30.00万元, 现公司多次催收无果, 故进行核销作坏账处理。

注2: 邱闰华系公司区域业务主管, 挪用公司资金归个人使用, 根据2014年8月21日福建省福州市仓山区人民法院刑事判决书((2014) 仓刑初字第437号), 判决邱闰华犯挪用资金罪, 公司已对其欠款核销作坏账处理。

(4) 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
理财、存款利息	3,789,257.91	5,930,511.10
社保代垫	641,429.16	497,680.64
往来及其他	6,797,060.76	5,691,003.10
合计	11,227,747.83	12,119,194.84

(5) 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	理财、存款利息	3,630,353.79	1 年以内	32.33%	181,517.69
第二名	往来及其他	1,245,000.00	1 年以内	11.09%	62,250.00
第三名	社保等代垫款项	386,652.87	1 年以内	3.44%	19,332.64
第四名	往来及其他	330,000.00	1 年以内	2.94%	16,500.00
第五名	往来及其他	309,627.40	1 年以内 302,214.08 元; 1-2 年以内 7,413.32 元	2.76%	15,852.03
合计	--	5,901,634.06	--	52.56%	295,452.36

6、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	95,599,987.25		95,599,987.25	86,127,089.91		86,127,089.91
库存商品	65,775,406.31		65,775,406.31	28,984,674.05		28,984,674.05
周转材料	5,284,458.59		5,284,458.59	3,344,495.09		3,344,495.09

发出商品	16,278,092.71		16,278,092.71	17,368,077.33		17,368,077.33
合计	182,937,944.86		182,937,944.86	135,824,336.38		135,824,336.38

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	70,069.48	
合计	70,069.48	

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本型理财产品	168,000,000.00	123,000,000.00
待抵扣进项税	5,777,055.92	4,181,209.92
房租租金	359,624.11	257,307.30
宽带费	7,103.34	6,562.47
保险费	16,492.70	
广告费	634,075.46	
管理顾问费	51,666.67	
其他	234,350.92	30,878.83
合计	175,080,369.12	127,475,958.52

其他说明：

注：其他流动资产期末数比期初数增长37.34%，主要原因系增加闲置资金对保本型理财产品的投资。

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
1.期初余额	83,306,309.64	79,988,817.15		4,320,537.74	21,139,117.51	188,754,782.04
2.本期增加金额	115,141,073.10	97,522,502.13		567,645.84	10,232,675.64	223,463,896.71
(1) 购置	19,392,374.87	34,047,403.99		169,098.68	9,497,492.72	63,106,370.26
(2) 在建工程转入	83,293,713.94	54,541,406.78		137,986.32	372,229.07	138,345,336.11
(3) 企业合并增加	11,067,165.92	5,613,685.00		260,560.84	300,819.84	17,242,231.60

其他	1,387,818.37	3,320,006.36			62,134.01	4,769,958.74
3.本期减少金额	562,547.00	7,095,393.67		186,466.25	565,767.30	8,410,174.22
(1) 处置或报废	562,547.00	7,095,393.67		186,466.25	565,767.30	8,410,174.22
4.期末余额	197,884,835.74	170,415,925.61		4,701,717.33	30,806,025.85	403,808,504.53
1.期初余额	11,944,978.51	35,990,327.31		1,356,433.07	13,652,910.55	62,944,649.44
2.本期增加金额	6,179,198.48	15,275,451.26		539,368.25	4,127,951.25	26,121,969.24
(1) 计提	5,110,719.43	14,372,135.26		421,269.58	4,007,118.29	23,911,242.56
企业合并增加	1,068,479.05	903,316.00		118,098.67	120,832.96	2,210,726.68
3.本期减少金额	106,884.00	4,686,737.63		93,806.00	416,824.94	5,304,252.57
(1) 处置或报废	106,884.00	4,686,737.63		93,806.00	416,824.94	5,304,252.57
4.期末余额	18,017,292.99	46,579,040.94		1,801,995.32	17,364,036.86	83,762,366.11
1.期末账面价值	179,867,542.75	123,836,884.67		2,899,722.01	13,441,988.99	320,046,138.42
2.期初账面价值	71,361,331.13	43,998,489.84		2,964,104.67	7,486,206.96	125,810,132.60

(2) 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
东山腾新冷库及鱼糜车间 (一)(二)	61,261,408.61	2014年4月投入生产使用,但仍有部分零星工程未完成,待工程最终竣工验收结算后,办理相关证书手续。
东山腾新附属设备楼及鱼糜车间	12,295,928.38	2014年4月投入生产使用,但仍有部分零星工程未完成,待工程最终竣工验收结算后,办理相关证书手续。
东山腾新员工宿舍(一)	7,813,240.46	2014年4月投入生产使用,但仍有部分零星工程未完成,待工程最终竣工验收结算后,办理相关证书手续。
东山腾新办公宿舍楼	7,807,821.43	2014年4月投入生产使用,但仍有部分零星工程未完成,待工程最终竣工验收结算后,办理相关证书手续。

