

# 江西煌上煌集团食品股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015 年 03 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 126,658,422 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.16 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人徐桂芬、主管会计工作负责人曾细华及会计机构负责人(会计主管人员)胡泳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节 公司治理.....	53
第十节 内部控制.....	57
第十一节 财务报告.....	58
第十二节 备查文件目录.....	155

## 释义

释义项	指	释义内容
煌上煌	指	江西煌上煌集团食品股份有限公司
徐桂芬家族、实际控制人	指	徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑四位家族成员
煌上煌集团	指	煌上煌集团有限公司，公司控股股东
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司，公司股东之一
永修煌上煌	指	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司，公司子公司
广东煌上煌	指	广东煌上煌食品有限公司，公司子公司
煌大食品	指	江西煌大食品有限公司，公司子公司
福建煌上煌	指	福建煌上煌食品有限公司，公司子公司
辽宁煌上煌	指	辽宁煌上煌食品有限公司，公司子公司
陕西煌上煌	指	陕西煌上煌食品有限公司，公司子公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

## 重大风险提示

**食品安全风险：**虽然公司建立、健全了严密的食品安全控制体系，日常业务过程中也严格执行上述控制体系，但如果公司在运营过程中任一环节出现疏忽，发生食品安全问题或事故，可能会增加公司的成本或减少公司的收入，导致公司存在被追索、诉讼或受到相关处罚的可能，甚至影响公司的品牌和美誉度，从而对公司的业务、财务状况或经营业绩产生重大不利影响。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	煌上煌	股票代码	002695
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西煌上煌集团食品股份有限公司		
公司的中文简称	煌上煌		
公司的外文名称（如有）	Jiangxi Huangshanghuang Group Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huangshanghuang		
公司的法定代表人	徐桂芬		
注册地址	江西省南昌市迎宾大道 1298 号		
注册地址的邮政编码	330052		
办公地址	江西省南昌市迎宾大道 1298 号		
办公地址的邮政编码	330052		
公司网址	www.jxhsh.com.cn		
电子信箱	hshspb@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾细华	周云
联系地址	江西省南昌市迎宾大道 1298 号	江西省南昌市迎宾大道 1298 号
电话	0791-85985546	0791-85985546
传真	0791-85950696	0791-85950696
电子信箱	18879185861@163.com	18879185876@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	江西省南昌市迎宾大道 1298 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 04 月 01 日	江西省南昌市	360100210015885	360121158401226	15840122-6
报告期末注册	2014 年 06 月 11 日	江西省南昌市	360100210015885	360121158401226	15840122-6
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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	郑晓东、周永厦

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
国信证券股份有限公司	深圳市红岭中路 1010 号国际 信托大厦 10 楼	李震、戴锋	2012 年 9 月 5 日至 2014 年 12 月 31 日

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）	983,980,418.35	893,258,187.47	10.16%	889,598,738.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,629,108.77	121,602,350.65	-18.89%	97,407,151.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,538,027.36	119,959,000.77	-20.36%	93,780,352.29
经营活动产生的现金流量净额（元）	122,301,245.75	53,974,870.22	126.59%	74,493,226.46
基本每股收益（元/股）	0.80	0.98	-18.37%	0.94
稀释每股收益（元/股）	0.80	0.98	-18.37%	0.94
加权平均净资产收益率	6.83%	8.92%	-2.09%	13.83%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,599,989,157.05	1,492,457,341.62	7.21%	1,413,164,678.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03	5.05%	1,316,728,333.83

#### 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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	98,629,108.77	121,602,350.65	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	98,629,108.77	121,602,350.65	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 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）	-627,319.03	-1,229,000.96	-238,033.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,616.06	1,988,367.54	5,109,425.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,966,457.57	977,808.22		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,632.55	270,857.99	-35,658.88	
减：所得税影响额	606,305.74	364,682.91	1,208,933.10	
合计	3,091,081.41	1,643,349.88	3,626,799.30	--

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,在国内宏观经济增速稳中缓降、产业结构不断优化升级的形势下,公司一方面不仅面临逐步加剧的同行市场竞争,另一方面还需应对原材料价格逐步上涨带来的不利因素。从而公司不断加强企业内部管理,通过占市场、调结构、树品牌,确保公司生产经营整体平稳运行,保持了营业收入平稳增长向好的态势。报告期内,公司实现营业收入98,398.04万元,同比增长10.16%,实现归属于上市公司股东的净利润9,862.91万元,同比下降18.89%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内,公司实现营业收入98,398.04万元,同比增长10.16%,主要是公司加快市场开发和门店拓展力度,安徽、河南和山东等新开发市场销售收入实现增长,同时江西、福建、广东、辽宁等老市场门店拓展也均取得了较大突破,实现了销售收入的稳步增长。报告期内实现归属于上市公司股东的净利润9,862.91万元,同比下降18.89%,主要原因是自2014年4月份以来以来公司鸭副产品原材料价格一直保持上涨趋势及2014年度生产环节单位吨产品制造费用同比增长,从而导致公司产品生产成本增加,综合毛利率同比下滑近两个百分点;同时公司在2014年加快了市场拓展和门店开发力度,门店租赁费、门店转让费、门店装修费、人力成本、广告促销、品牌推广等市场费用同比增加幅度过大,从而致使各项经营费用同比较大程度上升,上述情况最终促使公司2014年净利润同比下降18.89%。

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量比去年增加了6,832.64万元,增长幅度为126.59%,主要原因一方面公司2014年销售收入增长导致销售商品现金流量增加所致,另一方面是2014年鸭副产品原材料市场价格处于高位,公司存货备货量下降所致;投资活动产生的现金净流量比去年增加了17,155.44万元,增长幅度为97.17%,主要原因系2014年公司收回银行理财产品及取得投资收益收到的现金增加所致;筹资活动产生的现金净流量比去年增加2,570.41万元,增长幅度为92.22%,主要原因是公司为管理层首次授予限制性股票278.19万股募集资金3090.69万元所致。

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

(一)原料采购方面。公司不断拓宽、优化原料供应渠道时,逐步梳理、规范供应商管理,同时严抓原材料质量管理,从源头管控食品安全管理,从而确保产品质量的稳定。

(二)生产管理方面。一是生产内部管理逐步完善,各单位产品质量相对稳定,持续推进食品安全质量控制管理;二是加强各项生产指标管控,通过节能降耗、提升产品出品率等方式降低生产成本,以缓冲原料价格逐步上涨的带来不利因素;三是加强新产品研发和工艺改进,公司预包装、盒式充氮包装、低温包装产品等工艺改良并逐步上市。

(三)市场营销方面。一是从长远布局考虑,对区域市场重新划分并调整了营销组织架构,加大了对全国市场的管控力度;二是加大市场门店拓展力度,分别在公司成熟市场继续挖潜及安徽、河南和山东等新市场延伸拓展,为实现销售收入持续稳步增长奠定了基础;三是公司对系列产品进行了工艺改良和口味更新,逐步推出锁鲜装、甜椒等贴近市场系列产品;四是完成电子商务平台搭建,配置了管理团队,为淘宝、京东、天猫等煌上煌自有电子商务平台上线提供了保障,2014年电商销售业绩同比实现了较大幅度的增长。

(四)行政管理方面。2014年公司在人员招聘、绩效考核、员工培训、企业文化团队建设、财务预算管控、审计监察工作方面均有了进一步的提升,提高了企业内部管理效率。

(五)募投项目方面。一是江西总部实施的“年产2万吨食品加工建设项目”工程建设已基本完成,现已进入装修收尾阶段,预计年中正式竣工投产;二是“营销网络建设项目”正加快直营门店开发力度,截止报告期末已完成50余家直营店的建设并投入经营;三是公司运用超募资金4000万元用于“信息化建设项目”,截止报告期末已投入1,481.17万元,目前ERP分销系

统已全面投入使用并计划向全国子公司推广，同时2015年下半年拟开始生产、供应以及行政管理等模块的开发应用。

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

报告期内，公司营业收入无重大变化。

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
食品加工业	销售量	吨	26,138.41	24,763.33	5.55%
	生产量	吨	26,090.85	24,834.81	5.06%
	库存量	吨	54.79	102.35	-46.47%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司2014年底产品库存量较2013年底减少46.47%，主要原因是2013春节时间在1月份，而2014年春节在2月份，从而导致2013年底包装产品备货量比2014年底备货量多。

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）	52,526,288.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.34%

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	鄢爱珍	14,569,751.41	1.48%
2	涂理红	13,913,030.57	1.41%
3	何敏	8,399,429.50	0.85%
4	万新生	7,879,792.62	0.80%
5	舒东源	7,764,284.03	0.79%
合计	--	52,526,288.14	5.34%

### 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	
食品加工业	主营业务成本	670,262,832.67	98.09%	592,877,761.06	98.30%	-0.21%

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	
鲜货产品	主营业务成本	618,208,782.08	90.47%	541,241,523.41	89.74%	0.73%
包装产品	主营业务成本	27,079,270.10	3.96%	28,289,198.50	4.69%	-0.73%
屠宰加工	主营业务成本	24,974,780.49	3.65%	23,347,039.15	3.87%	-0.22%
合计		670,262,832.67	98.09%	592,877,761.06	98.30%	-0.21%

说明

序号	成本项目	2014年	2013年	同比增减%
1	直接材料	89.77%	91.03%	-1.26%
2	直接人工	2.53%	2.70%	-0.18%
3	折旧、能源等制造费用	7.71%	6.27%	1.44%
	合计	100.00%	100.00%	

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	197,599,834.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.29%

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	山东六和集团有限公司	88,452,391.05	10.87%
2	南昌金辉食品有限公司	83,141,756.28	10.22%
3	南昌县小蓝新村兰兰养殖场	10,017,642.86	1.23%
4	四川天仙食品有限公司	8,553,778.25	1.05%
5	巨野益客源泉食品有限公司	7,434,266.40	0.91%
合计	--	197,599,834.84	24.29%

#### 4、费用

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	同比增减%
销售费用	9,760.65	6,823.34	43.05%
管理费用	10,113.58	9,096.81	11.18%
财务费用	-2,215.25	-2,229.85	-0.65%
所得税费用	2,169.15	2,704.36	-19.79%

1、销售费用较去年同期增加2,937.31万元，增长幅度为43.05%,主要为公司加快了市场拓展和门店开发力度，门店租赁费、门店转让费、门店装修费、人力成本、广告促销、品牌推广等市场费用同比增加幅度过大，从而致使销售费用同比较大幅度上升；

2、管理费用较去年同期增加1,016.76万元，增长幅度为11.18%,主要为公司人工成本增加以及股权激励摊销费用增加621.76万元所致；

3、所得税费用较去年同期减少535.21万元，主要为公司成本费用增长幅度过大导致利润下降所致。

#### 5、研发支出

报告期内，公司研发支出主要用于新产品的研发和研发综合水平的提升，取得了一定成效。报告期内研发支出占公司最近一期经审计净资产的比例为1.95%，占营业收入的比例为2.93%（其中母公司研发支出占其营业收入的比例为4.22%）。

项目	2014年	2013年
研发支出总额（元）	28,871,454.80	26,315,909.33
其中：资本化的研发支出总额（万元）		
研发支出总额占净资产的比重	1.95%	1.87%
研发支出总额占营业收入的比重	2.93%	2.95%

#### 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	1,196,082,190.11	1,071,872,425.64	11.59%
经营活动现金流出小计	1,073,780,944.36	1,017,897,555.42	5.49%
经营活动产生的现金流量净额	122,301,245.75	53,974,870.22	126.59%
投资活动现金流入小计	83,120,124.94	101,518,707.46	-18.12%
投资活动现金流出小计	88,108,827.94	278,061,835.01	-68.31%
投资活动产生的现金流量净额	-4,988,703.00	-176,543,127.55	97.17%
筹资活动现金流入小计	30,906,909.00		

筹资活动现金流出小计	33,075,031.37	27,872,217.45	18.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,168,122.37	-27,872,217.45	92.22%
现金及现金等价物净增加额	115,144,420.38	-150,440,474.78	176.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期经营活动产生的现金净流量比去年增加了6,832.64万元,增长幅度为126.59%,主要原因是一方面公司2014年销售收入增长导致销售商品现金流量增加所致,另一方面是2014年鸭副产品原材料市场价格处于高位,公司存货备货量下降所致;
- 2、报告期投资活动产生的现金净流量比去年增加了17,155.44万元,增长幅度为97.17%,主要原因系2014年公司收回银行理财产品及取得投资收益收到的现金增加所致;
- 3、报告期筹资活动产生的现金净流量比去年增加2,570.41万元,增长幅度为92.22%,主要原因是公司为管理层首次授予限制性股票278.19万股募集资金3090.69万元所致。

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

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为122,301,245.75元,较本年度净利润98,629,108.77元多23,672,136.98元,主要原因是公司存货下降1,878.47万元及资产折旧摊销等2,352.88万元所致。

### 三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品加工	957,943,267.96	670,262,832.67	30.03%	9.77%	13.05%	-2.03%
分产品						
鲜货产品:	881,104,672.97	618,208,782.08	29.84%	10.63%	14.22%	-2.21%
其中: 禽肉产品	498,202,411.88	340,702,671.91	31.61%	-5.04%	7.03%	-7.71%
畜肉产品	289,281,517.21	206,873,668.69	28.49%	57.93%	32.56%	13.68%
其他	93,620,743.88	70,632,441.48	24.55%	5.58%	5.63%	-0.03%
包装产品	38,530,465.10	27,079,270.10	29.72%	-5.81%	-4.28%	-1.12%
屠宰加工	38,308,129.89	24,974,780.49	34.81%	8.62%	6.97%	1.01%
分地区						
江西地区	671,555,136.33	458,526,860.93	31.72%	8.50%	11.56%	-1.87%
广东地区	147,704,747.45	105,107,156.78	28.84%	3.02%	9.25%	-4.06%
上海地区	3,228,318.31	2,312,289.56	28.37%	-16.95%	-15.33%	-1.37%
西安地区	5,697,788.21	4,716,277.97	17.23%	-9.84%	-10.25%	0.39%

北京地区	2,642,183.51	1,904,869.45	27.91%	-6.32%	0.90%	-5.16%
福建地区	75,601,529.93	59,920,513.65	20.74%	19.58%	21.15%	-1.03%
辽宁地区	31,020,715.66	24,270,401.80	21.76%	16.41%	13.13%	2.27%
浙江地区	7,184,889.44	5,201,515.76	27.60%	6.78%	17.57%	-6.64%
其他地区	13,307,959.12	8,302,946.77	37.61%	1,770.16%	1,703.32%	2.31%

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	738,465,875.97	46.15%	623,321,455.59	41.76%	4.39%	销售收入增长导致销售商品现金增加和银行理财产品到期所致
应收账款	18,007,550.77	1.13%	15,611,603.13	1.05%	0.08%	加大商超渠道销售，客户数量和客户信用额度增加
存货	293,680,813.85	18.36%	312,465,530.37	20.94%	-2.58%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	275,288,982.47	17.21%	280,301,985.75	18.78%	-1.57%	
在建工程	96,506,422.52	6.03%	46,069,076.37	3.09%	2.94%	募投项目建设投入增加
预付账款	47,596,600.67	2.97%	21,601,705.38	1.45%	1.52%	预付材料款和门店房租增加
其他应收款	8,980,775.95	0.56%	9,172,968.14	0.61%	-0.05%	
其他流动资产	12,720,879.54	0.80%	90,935,250.27	6.09%	-5.29%	公司收回银行理财产品 8000 万
其他非流动资产	30,409,475.31	1.90%	11,787,704.90	0.79%	1.11%	预付设备基建款增加

### 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		

短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
其他应付款	81,871,155.30	5.12%	46,973,563.43	3.15%	1.97%	增加限制性股票回购款 3090.69 万元

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、品牌优势

经过20多年的发展，公司“煌上煌”品牌已深入人心，拥有众多忠实消费者，在全国许多区域的消费者心目中得到了高度认可。公司“皇禽及图”商标于2008年获得了国家工商行政管理总局商标局颁发的“中国驰名商标”称号。公司的“皇禽”牌酱鸭被中国食品工业协会誉为“全国第一家独特酱鸭产品”，而且也是地方畅销特产之一。

