

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇一五年半年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一五年八月十八日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目錄

第一節 重要提示、目錄和釋義.....	1
第二節 公司簡介.....	4
第三節 會計數據和財務指標摘要.....	6
第四節 董事會報告.....	8
第五節 重要事項.....	22
第六節 股份變動及股東情況.....	35
第七節 優先股相關情況.....	40
第八節 董事、監事、高級管理人員情況.....	41
第九節 財務報告.....	42
第十節 備查文件目錄.....	128

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司 2015 年半年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元
控股股东/实际控制人	指	林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、许巧婵女士和林长春先生
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程/公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
激励计划/激励计划（草案）	指	广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	佳隆股份	股票代码	002495
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东佳隆食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳隆股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jialong		
公司的法定代表人	林平涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐浪	许钦鸿
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号
电话	0663-2912816	0663-2912816
传真	0663-2918011	0663-2918011
电子信箱	xulang1976@aliyun.com	jialong2495@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	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
报告期初注册	2014年08月25日	揭阳市工商行政管理局	440000000051799	国税：粤国税字 445281X18195192 地税：粤地税字 445281X18195192	X1819519-2
报告期末注册	2015年04月30日	揭阳市工商行政管理局	440000000051799	国税：粤国税字 445281X18195192 地税：粤地税字 445281X18195192	X1819519-2
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015年05月05日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	180,448,432.78	177,215,216.05	1.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,022,243.87	26,835,420.32	15.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,752,933.83	23,341,272.82	10.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,538,556.40	1,694,810.05	4,062.03%
基本每股收益（元/股）	0.0464	0.040	16.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0464	0.040	16.00%
加权平均净资产收益率	2.87%	2.49%	0.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,151,189,241.01	1,109,593,510.11	3.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,080,091,082.91	1,078,906,377.04	0.11%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-62,439.92	主要为本期处理固定资产损失

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）	30,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,497,667.51	主要是购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,594,797.47	主要是转销无法支付的应付账款
减：所得税影响额	1,790,715.02	
合计	5,269,310.04	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司进一步加强新品研发，升级调整产品结构，优化营销团队，拓宽销售渠道，加大新品推广和市场维护力度，同时，根据生产经营实际情况，完善标准化体系，调整业务流程，优化“一化两式”管理模式，加快推进 ERP 管理系统的建立，提高管理效率，保证经营业绩稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 18,044.84 万元，较上年同期增长 1.82%，利润总额 4,063.28 万元，较上年同期增长 15.28%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,102.22 万元，较上年同期增长 15.60%。

二、主营业务分析

概述

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

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	180,448,432.78	177,215,216.05	1.82%	
营业成本	111,155,067.72	105,967,934.44	4.90%	
销售费用	17,748,900.36	19,297,951.57	-8.03%	
管理费用	17,333,984.51	20,662,844.29	-16.11%	主要是上期举办庆典活动，而本期无此项目费用发生。
财务费用	-1,168,445.09	-2,463,070.32	-52.56%	主要是本期定期存款减少，其对应的利息收入减少所致。
所得税费用	9,610,601.01	8,410,433.03	14.27%	
研发投入	5,545,321.13	5,003,735.24	10.82%	

经营活动产生的现金流量净额	70,538,556.40	1,694,810.05	4,062.03%	主要是(1)本期销售增长,以及加快货款回收力度,回款同比增加;(2)本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	81,712,939.84	-97,124,360.78	184.13%	主要是本期收到到期的理财产品增加,以及本期子公司收到基础设施建设配套扶持资金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,837,538.00	-26,817,557.34	-11.26%	
现金及现金等价物净增加额	122,413,958.24	-122,247,108.07	200.14%	主要是以上各项指标影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、市场方面

报告期内,公司加强对市场的走访,做好客户沟通交流,建立与维护客情关系,及时了解客户需求,适时推出学生菜、辣椒酱等新产品,并根据不同市场的销售情况,制定具有针对性的产品双品项、双向推广活动,保证成熟产品稳定销售,同时,利用成熟产品带动新产品,提升市场对新产品的接受度,激发客户销售热情,带动市场销售气氛,盘活客户,开拓新的消费群体。注重电商业务的发展,开通微信公众号及微博公众号“佳隆食品”,用于宣传企业文化,展示品牌形象,增强线上到线下的深度互动交流,并借助阿里巴巴、淘宝店、一号店、微店等网店平台,进一步拓展公司销售渠道,提高市场份额。

2、生产方面

报告期内,公司加大对车间生产环境、生产工艺流程、原料及包材质量等方面的稽查力度,严格按照《食品安全法》相关要求,落实生产环境卫生整改,严控原料及包材供应质量,保证产品质量的稳定性和合格率;积极应对市场需求变化,升级产品配方,开发新产品,调整产品结构,满足市场需求,改良生产设备,优化生产流程,提高生产设备利用率和自动化水平,减少生产损耗和人工成本,增加生产效益。