其他说明

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
东山腾新在建厂房及设备设施	8,690,209.37		8,690,209.37	88,172,371.31		88,172,371.31
浙江鱼极污水处	360,000.00		360,000.00			

理工程												
合计		9,050,209.37				9,050,209.37	88,172,371.31					88,172,371.31

(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
东山腾新在建厂房及设备设施		88,172,371.31	42,665,346.61	120,570,863.33	1,576,645.22	8,690,209.37						募股资金
浙江鱼极技改及扩产项目			13,809,334.98	13,706,134.98	103,200.00							募股资金
浙江鱼极污水处理工程			360,000.00			360,000.00						募股资金
合计		88,172,371.31	56,834,681.59	134,276,998.31	1,679,845.22	9,050,209.37	--	--				--

11、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
1.期初余额	14,630,959.75			643,581.56	15,274,541.31
2.本期增加金额	3,629,134.16			429,889.52	4,059,023.68
(1) 购置				182,109.19	182,109.19
(3) 企业合并增加	3,629,134.16			247,780.33	3,876,914.49
4.期末余额	18,260,093.91			1,073,471.08	19,333,564.99
1.期初余额	2,063,123.27			209,931.61	2,273,054.88
2.本期增加金额	559,359.87			172,800.97	732,160.84
(1) 计提	369,786.75			87,578.27	457,365.02

(2) 企业合并增加	189,573.12			85,222.70	274,795.82
4.期末余额	2,622,483.14			382,732.58	3,005,215.72
1.期末账面价值	15,637,610.77			690,738.50	16,328,349.27
2.期初账面价值	12,567,836.48			433,649.95	13,001,486.43

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 0.00%。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江鱼极食品有 限公司		44,619,539.91				44,619,539.91
合计		44,619,539.91				44,619,539.91

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、商誉的计算过程

本公司与佳福兄弟有限公司签订股权转让协议，受让其持有的浙江鱼极食品有限公司（更名前为“嘉兴松村食品有限公司”）100.00%的股权，股权受让款为7,545.00万元。股权转让款以北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第 3692 号《评估报告》的评估价值为标的股权定价依据。浙江鱼极食品有限公司于2014年3月26日办理完毕工商登记变更手续，公司将2014年3月26日确认为购买日。购买日浙江鱼极食品有限公司可辨认净资产公允价值为31,112,464.76元，合并过程中将合并成本超过被购买方可辨认净资产的公允价值的份额的 44,619,539.91元确认为商誉。

2、商誉减值测试

公司先对不包含商誉的资产组即浙江鱼极食品有限公司进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值相比较，未出现减值。再对包含商誉的资产组进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括商誉的账面价值）与其可收回金额，相关资产组的可收回金额大于其账面价值，未出现减值，故不计提商誉减值准备。其中：（1）可收回金额根据北京中企华资产评估有限责任公司于2015年1月15日出具的中企华评报字(2015)第3081号《评估报告》确定；（2）进行包含商誉的资产组减值测试时，资产组的账面价值包括该资产组在合并日产生的非流动资产评估增值并扣除相应的累计折旧及摊销的金额。

其他说明

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
装修费	505,945.24	217,131.72	309,077.00	70,069.48	343,930.48
年会费		60,000.00			60,000.00
合计	505,945.24	277,131.72	309,077.00	70,069.48	403,930.48

其他说明

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	9,724,491.34	2,135,700.69	7,923,744.24	1,606,870.75
内部交易未实现利润	6,424,170.12	1,492,165.61	5,519,978.08	1,332,195.83
预提费用	1,237,522.34	309,380.58	673,344.18	168,336.05
递延收益	784,917.74	117,737.66	1,106,291.30	165,943.70
应付职工薪酬	3,691,970.37	729,520.28	3,345,644.00	728,116.10
合计	21,863,071.91	4,784,504.82	18,569,001.80	4,001,462.43

(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		4,784,504.82		4,001,462.43

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,421,366.19	14,869,065.52
合计	29,421,366.19	14,869,065.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		936,387.05	
2015 年	773,829.99	773,829.99	
2016 年			
2017 年	1,117,398.80	1,117,398.80	
2018 年	12,041,449.68	12,041,449.68	
2019 年	15,488,687.72		
合计	29,421,366.19	14,869,065.52	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付账款-资本性支出预付款项	13,437,186.80	37,748,177.21
合计	13,437,186.80	37,748,177.21

其他说明：

注：其他非流动资产期末数比期初数减少64.40%，主要原因为与预付账款相关的款项已到票或结算并结转至在建工程或固定资产所致。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,456,080.00	39,049,533.00
合计	50,456,080.00	39,049,533.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	132,004,580.03	90,988,788.16

1-2 年	1,059,840.47	324,828.22
2-3 年	74,933.63	69,057.78
3 年以上	63,238.81	58,282.68
合计	133,202,592.94	91,440,956.84