### 2、营销网络优势

经过多年的持续开拓，随着公司品牌价值的逐步体现，公司已形成了以江西为核心，覆盖广东、福建、辽宁、北京、上海、陕西、海南、浙江、江苏、河南等地区的直营和加盟连锁销售网络，截至2014年12月31日，公司拥有2239家专卖店，并在江西、广东、福建地区占据了市场领先地位，形成了公司营销网络的规模优势和区域优势。在营销网络管理过程中，公司十分注重提升信息化管理水平，引入了食品行业ERP系统、金蝶财务管理软件、信息一体化等现代电子化信息管理系统，制定了一整套针对由直营店和加盟店所组成的混合营销网络的成熟管理体系，覆盖了门店的日常运营，有力地支持了公司销售网络的拓展和维护，公司的信息管理系统在国内同行业处于先进水平，形成了公司对营销网络的管理优势。

### 3、生产布局贴近市场网络优势

根据销售网络建设的需要，公司在江西、广东、福建、辽宁、陕西、河南投资建设生产基地，以完善公司的生产布局。这些生产基地能够辐射区域市场，很好地满足东北、华中、华东、华南、西北市场终端门店的销售需求，能实现直接、快捷、低成本的物流配送，打造了一个“贴近市场、供应及时、产品新鲜、质量保证”的全方位供应链体系。同时六个基地能够及时传播公司的经营理念，复制公司的运营经验，丰富公司的产品组合，拓展公司的区域市场，扩大公司的品牌影响力，为公司门店的快速扩张提供了坚实的保障。

### 4、完整的产业链优势

经过多年的发展，公司已经形成了酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品行业的完整产业链，集组织养殖、屠宰、初加工、深加工、销售网络为一体，业务协同效应得到了有效发挥，有效地降低了公司的行业经营风险。

### 5、快速的产品开发优势

公司在最初鸭肉制品深加工的基础上，不断研究和开发，已开发出鸡肉、鹅肉、猪肉、牛肉、羊肉、蔬菜、水产、豆制品等产品线，形成了二百多个品种的丰富产品组合。公司已能根据每季时令和消费者消费习惯的变化及时开发出新产品，不断引领市场潮流。其次，公司及各子公司根据不同区域消费者的消费嗜好差异，在保持公司产品一贯的品质和风味的基础上，已开发出多种不同风格、深受当地消费者喜爱的区域特色产品。此外，公司还与南昌大学中德食品工程中心、江西农业大学食品科学与工程学院等科研院校建立了长期的合作关系，以保持并不断提升在行业内的领先优势。

### 6、完善的质量管理优势

公司历来视产品质量为企业生命，在原材料采购、深加工、产品配送和销售等每一个环节均严格执行国家质量标准和食品安全标准：（1）原材料采购环节：公司“一般模式”采购的主要供应商均是经过层层筛选出来的国内知名厂商，食材品质优良，此外公司还建立了标准化的“公司+合作社+农户”供应模式，有力地补充了公司原材料的供应；（2）深加工环节：2002年公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证；2005年已取得了食品生产许可证（QS）；2006年通过了HACCP食品安全管

理体系认证；2010年通过了ISO22000 食品安全管理体系认证。（3）在产品配送和销售环节：公司实行全程的“冷链”配送，产品到达后立即储存于专用冷柜中进行销售。

#### 7、管理层丰富的行业经验优势

公司的主要管理团队在行业经营长达20年，始终坚持“食品安全大于天”的经营理念，顺应当前生活节奏加快、消费升级的趋势，专注于打造行业的强势品牌、不断提升公司的核心竞争力，在日常经营中积累了丰富的管理经验。公司董事长、总经理先后被中国肉类协会、江西省食品工业协会聘为常务理事、副会长等社会职务。近几年公司管理团队成功应对了生产成本上涨、南方冰雪灾害、国内食品安全危机、禽流感等一个个挑战，保持了公司业务的平稳发展，持续为消费者提供了丰富、安全的快捷消费食品。

## 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
0.00	80,880,000.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行南昌县支行	无	否	"金钥匙·汇利丰" 2013 年第 2272 期人民币理财产品	6,000	2013 年 10 月 15 日	2014 年 01 月 15 日	保本保收益	6,000		66.57	66.57
中国建设银行青云支行	无	否	"乾元"保本型人民币理财产品 2013 年第 46 期	2,000	2013 年 12 月 05 日	2014 年 03 月 12 日	保本浮动收益	2,000		27.88	27.88
中国农业银行南昌县支行	无	否	"金钥匙·本利丰" 2014 年第 1021 期保本型人民币理财产品	4,000	2014 年 01 月 17 日	2014 年 03 月 10 日	保本保收益	4,000		26.78	26.78
中国农业银行南昌县支行	无	否	"金钥匙·汇利丰" 2014 年第 9 期保本型人民币理财产品	6,000	2014 年 01 月 21 日	2014 年 02 月 25 日	保本保收益	6,000		26.18	26.18
中国农业银行南昌县支行	无	否	"汇利丰" 2014 年第 893 期对公定制人民币理财产品	8,000	2014 年 03 月 13 日	2014 年 04 月 22 日	保本浮动收益	8,000		36.82	36.82
中国建设银行青云支行	无	否	"乾元"保本型人民币理财产品 2014 年第 36 期	2,000	2014 年 04 月 02 日	2014 年 06 月 27 日	保本浮动收益	2,000		23.56	23.56
中国农业银行南昌县支行、中国建设银行青云支行	无	否	国债逆回购产品	4,000	2014 年 01 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	保本浮动收益				88.86
合计				32,000	--	--	--	28,000		207.79	296.65
委托理财资金来源	自有闲置资金及闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2013 年 04 月 24 日										
	2013 年 08 月 23 日										

	2013 年 12 月 25 日
委托理财审批股东会公告披露日期 (如有)	

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

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	84,577.97
报告期投入募集资金总额	8,344.56
已累计投入募集资金总额	31,935.7
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金基本情况：

根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]944 号文《关于核准江西煌上煌集团食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,098 万股，每股发行价格为人民币 30.00 元，募集资金总额为 92,940.00 万元，扣除承销机构的承销、保荐费用人民币 7,794.00 万元（公司已预付 100 万元），公司收到人民币 85,246.00 万元，扣除其他上市费用人民币 568.03 万元，实际募集资金净额为 84,577.97 万元。此次首次公开发行股票已经立信会计师事务所信会师报字（2012）第 113886 号《验资报告》验证，此次公开发行股票募集资金已于 2012 年 8 月 31 日全部到位。

##### 二、募集资金存放和管理情况：

##### (一)募集资金的管理情况：

为加强和规范募集资金的管理，提高资金的使用效率，维护全体股东的合法利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，公司于 2012 年 9 月制定了《募集资金使用管理办法》。根据《募集资金使用管理办法》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度，对募集资金的存放和使用进行监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候能履行相应的请款审批手续，如实反映了公司募

集资金的使用情况。公司对募集资金实行专户存储，募集资金到位后，分别与国信证券股份有限公司、中国建设银行南昌青云支行、中国银行南昌县南莲支行、中国农业银行南昌县支行、招商银行南昌市北京西路支行和上海浦东发展银行南昌分行签署了《募集资金三方监管协议》，公司全资子公司辽宁煌上煌食品有限公司与国信证券股份有限公司、中国工商银行沈阳沈北支行签署了《募集资金三方监管协议》，公司与全资子公司陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》。

#### (二)募集资金专户存储情况:

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司首次募集资金在各银行募集资金专项账户的存款余额为 569,334,683.07 元 注：随着 5,500 吨肉制品加工建设项目竣工投产，辽宁煌上煌食品有限公司原募集资金账户工商银行沈阳沈北支行（帐号:3301000729248082975）于 2014 年 5 月 21 日办理了账户注销手续，该账户余款 1,200.16 元转至公司开设的中国银行募集资金专户继续使用。

#### 三、本年度募集资金的实际使用情况:

(一)募集资金使用情况对照表：募集资金使用情况对照表详见本报告附表 1

(二)募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况：无

(三)募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况:

1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点：2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。

2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式：2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的五大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司、广东煌上煌食品有限公司、福建煌上煌食品有限公司、辽宁煌上煌食品有限公司、陕西煌上煌食品有限公司（生产基地正在筹建中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。

(四)募投项目先期投入及置换情况:

公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产 2 万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和 5500 吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关

于公司自有资金先期投入募投项目情况鉴证报告》(信会师报字[2012]第 114056 号)。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 8,369.34 万元。-

(五)用闲置募集资金暂时补充流动资金情况：无

(六)节余募集资金使用情况：无

(七)超募资金使用情况：

(1) 归还银行贷款情况：公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元用于归还中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。

(2) 信息化建设项目资金使用情况：公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。

(3) 6000 吨肉制品加工建设项目：根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字(2013)第 111962 号”验资报告。2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。

(4) 5500 吨肉制品加工建设项目追加投资：2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500 吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 6,589.74 万元增至 7,785.64 万元，使用超额募集资金 1,195.90 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 5 月 2 日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付 1,195.90 万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。

(5) 年产 2 万吨食品加工建设项目追加投资：2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“年产 2 万吨食品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 12,769.43 万元增至 17,716.13 万元，使用超额募集资金 4,946.70 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 11 月 20 日、2013 年 12 月 24 日和 2014 年 1 月 26 日公司分别从超募资金账户中国银行南昌县南莲支行共支付 4,946.70 万元到年产 2 万吨食品加工建设项目募集资金专户中国农业银行南昌县支行营业部。

(八) 尚未使用的募集资金用途和去向：

(1) 使用闲置募集资金购买银行理财产品：根据《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》等相关规定，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，公司拟使用合计不超过人民币 25,000 万元的暂时闲置募集资金适时购买短期（不超过一年）低风险保本型银行理财产品。

此次煌上煌使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品事宜，已经公司董事会审议通过，且独立董事和监事会均出具了同意意见，履行了必要的决策程序，符合相关法律、法规和规范性文件中关于上市公司募集资金管理和使用的监管要求。保荐机构对煌上煌本次拟使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品事宜无异议。截至 2014 年 12 月 31 日止，公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品已全部到期收回本金及预计收益。

(2) 部分闲置募集资金以定期存单的形式进行存放和管理

## (九) 募集资金使用的其他情况:

公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金,及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况,报告期内,公司不存在违规使用募集资金的情况。

四、募集资金使用及披露中存在的问题: 公司信息披露基本真实、准确、完整,且募集资金管理不存在违规情形。

## (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										
年产2万吨食品加工建设项目	是	12,769.43	12,769.43	5,999.37	12,539.62	98.20%	2015年03月05日			否
5500吨肉制品加工建设项目	否	6,589.74	6,589.74		6,589.74	100.00%	2013年06月30日	-930.72	否	否
食品质量安全检验与研发工程技术中心项目	否	2,000	2,000	211.81	211.83	10.59%	2015年03月05日			否
营销网络建设项目	是	11,700.45	11,700.45	1,564.88	3,750.33	32.05%	2016年09月05日			否
承诺投资项目小计	--	33,059.62	33,059.62	7,776.06	23,091.52	--	--	-930.72	--	--
超募资金投向										
信息化建设项目	否	4,000	4,000	430.93	1,481.17	37.03%	2015年12月31日			否
陕西煌上煌6000吨肉制品加工项目	否	8,088	8,088	137.52	164.74	2.04%	2016年12月31日			否
追加投入"5500吨肉制品加工建设项目"	否	1,195.9	1,195.9	0.05	1,198.27	100.20%	2013年06月30日		否	否
追加投入"年产2万吨食品加工建设项目"	否	4,946.7	4,946.7		0		2015年03月05日			否

归还银行贷款（如有）	--	6,000	6,000		6,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,230.6	24,230.6	568.5	8,844.18	--	--		--	--
合计	--	57,290.22	57,290.22	8,344.56	31,935.7	--	--	-930.72	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、5500 吨肉制品加工建设项目于 2013 年 8 月投产，尚未达到预计产能，故未达到预计效益。2、营销网络建设项目前期进展缓慢，故未能达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>(1) 归还银行贷款情况</p> <p>公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元用于归还中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。公司于 2012 年 9 月 25 日已从中国银行南昌县南莲支行募集资金专户支出超募资金 6,000 万元，并于 9 月 26 日及时归还了中国建设银行南昌青云支行 6,000 万的银行贷款。</p> <p>(2) 信息化建设项目资金使用情况</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投入公司信息化建设项目的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元用于公司信息化建设项目。该议案于 2012 年 12 月 3 日提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议并通过。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。</p> <p>(3) 6000 吨肉制品加工建设项目</p> <p>根据 2013 年第二届董事会第十三次会议、2013 年第一次临时股东大会决议，使用超募资金 8088 万元向全资子公司陕西煌上煌食品有限公司增资用于 6000 吨肉制品加工项目。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 3 月 29 日，从公司开设在中国银行南昌县南莲支行的超募资金专户中转出 8088 万元，存放于陕西煌上煌食品有限公司开设在中国农业银行南昌县支行的募集资金专户，该专项资金于 2013 年 4 月 7 日已经立信会计师事务所验证，并已出具“信会师报字（2013）第 111962 号”验资报告。2013 年 5 月 3 日公司与陕西煌上煌食品有限公司、中国农业银行南昌县支行、国信证券股份有限公司签署了《募集资金四方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行监督和管理。</p> <p>(4) 5500 吨肉制品加工建设项目追加投资</p> <p>2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“5500 吨肉制品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 6,589.74 万元增至 7,785.64 万元，使用超额募集资金 1,195.90 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 5 月 2 日从公司超募资金账户中国银行南昌县南莲支行支付 1,195.90 万元到辽宁煌上煌食品有限公司募集资金专户。</p> <p>(5) 年产 2 万吨食品加工建设项目追加投资</p> <p>2013 年 10 月 25 日公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整募投项目预算和使用超额募集资金补充募投项目资金的议案》，结合公司募投项目“年产 2 万吨食品加工建设项目”实际情况，并为保证该项目顺利完成，公司拟对该募投项目预算进行调整，项目总投资由原有的 12,769.43 万元增至 17,716.13 万元，使用超额募集资金 4,946.70 万元补充该项目资金。公司保荐机构国信证券股份</p>									

	有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。2013 年 11 月 20 日、2013 年 12 月 24 日和 2014 年 1 月 26 日公司分别从超募资金账户中国银行南昌县南莲支行共支付 4,946.70 万元到年产 2 万吨食品加工建设项目募集资金专户中国农业银行南昌县支行营业部。
	适用
	报告期内发生
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>1、 年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用（2011）第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用（2009）第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、 营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的五大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司、广东煌上煌食品有限公司、福建煌上煌食品有限公司、辽宁煌上煌食品有限公司、陕西煌上煌食品有限公司（生产基地正在筹建中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。</p>
	适用
	报告期内发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>1、 营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影</p>

	<p>响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的五大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司、广东煌上煌食品有限公司、福建煌上煌食品有限公司、辽宁煌上煌食品有限公司、陕西煌上煌食品有限公司（生产基地正在筹建中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，对年产 2 万吨食品加工建设项目、营销网络建设项目和 5500 吨肉制品加工建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见，立信会计师事务所就此出具了《关于公司自有资金先期投入募投项目情况鉴证报告》（信会师报字[2012]第 114056 号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为 8,369.34 万元，其中：年产 2 万吨食品加工建设项目使用自筹资金先期累计投入 1,710.23 万元，5500 吨肉制品加工建设项目使用自筹资金先期累计投入 5,605.35 万元，营销网络建设项目使用自筹资金先期累计投入 1,053.77 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>(1) 使用闲置募集资金购买银行理财产品</p> <p>根据《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：募集资金使用》等相关规定，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，公司拟使用合计不超过人民币 25,000 万元的暂时闲置募集资金适时购买短期（不超过一年）低风险保本型银行理财产品。</p> <p>此次煌上煌使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品事宜，已经公司董事会审议通过，且独立董事和监事会均出具了同意意见，履行了必要的决策程序，符合相关法律、法规和规范性文件关于上市公司募集资金管理和使用的监管要求。保荐机构对煌上煌本次拟使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品事宜无异议。截至 2014 年 12 月 31 日止，公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品已全部到期收回本金及预计收益。</p> <p>(2) 部分闲置募集资金以定期存单的形式进行存放和管理</p>