3、人力资源方面

报告期内，公司通过网络招聘、与高等院校建立人才引进等方式广纳人才，满足经营管理需求；建立并完善薪酬制度、绩效考核体系，吸引优秀人才加盟，强化员工激励；加强员工培训，提高员工理论知识和业务能力，正确引导员工职业规划，确保员工与企业同心协力，共同发展；重视企业文化建设，充分利用内部报刊等方式传播行业及公司动态，反映员工心声，加强正向宣传，增强员工向心力、凝聚力和归属感。

4、管理方面

报告期内，公司继续优化“以销定产、以产定购”的订单管理模式，综合考虑市场需求、物流调度需求及生产安排需求，合理安排物料采购及产品生产，严控库存成本，杜绝产品呆货现象，解决产品供应不足或超量等问题；加强中转库管理，通过对相关报表进行对比、分析，及时掌握各中转库产品发货动态，合理调配中转库产品数量，满足市场发货供应需求；完善标准体系，严格按照《食品安全法》等相关规定，建立食品安全追溯体系，努力实现食品可追溯，修订原材料及包装材料订货标准，规范材料采购过程，明确材料采购要求，确保材料符合国家标准及公司生产需求，提高公司产品质量。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
调味品行业	180,448,432.78	111,155,067.72	38.40%	1.82%	4.90%	-1.80%
分产品						
鸡粉	102,757,752.60	61,250,865.52	40.39%	-8.13%	-10.46%	1.55%
鸡精	32,336,892.38	21,065,469.08	34.86%	19.66%	34.26%	-7.08%
其他	45,353,787.80	28,838,733.12	36.41%	18.29%	31.88%	-6.55%
分地区						
华中地区	71,494,311.21	43,671,762.68	38.92%	12.78%	14.08%	-0.69%
华北地区	41,073,544.30	23,912,094.08	41.78%	-14.14%	-15.84%	1.17%
华南地区	15,025,862.44	9,552,089.79	36.43%	-11.25%	-0.31%	-6.97%
东北地区	33,674,140.05	21,108,419.23	37.32%	2.17%	7.67%	-3.20%
西北地区	3,407,645.31	2,051,057.13	39.81%	0.91%	1.54%	-0.37%

华东地区	10,083,119.26	6,712,960.05	33.42%	35.77%	47.68%	-5.37%
西南地区	5,689,810.21	4,146,684.76	27.12%	7.63%	17.78%	-6.28%

四、核心竞争力分析

(1) 市场渠道优势

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

(2) 产品质量控制优势和技术研发力量优势

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

(3) 优秀的品牌形象和商业信誉

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

(4) 先进的生产设备

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

准，提升了公司产品工艺，提高了产品质量，促进了产品升级，提高了公司的经济效益。

(5) 管理优势

公司注重人才引进和培养，通过网络招聘、校园招聘和人才市场现场招聘等方式，多渠道引进高素质、高能力人才，利用引进、外培、内训相结合的方式逐步提升员工工作技能，提高员工整体素质，促进企业员工个人全面发展。与此同时，公司在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上建立了一整套适应企业发展的管理制度、完善的成本控制管理制度、销售管理制度和严密的内部控制制度，培养出了一支经验丰富、善于应用现代经营管理方法的高水平管理人才队伍。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
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
佳隆食品夏津有限公司	从事各类食品研究开发、调味品、副食品、罐头食品、食品添加剂，功能饮料生产销售；种植、养殖技术开发与应用，农副产品收购、加工、销售	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国民生银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月02日	2015年03月02日	协议约定	10,000	0	226.25	226.25
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年09月09日	2015年01月05日	协议约定	5,000	0	72.74	72.74
中国工商银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月25日	2015年03月24日	协议约定	10,000	0	191.57	191.57
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月22日	2015年01月20日	协议约定	5,000	0	19.86	19.86
中国建设银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2014年12月25日	2015年03月20日	协议约定	2,000	0	20.03	20.03
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	5,000	2015年01月06日	2015年04月07日	协议约定	5,000	0	53.60	53.60
中国银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	1,000	2015年02月09日	2015年05月11日	协议约定	1,000	0	12.22	12.22
中国工商银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	10,000	2015年03月26日	2015年08月24日	协议约定	0	0	184.93	0
中国建设银行股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益型	2,000	2015年04月01日	2015年06月19日	协议约定	2,000	0	19.48	19.48