(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
汕头市润成机械制造有限公司	44,000.00	质保金
King Eagle Industrial CO.,LTD	45,500.00	设备不能适应公司生产需求，与供应商协调沟通中
合计	89,500.00	--

其他说明：

应付账款期末数比期初数增长45.67%，主要原因系本期东山募投项目投产，增加物料采购款项以及部分工程款项尚未支付所致。

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	8,389,897.84	14,892,924.32
1-2 年	262,128.81	51,459.10
2-3 年	15,813.47	29,449.34
3 年以上	6,943.04	15,222.44
合计	8,674,783.16	14,989,055.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江门市沙仔尾创宇批发部	71,876.59	年度返利未结算
合计	71,876.59	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收账款期末数比期初数减少42.13%，主要原因为前期预收货款，本期发货增加所致。

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	15,425,034.87	140,382,382.32	136,826,976.19	18,980,441.00
合计	15,425,034.87	140,382,382.32	136,826,976.19	18,980,441.00

(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	15,312,131.54	124,121,250.19	120,742,883.39	18,690,498.34
2、职工福利费		5,785,473.28	5,748,503.28	36,970.00
3、社会保险费	13,781.25	7,360,102.15	7,150,753.36	223,130.04
其中：医疗保险费		2,596,852.36	2,514,232.85	82,619.51
工伤保险费		250,008.66	246,725.98	3,282.68
生育保险费		209,491.91	203,237.68	6,254.23
基本养老保险费	12,250.00	3,994,243.91	3,887,423.65	119,070.26
失业保险费	1,531.25	309,505.31	299,133.20	11,903.36
4、住房公积金	98,376.00	2,230,763.00	2,315,831.00	13,308.00
5、工会经费和职工教育经费	746.08	884,793.70	869,005.16	16,534.62
合计	15,425,034.87	140,382,382.32	136,826,976.19	18,980,441.00

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	10,022,818.74	5,697,891.33
营业税	37,614.60	140,545.83
企业所得税	4,110,486.45	3,712,529.10
个人所得税	158,620.33	136,479.78
城市维护建设税	710,372.75	533,244.17
印花税	184,934.13	255,382.41
教育费附加	499,448.52	381,692.25
土地使用税	102,985.29	94,567.27
房产税	313,996.88	65,848.15
契税		88,800.81
其他税费	79,476.44	88,309.00
合计	16,220,754.13	11,195,290.10

其他说明：

应交税费期末数比期初数增长44.89%，主要原因系本期子公司舟山腾新食品有限公司查补增加应缴纳增值税等相关税款所致。

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
股权转让尾款	6,989,260.84	
技术转让费		600,000.00
社保、工资代垫	63,489.84	62,040.75
往来及其他	5,223,418.67	3,529,978.01
合计	12,276,169.35	4,192,018.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙思腾贸易有限公司	99,570.00	冰柜押金
合计	99,570.00	--

其他说明

其他应付款期末数比期初数增长192.85%，主要原因系本期收购子公司浙江鱼极食品有限公司股权转让尾款尚未支付所致。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水电、燃气、蒸汽费	2,569,814.32	312,003.37
冷库租赁费	562,538.11	288,328.78
运费	11,171,966.71	10,438,389.05
房租租金、物业费	40,368.00	6,380.00
商超费用	962,766.61	
市场费用	545,328.56	
合计	15,852,782.31	11,045,101.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

其他流动负债期末数比期初数增长43.53%，主要原因系本期增加预提蒸汽费用、商超费用及市场费用所致。其中：本期对费用已经发生、发票未到的商超费用及市场费用进行预提，增加商超费用及市场费用。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,106,291.30		321,373.56	784,917.74	与资产相关的政府补助
合计	1,106,291.30		321,373.56	784,917.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品安全质量检测中心建设项目	833,077.00		289,230.72		543,846.28	与资产相关
工业节能与循环经济项目	273,214.30		32,142.84		241,071.46	与资产相关
合计	1,106,291.30		321,373.56		784,917.74	--

其他说明：

1、根据福州市发展和改革委员会、福建省经济委员会《关于转下达重点产业振兴和技术改造（第二批）2011年中央预算内投资计划的通知》（榕发改工[2011]47号），公司于2011年12月收到福州市仓山区财政局拨入的食品安全质量检测

中心建设项目设备补助款1,100,000.00元；2012年2月9日收到福州市财政局（榕财企[2012]5号）食品安全质量检测中心技改项目补助款300,000.00元，列入“递延收益”科目核算。

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

24、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	141,400,000.00						141,400,000.00

其他说明：

25、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
资本溢价（股本溢价）	407,190,000.00			407,190,000.00
其他资本公积	3,295.89			3,295.89
合计	407,193,295.89			407,193,295.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	27,677,702.18	2,470,440.92		30,148,143.10
合计	27,677,702.18	2,470,440.92		30,148,143.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按本期净利润的10%提取盈余公积。