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金，及时、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，报告期内，公司不存在违规使用募集资金的情况。公司信息披露基本真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规情形。
----------------------	---

### (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
年产 2 万吨食品加工建设项目	年产 2 万吨食品加工建设项目	17,716.13	5,999.37	12,539.62	70.78%	2015 年 03 月 05 日			否
营销网络建设项目	营销网络建设项目	11,700.45	1,564.88	3,750.33	32.05%	2016 年 09 月 05 日			否
合计	--	29,416.58	7,564.25	16,289.95	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、年产 2 万吨食品加工建设项目变更宿舍楼工程实施主体、建设地点</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议通过了《关于“年产 2 万吨食品加工募投项目”变更宿舍楼工程实施主体、建设地点的议案》。公司募集资金投资项目之一的“年产 2 万吨食品加工建设项目”中宿舍楼数量为 2 栋，用地面积为 1,140 平方米，其选址位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，该地块为公司所有，土地证编号南国用(2011)第 00106 号。为了更好的规划该用地，提高土地使用效率，公司拟将宿舍楼建设地址变更至与募集资金投资项目用地相邻的公司全资子公司江西煌大食品有限公司的空闲地块上，便于该 2 栋宿舍楼与江西煌大食品有限公司原有宿舍楼分布在一起，共享基础设施，保持生产区域和生活区域相互隔离，该空闲地块位于南昌县小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号，土地证编号为南国用(2009)第 00168 号。实施主体相应变更为江西煌大食品有限公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、营销网络建设项目调整部分实施地点和实施方式</p> <p>2013 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第十九次会议已经审议通过《关于募投项目“营销网络建设项目”调整实施地点和方式的议案》。因该募投项目规划和投资概算以 2010 年数据为基础编制，受近年来商业地产价格不断上涨，项目规划中的商铺按照当时的规划和预算购置已比较困难，从而影响了该募投项目投资进度。原计划在十二个省的部分城市以购置店面方式开设 108 家直营店改为在全国选择合适的城市以购置或租赁相结合的方式开设 108 家直营店。由于城市网点的规划是个动态过程，而且城市商圈自身也在不断发展变化，通过近期的市场考察和认真调研，发现部分其他城市的市场潜力更为优越，部分调整项目的实施地点和实施方式更有利于提高募集资金使用效率，增强募集资金项目实施的可行性。本次对“营销网络建设项目”以购置店面方式</p>							

	<p>开设 108 家直营店调整为在全国选择部分城市通过购置或租赁方式开设 108 家直营店。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2013 年 11 月 11 日该议案经提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。2014 年 4 月 24 日，公司第二届董事会第二十三次会议已经审议通过《关于变更募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》，同意公司对“营销网络建设项目”部分直营店实施主体予以变更。公司目前拥有母公司及四家全资子公司所处的五大生产基地，分别为江西煌上煌集团食品股份有限公司、广东煌上煌食品有限公司、福建煌上煌食品有限公司、辽宁煌上煌食品有限公司、陕西煌上煌食品有限公司（生产基地正在筹建中），各子公司生产基地辐射当地市场，为了整合各公司资源，提升管理效率，如在前述四家全资子公司所覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为相应的子公司。如未来公司投资设立新的子公司，在该子公司覆盖的市场内开设直营店，则将项目实施主体由母公司变更为该子公司。公司独立董事、监事及保荐人均对相关变更事项无异议。2014 年 5 月 19 日该议案经公司 2013 年度股东大会审议通过。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	营销网络建设项目前期进展缓慢，故未能达到预计效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	加工销售肉制品、农副产品收购	2,120 万元	141,918,489.41	124,238,740.74	156,208,381.96	30,010,241.14	22,626,831.90
福建煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	肉制品、豆制品、其他水产加工品的生产、销售	1,000 万元	79,122,401.33	22,686,606.60	80,064,409.96	5,512,713.02	4,082,170.55
辽宁煌上煌食品有限公司	子公司	食品加工	肉制品、豆制品、其他水产加工品的生产、销售	5,000 万元	90,985,580.56	55,127,315.29	33,229,956.35	-9,371,440.86	-9,307,248.49
江西煌大食品有限公司	子公司	屠宰加工	禽类屠宰加工、销售	2,400 万元	151,281,068.58	48,617,599.32	91,832,604.33	6,278,363.96	5,044,850.75

主要子公司、参股公司情况说明

1、辽宁煌上煌食品有限公司为本公司的全资子公司，2014 年实现营业收入 3323.00 万元，同比增长 257.28%，实现净利润 -930.72

万元，同比下降-161.10%，主要原因是该公司为募投项目之一，于2013年8月正式竣工投产，产能尚未得到释放，故导致净利润下降较大。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、总体发展战略及经营目标

公司将围绕“质量第一、顾客至上、追求卓越”的企业理念，不断做大做强。公司将抓住我国肉类加工行业发展的历史机遇，加强品牌建设、提升技术水平、优化产品结构、完善市场网络、扩大市场占有率，全面提升公司的核心竞争力，将公司打造成为全国最大的酱卤肉制品加工卓越企业。

未来三年，公司将利用在行业中已取得的竞争优势，继续做大做强主业，通过引进先进的生产设备、加大技术开发投入、加强营销网络建设、提升公司品牌知名度、完善人才引进制度和企业激励机制等措施，进一步强化公司竞争优势，使公司主营业务收入持续、快速增长，不断提升市场份额，全面提升公司在行业中的市场地位。

### 2、营销网络建设计划

为了进一步扩大市场占有率，公司将继续维持直营店和加盟店并存的模式，大力扩展公司在全国的营销网络体系，将在保持现有店铺资源的基础上，在国内重要城市区域通过购买或长期租赁店铺来增强全国的辐射能力。

(1) 在直营店方面：不断加大直营店的投入，通过本次募集资金和自有资金以购买或长期租赁店铺的方式来扩大直营店的数量，扩大直营店在门店中的比例。

(2) 在加盟店方面：把加盟店的建设作为公司的业务重点，进一步加大加盟商的招商力度和支持力度，提高加盟店的数量及覆盖率，进一步巩固公司品牌形象的辐射力和渗透力。

### 3、产品开发与创新计划

本公司的产品开发计划是以现有禽肉产品为基础，畜肉产品为重点，向其他农副产品进行延伸。公司将依托食品安全检验与研发工程技术中心募投项目，不断加大对新产品的开发力度，着重对原材料选择、辅料运用、加工工艺、口感调配、产品包装等方面进行深入研究，并结合中式风味和西式工艺来提升产品的风味口感，继续丰富公司的产品线。

### 4、人力资源开发计划

要持续保持本公司的创新能力和竞争实力，人才是关键。未来两年，为适应业务发展的需要，公司将在现有人员的基础上，按需引进各类人才，优化人才结构，重点吸引研发、管理、营销等方面的人才，聘请具有实践经验与能力的技术人才、管理人才、营销网络人才。

### 5、项目并购计划

并购是企业进行低成本外部扩张的一种资本运营方式，它可以使企业规模得到迅速外延性扩展，提高企业的市场地位和长期获利能力。公司将充分利用上市的优势，利用资本市场的溢价，加大兼并收购力度，并购的标准主要有：一、与公司有产品互补的企业，比如能优化公司产品结构的企业等；二、与公司有市场互补的企业，比如在公司空白市场有销售渠道的

企业。

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 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

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年每10股派2.25元。

2013年每10股派2.67元。

2014年拟每10股派2.16元。

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	27,358,219.15	98,629,108.77	27.74%		
2013 年	33,818,290.51	121,602,350.65	27.81%		
2012 年	27,872,217.45	97,407,151.59	28.61%		

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)	2.16
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	126,658,422
现金分红总额 (元) (含税)	27,358,219.15
可分配利润 (元)	402,996,118.07
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本为基数, 每 10 股派 2.16 元 (含税), 共计分配利润 27,358,219.15 元, 占 2014 年母公司实现的可供分配利润的 36.59%, 剩余 <b>母公司</b> 未分配利润 247,540,043.35 元结转下年度分配。</p> <p>公司 2014 年度分配利润 27,358,219.15 元, 占公司 2014 年度合并报表实现可供分配利润 91,152,384.27 元的 30.01%, 达到了公司首次公开发行时作出的利润分配承诺。本次利润分配预案符合相关法律法规和《公司章程》中关于利润分配的规定。</p>	

## 十五、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

2014年以来,公司根据自身实际情况,以贯彻落实科学发展观为指导,以促进社会和谐为己任,致力于履行企业社会责任,不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务,更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献,促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受监管部门、社会各界的监督,不断完善公司治理体系,提升社会责任管理体系的建设,继续支持社会公益,扶助弱势群体,促进公司和周边社区的和谐发展,为和谐社会作出应有的贡献。

### 一、股东和债权人权益保护

股东是企业生存的根本,股东的认可和支持是促进企业良性发展的动力,保障股东权益、公平对待所有股东是公司的义务和职责。

1、公司一贯注重现代企业制度的建设,自上市以来,股东大会、董事会、监事会“三会”运作不断规范,各项制度不断健全完善,形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系,切实保障全体股东和债权人的合法权益。

2、公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求,确保所有股东特别是中小股东享有平等地位,都能充分行使自己的权力。公司严格按照中国证监会的有关要求召集、召开股东大会,并请律师出席见证。确保了所有股东尤其是中小股东的合法权益不受到侵害。

3、公司注重与投资者沟通交流,开通了投资者电话专线,认真接受各种咨询。公司还通过网上说明会、接待投资者来访等方式,加强与投资者的沟通。公司董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询。《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求,客观、真实、准确、完整、及时地披露有关信息,并确保所有股东有平等的机会获得信息。

4、公司制定了明确的利润分配政策,按《公司章程》有关规定,公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的25%。并且公司实际控制人同意公司首次公开发行股票并上市当年及其后两年的股利分配计划,确保每年以现金方式分配的利润为当年实现的可供分配利润的百分之三十。

5、公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对债权人合法权益的保护，严格按照与债权人签订的合同履行债务，及时通报与其相关的重大信息，保障债权人的合法权益。因公司信用程度良好，连续多年被金融系统评为“AAA”信用等级企业。

## 二、员工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，切实保护员工的各项权益，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

1、规范用工制度。本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家及当地主管部门的规定、要求，为企业员工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和公积金。

2、关注员工的个人成长和身心健康。公司订阅较为丰富的报刊杂志，不定期组织员工进行培训学习和自主学习，丰富了员工的生活，增强了公司凝聚力和向心力。

3、公司建立了较为全面的绩效考核评价办法，高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章制度的规定。公司董事和高级管理人员的绩效评价采取自我评价和薪酬委员会按绩效评价标准进行评价两部分相结合的绩效评价方式，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩，同时根据《公司章程》中对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评。2013年对中高层管理及核心技术人员进行了股权激励。

## 三、环境保护与可持续性发展

1、公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要环节，注重履行企业环境保护的职责，严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》的有关规定。

2、公司自成立以来，历年均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，在生产绿色无污染食品的同时营造了花园式生产基地。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约资源。

## 四、依法纳税、积极参与公益事业

1、公司诚信经营，依法纳税，社会贡献值较高。公司已连续多年被评为“纳税先进企业”。

2、公司置身于社会，服务于社会；求生于社会，回报于社会。在“来源于社会、回报于社会”精神的指导下，创业21年来，公司为社会公益事业、献爱心等活动捐赠达三千余万元。

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05月06日	公司二楼会议室	实地调研	机构	财通证券、东北证券	公司情况介绍；食品安全问题；现有业务介绍；行业目前的竞争现状。
2014年10月30日	公司二楼会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司情况介绍；食品安全

					问题：现有业务介绍；行业目前的竞争现状。
--	--	--	--	--	----------------------

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

根据第二届董事会第二十二次会议关于向公司2013年限制性股票激励计划首次授予的激励对象授予限制性股票及公司《限制性股票激励计划（修订案）》相关要求，公司董事会已实施并完成了限制性股票的首次授予工作,详见巨潮资讯网站（<http://www.cninfo.com.cn>）相关公告（公告编号2014--011）。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西茶百年油脂有限公司	公司实际控制人控制的其他企业	购买其产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	129.82	26.69%	转账		2014年04月26日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）公告编号2014—014
江西合味原酒店管理有限公司	公司实际控制人控制的其他企业	购买其服务	会务费	以可比的独立第三方的市场价格为参考标准	市场价	10.64	8.02%	转账		2014年04月26日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）公告编号2014—014

徐桂芬	公司实际控制人之一	租其店面、办公室	租金	以可比的独立第三方的市场价格作为参考标准	市场价	49.64	4.08%	转账		2014年04月26日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2014—014
江西合味原酒店管理有限公司	公司实际控制人控制的其他企业	向其销售公司产品	货款	以可比的独立第三方的市场价格作为参考标准	市场价	4.41	0.01%	转账		2014年04月26日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2014—014
合计				--	--	194.51	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				基于自身及关联人主营业务的拓展，在公平、互利的基础上进行，未损害公司利益，不会造成公司对关联方的依赖，不会对本公司本期及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，不会影响公司的独立性。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不会影响公司的独立性							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

截止2014年12月31日，公司已开设直营店171家，其中3家为自有物业，其余为租赁物业，每家面积为10—20平方米，不构成单个重大租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
江西煌上煌集团食品股份有限公司	江西易往信息技术有限公司	2012年12月05日					根据软件开发投入的人工工时	1,800	是	控股股东参股企业	已支付1080万元

### 4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
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	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	同意公司首次公开发行股票并上市当年及其后两年的股利分配计划，并承诺在未来审议公司上市当年及其后两年的利润分配议案时参加股东大会并投赞成票，确保每年以现金方式分配的利润为当年实现的可供分配利润的百分之三十。	2012年03月30日	上市当年及后两年	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	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其本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在前述锁定期结束后，其在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；离职六个月后	2012年09月05日	2015年9月4日	按承诺履行

		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有公司股票总数的比例不超过 50%			
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	目前除持有煌上煌股份外，未投资其它与煌上煌及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其它与煌上煌及其子公司相同、类似的经营活 动；在依照中国法律法规被确认为公司的实际控制人或股东期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动；如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予本公司；并承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。	2012 年 03 月 30 日	长期承诺	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	若煌上煌租赁的房产在租赁期内因权属问题无法继续使用，或因租赁合同未按照规定进行备案而受到行政处罚，我们将承担由上述原因对煌上煌造成的全部损失。1、本人、本公司及关联方将严格执行股份公司的资金管理制度，不以任何方式变相占用煌上煌资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。2、本人、本公司及关联方与股份公司的任何关联交易应在煌上煌按照其《章程》和其他制度进行决策后实施，关联交易价格公允、不损害煌上煌及其他股东利益。3、如果本人、本公司及关联方违反上述声明、保证与承诺，并造成煌上煌或其他股东经济损失的，本人、本公司同意双倍赔偿煌上煌或其他股东相应损失。	2012 年 03 月 30 日	长期承诺	按承诺履行
	煌上煌集团有限公司、实际控制人徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑	煌上煌及其下属公司若与任何其它第三方就商标问题发生纠纷，导致煌上煌及其下属公司需要承担赔偿责任、罚款等责任，本公司、本人将承担上述损失，绝不使公司因此遭受任何经济损失。	2012 年 03 月 30 日	长期承诺	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

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

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑晓东、周永厦

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,940,000	69.38%	2,781,900	0	0	-5,000,000	-2,218,100	83,721,900	66.10%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	5,000,000	4.04%	0	0	0	-5,000,000	-5,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	80,940,000	65.34%	2,781,900	0	0	0	2,781,900	83,721,900	66.10%
其中：境内法人持股	64,488,000	52.06%	0	0	0	0	0	64,488,000	50.91%
境内自然人持股	16,452,000	13.28%	2,781,900	0	0	0	2,781,900	19,233,900	15.19%
4、外资持股			0						
其中：境外法人持股			0						
境外自然人持股			0						
二、无限售条件股份	37,936,522	30.62%	0			5,000,000	5,000,000	42,936,522	33.90%
1、人民币普通股	37,936,522	30.62%	0			5,000,000	5,000,000	42,936,522	33.90%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	
4、其他	0	0.00%	0			0	0	0	
三、股份总数	123,876,522	100.00%	2,781,900	0	0	0	2,781,900	126,658,422	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