中国银行 股份有限 公司	非关联方	否	保本浮动 收益型	5,000	2015年04 月09日	2015年08 月24日	协议约定	0	0	82.58	0
中国民生 银行股份 有限公司	非关联方	否	保本浮动 收益型	8,000	2015年04 月09日	2015年07 月09日	协议约定	0	0	99.09	0
中国银行 股份有限 公司	非关联方	否	保本浮动 收益型	1,000	2015年05 月14日	2015年11 月16日	协议约定	0	0	16.82	0
合计				64,000	--	--	--	40,000	0	999.17	615.75
委托理财资金来源				闲置募集资金和自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014年08月27日							
				2015年01月22日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				无							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	77,608.90
报告期投入募集资金总额	4,928.26
已累计投入募集资金总额	56,877.32
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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

公司的超募资金投向如下：（1）使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；（2）使用超募资金 6,000 万元追加投资市场营销网络建设项目；（3）使用超募资金 18,000 万元建设“广州佳隆酱汁生产基地项目”；（4）使用超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口；（5）使用不超过 4,000 万元超募资金参与竞买山东省夏津县国土资源局挂牌出让的位于夏津县北外环南侧、银山路西侧的工业用地。合计使用超募集资金 40,500 万元。

截至 2015 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 26,690.98 万元（包括募集资金利息 5,959.39 万元），其中：3,690.98 万元存放于募集资金活期存款专用账户，23,000 万元购买银行理财产品。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否	17,837.20	17,837.20	0	17,837.20	100.00%	2013 年 04 月 30 日	2,072	是	否
技术研发中心建设项目	否	3,278.40	3,278.40	53.31	3,492.92	106.54%	2014 年 10 月 31 日		不适用	否
市场营销网络建设项目	否	2,771.90	2,771.90	6.05	2,127.57	76.76%	2013 年 04 月 30 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	23,887.50	23,887.50	59.36	23,457.69	--	--	2,072	--	--
超募资金投向										
2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否		6,000	490.38	4,707.41	78.46%	2013 年 04 月 30 日		是	否
市场营销网络建设项目	否		6,000	0	4,148.80	69.15%	2013 年 04 月 30 日		不适用	否
广州佳隆酱汁生产基地项目	否		18,000	799.62	14,484.52	80.47%	2015 年 12 月 31 日		不适用	否
山东省夏津县工业用地使用权	否		4,000	3,578.90	3,578.90	89.47%	--		不适用	否
归还银行贷款（如有）	--		1,500	0	1,500	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		5,000	0	5,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		40,500	4,868.90	33,419.63	--	--		--	--
合计	--	23,887.50	64,387.50	4,928.26	56,877.32	--	--	2,072	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、公司募集资金投资项目“技术研发中心建设项目”因不直接产生经济收入，故无法单独核算效益。 2、2014 年 10 月 28 日，公司召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，充分保障公司及全体股东利益，公司本着谨慎的原则，结合市场变化情况，积极规划品类规格，调整生产线设计，设备逐步购置，从而致使募集资金投资项目“广州佳隆酱汁生产基地项目”的进度较原计划延期。建设完工时间调整至 2015 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募金额为 53,721.40 万元，2010 年公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；审议通过了《关于使用部分超募资金为市场营销网络建设项目追加投资的议案》，使用超募资金 6,000 万元为市场营销网络建设项目追加投资。在确保募集资金项目投资方向不变的前提下，设立四大区域营销中心。2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分超募资金投资“广州佳隆酱汁生产基地项目”的议案》，使用超募资金 18,000 万元新建广州酱汁项目。2012 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，同意利用剩余超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口，用于购置设备等。2014 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过 3 亿元人民币的闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。2015 年 3 月 6 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意公司使用不超过人民币 4,000 万元超募资金参与竞买夏津县国土资源局挂牌出让的位于夏津县北外环南侧、银山路西侧的工业用地。截止 2015 年 6 月 30 日，1,500 万元偿还银行贷款及 5,000 万元补充流动资金已执行完毕；2 万吨鸡精、鸡粉生产建设项目追加已投入 4,707.41 万元，投资进度 78.46%；市场营销网络建设项目追加投资已投入 4,148.80 万元，投资进度 69.15%；广州佳隆酱汁生产基地项目累计投入 14,484.52 万元，投资进度 80.47%；竞买山东省夏津县工业用地使用权累计投入 3,578.90 万元，投资进度 89.47%。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 26,690.98 万元（包括募集资金利息 5,959.39 万元），其中：3,690.98 万元存放于募集资金活期存款专用账户，23,000.00 万元购买银行理财产品。
募集资金使用及披露	不适用