27、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	221,003,249.68	210,805,822.38
调整后期初未分配利润	221,003,249.68	210,805,822.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,393,285.86	33,753,902.77

减：提取法定盈余公积	2,470,440.92	3,760,475.47
应付普通股股利	14,140,000.00	19,796,000.00
期末未分配利润	222,786,094.62	221,003,249.68

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

28、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	851,634,614.42	590,900,211.93	753,569,965.60	516,415,507.76
其他业务	3,643,571.19	3,157,951.48	911,455.03	264,234.19
合计	855,278,185.61	594,058,163.41	754,481,420.63	516,679,741.95

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	447,536.03	141,481.83
城市维护建设税	3,705,665.01	3,758,153.91
教育费附加	2,583,401.77	2,677,417.42
防洪费	118,674.78	181,182.48
水利基金	91,697.20	50,583.81
价格调节基金	38,556.94	42,875.43
其他	64,631.82	41,248.57
合计	7,050,163.55	6,892,943.45

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	39,913,736.80	35,174,811.74

业务招待费	2,038,356.31	1,922,346.44
差旅费	7,716,485.14	5,966,072.86
折旧	4,459,280.05	3,923,577.98
运费	39,574,303.88	35,141,759.57
仓库、租赁费用	8,070,698.78	4,935,994.09
市场费用	18,141,769.05	25,575,590.99
劳务费	28,456,767.29	25,088,485.23
商超费用	23,640,522.01	16,932,140.97
办公费用等其他费用	3,713,125.16	4,411,263.48
合计	175,725,044.47	159,072,043.35

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	24,425,922.11	18,997,703.08
办公费用	3,018,301.62	2,248,654.19
业务招待费	3,919,911.67	2,762,722.30
差旅费	2,982,285.00	2,463,898.56
咨询服务费	3,728,924.08	2,020,759.15
折旧	2,704,837.51	1,495,850.75
税金	3,430,980.38	2,412,987.05
研发费用	4,246,742.46	4,448,562.52
无形资产摊销	457,365.02	368,965.98
维修费	4,875,700.75	1,803,094.88
其他	4,164,597.54	2,972,133.72
合计	57,955,568.14	41,995,332.18

其他说明：

管理费用本期数比上期数增长38.00%，主要原因系本期员工调薪、车间维修改造以及收购浙江鱼极食品有限公司支付中介费所致。

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		260,591.00
减：利息收入	1,998,976.82	9,464,785.65
汇兑损益	543,187.58	25,426.87
手续费	196,329.71	140,304.98
合计	-1,259,459.53	-9,038,462.80

其他说明：

财务费用本期数比上期数减少86.07%，主要原因系本期将闲置资金主要用于投资保本型理财产品，利息收入减少所致。

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,032,634.20	683,937.12
合计	4,032,634.20	683,937.12

其他说明：

资产减值损失本期数比上期数增长489.62%，主要原因系本期末应收账款余额增加计提坏账准备以及本期核销应收账款及其他应收款坏账所致。

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8,920,292.38	2,810,916.60
合计	8,920,292.38	2,810,916.60

其他说明：

投资收益本期数比上期数增长217.34%，主要原因系公司本期将闲置资金主要用于投资保本型理财产品增加投资收益所致。

35、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
非流动资产处置利得合计	48,926.32	7,839.66	48,926.32
其中：固定资产处置利得	48,926.32	7,839.66	48,926.32
政府补助	3,005,912.16	3,867,994.87	3,005,912.16
其他	921,762.43	513,364.93	921,762.43

合计	3,976,600.91	4,389,199.46	3,976,600.91
----	--------------	--------------	--------------

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
科技经费补助	600,000.00	400,000.00	与收益相关
奖励金	2,084,538.60	3,151,978.45	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	321,373.56	316,016.42	与资产相关
合计	3,005,912.16	3,867,994.87	--