限售股到期解禁5,000,000股，股权激励完成首次授予增加2,781,900股限售股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

根据第二届董事会第二十二次会议关于向公司2013年限制性股票激励计划首次授予的激励对象授予限制性股票及公司《限制性股票激励计划（修订案）》相关要求，公司董事会已实施并完成了限制性股票的首次授予工作。

股份变动的过户情况

适用  不适用

完成了登记。

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						
人民币普通股	2012年08月28日	30元/股	30,980,000	2012年09月05日	30,980,000	
人民币普通股	2014年04月17日	11.11元/股	2,781,900	2014年04月30日	2,781,900	
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“证监许可[2012]944号”文核准，本公司公开发行3,098万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售930.40万股，网上定价发行2,167.60万股，发行价格为30.00元/股。

经深圳证券交易所《关于江西煌上煌集团食品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2012]【283】号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“煌上煌”，股票代码“002695”；本次公开发行的3,098万股股票将于2012年9月5日起上市交易。发行后，公司总股数为123,876,522股。

根据公司于2013年12月9日开的第三次临时股东大会决议通过的《江西煌上煌集团食品股份有限公司限制性股票激励计划（修订案）》的规定，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员，核心技术(业务)人员共41人申购共计278.19万股的股份，因此公司增加注册资本人民币2,781,900.00元，由范旭明、曾细华等41人一次缴足，变更后的注册资本为人民币126,658,422.00元，公司总股本为126,658,422股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据公司于2013年12月9日开的第三次临时股东大会决议通过的《江西煌上煌集团食品股份有限公司限制性股票激励计划

（修订案）》的规定，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、中层管理人员，核心技术(业务)人员共41人申购共计278.19万股的股份，因此公司增加注册资本人民币2,781,900.00元，由范旭明、曾细华等41人一次缴足，变更后的注册资本为人民币126,658,422.00元，公司总股本为126,658,422股。

公司资产及负债报告期内无重大变化。

### 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	11,884	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	9,702	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
煌上煌集团有限公司	境内非国有法人	50.91%	64,488,000		64,488,000		质押	53,000,000
褚建庚	境内自然人	5.72%	7,240,000		7,240,000		质押	4,800,000
褚浚	境内自然人	3.27%	4,136,000		4,136,000		质押	2,800,000
褚剑	境内自然人	3.27%	4,136,000		4,136,000		质押	2,800,000
国信弘盛创业投资有限公司	国有法人	2.35%	2,980,000			2,980,000		
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	1.84%	2,336,009			2,336,009		
中国建设银行股份有限公司—光大保德信动态优选灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	1,200,700			1,200,700		
陈崇熙	境内自然人	0.59%	750,000		750,000			
中国银行—华宝兴业动力组合股票证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	750,000			750,000		

金							
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.58%	732,735			732,735	
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	公司实际控制人徐桂芬家族（徐桂芬、褚建庚、褚浚、褚剑），其中徐桂芬与褚建庚系夫妻关系，徐桂芬与褚浚、褚剑系母子关系，褚建庚与褚浚、褚剑系父子关系，褚浚、褚剑系兄弟关系。徐桂芬持有煌上煌集团有限公司 40% 的股权，褚建庚、褚浚、褚剑各持有煌上煌集团有限公司 20% 的股权。						
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				
国信弘盛创业投资有限公司	2,980,000	人民币普通股	2,980,000				
中国工商银行—诺安股票证券投资基金	2,336,009	人民币普通股	2,336,009				
中国建设银行股份有限公司—光大保德信动态优选灵活配置混合型证券投资基金	1,200,700	人民币普通股	1,200,700				
中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	750,000	人民币普通股	750,000				
华夏成长证券投资基金	732,735	人民币普通股	732,735				
胡宗杰	500,000	人民币普通股	500,000				
徐轶平	430,000	人民币普通股	430,000				
光大保德信基金—建设银行—百年人寿保险—目标收益 1 号资产管理计划	339,752	人民币普通股	339,752				
徐忠良	275,010	人民币普通股	275,010				
嘉实资本—工商银行—嘉实资本—智尔祥云 1 号资产管理计划	274,934	人民币普通股	274,934				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
煌上煌集团有限公司	徐桂芬	1999 年 11 月 03 日	73197095-9	100,000,000	产业投资管理，林业技术开发
未来发展战略	发展成为一家大型投资平台型公司				
经营成果、财务状况、现金流等	煌上煌集团有限公司本部 2014 年销售收入为 0 万元，净利润-4448.97 万元；截至 2014 年 12 月 31 日，总资产 125391.3 万元，净资产 1598 万元。（注：2014 年数据未经审计）				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	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

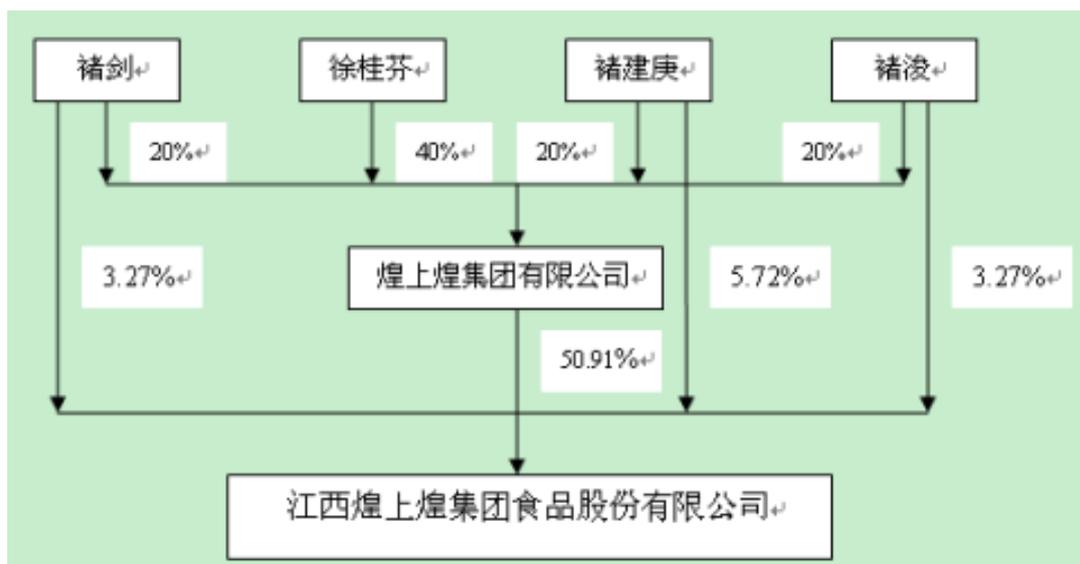
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐桂芬	中国	否
褚建庚	中国	否
褚浚	中国	否
褚剑	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“任职情况”部分	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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)
徐桂芬	董事长	现任	女	65	2014年08月26日	2017年08月25日				
褚建庚	副董事长	现任	男	66	2014年08月26日	2017年08月25日	7,240,000			7,240,000
褚浚	副董事长、总经理	现任	男	39	2014年08月26日	2017年08月25日	4,136,000			4,136,000
褚剑	董事、副总经理	现任	男	37	2014年08月26日	2017年08月25日	4,136,000			4,136,000
范旭明	董事、副总经理	现任	男	41	2014年08月26日	2017年08月25日		239,700		239,700
章启武	董事、副总经理	现任	男	40	2014年08月26日	2017年08月25日		200,700		200,700
王金佑	独立董事	现任	男	53	2014年08月26日	2017年08月25日				
汤其美	独立董事	现任	男	51	2014年08月26日	2017年08月25日				
余福鑫	独立董事	现任	男	67	2014年08月26日	2017年08月25日				
肖文英	监事会主席	现任	女	45	2014年08月26日	2017年08月25日				
李三毛	监事	现任	男	58	2014年08月26日	2017年08月25日				
刘春花	职工监事	现任	女	53	2014年08月26日	2017年08月25日				
曾细华	财务总监、董事会秘书	现任	男	44	2014年08月26日	2017年08月25日		228,200		228,200
傅哲宽	董事	离任	男	46	2011年08月26日	2014年08月25日				
何大年	独立董事	离任	男	61	2013年01月	2014年08月				

					月 24 日	月 25 日				
刘伟	副总经理	任免	男	58	2011 年 08 月 26 日	2014 年 08 月 25 日		185,800		185,800
合计	--	--	--	--	--	--	15,512,000	854,400	0	16,366,400

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、徐桂芬：女，汉族，1950年10月出生，大学学历，高级经济师。1976年开始参加工作，先后担任南昌市食品公司门市部经理、江西煌上煌实业有限公司董事长、煌上煌集团有限公司董事局主席、第十一届全国人大代表；并担任全国工商联女企业家商会副会长、第十二届全国人大代表、中国工商联执委、江西省工商联副主席、江西省工商联女企业家协会会长、中国肉类协会常务理事等社会职务；荣获全国劳动模范、全国三八红旗手、全国五一劳动奖章等荣誉。2008年至今任本公司董事长。

2、褚建庚：男，汉族，1949年9月出生，大学学历，高级经济师，2007年被中国肉类协会评为“中国肉类行业影响力人物”。1968年开始在江西氨厂参加工作，先后担任江西氨厂团支部书记、华灵工贸实业总公司经理、煌上煌集团有限公司总裁；并担任南昌市农业产业化协会会长、江西省农业产业化龙头企业会长、全国工商联农业产业商会副会长、江西省油茶产业协会副会长等社会职务。2008年至今任本公司副董事长。

3、褚浚：男，汉族，1976年10月出生，清华大学EMBA，高级经济师。1997年开始参加工作，先后担任江西煌上煌实业有限公司经理、江西煌上煌合味源实业有限公司董事长，煌上煌集团有限公司常务副总裁，并担任南昌市西湖区政协委员、南昌市工商联（总商会）第十一届执行委员会副主席、南昌市青年商会副会长、南昌市青年企业家协会副会长、江西省食品工业协会副会长等社会职务。2008年至今任本公司副董事长、总经理。

4、褚剑：男，汉族，1978年10月出生，大学学历。2003年开始在江西煌上煌集团食品有限公司参加工作，担任过该公司副总经理；并担任江西省家禽协会副理事长、江西省人民对外友好协会常务理事、南昌鸭业协会会长、南昌县工商联副会长、南昌县人大代表、江西农村专业技术协会常务理事、中国绿色食品协会理事、中国家禽业协会理事等社会职务。2008年至今任本公司董事、副总经理。

5、范旭明：男，汉族，1974年1月出生，大学学历，在职工商管理硕士，高级经济师。1993年7月开始参加工作，先后担任江西煌上煌实业有限公司生产部经理；江西煌上煌烤卤有限公司副总经理；江西煌上煌集团食品有限公司常务副总经理、总经理，并担任南昌市西湖区政协常委、南昌鸭业协会副会长等社会职务。2008年至今任本公司董事、副总经理。

6、章启武：男，汉族，1975年10月出生，大学学历。2008年至2014年8月任广东煌上煌食品有限公司总经理，2011年至今任公司采购供应中心总监，2014年8月26日至今任公司董事。

7、王金佑：男，汉族，1962年8月出生，研究生学历，教授、金融专业硕士生导师。曾任职于江西工业大学，2008年至今任江西财经大学金融与统计学院副院长、中国投资环境学会理事。现任本公司独立董事

8、汤其美：男，汉族，1964年10月出生，会计学硕士、注册会计师、注册评估师、注册税务师。曾任职于江苏常柴股份有限公司财务科、常州会计师事务所审计部、深圳信永中和会计师事务所审计部。2008年至今任中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分部负责人。现任本公司独立董事。

9、余福鑫：男，汉族，汉族，1948年3月出生，大专学历、工程师。曾任职于江西味精厂、江西省食品工业技术开发总公司、江西省食品工业协会、江西省黄金管理局。2012年至今任江西省调味品协会常务副会长。现任本公司独立董事。

### （二）、监事的主要工作经历

1、肖文英：女、汉族，1970年7月出生，大专学历。2008年至今任本公司行政部副经理。现任本公司监事会主席。

2、李三毛：男，汉族，1957年9月出生，高中学历，2008年至今任本公司后勤科科长。现担任公司的监事。

3、刘春花：女，汉族，1962年6月出生，高中学历。2008年至今任本公司生产部副经理。现任本公司职工监事。

### （三）、高级管理人员的主要工作经历

1、褚浚，现任公司总经理，简历同上。

2、褚剑，现任公司副总经理，简历同上。

3、范旭明，现任公司副总经理，简历同上。

4、章启武，现任公司副总经理，简历同上。

5、曾细华：男，汉族，1971年8月出生，大学学历，注册会计师。1993年9月开始参加工作，历任江西纸业集团抚州板纸有限公司财务审计部经理、江西纸业股份有限公司财务处处长、江西华太药业集团有限公司财务总监。2008年至今任本公司财务总监，兼任董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐桂芬	煌上煌集团有限公司	执行董事	2008年01月01日		否
褚建庚	煌上煌集团有限公司	监事	2008年01月01日		否
在股东单位任职情况的说明	徐桂芬女士，自2008年1月1日起担任煌上煌集团有限公司执行董事。褚建庚先生，自2008年1月1日起担任煌上煌集团有限公司监事。				

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
徐桂芬	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	董事			否
褚建庚	江西茶百年油脂有限公司	执行董事			否
褚建庚	集富国际金融投资控股有限公司	董事			否
褚建庚	江西合味原酒店管理有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西美程商务酒店有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西荣成达置业有限公司	执行董事			否
褚建庚	江西锦怡大酒店有限公司	执行董事			否
褚建庚	萍乡武功山西海温泉开发有限公司	董事			否
褚建庚	江西合味原公望府餐饮有限公司	执行董事			否
褚建庚	安义县龙兴小额信贷有限责任公司	董事长			否
褚浚	辽宁煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	广东煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	福建煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚浚	陕西煌上煌食品有限公司	执行董事			否
褚剑	江西煌大食品有限公司	执行董事、总经理			否
褚剑	广东煌上煌食品有限公司	监事			否
褚剑	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	执行董事			否

范旭明	江西煌大食品有限公司	监事			否
范旭明	永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	监事			否
汤其美	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）	广东分部负责人			是
王金佑	江西财经大学金融与统计学院	副院长			是
余福鑫	江西省调味品协会	常务副会长			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

- 1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》中相关条款执行。
- 2.董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬。
- 3.董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：公司严格按照董事、监事、高级管理人员报酬的薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。

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
徐桂芬	董事长	女	65	现任	70		70
褚建庚	副董事长	男	65	现任	63		63
褚浚	副董事长、总经理	男	39	现任	56		56
褚剑	董事、副总经理	男	37	现任	49		49
范旭明	董事、副总经理	男	41	现任	31.5		31.5
章启武	董事、副总经理	男	40	现任	20.97		20.97
汤其美	独立董事	男	51	现任	5		5
王金佑	独立董事	男	53	现任	5		5
余福鑫	独立董事	男	67	现任	1.67		1.67
肖文英	监事会主席	女	45	现任	8		8
刘春花	职工监事	女	53	现任	8.9		8.9
李三毛	监事	男	58	现任	6.4		6.4
曾细华	财务总监、董	男	44	现任	27.98		27.98

	事会秘书						
何大年	独立董事	男	61	离任	3.33	3.33	
刘伟	副总经理	男	58	任免	17.5	17.5	
傅哲宽	董事	男	46	离任	0	0	
合计	--	--	--	--	374.25	0	374.25

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

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
范旭明	董事、副总经理					0	239,700	11.11	239,700
章启武	董事、副总经理					0	200,700	11.11	200,700
曾细华	财务总监、董事会秘书					0	228,200	11.11	228,200
合计	--	0	0	--	--	0	668,600	--	668,600
备注(如有)	公司第二届董事会第二十二次会议于 2013 年 12 月 23 日审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2013 年 12 月 23 日为授予日，报告期内办理了限制性股票登记手续。								