其他说明：

本期计入当期损益的政府补助3,005,912.16元，其中：

1. 根据福州市财政局，福州市经济委员会《关于下达福州市稳增长系列政策奖励资金（第二批）的通知》（榕财企（指）（2013）84号），公司于2014年1月27日收到福州市台江区财政局划拨的福州市稳增长系列政策奖励资金280,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
2. 根据《关于下达2013年度工业节能与循环经济项目补助资金的通知》（仓财预（2013）456号），公司于2014年1月26日收到福州市仓山区财政局划拨的2013年度工业节能与循环经济项目补助资金240,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
3. 根据《关于授予福建联迪商用设备有限公司等30家企业福州市第二批信用工企业的决定》（榕人社就【2014】4号），公司于2014年3月21日收到福州市财政局划拨的福州市第二批信用工企业奖励10,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
4. 根据福州市财政局，福州市经济委员会《关于下达福州市稳增长系列政策奖励资金（第二批）的通知》（榕财企（指）（2013）84号），公司于2014年3月27日收到福州市台江区财政局划拨的福州市稳增长系列政策奖励资金280,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
5. 根据福州市财政局《关于下达2013年海洋特色品牌专项补助资金的通知》（榕财农（指）【2013】90号），公司于2014年6月26日收到福州市台江区财政局2013年海洋特色品牌专项补助资金244,400.00元，公司将该款列入营业外收入。
6. 根据福州市仓山区人民政府《关于印发<福州市仓山区扶持和培育自主知识产权奖励办法>的通知》，公司于2014年9月1日收到福州市仓山区财政局划拨的知识产权示范企业的奖励30,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
7. 根据福州市知识产权局《关于2014年第一季度专利资助和奖励和2012年部分发明与pct专利资助和2013年第四季度专利资助与奖励补领名单的通知》（榕知【2014】34号），公司于2014年8月27日收到福州市仓山区财政局划拨的专利资助和奖励30,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
8. 根据福州市财政局，福州市海洋与渔业局《关于下达“海上福州”配套政策补助资金的通知》（榕财农（指）【2014】25号），公司于2014年11月3日收到福州市财政局划拨的“海上福州”配套政策补助资金100,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
9. 根据福州市科学技术局《关于下达2013年新认定省级（企业）工程技术研究中心、省创新型企业、省科技进步奖获奖单位奖励经费的通知》（榕科【2014】105号），公司于2014年12月4日收到福州市财政局划拨的省级（企业）工程技术研究中心、省创新型企业、省科技进步奖获奖单位奖励经费300,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
10. 根据福州市仓山区科学技术局《关于下达二〇一四年仓山区第二批科技计划项目的通知》（仓科【2014】14号），公司于2014年12月19日收到福州市仓山区财政局划拨的高档复合鱼糜制品产业化技术与开发经费150,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
11. 根据福州市财政局，福州市海洋与渔业局《关于下达“海上福州”配套政策补助资金的通知》（榕财农（指）【2014】25号），公司于2014年12月23日收到福州市财政局划拨的“海上福州”配套政策补助资金100,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
12. 根据福州市仓山区人民政府《关于印发<福州市仓山区扶持和培育自主知识产权奖励办法>的通知》，公司于2014年12月23日收到福州市仓山区财政局划拨的专利组织工作的奖励30,000.00元，公司将该款列入营业外收入。

13. 根据《福州市人民政府关于颁发2014年度福州市科学技术奖的决定》（榕政【2014】9号），《福州市自主知识产权奖励办法的通知》（榕政综【2014】68号），公司于2014年12月23日收到福州市财政局划拨的2014年度福州市科学技术奖励20,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
14. 根据福州市仓山区人民政府《仓山区科技局关于办理2013年第二批授权专利奖励通知》，公司于2014年12月26日收到福州市仓山区财政局划拨的2013年第二批授权专利奖励5,700.00元，公司将该款列入营业外收入。
15. 根据《关于下达2014年省科技重点项目和科技型中小企业科技创新资金项目计划和经费（新上市级第二批）的通知》（闽财（教）指【2014】32号），公司于2014年11月19日收到福州市台江区财政局划拨的2014年省级科技重点项目和科技型中小企业技术创新资金项目计划和经费150,000.00元，公司将该款列入营业外收入。
16. 根据《关于下达2013年9-12月份全市符合条件用电奖励资金支出计划的通知》（漳经贸运行【2014】263号），子公司-东山腾新食品有限公司于2014年8月日收到福建省东山县财政局划拨的2013年9-12月工业用电奖励5,366.00元，并将该款列入营业外收入。
17. 根据《关于印发漳州市工业企业外贸流通性企业房产税土地使用税“即征即奖”实施办法的通知》（漳政办（2013）106号），子公司-东山腾新食品有限公司于2014年9月日收到东山经济技术开发区财税局划拨的漳州市工业企业、外贸流通性企业房产税、土地使用税“即征即奖”奖励526,324.60元，并将该款列入营业外收入。
18. 根据中共东山县委、东山县人民政府《关于表彰2013年度经济社会发展先进和先进个人的决定》（东委【2014】17号），子公司-东山腾新食品有限公司于2014年5月日收到福建省东山县财政局划拨的2013年度经济社会发展先进单位和先进个人的奖励15,000.00元，并将款项列入营业外收入。
19. 根据上海江浦经济园区企业扶持协议，子公司—上海闽芝食品有限公司于2014年收到上海江浦经济园区发放的2013年第四季度至2014年第一季度的企业扶持金共86,000.00元计入营业外收入。
20. 根据中共成都市成华区委、成华区人民政府《关于促进成华区经济发展若干政策的意见》（成华委【2012】30号），子公司—成都腾新食品有限公司于2014年4月16日收到划拨的重点优势企业扶持政策资金13,000.00元，并将该款项计入营业外收入。
21. 根据中共成都市成华区委、成华区人民政府《关于促进成华区经济发展若干政策的意见》（成华委【2012】30号），子公司—成都腾新食品有限公司于2014年7月4日收到划拨的重点优势企业扶持政策资金23,000.00元，并将该款项计入营业外收入。
22. 根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》、《税费优惠批复通知书》浙嘉地税直惠批（2013）202号，子公司-浙江鱼极食品有限公司于2014年4月11日收到嘉兴市地方税务局直属分局划拨的房产税优惠9,482.80元，并将该款列入营业外收入。
23. 根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于印发〈浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法〉的通知》、《浙江省人民政府办公厅关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的意见》、税费优惠备案登记确认通知书浙嘉地税直惠备通（2014）1063号、《关于办理2013年度地方水利建设基金减免申请的通知》，子公司-浙江鱼极食品有限公司于2014年7月31日收到嘉兴市地方税务局直属分局划拨的地方水利建设基金优惠14,246.60元，并将该款列入营业外收入。
24. 根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》、《税费优惠批复通知书》浙嘉地税直惠批（2014）133号，子公司-浙江鱼极食品有限公司于2014年8月4日收到嘉兴市地方税务局直属分局划拨的城镇土地使用税税费优惠12,554.20元，并将该款列入营业外收入。
25. 根据《浙江省人民政府办公厅关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》、《税费优惠批复通知书》浙嘉地税直惠批（2014）370号，子公司-浙江鱼极食品有限公司于2014年12月22日收到嘉兴市地方税务局直属分局划拨的房产税优惠9,474.40元，并将该款列入营业外收入。
26. 与资产相关的政府补助计入其他非流动负债（递延收益）核算。按照相关资产的受益期限计算，本期摊销321,373.56元计入营业外收入。

36、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	2,685,412.79	73,755.01	2,685,412.79
其中：固定资产处置损失	2,685,412.79	73,755.01	2,685,412.79
对外捐赠	599,000.00	1,250,000.00	599,000.00
其他	1,393,996.00	324,680.30	1,393,996.00
合计	4,678,408.79	1,648,435.31	4,678,408.79

其他说明：

营业外支出本期数比上期数增长183.81%，主要原因系公司本期处置或报废固定资产以及子公司舟山腾新食品有限公司查补增值税税款应缴纳滞纳金所致。

37、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	8,210,212.08	10,040,177.19
递延所得税费用	-668,942.07	-46,513.83
合计	7,541,270.01	9,993,663.36

(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	25,934,555.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,890,183.38
子公司适用不同税率的影响	1,329,259.43
调整以前期间所得税的影响	11,140.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	399,362.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,018.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,558,248.17
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-668,942.07
所得税费用	7,541,270.01

其他说明

38、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
补贴收入	2,638,790.60	3,551,978.45
票据保证金收回	5,013,015.12	
银行存款利息收入	1,998,976.82	3,610,418.99
受赠、罚款赔偿收入	46,891.03	
押金及其他往来	3,177,395.25	5,484,933.61
合计	12,875,068.82	12,647,331.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓库、租赁、维修费用	9,070,060.00	5,465,468.61
运输、交通、差旅费用	50,344,408.62	43,571,730.99
商超、市场费用	34,933,942.97	42,506,627.96
捐赠	599,000.00	1,550,000.00
付票据保证金		3,566,461.44
办公费、会务费、招待、研发等其他费用	20,040,533.99	16,625,728.86
付押金、员工备用金及其他往来	5,000,603.48	8,717,946.69
合计	119,988,549.06	122,003,964.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工业节能与循环经济项目（递延收益）		300,000.00
合计		300,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,393,285.86	33,753,902.77
加：资产减值准备	4,032,634.20	683,937.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,911,242.56	15,511,951.23
无形资产摊销	457,365.02	368,965.98
长期待摊费用摊销	309,077.00	139,798.20
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）	2,685,412.79	65,520.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		394.81
财务费用（收益以“-”号填列）	513.51	263,823.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,920,292.38	-2,810,916.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-668,942.07	-46,513.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,120,600.18	1,642,805.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-71,980,309.14	587,868.31

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	61,757,162.68	9,889,211.82
经营活动产生的现金流量净额	-13,143,450.15	60,050,749.48
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	97,452,751.60	309,814,280.10
减: 现金的期初余额	309,814,280.10	512,555,281.68
现金及现金等价物净增加额	-212,361,528.50	-202,741,001.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	68,742,743.83
其中:	--
浙江鱼极食品有限公司	68,742,743.83
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,517,636.89
其中:	--
浙江鱼极食品有限公司	4,517,636.89
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	64,225,106.94

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 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	97,452,751.60	309,814,280.10
其中：库存现金	71,759.57	210,469.60
可随时用于支付的银行存款	97,380,992.03	309,603,810.50
三、期末现金及现金等价物余额	97,452,751.60	309,814,280.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,221,284.08	12,694,299.20

其他说明：

40、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

41、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	8,221,284.08	开立票据保证金
固定资产	10,705,980.72	签订最高额抵押合同抵押
无形资产	1,335,032.55	签订最高额抵押合同抵押
合计	20,262,297.35	--