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

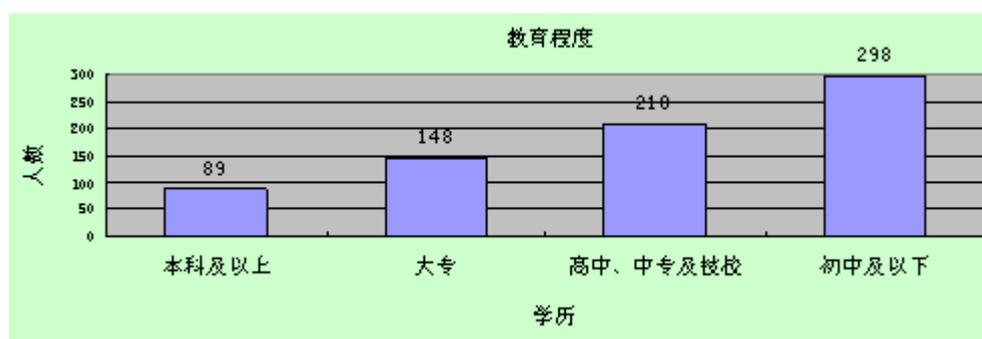
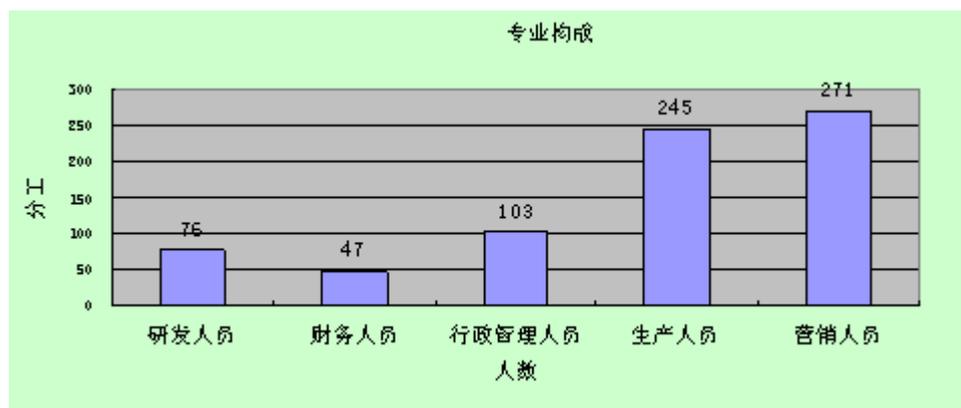
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅哲宽	董事	任期满离任	2014 年 08 月 25 日	董事会换届离任
何大年	独立董事	任期满离任	2014 年 08 月 25 日	董事会换届离任
刘伟	副总经理	任免	2014 年 08 月 25 日	任期届满，改任公司其他职务

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

无

#### 六、公司员工情况

1、截至2014年12月31日，公司在册正式员工总数为742人。公司员工的专业构成及教育程度如下：



由于公司屠宰、清洗等使用人员具有季节性、辅助性和可替代性特点，公司对上述岗位人员实行劳务派遣形式；而对于职能管理人员、生产车间主要生产作业人员、技术研发人员等均为正式职工，按规定签订劳动合同、缴纳员工社保及住房公积金。除此以外，公司在每年清明、端午、中秋、春节等重大传统节日的销售高峰，会短期（不到1个月）聘请非全日制工作人员。截至2014年12月31日，本公司在册正式员工共计742人，劳务派遣519人。

## 2、2014年度员工薪酬政策情况

2014年公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，按照公司薪酬管理体系对员工薪酬作了相应调整。公司贯彻按劳取酬，效率优先，整体兼顾，考核发放的原则，实行岗位（责任）、贡献与薪酬挂钩，实行竞争、激励、约束机制有机结合的薪酬分配制度。薪酬的评级和晋升原则以公司的经济效益增长为前提，以个人的工作业绩、工作能力为主要依据。薪酬晋升方式有普遍晋升、奖励性晋升及职级晋升等。

## 3、员工培训情况

为了提高员工的整体素质和工作效率，公司一直都很注重员工的培训，每年都会由人力资源部和培训部共同讨论，制定下一年度的培训计划，针对员工的实际情况进行培训。主要的培训内容包括员工素质、职业技能、信息化软件使用技巧、企业文化、管理者提升等各个方面，培训形式有管理人员授课、操作技能训练等。通过对员工的培训，满足员工能力和职业发展的需求，提高员工的整体水平，跟上公司的发展需求。

## 4、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

## 5、2014年公司执行的员工社会保障情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》实行了全体劳动合同制，与公司及其子公司的每位入职员工均签定劳动合同，双方按照劳动合同履行相应的权利和义务。公司及其控股子公司已按国家、江西省及南昌市有关规定，为员工办理了基本社会保险和住房公积金。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作。

前期，公司已经制定了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会薪酬考核委员会工作制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《内幕信息及知情人登记制度》；为加强公司内部控制还制定了《投资者关系管理制度》、《特定投资者来访接待管理制度》、《信息披露管理制度》、《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》、《外部信息报送和使用制度》、《募集资金使用管理制度》、《网络投票实施细则》、《内部审计制度》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》等内部规范制度。

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

2014 年公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《投资者关系管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，依规接待投资者。买卖股票窗口期提前提醒，防止违规事件发生；重大事项期间，告知内幕信息知情人相关规定并为之签订承诺书，从源头预防内幕交易；接待机构投资者来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。2014 年，公司董事、监事和高级管理人员未出现违规买卖公司股票的情形；公司未受到监管部门采取的监管措施和行政处罚。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 19 日	《2013 年度董事会工作报告》；《2013 年度财务决算报告及 2014 年度财务预算报告》；《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；《2013 年年度报告及摘要》；《关于聘请公司 2014 年度审计机构的议案》；《2013 年度监	全部审议通过	2014 年 05 月 20 日	具体内容详见 2014 年 5 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 相关公告

		事会工作报告》;《关于公司 2014 年日常关联交易预计的议案》;《公司未来三年(2014-2016 年)股东回报规划的议案》;《关于修改公司章程并办理相关工商变更登记的议案》;《关于变更公司募集资金项目“营销网络建设项目”部分直营店实施主体的议案》			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 26 日	《关于公司董事会换届选举的议案》;《关于公司监事会换届选举的议案》;《关于修订<公司章程>的议案》;《关于修订<股东大会议事规则>的议案》;	全部审议通过	2014 年 08 月 27 日	具体内容详见 2014 年 8 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 相关公告

## 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
汤其美	5	5	0	0	0	否
王金佑	5	5	0	0	0	否
余福鑫	3	3	0	0	0	否

何大年	2	2	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

## 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

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，在董事会上发表意见、行使职权；对公司信息披露情况等进行监督和核查；对公司发展提出建议；对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、对外担保、股权激励等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，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

公司董事会下设董事会战略委员会、董事会提名委员会、董事会薪酬与考核委员会和董事会审计委员会。报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了2次会议，对公司2014年度董事、监事及高级管理人员薪酬进行了审议，对公司关于取消授予预留限制性股票的事项进行了审议；董事会提名委员会召开了2次会议，对公司第三届独立董事人和非独立董事人遴选进行了讨论并审议，对公司第三届董事会聘任的高级管理人员进行了审议；董事会审计委员会根据《公司董事会审计委员会对年报的审计工作规程》等规则的要求，对公司季度报告、中报、年度报告、募集资金存放与使用安排了审阅，并出具了书面意见。

## 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

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东及实际控制人分开，具有独立、完整的资产和业务体系及面向市场、自主经营的能力。

### 1、资产完整

本公司合法拥有与酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品有关的完整资产。公司对与生产经营相关的房屋、设备等资产均

合法拥有所有权或使用权。与公司生产经营相关的商标、土地使用权由公司独立、合法拥有。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前公司未以资产或信用为各股东的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

## 2、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 3、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、研发、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

## 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司各下属子公司均设有独立的财务部门并配有专职会计人员。公司及各下属子公司均独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

## 5、业务独立

本公司主要从事酱卤肉制品及佐餐凉菜快捷消费食品的开发、生产及销售业务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及其控制企业完全分开，公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

## 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

公司建立健全了绩效考评制度，以公司规范化管理并通过公正、透明的程序进行考核，以保证管理人员的稳定和公司的持续健康发展；构建了合理的管理人员培养体系，以确保公司管理层的人才储备。公司计划进一步完善管理人员的考评和激励制度。经过考评，2014年度公司高管人员认真履行了工作职责，工作业绩良好，较好的完成了本年度所确认的各项任务。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立了一套较为完整的内部控制制度。内控制度贯穿于公司生产经营管理活动的各个层面和各个环节，有效规范了公司的生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证了公司在决策、执行和监督方面有效控制风险，规范经营运行。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，内部控制制度是健全合理的，制度的执行是有效的。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关法律法规及规范性文件的要求，建立了各项规章制度，根据公司经营活动流程及公司管理架构，建立不相容的内部管理控制制度。

### 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 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

### 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

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对相关责任人的责任、重大差错的情形及具体的责任追究情形均作出了明确的规定。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情形。

## 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 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 110951 号
注册会计师姓名	周永厦、郑晓东

审计报告正文

#### 江西煌上煌集团食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一五年三月二十六日

## 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：江西煌上煌集团食品股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	738,465,875.97	623,321,455.59
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	1,000,000.00	
应收账款	18,007,550.77	15,611,603.13
预付款项	47,596,600.67	21,601,705.38
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	8,980,775.95	9,172,968.14
买入返售金融资产		
存货	293,680,813.85	312,465,530.37
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	12,720,879.54	90,935,250.27
流动资产合计	1,120,452,496.75	1,073,108,512.88
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	275,288,982.47	280,301,985.75
在建工程	96,506,422.52	46,069,076.37
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	72,762,521.34	74,492,741.74
开发支出		
商誉	405,629.05	405,629.05
长期待摊费用	2,775,113.34	4,673,044.91
递延所得税资产	1,388,516.27	1,618,646.02
其他非流动资产	30,409,475.31	11,787,704.90
非流动资产合计	479,536,660.30	419,348,828.74
资产总计	1,599,989,157.05	1,492,457,341.62
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,968,101.51	20,599,744.34

预收款项	2,491,464.79	1,163,231.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	770,447.88	1,015,016.11
应交税费	3,522,246.83	4,262,807.30
应付利息		
应付股利	742,767.30	
其他应付款	81,871,155.30	46,973,563.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	108,366,183.61	74,014,362.22
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	9,716,196.31	7,774,812.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,716,196.31	7,774,812.37
负债合计	118,082,379.92	81,789,174.59
所有者权益：		
股本	126,658,422.00	123,876,522.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	943,710,920.20	909,158,611.20
减：库存股	30,906,909.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,448,225.86	31,971,501.36
一般风险准备		
未分配利润	402,996,118.07	345,661,532.47
归属于母公司所有者权益合计	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
少数股东权益		
所有者权益合计	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
负债和所有者权益总计	1,599,989,157.05	1,492,457,341.62

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

## 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	652,583,992.57	532,775,521.45
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	500,000.00	
应收账款	17,503,577.18	13,634,568.45
预付款项	140,074,422.98	94,554,846.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	74,816,809.61	68,446,059.12
存货	157,532,832.31	221,268,372.36
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	3,252,834.73	86,558,518.20
流动资产合计	1,046,264,469.38	1,017,237,886.15
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	220,618,036.85	220,618,036.85
投资性房地产		
固定资产	79,693,321.09	81,560,656.09
在建工程	95,208,840.52	44,291,982.37
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	26,962,255.92	27,653,301.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,777,407.10	4,558,899.43
递延所得税资产	1,774,930.26	654,459.36
其他非流动资产	30,295,388.38	11,787,704.90
非流动资产合计	456,330,180.12	391,125,040.55
资产总计	1,502,594,649.50	1,408,362,926.70
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,383,978.19	10,959,003.62
预收款项	32,772,033.26	37,008,393.92
应付职工薪酬	631,643.02	548,765.51
应交税费	1,166,877.70	3,421,234.52
应付利息		
应付股利	742,767.30	
其他应付款	102,512,535.29	51,417,460.73
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	150,209,834.76	103,354,858.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	150,209,834.76	103,354,858.30
所有者权益：		
股本	126,658,422.00	123,876,522.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,380,786.05	907,828,477.05
减：库存股	30,906,909.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,354,253.19	31,877,528.69
未分配利润	274,898,262.50	241,425,540.66
所有者权益合计	1,352,384,814.74	1,305,008,068.40
负债和所有者权益总计	1,502,594,649.50	1,408,362,926.70

### 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	983,980,418.35	893,258,187.47

其中：营业收入	983,980,418.35	893,258,187.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	867,357,165.13	746,620,268.99
其中：营业成本	683,305,873.29	603,101,970.89
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	7,084,484.20	6,234,699.20
销售费用	97,606,459.24	68,233,366.38
管理费用	101,135,765.66	90,968,139.72
财务费用	-22,152,465.89	-22,298,452.14
资产减值损失	377,048.63	380,544.94
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）	2,966,457.57	977,808.22
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）	119,589,710.79	147,615,726.70
加：营业外收入	1,961,834.85	3,018,588.06
其中：非流动资产处置利得	50,630.39	62,123.88
减：营业外支出	1,230,905.27	1,988,363.49
其中：非流动资产处置损失	677,949.42	1,291,124.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	120,320,640.37	148,645,951.27
减：所得税费用	21,691,531.60	27,043,600.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,629,108.77	121,602,350.65

归属于母公司所有者的净利润	98,629,108.77	121,602,350.65
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	98,629,108.77	121,602,350.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,629,108.77	121,602,350.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.80	0.98
（二）稀释每股收益	0.80	0.98

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

法定代表人：徐桂芬

主管会计工作负责人：曾细华

会计机构负责人：胡泳

## 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	684,848,588.24	640,985,361.15
减：营业成本	468,691,004.94	428,993,931.72
营业税金及附加	5,216,768.01	4,614,846.36
销售费用	66,719,080.65	46,828,741.61
管理费用	81,067,509.97	74,883,456.57
财务费用	-19,910,854.28	-21,157,058.70
资产减值损失	800,775.88	1,273,537.18
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）	2,966,457.57	977,808.22
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）	85,230,760.64	106,525,714.63
加：营业外收入	1,256,842.58	1,340,603.91
其中：非流动资产处置利得	2,944.31	23,237.65
减：营业外支出	1,042,889.67	944,659.37
其中：非流动资产处置损失	601,945.26	286,331.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,444,713.55	106,921,659.17
减：所得税费用	10,677,468.54	17,281,650.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,767,245.01	89,640,008.47
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	74,767,245.01	89,640,008.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.60	0.72
（二）稀释每股收益	0.60	0.72

## 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	1,165,897,969.08	1,043,634,312.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,184,221.03	28,238,113.02
经营活动现金流入小计	1,196,082,190.11	1,071,872,425.64

购买商品、接受劳务支付的现金	813,460,952.93	804,155,037.90
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	44,248,091.85	35,240,693.28
支付的各项税费	100,415,073.31	104,342,121.58
支付其他与经营活动有关的现金	115,656,826.27	74,159,702.66
经营活动现金流出小计	1,073,780,944.36	1,017,897,555.42
经营活动产生的现金流量净额	122,301,245.75	53,974,870.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,966,457.57	977,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,667.37	540,899.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	83,120,124.94	101,518,707.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,108,827.94	98,061,835.01
投资支付的现金		180,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,108,827.94	278,061,835.01
投资活动产生的现金流量净额	-4,988,703.00	-176,543,127.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,906,909.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,906,909.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,075,031.37	27,872,217.45
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	33,075,031.37	27,872,217.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,168,122.37	-27,872,217.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	115,144,420.38	-150,440,474.78
加：期初现金及现金等价物余额	623,321,455.59	773,761,930.37
六、期末现金及现金等价物余额	738,465,875.97	623,321,455.59