其他说明：

子公司浙江鱼极食品有限公司于2014年9月26日与中国建设银行股份有限公司嘉兴支行签订《最高额抵押合同》，合同编号：Z63804792502014202，抵押期间为2014年9月26日至2016年9月25日，最高抵押金额为1,252.00万元，抵押物为生产厂房及土地使用权。其中：（1）生产厂房权证编号为嘉房权证禾字第00718266号，账面原值12,027,626.77元，累计折旧1,321,646.05元；（2）土地使用权权证编号为嘉土国用（2014）第585769号，账面原值1,550,674.86元，累计摊销215,642.31元。

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	54.60	6.1191	334.10

其他说明：

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江鱼极食品有限公司	2014年03月26日	75,732,004.67	100.00%	股权转让	2014年03月26日	已控制被购买方	42,935,956.36	2,645,500.05

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本	浙江鱼极食品有限公司
--现金	75,732,004.67
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	75,732,004.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,112,464.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	44,619,539.91

公司收购浙江鱼极食品有限公司合并成本全额以现金支付。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

可辨认资产、负债公允价值以2013年12月30日北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第3692号《评估报告》中以资产基础法评估数据为依据，并结合评估基准日至购买日被收购方的各报表项目的增减变动情况，计算购买日的公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

本公司与佳福兄弟有限公司签订股权转让协议，受让其持有的浙江鱼极食品有限公司（更名前为“嘉兴松村食品有限公司”）100.00%的股权，股权受让款为7,545.00万元。股权转让款以北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第3692号《评估报告》的评估价值为标的股权定价依据。浙江鱼极食品有限公司于2014年3月26日办理完毕工商登记变更手续，公司将2014年3月26日确认为购买日。购买日浙江鱼极食品有限公司可辨认净资产公允价值为31,112,464.76元，合并过程中将合并成本超过被购买方可辨认净资产的公允价值的份额的44,619,539.91元确认为商誉

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江鱼极食品有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产:		
流动资产	14,345,760.42	14,345,760.42
固定资产	15,031,504.92	13,244,534.88
无形资产	3,602,118.67	1,481,992.64
其他非流动资产	781,232.04	781,232.04
流动负债:	2,648,151.29	2,648,151.29
净资产	31,112,464.76	27,205,368.69
减:少数股东权益		
取得的净资产	31,112,464.76	27,205,368.69

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

可辨认资产、负债公允价值以2013年12月30日北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2013)第3692号《评估报告》中以资产基础法评估数据为依据,并结合评估基准日至购买日被收购方的各报表项目的增减变动情况,计算购买日的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

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	
东山腾新食品有限公司	福建省漳州市东山县	福建省漳州市东山县	生产制造企业	100.00%		投资设立
舟山腾新食品有限公司	浙江省舟山市	浙江省舟山市	生产制造企业	100.00%		投资设立
北京鼓山食品有限公司	北京市	北京市	商品流通企业	100.00%		投资设立
上海闽芝食品有限公司	上海市	上海市	商品流通企业	100.00%		投资设立
武汉海欣食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	商品流通企业	100.00%		投资设立
南京腾新食品有	江苏省南京市	江苏省南京市	商品流通企业	100.00%		投资设立

限公司						
广州腾新食品有 限公司	广东省广州市	广东省广州市	商品流通企业	100.00%		投资设立
沈阳腾新食品有 限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商品流通企业	100.00%		投资设立
成都腾新食品有 限公司	四川省成都市	四川省成都市	商品流通企业	100.00%		投资设立
浙江鱼极食品有 限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产制造企业	100.00%		股权转让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

东山腾新食品有限公司于2007年投资500.00万元设立，自2007年起合并报表。东山腾新食品有限公司2008年度尚处开办期，2009年度东山腾新食品有限公司开始正常经营。

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

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

2014年度公司收购浙江鱼极食品有限公司，自2014年4月起合并报表。

十、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。

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滕用雄	60,000,000.00	2014年10月11日	2015年10月11日	否

滕用雄	50,000,000.00	2014 年 12 月 02 日	2015 年 12 月 01 日	否
-----	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

2014年10月11日滕用雄与中国民生银行股份有限公司福州分行签订《最高额担保合同》，为公司与该行签订的公授信字第ZH1400000145557号《综合授信合同》提供最高额为60,000,000.00元的连带责任保证，担保期限自2014年10月11日至2015年10月11日。

2014年8月13日滕用雄与招商银行股份有限公司福州江滨支行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与该行签订的2014年信字第35-0050号《授信协议》提供最高额为50,000,000.00元的连带保证责任，担保期限自2014年12月2日至2015年12月1日。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2015年3月6日召开的第四届董事会第三次会议同意公司拟用部分超募资金4,400.00万元取得上海猫诚40%股权，其中：投资价款的70%以增资方式投资到上海猫诚，投资价款的30%以股权转让方式按受让股权的相应比例分别支付给汤圣平和王森洪。		无法估计