## 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	792,608,838.08	750,136,744.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,396,259.53	45,558,317.44
经营活动现金流入小计	836,005,097.61	795,695,061.58
购买商品、接受劳务支付的现金	526,746,818.75	567,220,050.01
支付给职工以及为职工支付的现金	31,555,677.70	26,674,192.41
支付的各项税费	71,800,124.39	78,451,357.45
支付其他与经营活动有关的现金	89,853,231.34	95,646,939.96
经营活动现金流出小计	719,955,852.18	767,992,539.83
经营活动产生的现金流量净额	116,049,245.43	27,702,521.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,966,457.57	977,808.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,552.99	466,840.22
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		
投资活动现金流入小计	82,992,010.56	101,444,648.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,064,662.50	68,918,471.20
投资支付的现金		260,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,064,662.50	329,798,471.20
投资活动产生的现金流量净额	5,927,348.06	-228,353,822.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	30,906,909.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,906,909.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,075,031.37	27,872,217.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,075,031.37	27,872,217.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,168,122.37	-27,872,217.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	119,808,471.12	-228,523,518.46
加：期初现金及现金等价物余额	532,775,521.45	761,299,039.91
六、期末现金及现金等价物余额	652,583,992.57	532,775,521.45

## 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	123,876,522.00				909,158,611.20					31,971,501.36		345,661,532.47		1,410,668,167.03
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	123,876,522.00				909,158,611.20					31,971,501.36		345,661,532.47		1,410,668,167.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,781,900.00				34,552,309.00	30,906,909.00				7,476,724.50		57,334,585.60		71,238,610.10
(一)综合收益总额												98,629,108.77		98,629,108.77
(二)所有者投入和减少资本	2,781,900.00				34,552,309.00	30,906,909.00								6,427,300.00
1. 股东投入的普通股	2,781,900.00				28,125,009.00									30,906,909.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,427,300.00	30,906,909.00								-24,479,609.00
4. 其他														
(三)利润分配										7,476,724.50		-41,294,523.17		-33,817,798.67
1. 提取盈余公积										7,476,724.50		-7,476,724.50		
2. 提取一般风险														

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,817,798.67		-33,817,798.67
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	126,658,422.00				943,710,920.20	30,906,909.00			39,448,225.86		402,996,118.07		1,481,906,777.13

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	123,876,522.00				908,948,911.20				23,007,500.51		260,895,400.12		1,316,728,333.83	
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	123,876,522.00				908,948,911.20				23,007,500.51		260,895,400.12		1,316,728,333.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					209,700.00				8,964,000.85		84,766,132.35		93,939,833.20
(一)综合收益总额											121,602,350.65		121,602,350.65
(二)所有者投入和减少资本					209,700.00								209,700.00
1. 股东投入的普通股					209,700.00								209,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									8,964,000.85		-36,836,218.30		-27,872,217.45
1. 提取盈余公积									8,964,000.85		8,964,000.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,872,217.45		-27,872,217.45
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	123,876,522.00				909,158,611.20				31,971,501.36		345,661,532.47	1,410,668,167.03

## 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	123,876,522.00				907,828,477.05				31,877,528.69	241,425,540.66	1,305,008,068.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,876,522.00				907,828,477.05				31,877,528.69	241,425,540.66	1,305,008,068.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,781,900.00				34,552,309.00	30,906,909.00			7,476,724.50	33,472,721.84	47,376,746.34
(一) 综合收益总额										74,767,245.01	74,767,245.01
(二) 所有者投入和减少资本	2,781,900.00				34,552,309.00	30,906,909.00					6,427,300.00
1. 股东投入的普通股	2,781,900.00				28,125,009.00						30,906,909.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,427,300.00	30,906,909.00					-24,479,609.00
4. 其他											
(三) 利润分配									7,476,724.50	-41,294,523.17	-33,817,798.67

1. 提取盈余公积								7,476,724.50	-7,476,724.50	
2. 对所有者（或股东）的分配									-33,817,798.67	-33,817,798.67
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	126,658,422.00				942,380,786.05	30,906,909.00		39,354,253.19	274,898,262.50	1,352,384,814.74

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	123,876,522.00				907,828,477.05				31,877,528.69	241,425,540.66	1,305,008,068.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,876,522.00				907,828,477.05				31,877,528.69	241,425,540.66	1,305,008,068.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,781,900.00				34,552,309.00				7,476,724.50	33,472,721.84	78,283,655.34

(一) 综合收益总额										74,767,245.01	74,767,245.01	
(二) 所有者投入和减少资本	2,781,900.00				34,552,309.00						37,334,209.00	
1. 股东投入的普通股	2,781,900.00				28,125,009.00						30,906,909.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,427,300.00						6,427,300.00	
4. 其他												
(三) 利润分配										7,476,724.50	-41,294,523.17	-33,817,798.67
1. 提取盈余公积										7,476,724.50	-7,476,724.50	
2. 对所有者(或股东)的分配											-33,817,798.67	-33,817,798.67
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	126,658,422.00				942,380,786.05					39,354,253.19	274,898,262.50	1,383,291,723.74

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

江西煌上煌集团食品股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)成立于1999年4月1日,原名为“江

西煌上煌烤卤有限公司”。2004年8月30日公司股东会决议将“江西煌上煌烤卤有限公司”的名称变更为“江西煌上煌集团食品有限公司”。2008年10月，根据公司修改后的章程及全体股东签署的股东会决议，公司整体变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司。

本公司的母公司为煌上煌集团有限公司，本公司的实际控制人为徐桂芬家族。公司的企业法人营业执照注册号：360100210015885。经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]944号)，本公司于2012年8月向社会公众首次公开发行3,098万股人民币普通股，发行价格为每股30元。2012年9月5日本次公开发行的3,098万股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码002695。所属行业为食品加工工业。

公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，首次授予限制性股票289.68万股，授予价格11.11元/股，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员。2014年4月30日首次授予限制性股票完成，实际授予278.19万股。

截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数126,658,422股，公司注册资本为126,658,422.00元。公司经营范围为：肉制品、蛋制品、豆制品、其他水产加工品的生产；蔬菜制品(酱腌菜)的生产；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食用农产品的加工；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。公司注册地为南昌市迎宾大道1298号，总部办公地与注册地相同。

## （二）合并财务报表范围

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建煌上煌食品有限公司
广东煌上煌食品有限公司
辽宁煌上煌食品有限公司
陕西煌上煌食品有限公司
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司
江西煌大食品有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

公司以持续经营为基础，在持续经营的基础上编制财务报表

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

## 2、合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

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

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### （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。

### （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

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

无

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

权益工具投资的公允价值发生严重下跌，降幅累计超过投资成本60%，或非暂时性下跌，公允价值持续低于其成本超过一个完整年度。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；或：发行方发生严重财务困难，很可能倒闭或进行其他财务重组；或：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 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	应收款项金额 50 万元或单项金额占应收款项余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

### (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
同受控股母公司控制的合并范围应收款项	账龄分析法
扣除上述以外的应收款项	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	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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	如有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

## 12、存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资

等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

无

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5.00%	9.5-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	19-9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	19-9.5

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

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

价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单平均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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权的使用寿命为无形资产土地使用证上注明的年限。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 22、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。

## 23、长期待摊费用

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

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对加盟店的销售收入以加盟商通过公司ERP系统提交订单，公司根据订单通过发货窗口电子秤发货，同时数据自动传送至ERP系统后，打印出发货配送单，经加盟商或加盟商委托的第三方物流验收并在发货配送单上签字后，即产品所有权和风险转移给加盟商，公司以双方验收签字后的发货配送单为依据确认销售收入。

对直营店的销售收入，以直营店直接销售给最终消费者，销售数据通过门店电子秤系统自动传送至公司后台。公司后台与直营店电子销售小票、发货配送单、银行进账回单、门店进销存报表相互核对后确认销售收入。

### 3、关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司采用全国连锁经营模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售方式。直营连锁销售是指各连锁店由品牌所有者直接投资，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对分店拥有控制权，统一核算，统负盈亏。特许加盟连锁销售是指品牌所有者同加盟店签订加盟连锁合同，授权加盟店在规定区域内使用自己标准的商标、服务标记、商号和经营技术，销售公司的产品，在统一的品牌下进行销售及服务，加盟店拥有对门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。

本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 29、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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；  
与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；  
与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

无

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

无

**32、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**33、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
--------------	------	----

**(1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的准则**

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第39号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第40号——合营安排》、  
《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的无影响。

**(2) 重要会计估计变更**

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本期未发生主要会计估计变更

**34、其他**

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	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
江西煌上煌集团食品股份有限公司	15%
广东煌上煌食品有限公司	25%
福建煌上煌食品有限公司	25%
辽宁煌上煌食品有限公司	25%
陕西煌上煌食品有限公司	25%
江西煌大食品有限公司	免征企业所得税
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	免征企业所得税

### 2、税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

本公司于2013年12月10日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据国税函[2008]985号规定，自2013年度至2015年度企业所得税减按15%征收。

根据2007年11月28日颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十六条第一款规定，子公司江西煌大食品有限公司从事农产品初级加工项目所得，免征企业所得税。

### 3、其他

无

## 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	1,130,299.63	949,433.60
银行存款	737,045,384.86	622,372,021.99
其他货币资金	290,191.48	
合计	738,465,875.97	623,321,455.59

其他说明

货币资金期末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 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

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、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	18,988,336.04	100.00%	980,785.27		18,007,550.77	16,453,908.65	100.00%	842,305.52		15,611,603.13
合计	18,988,336.04	100.00%	980,785.27		18,007,550.77	16,453,908.65	100.00%	842,305.52		15,611,603.13

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	18,475,485.89	923,774.29	5.00%
1 年以内小计	18,475,485.89	923,774.29	5.00%
1 至 2 年	463,012.33	46,301.23	10.00%
2 至 3 年	42,415.97	8,483.19	20.00%
3 至 4 年	7,421.85	2,226.56	30.00%

合计	18,988,336.04	980,785.27	
----	---------------	------------	--

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 138,479.75 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	35,069.91

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
南昌悦家（家乐福）	货款	31,174.09	无法收回	总经理批准	否
南昌安义朱志勇	货款	2,440.92	无法收回	总经理批准	否
萍乡南坑专卖店	货款	1,454.90	无法收回	总经理批准	否
合计	--	35,069.91	--	--	--

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,351,301.54	17.65	167,565.08
华润万家超市	1,982,478.37	10.44	99,123.92
山东银座配送有限公司	1,258,389.01	6.63	98,632.45
家乐福	745,710.93	3.93	46,325.81
北京首都机场商贸有限公司江西分公司	741,974.43	3.91	37,098.72

合 计	8,079,854.28	42.56	448,745.98
-----	--------------	-------	------------

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 6、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	45,481,388.03	95.56%	21,316,705.38	98.68%
1 至 2 年	1,991,212.64	4.18%	285,000.00	1.32%
2 至 3 年	124,000.00	0.26%		
合计	47,596,600.67	--	21,601,705.38	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为0元。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
静宁县农畜有限责任公司	4,100,000.00	8.61
南昌金辉食品有限公司	2,500,820.84	5.25
郑州办事处房租	2,147,198.31	4.51
合肥办事处房租	1,709,533.29	3.59
南昌平稳贸易有限公司	1,096,492.12	2.30
合 计	11,554,044.56	24.27

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、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	9,787,334.28	100.00%	806,558.33		8,980,775.95	9,776,027.50	100.00%	603,059.36	6.17%	9,172,968.14
合计	9,787,334.28	100.00%	806,558.33		8,980,775.95	9,776,027.50	100.00%	603,059.36		9,172,968.14

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	5,600,503.72	280,025.19	5.00%
1 年以内小计	5,600,503.72	280,025.19	5.00%
1 至 2 年	3,792,324.04	379,232.40	10.00%
2 至 3 年	108,105.72	21,621.14	20.00%
3 至 4 年	92,604.00	27,781.20	30.00%
4 至 5 年	191,796.80	95,898.40	50.00%
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	9,787,334.28	806,558.33	

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 203,498.97 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

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

其他应收款核销说明：

无

## (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
备用金	495,313.33	3,024,005.42
办事处房租押金	3,405,770.47	1,588,306.77
店面保证金	3,901,896.86	2,367,390.00
其他应收款项	1,984,353.62	2,796,325.31
合计	9,787,334.28	9,776,027.50

## (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
河南无忧商务服务有限公司	高铁门店预付款	2,275,000.00	1-2 年以内	23.24%	227,500.00
吴士森	店面押金	800,000.00	1-2 年以内	8.17%	80,000.00
天猫旗舰店	代收代付	400,000.00	1 年以内	4.09%	20,000.00
高美珍	门店零钱备用金	306,364.00	1 年以内	3.13%	15,318.20
南昌铁路文化广告传媒有限公司	店面押金	300,000.00	1 年以内	3.07%	15,000.00
合计	--	4,081,364.00	--	41.70%	357,818.20

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、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	272,374,549.49		272,374,549.49	294,388,535.21		294,388,535.21
在产品	15,956,190.06		15,956,190.06	11,494,605.21		11,494,605.21
库存商品	2,084,142.87		2,084,142.87	3,236,759.76		3,236,759.76
发出商品	3,265,931.43		3,265,931.43	3,345,630.19		3,345,630.19
合计	293,680,813.85		293,680,813.85	312,465,530.37		312,465,530.37

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		80,000,000.00
预缴企业所得税	3,252,834.73	6,431,340.02
预缴个人所得税		127,178.18
未抵扣进项税	9,468,044.81	4,376,732.07
合计	12,720,879.54	90,935,250.27

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			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

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
------------	-----------------------	------	-------------------------	---------

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产	期初已计提减值	本期计提	其中：从其他综	本期减少	其中：期后公允	期末已计提减值
----------	---------	------	---------	------	---------	---------

分类	余额		合收益转入		价值回升转回	余额
----	----	--	-------	--	--------	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 19、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	260,881,968.08	48,901,847.26	6,407,163.48	22,741,002.84	15,851,974.84	354,783,956.50
2.本期增加金额	3,560,264.84	3,463,077.75	421,605.55	3,815,777.76	6,243,426.07	17,504,151.97
(1) 购置	1,400,150.84	3,463,077.75	421,605.55	3,815,777.76	6,243,426.07	15,344,037.97
(2) 在建工程转入	2,160,114.00					2,160,114.00
3.本期减少金额		717,799.63	753,606.88	946,199.85	1,690,038.89	4,107,645.25
(1) 处置或报废		717,799.63	753,606.88	946,199.85	1,690,038.89	4,107,645.25
4.期末余额	264,442,232.92	51,647,125.38	6,075,162.15	25,610,580.75	20,405,362.02	368,180,463.22

1.期初余额	35,903,208.04	17,063,464.81	2,903,669.37	11,913,249.13	6,698,379.40	74,481,970.75
2.本期增加金额	9,710,937.09	4,627,747.71	614,480.93	3,490,561.55	3,292,441.57	21,736,168.85
(1) 计提	9,710,937.09	4,627,747.71	614,480.93	3,490,561.55	3,292,441.57	21,736,168.85
3.本期减少金额		419,039.81	701,179.26	751,235.02	1,455,204.76	3,326,658.85
(1) 处置或报废		419,039.81	701,179.26	751,235.02	1,455,204.76	3,326,658.85
4.期末余额	45,614,145.13	21,272,172.71	2,816,971.04	14,652,575.66	8,535,616.21	92,891,480.75
1.期末账面价值	218,828,087.79	30,374,952.67	3,258,191.11	10,958,005.09	11,869,745.81	275,288,982.47
2.期初账面价值	224,978,760.04	31,838,382.45	3,503,494.11	10,827,753.71	9,153,595.44	280,301,985.75

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 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
----	------	------------

其他说明

**20、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
深加工二期	84,638,004.92		84,638,004.92	36,699,674.70		36,699,674.70
MES 制造执行系	9,230,769.21		9,230,769.21	7,692,307.67		7,692,307.67

统						
工业锅炉二期改造	1,440,066.39		1,440,066.39			
广东煌上煌新建冷库				321,486.00		321,486.00
广东煌上煌污水处理改造	86,100.00		86,100.00			
陕西煌上煌基建	1,002,402.00		1,002,402.00	395,608.00		395,608.00
永修县养鸭基地场地平整	109,080.00		109,080.00			
辽宁厂房基建				960,000.00		960,000.00
合计	96,506,422.52		96,506,422.52	46,069,076.37		46,069,076.37

## (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
深加工二期	144,671,200.00	36,699,674.70	47,938,330.22			84,638,004.92	58.50%	58.50				募股资金
MES 制造执行系统	40,000,000.00	7,692,307.67	1,538,461.54			9,230,769.21	23.08%	23.08				募股资金
工业锅炉二期改造			1,440,066.39			1,440,066.39						其他
陕西煌上煌基建	80,880,000.00	395,608.00	1,245,422.00	638,628.00		1,002,402.00	1.24%	1.24				募股资金
辽宁厂房基建	54,138,200.00	960,000.00	240,000.00	1,200,000.00								募股资金
合计	319,689,400.00	45,747,590.37	52,402,280.15	1,838,628.00		96,311,242.52	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、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	81,445,220.27			1,083,974.48	82,529,194.75
2.本期增加金额	12,339.85		50,000.00		62,339.85
(1) 购置	12,339.85		50,000.00		62,339.85
4.期末余额	81,457,560.12		50,000.00	1,083,974.48	82,591,534.60
1.期初余额	7,163,604.69			872,848.32	8,036,453.01
2.本期增加金额	1,686,472.18		6,666.64	99,421.43	1,792,560.25
(1) 计提	1,686,472.18		6,666.64	99,421.43	1,792,560.25

4.期末余额	8,850,076.87		6,666.64	972,269.75	9,829,013.26
1.期末账面价值	72,607,483.25		43,333.36	111,704.73	72,762,521.34
2.期初账面价值	74,281,615.58			211,126.16	74,492,741.74

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%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、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	
福建煌上煌购并 溢价	317,611.30					317,611.30
辽宁煌上煌购并 溢价	88,017.75					88,017.75
合计	405,629.05					405,629.05

### (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：

其他说明

本期不存在商誉减值情况

## 28、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
其他	8,427.10				8,427.10
经营场所装修费	4,664,617.81	1,483,219.56	3,381,151.13		2,766,686.24
合计	4,673,044.91	1,483,219.56	3,381,151.13		2,775,113.34

其他说明

## 29、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	1,697,552.70	299,310.02	1,325,236.20	214,317.93
递延收益	374,625.00	93,656.25	5,617,312.37	1,404,328.09
限制性股票	6,637,000.00	995,550.00		
合计	8,709,177.70	1,388,516.27	6,942,548.57	1,618,646.02

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 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		1,388,516.27		1,618,646.02

## (4) 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
可抵扣暂时性差异	22,447.73	30,032.17
可抵扣亏损	4,016,947.11	1,681,151.39
递延收益	2,335,392.83	539,375.00
合计	6,374,787.67	2,250,558.56

## (5) 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
2015	158,005.18	158,005.18	
2016	1,257,719.78	1,257,719.78	
2017	1,559,871.90	265,426.43	
2018	1,041,350.25		
2019			
合计	4,016,947.11	1,681,151.39	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备基建款	30,409,475.31	11,787,704.90
合计	30,409,475.31	11,787,704.90

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	18,968,101.51	20,599,744.34
合计	18,968,101.51	20,599,744.34

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收加盟商货款	2,491,464.79	1,163,231.04
合计	2,491,464.79	1,163,231.04

#### (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

#### (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：

### 37、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	1,015,016.11	43,668,526.54	43,913,094.77	770,447.88
二、离职后福利-设定提存计划		4,285,351.30	4,285,351.30	
合计	1,015,016.11	47,953,877.84	48,198,446.07	770,447.88

#### (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	810,496.69	40,381,019.22	40,646,881.17	544,634.74
3、社会保险费		1,830,761.99	1,830,761.99	
其中：医疗保险费		1,448,755.72	1,448,755.72	
工伤保险费		260,298.39	260,298.39	

生育保险费		121,707.88	121,707.88	
4、住房公积金		1,226,833.60	1,226,833.60	
5、工会经费和职工教育经费	204,519.42	229,911.73	208,618.01	225,813.14
合计	1,015,016.11	43,668,526.54	43,913,094.77	770,447.88

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,946,955.55	3,946,955.55	
2、失业保险费		338,395.75	338,395.75	
合计		4,285,351.30	4,285,351.30	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	34,291.41	33,011.74
企业所得税	2,329,758.66	2,849,816.81
个人所得税	141,334.47	373.63
城市维护建设税	80,332.34	185,488.67
房产税	119,085.60	410,388.38
土地增值税	25,184.96	
教育费附加	76,081.25	178,029.18
土地使用税	650,197.20	456,625.68
印花税	56,308.86	104,920.01
其他	9,672.08	44,153.20
合计	3,522,246.83	4,262,807.30

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	742,767.30	
合计	742,767.30	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、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
加盟商合同履约金	29,292,314.70	27,817,575.14
供应商质量保证金	5,649,482.00	4,244,109.10
供应商合同履约金	4,343,167.46	3,734,000.00
代收加盟商电子称款	1,782,301.14	641,048.18
个人往来	4,019,977.31	4,357,640.74
租赁、装修费	1,026,345.41	705,297.32
其他应付款项	4,850,658.28	5,473,892.95
限制性股票回购款	30,906,909.00	
合计	81,871,155.30	46,973,563.43

**(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
----	------	-----------

其他说明

限制性股票回购款系公司执行限制性股票方案形成

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

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

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、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	7,774,812.37	2,220,000.00	278,616.06	9,716,196.31	
合计	7,774,812.37	2,220,000.00	278,616.06	9,716,196.31	--

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
福建基地建设补贴(注 2)	389,812.50		15,187.50		374,625.00	与资产相关
养鸭基地建设补贴(注 4)	157,500.00		30,000.00		127,500.00	与资产相关
养鸭基地建设补贴(注 1)	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴(注 3)	5,227,499.87		170,000.04		5,057,499.83	与资产相关
辽宁基地固定资产投资补助(注 5)		2,220,000.00	63,428.52		2,156,571.48	与资产相关
合计	7,774,812.37	2,220,000.00	278,616.06		9,716,196.31	--

其他说明：

其他说明:

1. 根据江西省农业厅赣农计字(2010)124号《关于江西省煌上煌集团九合种禽养殖有限公司种鸭场建设项目初步设计与概算的批复》，给予煌上煌九合种禽养殖有限公司补贴200万元整，用于基本建设。公司于2012年12月19日收到200万元整，确认为与资产相关的政府补助，记入递延收益并在建设完成后的剩余租赁期限内摊销。
1. 根据福清市人民政府2009年6月30日专题会议纪要《研究煌上煌公司有关问题会议纪要》，给予公司受让土地、厂房所缴纳的营业税、契税、所得税等税费由市财政按企业纳税额福清财政留成部分的50%给予补助，用于企业基础设施建设。公司于2012年4月19日收到拨款40.50万元，记入递延收益并按照权证期限摊销。
1. 煌大食品根据江西省发展和改革委员会（赣发改工业字[2007]1326号）下发的《关于下达2007年农产品深加工食品工业企业结构调整专项中央预算内专项资金投资计划的通知》，收到国债专项投资资金5,950,000.00元。煌大食品确认为与资产相关的政府补助，并自煌大食品2009年投产后开始按35年摊销。
1. 永修煌上煌根据江西省财政厅、江西省农业厅下发的《关于下达畜牧业灾后恢复重建补助资金的通知》（赣财农[2008]68号）文件，收到灾后畜禽养殖养殖场栏舍修复重建补助资金30万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自2009年4月起按10年摊销。
1. 根据沈阳市财政局文件沈财指农(2013)2149号文件规定，下达辽宁煌上煌2013年农产品加工、农业产业化项目固定资产投资补助资金222万元，用于建造新厂厂房。该项补贴与2014年1月份收到，并于2014年1月开始按照35年期限转销。本期转销63,428.52元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、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	123,876,522.00				2,781,900.00	2,781,900.00	126,658,422.00

其他说明:

- 1、公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员，首次实际授予278.19万股，授予价格11.11元/股。2014年4月30日首次授予限制性股票完成。
- 2、本期由天津达晨创富基金、熊人杰和国信弘盛持有的共计11,956,522.00股限售股解禁流通上

市，新增的股权激励增资为限制性股票。期末限制性股票合计8,372.19万股。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	908,948,911.20	28,125,009.00		937,073,920.20
其他资本公积	209,700.00	6,427,300.00		6,637,000.00
合计	909,158,611.20	34,552,309.00		943,710,920.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 公司确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员，首次实际授予278.19万股，授予价格11.11元/股，股本溢价28,125,009.00元。
2. 公司首次授予限制性股票分三期解锁，首期满足条件解锁费用663.70万元，其中计入本年度费用642.73万元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		30,906,909.00		30,906,909.00
合计		30,906,909.00		30,906,909.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系公司执行限制性股票方案所形成

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,971,501.36	7,476,724.50		39,448,225.86
合计	31,971,501.36	7,476,724.50		39,448,225.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	345,661,532.47	260,895,400.12
调整后期初未分配利润	345,661,532.47	260,895,400.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,629,108.77	121,602,350.65
减：提取法定盈余公积	7,476,724.50	8,964,000.85
应付普通股股利	33,817,798.67	
期末未分配利润	402,996,118.07	345,661,532.47

调整期初未分配利润明细：

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

**61、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	957,943,267.96	670,262,832.67	872,642,951.35	592,877,761.06
其他业务	26,037,150.39	13,043,040.62	20,615,236.12	10,224,209.83
合计	983,980,418.35	683,305,873.29	893,258,187.47	603,101,970.89

**62、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	390,836.92	365,284.66
城市维护建设税	3,305,604.52	2,875,772.15
教育费附加	3,271,256.39	2,845,548.99
其他	116,786.37	148,093.40
合计	7,084,484.20	6,234,699.20

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	15,716,507.45	10,756,881.66
物流配送费	17,439,423.25	12,632,335.03
劳务费	14,129,346.19	8,554,106.23
加盟店销售奖励	3,617,181.87	6,370,041.34
租赁费	14,588,517.30	6,207,842.09
商场促销费用	5,625,143.65	4,590,480.74
广告宣传费	8,319,500.52	5,837,069.68
折旧费	3,587,696.52	2,593,004.87
驻外办事处费用	1,967,773.98	1,342,152.46
辅料包装费用	3,893,694.97	3,899,367.50
办公费	6,925,746.87	4,121,136.72
水电气费	1,241,877.85	1,088,052.23
其他	554,048.82	240,895.83

合计	97,606,459.24	68,233,366.38
----	---------------	---------------

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬社保	20,629,082.42	16,374,522.98
办公费	6,684,339.71	6,002,281.83
折旧费	6,731,014.32	6,862,940.27
无形资产摊销	2,159,063.85	1,660,503.08
劳务费	6,177,839.04	7,206,956.11
仓储费	3,821,538.17	4,719,102.75
福利费	4,230,258.45	4,170,500.97
税金	4,792,088.09	4,120,598.60
业务招待费	1,620,248.66	1,294,376.18
水电费	2,408,950.11	3,540,059.40
机物料和修理费	3,902,958.16	6,273,436.97
产品研发费	28,871,454.80	24,476,809.21
交通费	856,271.37	603,406.36
广告宣传费	1,609,595.23	3,311,471.03
其他	213,763.28	141,473.98
股权激励	6,427,300.00	209,700.00
合计	101,135,765.66	90,968,139.72

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	22,340,961.85	22,453,150.68
其他	188,495.96	154,698.54
合计	-22,152,465.89	-22,298,452.14

其他说明：

## 66、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	377,048.63	380,544.94
合计	377,048.63	380,544.94

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,966,457.57	977,808.22
合计	2,966,457.57	977,808.22

其他说明：

经公司董事会审议通过，且独立董事和监事会均出具了同意意见，履行了必要的决策程序后，公司使用部分闲置资金购买银行保本型理财产品所取得的收益。

## 69、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	50,630.39	62,123.88	50,630.39
其中：固定资产处置利得	50,630.39	62,123.88	50,630.39
政府补助	1,128,616.06	1,988,367.54	1,128,616.06
门店管理收入		862,735.72	
盘盈利得	12.09		12.09
违约金、罚款收入	525,697.61		525,697.61
其他	256,878.70	105,360.92	256,878.70
合计	1,961,834.85	3,018,588.06	

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
环保补助资金	20,000.00	40,000.00	与收益相关
省级龙头企业知名品牌奖	100,000.00		与收益相关
工业发展奖励政策	100,000.00		与收益相关
财税先进奖励	500,000.00	300,000.00	与收益相关
投资贸易洽谈会参会补偿		2,000.00	与收益相关
江西省农业厅本级农产品促销经费	100,000.00		与收益相关
房产税土地税补偿		1,198,300.00	与收益相关
诚信用工企业奖励		10,000.00	与收益相关
科技专项经费		200,000.00	与收益相关
职业见习岗位补贴	10,000.00	33,005.00	与收益相关
国家标准化示范区建设	20,000.00		与收益相关
福建基地建设补贴	15,187.50	5,062.50	与资产相关
养鸭基地建设补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴	170,000.04	170,000.04	与资产相关
辽宁基地固定资产投资补助	63,428.52		与资产相关
合计	1,128,616.06	1,988,367.54	--

其他说明：

## 70、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	677,949.42	1,291,124.84	677,949.42
其中：固定资产处置损失	677,949.42	1,291,124.84	677,949.42
对外捐赠	120,000.00	520,000.00	120,000.00
罚款滞纳金支出	87,293.94		87,293.94
赔偿支出	41,452.80		41,452.80
其他	304,209.11	177,238.65	304,209.11
合计	1,230,905.27	1,988,363.49	1,230,905.27

其他说明：

## 71、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	21,461,401.85	27,027,431.93
递延所得税费用	230,129.75	16,168.69
合计	21,691,531.60	27,043,600.62

### (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	120,320,640.37
所得税费用	21,691,531.60

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,340,961.85	22,453,150.68
营业外收入	782,576.31	968,096.64
政府财政税费补贴	3,070,000.00	1,783,305.00
收到往来款	3,990,682.87	3,033,560.70
合计	30,184,221.03	28,238,113.02

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

费用支出	115,092,563.64	71,026,690.02
营业外支出	552,955.85	697,238.65
支付往来款	11,306.78	2,435,773.99
合计	115,656,826.27	74,159,702.66

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

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：

## 74、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	98,629,108.77	121,602,350.65
加：资产减值准备	377,048.63	380,544.94

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,736,168.85	17,687,316.51
无形资产摊销	1,792,560.25	1,660,503.08
长期待摊费用摊销	3,381,151.13	2,904,053.91
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）	627,319.03	1,229,000.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,966,457.57	-977,808.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,225,679.75	16,168.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,784,716.52	-54,415,311.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,737,835.34	-10,739,228.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,239,673.27	-25,377,357.92
其他	6,212,112.46	4,637.46
经营活动产生的现金流量净额	122,301,245.75	53,974,870.22
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	738,465,875.97	623,321,455.59
减：现金的期初余额	623,321,455.59	773,761,930.37
现金及现金等价物净增加额	115,144,420.38	-150,440,474.78

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

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	738,465,875.97	623,321,455.59
其中：库存现金	1,130,299.63	949,433.60
可随时用于支付的银行存款	737,045,384.86	622,372,021.99
可随时用于支付的其他货币资金	290,191.48	
三、期末现金及现金等价物余额	738,465,875.97	623,321,455.59

其他说明：

#### 75、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：

#### 76、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
----	--------	------

其他说明：

无

#### 77、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

2014年3月3日，公司在香港注册成立了煌大亚洲投资有限公司，注册资本7,644万港币。截至2014年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未经营。

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

# 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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

**2014年3月3日，公司在香港注册成立了煌大亚洲投资有限公司，注册资本7,644万港币。截至2014年12月31日，公司未实质投入资金，该公司也未经营。**

## 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	
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	江西永修	江西永修九合乡	养殖	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
陕西煌上煌食品有限公司	陕西	陕西三原县	筹建	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司
广东煌上煌食品有限公司	广东	广东东莞	食品加工	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
江西煌大食品有限公司	江西南昌	江西南昌	屠宰加工	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并取得的子公司
福建煌上煌食品有限公司	福建福清	福建福清	食品加工	100.00%	0.00%	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
辽宁煌上煌食品有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	食品加工	100.00%	0.00%	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
煌大亚洲投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得的子公司

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：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司投资部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过投资主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

#### （一）信用风险

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

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

#### （二）市场风险

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

##### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前无银行长期借款以及应付债券。

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前尚未开展以外汇结算的经营活动。

##### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司目前未持有其他上市公司的权益投资

#### （三）流动性风险

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

本公司目前需偿还的债务主要是应付账款和加盟商、供应商履约保证金；供应商质量保证金。该

些债务具有单位多、金额分散、无固定期限的特点，对公司短期内所需偿付债务资金的压力不大且与公司目前经营性现金流量、能立即动用的货币资金 存量相比不存在较大压力。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