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	14,140,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	14,140,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2015年3月6日召开的第四届董事会第三次会议同意公司拟用部分超募资金4,400.00万元取得上海猫诚40%股权，其中：投资价款的70%以增资方式投资到上海猫诚，投资价款的30%以股权转让方式按受让股权的相应比例分别支付给汤圣平和王森洪。

2、根据公司第四届董事会第四次会议决议，公司拟以2014年12月31日的总股本14,140万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共计人民币1,414万元；以2014年12月31日的总股本14,140万股为基数，拟资本公积向全体股东每10股转增10股，此预案实施后公司总股本由14,140万股增加为28,280万股本预案尚待2014年度股东大会审议批准。

除上述事项外，截至2014年12月31日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、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	174,777,912.68	100.00%	2,495,874.46	1.43%	172,282,038.22	111,649,538.08	100.00%	3,163,641.64	2.83%	108,485,896.44
合计	174,777,912.68	100.00%	2,495,874.46	1.43%	172,282,038.22	111,649,538.08	100.00%	3,163,641.64	2.83%	108,485,896.44

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	43,691,581.33	2,184,579.06	5.00%
1 至 2 年	2,742,945.60	274,294.56	10.00%
3 年以上	37,000.84	37,000.84	100.00%
合计	46,471,527.77	2,495,874.46	1.43%

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 326,694.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	994,461.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沃尔玛(中国)投资有限公司	货款	228,302.63	款项无法收回	由相关部门提出申请,经财务部门审核,总经理审批。	否
上海乐购物流有限公司	货款	127,047.49	款项无法收回	由相关部门提出申请,经财务部门审核,总经理审批。	否
合计	--	355,350.12	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 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	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司	29,617,408.45	16.95%	
第二名	子公司	25,436,558.75	14.55%	
第三名	子公司	20,636,815.83	11.81%	
第四名	子公司	18,376,652.41	10.51%	
第五名	子公司	14,633,044.99	8.37%	
合计		108,700,480.43	62.19%	

注：期末余额前五名的欠款方为合并报表范围内的子公司，无需计提坏账准备。

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	8,119,599.63	100.00%	458,347.48	5.64%	7,661,252.15	9,374,244.73	100.00%	577,011.67	6.16%	8,797,233.06

合计	8,119,599.63	100.00%	458,347.48	5.64%	7,661,252.15	9,374,244.73	100.00%	577,011.67	6.16%	8,797,233.06
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

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	7,691,449.68	384,572.48	5.00%
1 至 2 年	393,749.95	39,375.00	10.00%
3 年以上	34,400.00	34,400.00	100.00%
合计	8,119,599.63	458,347.48	5.64%

确定该组合依据的说明：

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 623,060.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销其他应收账款	741,724.55

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邱闰华	货款	690,000.00	无法收回	由相关部门提出核销申请，经财务部门审核，总经理审批。	否

合计	--	690,000.00	--	--	--
----	----	------------	----	----	----

其他应收款核销说明：

(4) 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
理财、存款利息	3,659,312.70	4,556,916.66
社保等代垫款项	449,233.83	334,510.46
往来及其他	4,011,053.10	4,482,817.61
合计	8,119,599.63	9,374,244.73

(5) 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	理财、存款利息	3,630,353.79	1年以内	44.71%	181,517.69
第二名	往来及其他	1,245,000.00	1年以内	15.33%	62,250.00
第三名	往来及其他	330,000.00	1年以内	4.06%	16,500.00
第四名	社保等代垫款项	309,269.87	1年以内	3.81%	15,463.49
第五名	往来及其他	304,847.81	1年以内	3.75%	15,242.39
合计	--	5,819,471.47	--	71.67%	290,973.57

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	410,822,004.67		410,822,004.67	315,000,000.00		315,000,000.00
合计	410,822,004.67		410,822,004.67	315,000,000.00		315,000,000.00

(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
东山腾新食品有限公司	241,000,000.00			241,000,000.00		

舟山腾新食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海闽芝食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京腾新食品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
武汉海欣食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州腾新食品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京鼓山食品有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
沈阳腾新食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都腾新食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江鱼极食品有限公司		95,822,004.67		95,822,004.67		
合计	315,000,000.00	95,822,004.67		410,822,004.67		

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	761,262,981.36	613,893,800.83	685,617,818.44	534,419,568.44
其他业务	45,580,369.29	45,138,703.21	25,084,450.33	24,639,973.46
合计	806,843,350.65	659,032,504.04	710,702,268.77	559,059,541.90

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	7,186,889.28	1,856,854.16
合计	7,186,889.28	1,856,854.16

十三、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	-2,636,486.47	
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）	3,005,912.16	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,071,233.57	
减：所得税影响额	180,363.81	
合计	-882,171.69	--

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	2.30%	0.1301	0.1301
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41%	0.1363	0.1363

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2014年年度报告文本原件；

以上备查文件的备置地点：福州市仓山区建新镇建新北路150号海欣食品股份有限公司董事会办公室。