本公司目前无以公允价值计量的项目。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
煌上煌集团有限公司	江西南昌	产业投资管理	10,000.00	52.06%	52.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐桂芬家族。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
褚建庚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚浚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚剑	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
江西易往信息技术有限公司	控股母公司的联营企业
江西美程商务酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西锦怡大酒店有限公司	控股母公司的全资子公司
江西茶百年油脂有限公司	控股股东控制的其他企业
江西合味原实业有限公司	控股股东控制的其他企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西易往信息技术有限公司	信息化平台建设	1,800,000.00	5,400,000.00
江西美程商务酒店有限公司	接受劳务	947.50	5,065.00
江西锦怡大酒店有限公司	接受劳务	105,468.00	127,964.90
江西茶百年油脂有限公司	采购商品	1,298,245.32	934,043.98

江西合味原实业有限公司	接受劳务		218,654.00
-------------	------	--	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西美程商务酒店有限公司	销售商品		10,680.14
江西茶百年油脂有限公司	销售商品	2,583.42	2,130.03
江西合味原实业有限公司	销售商品	34,071.37	42,738.87
江西锦怡大酒店有限公司	销售商品	7,463.25	42,106.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐桂芬	商铺	496,360.00	401,760.00

关联租赁情况说明

### (4) 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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,417,700.00	1,449,000.00

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西合味原实业有限公司	30,283.50	1,514.18		
应收账款	江西美程商务酒店有限公司			468.48	23.43
应收账款	江西锦怡大酒店有限公司	2,280.00	114.00	21,873.00	1,093.65

预付账款	江西茶百年油脂有限公司	10,945.12			
其他应收款	江西茶百年油脂有限公司	623.00	31.15		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西茶百年油脂有限公司		125,670.00
其他应付款	江西合味原实业有限公司	12,075.00	
预收账款	江西美程商务酒店有限公司	1,811.52	

## 7、关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
接受劳务			
	江西易往信息技术有限公司	7,200,000.00	9,000,000.00

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,781,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

## 授予日权益工具公允价值的确定方法

由于公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此需要借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值。煌上煌确定授予激励对象限制性股票的基本方法如下：估值假设前提：（1）根据煌上煌 2013 年 12 月 25 日的董事会公告，公司于 2013 年 12 月 23 日向激励对象首次授予限制性股票 289.68 万股，标的股价为 12 月 23 日股票收盘价为 27.07 元/股。（2）煌上煌限制性股票激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 40%，30%，30%。（3）由于限制性股票激励计划中的解锁业绩条件将体现在未来股价上，即按照限制性股票激励计划的解锁业绩条件（煌上煌相比 2012 年，2013 年、2014 年、2015 年公司扣除非经常性损益后的净利润增长率分别不低于 15%、32%、52%）作为预期煌上煌净利润增长幅度，则对解锁日煌上煌股票的预期合理价格计算如下：煌上煌股票的预期合理价格=煌上煌每股收益×行业最近市盈率（按照证监会行业分类标准，取沪深两市农副食品加工业市盈率，39.71 倍）煌上煌每股收益=（各年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润+ 2012 年煌上煌扣除非经常性损益值）/煌上煌股本总额各年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润=上年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润×（1+相应增长率）在授予日对于限制性股票公允价值进行估算的过程中，须考虑已授予权益工具兑现的限制性因素，该限制性因素将给激励对象带来相应的成本，即激励对象要确保未来能够按照预期合理价格出售限制性股票所需支付的成本（以下简称“限制性因素带来的成本”）。权益工具的限制性因素使得激励对象要确保未来能够以预期合理价格出售限制性股票以取得收益，则每个激励对象均在授予日分别买入、卖出操作方向相反的三对权证，即买入认沽权证、卖出认购权证。按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）对上述三份权证的价值进行计算，具体计算公式如下：

标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（σ）以及标的股票的股息率（i）。基本参数：标的股价按授予日（2013 年 12 月 23 日）煌上煌股票收盘价 27.07 元/股确定；解锁价格根据“假设”中各解锁日煌上煌股票的预期合理价格确定。无风险利率根据中国人民银行定期存款利率确定，三对权证根据期限不同所适用的无风险利率如下：

期限（年）	利率（%）
1	3.002
2	3.753
3	4.25

三对权证的有效期限分别为一年、两年、三年；波动率根据 2013 年 12 月 23 日前一、二、三年中小板综股价波动率；股息率根据煌上煌上市后的股息率计算，为 1.03%。

估值结果：根据上述基本参数，经 B-S 模型估算确定上述

	<p>三对权证在授予日的价格及买入、卖出三对权证的差价如下（单位：元）</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>一年期</th> <th>二年期</th> <th>三年期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>买入认购价格</td> <td>10.56</td> <td>16.59</td> <td>21.89</td> </tr> <tr> <td>卖出认购价格</td> <td>3.12</td> <td>6.05</td> <td>8.24</td> </tr> <tr> <td>差价</td> <td>7.44</td> <td>10.54</td> <td>13.65</td> </tr> </tbody> </table> <p>授予日激励对象获授的权益工具的公允价值应当等于当日未考虑限制性因素的权益工具价值（即 15.96 元/股）扣除限制性因素带来的成本（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）得出，结果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>一年期</th> <th>二年期</th> <th>三年期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>未考虑限制性因素的权益工具价值（元）</td> <td>15.96</td> <td>15.96</td> <td>15.96</td> </tr> <tr> <td>限制性因素带来的成本（元）</td> <td>7.44</td> <td>10.54</td> <td>13.65</td> </tr> <tr> <td>每股限制性股票的公允价值（元）</td> <td>8.52</td> <td>5.42</td> <td>2.31</td> </tr> <tr> <td>解锁份额</td> <td>115.872</td> <td>86.904</td> <td>86.904</td> </tr> <tr> <td>当年股权激励公允价值总额（万元）</td> <td>986.84</td> <td>471.35</td> <td>201.10</td> </tr> </tbody> </table>		一年期	二年期	三年期	买入认购价格	10.56	16.59	21.89	卖出认购价格	3.12	6.05	8.24	差价	7.44	10.54	13.65		一年期	二年期	三年期	未考虑限制性因素的权益工具价值（元）	15.96	15.96	15.96	限制性因素带来的成本（元）	7.44	10.54	13.65	每股限制性股票的公允价值（元）	8.52	5.42	2.31	解锁份额	115.872	86.904	86.904	当年股权激励公允价值总额（万元）	986.84	471.35	201.10
	一年期	二年期	三年期																																						
买入认购价格	10.56	16.59	21.89																																						
卖出认购价格	3.12	6.05	8.24																																						
差价	7.44	10.54	13.65																																						
	一年期	二年期	三年期																																						
未考虑限制性因素的权益工具价值（元）	15.96	15.96	15.96																																						
限制性因素带来的成本（元）	7.44	10.54	13.65																																						
每股限制性股票的公允价值（元）	8.52	5.42	2.31																																						
解锁份额	115.872	86.904	86.904																																						
当年股权激励公允价值总额（万元）	986.84	471.35	201.10																																						
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日煌上煌根据最新取得可解锁激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的限制性股票数量，在限制性股票激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。																																								
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：663.70 万元本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：642.73 万元																																								
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,637,000.00																																								
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,427,300.00																																								

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

公司第二届董事会第二十二次会议于2013年12月23日审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2013年12月23日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计44人，包括公司董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员。据此，公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以每股11.11元的支付对价以认购本公司股份。

首次授予限制性股票之日起12个月内为锁定期，锁定期满后的第一个交易日起为解锁期。首次授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

#### 首次授予限制性股票解锁条件

激励计划首次授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足首次授予限制性股票解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排及公司业绩考核条件如下表所示：

解锁期	绩效考核目标
第一个解锁期	2013年度净利润相比2012年的增长率不低于15%；2013年净资产收益率不低于7.5%；
第二个解锁期	2014年度净利润相比2012年的增长率不低于32%；2014年净资产收益率不低于8.5%；
第三个解锁期	2015年度净利润相比2012年的增长率不低于52%。2015年净资产收益率不低于9.5%。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

2014年11月6日，公司与嘉兴市真真老老食品有限公司股东邵建国、冯月明、吴沂加、唐燕飞、冯榴珍签署了《关于嘉兴市真真老老食品有限公司股权转让意向性协议》，拟投资不超过7,370万元，通过股权转让方式收购真真老老67%的股权。2015年2月11日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权的议案》。根据公司章程及相关制度规定，本次对外投资已经公司董事会通过，无需提交股东大会审议。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、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

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	27,358,219.15
-----------	---------------

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2014年11月6日，公司与嘉兴市真真老老食品有限公司股东邵建国、冯月明、吴沂加、唐燕飞、冯榴珍签署了《关于嘉兴市真真老老食品有限公司股权转让意向性协议》，拟投资不超过7,370万元，通过股权转让方式收购真真老老67%的股权。2015年2月11日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司67%股权的议案》。根据公司章程及相关制度规定，本次对外投资已经公司董事会通过，无需提交股东大会审议。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了六个报告分部，分别为：江西、广东、福建、辽宁、陕西和屠宰业务。本公司的各个报告分部或分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

项目	江西	广东	屠宰	福建	辽宁	陕西	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	684,848,588.24	156,208,381.96	91,832,604.33	80,064,409.96	33,229,956.35		87,000.00	62,290,522.49	983,980,418.35
其中：内部收入	8,465,200.12	570,662.91	53,239,108.18	15,551.28				62,290,522.49	
外部收入	676,383,388.12	155,637,719.05	38,593,496.15	80,048,858.68	33,229,956.35		87,000.00		983,980,418.35
营业成本	468,691,004.94	108,807,437.81	79,160,065.61	61,382,647.64	25,559,743.12		57,000.00	60,352,025.83	683,305,873.29
其中：内部收入	8,370,161.33	570,987.49	51,395,325.73	15,551.28				60,352,025.83	
外部收入	460,320,843.61	108,236,450.32	27,764,739.88	61,367,096.36	25,559,743.12		57,000.00		683,305,873.29
营业税金及附加	5,216,768.01	973,389.17	37,839.12	606,735.30	245,141.60		4,611.00		7,084,484.20
销售费用	66,719,080.65	11,931,318.06	0	8,720,804.36	10,235,256.17				97,606,459.24
管理费用	81,067,509.97	4,415,854.93	6,347,574.62	3,749,875.39	6,517,302.88	402,518.89	125,330.52	1,490,201.54	101,135,765.66
营业利润	85,230,760.64	30,010,241.14	6,278,363.96	5,512,713.02	-9,371,440.86	1,856,239.94	-99,582.57	-172,415.52	119,589,710.79
资产总额	1,502,594,649.50	141,918,489.41	151,281,068.58	79,122,401.33	90,985,580.56	94,978,332.02	2,283,012.22	463,174,376.57	1,599,989,157.05
负债总额	119,302,925.76	17,679,748.67	102,663,469.26	56,435,794.73	35,858,265.27	2,038,663.18	2,214,500.00	249,017,895.95	87,175,470.92
补充资料：									
折旧和摊销	12,355,439.89	3,540,544.43	2,924,642.18	3,359,025.52	4,445,868.56	220,877.13	63,482.52		26,909,880.23
资本性支出	77,064,662.50	4,982,550.66	117,513.49	1,345,873.76	2,972,093.60	1,517,053.93	109,080.00		88,108,827.94

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	18,452,083.57	100.00%	948,506.39		17,503,577.18	14,365,491.32	100.00%	730,922.87		13,634,568.45
合计	18,452,083.57	100.00%	948,506.39		17,503,577.18	14,365,491.32	100.00%	730,922.87		13,634,568.45

	83.57		39		7.18	491.32		7		45
--	-------	--	----	--	------	--------	--	---	--	----

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	17,982,258.81	899,112.94	5.00%
1 年以内小计	17,982,258.81	899,112.94	5.00%
1 至 2 年	453,136.91	45,313.69	10.00%
2 至 3 年	9,266.00	1,853.20	20.00%
3 至 4 年	7,421.85	2,226.56	30.00%
合计	18,452,083.57	948,506.39	

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 217,583.52 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	35,069.91

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
南昌悦家（家乐福）	货款	31,174.09	无法收回	总经理批准	否
南昌安义朱志勇	货款	2,440.92	无法收回	总经理批准	否

萍乡南坑专卖店	货款	1,454.90	无法收回	总经理批准	否
合计	--	35,069.91	--	--	--

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建煌上煌食品有限公司	5,844,818.49	31.68	292,240.92
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,351,301.54	18.16	167,565.08
华润万家超市	1,420,684.86	7.70	71,034.24
山东银座配送有限公司	1,114,689.91	6.04	55,734.50
家乐福	745,710.93	4.04	46,325.81
合计	12,477,205.73	67.62	632,900.55

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 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	79,064,171.59	100.00%	4,247,361.98		74,816,809.61	72,145,298.65	100.00%	3,699,239.53		68,446,059.12
合计	79,064,171.59	100.00%	4,247,361.98		74,816,809.61	72,145,298.65	100.00%	3,699,239.53		68,446,059.12

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	75,079,519.82	3,753,975.99	5.00%
1 年以内小计	75,079,519.82	3,753,975.99	5.00%
1 至 2 年	3,653,338.04	365,333.80	10.00%
2 至 3 年	67,812.93	13,562.59	20.00%
3 至 4 年	91,304.00	27,391.20	30.00%
4 至 5 年	170,196.80	85,098.40	50.00%
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
合计	79,064,171.59	4,247,361.98	

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 548,122.45 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

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

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
关联公司往来	71,947,156.32	63,754,689.79
备用金	401,959.35	3,006,198.26
办事处房租押金	2,297,696.47	1,536,986.77
店面保证金	3,480,815.91	2,275,000.00
其他应收款项	936,543.54	1,572,423.83
合计	79,064,171.59	72,145,298.65

## (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
福建煌上煌食品有限公司	内部往来	41,379,889.12	1 年以内	52.34%	2,068,994.46
辽宁煌上煌食品有限公司	内部往来	27,986,873.94	1 年以内	35.40%	1,399,343.70
河南无忧商务服务有限公司	高铁门店预付款	2,275,000.00	1-2 年	2.88%	227,500.00
江西煌大食品有限公司	内部往来	805,324.26	1 年以内	1.02%	40,266.21
吴士森	店面押金	800,000.00	1-2 年	1.01%	80,000.00
合计	--	73,247,087.32	--	92.65%	3,816,104.37

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	220,618,036.85		220,618,036.85	220,618,036.85		220,618,036.85
合计	220,618,036.85		220,618,036.85	220,618,036.85		220,618,036.85

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东煌上煌食品有限公司	19,619,471.49			19,619,471.49		
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	500,000.00			500,000.00		
辽宁煌上煌食品有限公司	72,708,061.21			72,708,061.21		
福建煌上煌食品有限公司	12,074,401.97			12,074,401.97		
江西煌大食品有限公司	24,836,102.18			24,836,102.18		
陕西煌上煌食品有限公司	90,880,000.00			90,880,000.00		
合计	220,618,036.85			220,618,036.85		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****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	666,188,154.17	456,771,620.90	622,491,029.33	417,122,903.88
其他业务	18,660,434.07	11,919,384.04	18,494,331.82	11,871,027.84
合计	684,848,588.24	468,691,004.94	640,985,361.15	428,993,931.72

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,966,457.57	977,808.22
合计	2,966,457.57	977,808.22

## 6、其他

无

## 十八、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	-627,319.03	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,616.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,966,457.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	229,632.55	
减：所得税影响额	606,305.74	
合计	3,091,081.41	--

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	6.83%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.77	0.77

## 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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	98,629,108.77	121,602,350.65	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
按国际会计准则调整的项目及金额：				

### （2）同时按照境外会计准则与按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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	98,629,108.77	121,602,350.65	1,481,906,777.13	1,410,668,167.03
按境外会计准则调整的项目及金额：				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、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表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内，在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 载有董事长签名的2014年度报告文本原件。
- 五、 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西煌上煌集团食品股份有限公司

董事长：徐桂芬

2015年3月28日