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2015 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东佳隆投资有限公司	子公司	投资咨询	投资咨询	10,000,000	10,202,068.34	10,146,925.05	0.00	169,678.71	127,259.03
佳隆食品夏津有限公司	子公司	食品制造业	从事各类食品研究开发、调味品、副食品、罐头食品、食品添加剂，功能饮料生产销售；种植、养殖技术开发与应用，农副产品收购、加工、销售	10,000,000	59,764,814.00	1,975,808.00	0.00	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,425.74	至	4,453.46
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,425.74		
业绩变动的原因说明	公司拓宽销售渠道，加大新品推广和市场开发力度，同时完善“一化两式”管理模式，提高管理效率，加大费用计划管理和控制，经营业绩稳健增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2015 年 2 月 27 日，公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》，同意公司以现有总股本 28,131.39 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。该方案已于 2015 年 3 月 10 日顺利实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 01 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年底股东人数
2015 年 01 月 06 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案事宜
2015 年 01 月 06 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司项目建设进度
2015 年 01 月 08 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司生产经营情况
2015 年 01 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价趋势情况及股东减持股份事宜
2015 年 01 月 12 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股东减持股份事宜
2015 年 01 月 12 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价趋势
2015 年 01 月 12 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年年报业绩披露事宜
2015 年 01 月 12 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司大股东增持股份
2015 年 01 月 22 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年利润分配预案事宜及股东大会召开时间
2015 年 01 月 22 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年年度报告披露时间
2015 年 01 月 26 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司生产经营情况
2015 年 01 月 29 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况
2015 年 01 月 29 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司募投项目进展情况及 2014 年度利润分配事宜
2015 年 01 月 29 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案事宜

2015 年 01 月 30 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配事宜
2015 年 01 月 30 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	咨询公司电话
2015 年 01 月 30 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价趋势
2015 年 02 月 01 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司超募投资项目进展情况
2015 年 02 月 02 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配事宜
2015 年 02 月 02 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股价趋势
2015 年 02 月 05 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价趋势及 2014 年年度报告披露时间
2015 年 02 月 06 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2015 年第一季度财务情况
2015 年 02 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司控股股东股份减持计划完成情况
2015 年 02 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司变更股票简称
2015 年 02 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 09 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价趋势
2015 年 02 月 13 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司控股股东 2015 年股份减持计划
2015 年 02 月 13 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司超募投资项目进展情况
2015 年 02 月 26 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 27 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 03 月 02 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 03 月 09 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配方案实施事宜

2015 年 03 月 10 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 2014 年度利润分配方案实施事宜
2015 年 03 月 11 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司竞买土地使用权的目的
2015 年 03 月 23 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年业绩情况
2015 年 04 月 12 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股东人数、战略收购及市值管理计划
2015 年 04 月 16 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司股价趋势
2015 年 04 月 29 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司股东减持计划
2015 年 05 月 03 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司产品销售渠道
2015 年 05 月 04 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	公司 2014 年权益分派方案实施时间
2015 年 05 月 05 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司购买银行理财产品的目的及新产品销售情况
2015 年 05 月 13 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司销售渠道拓展情况
2015 年 05 月 15 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 4 月底股东人数
2015 年 05 月 16 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司与同行强强联手
2015 年 05 月 30 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 5 月底股东人数
2015 年 06 月 15 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	建议公司维护市场形象
2015 年 06 月 16 日	深交所投资者关系互动平台	书面问询	个人	投资者	公司 6 月股东人数

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理，公平对待所有投资者，及时、准确、真实、完整地披露所有可能影响投资者决策的信息，确保投资者全面了解公司财务状况、经营业绩以及公司重大事项的进展情况，保证公司信息披露的质量和透明度。

截止报告期末，公司运作规范，独立性强、信息披露规范，治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司经过董事会或股东大会审议通过正在执行的制度及最新披露情况如下：

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

22	社会责任制度	2011-09-29	《巨潮资讯网》
23	内幕信息知情人登记管理制度	2011-12-21	《巨潮资讯网》
24	董事会秘书履职报告制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
25	董事会秘书工作制度	2012-05-31	《巨潮资讯网》
26	董事会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
27	监事会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
28	股东大会议事规则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
29	董事会审计委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
30	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
31	董事会提名委员会工作细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
32	募集资金管理制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
33	信息披露管理制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
34	独立董事工作制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
35	董事、监事及高级管理人员引咎辞职和罢免制度	2013-05-29	《巨潮资讯网》
36	累积投票制度实施细则	2013-05-29	《巨潮资讯网》
37	投资者投诉处理工作制度	2014-04-28	《巨潮资讯网》
38	公司章程	2015-06-24	《巨潮资讯网》

1、关于股东与股东大会

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

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正。公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一，

董事人员构成和人数符合法律、法规和《公司章程》的规定。

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

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露与透明度

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

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(1) 公司股权激励计划实施情况

2015 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等

7 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 176,715 股及其他 28 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 1,046,367 股进行回购，本次合计回购数量为 1,223,082 股。关联董事李青广、陈鸿鑫、陈泽民在审议关联议案时，回避了表决。

2015 年 3 月 12 日，公司第五届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，认为董事会关于回购注销相关限制性股票及调整回购数量和单价的程序符合相关规定，同意董事会按调整后的股票数量及单价回购注销限制性股票。

2015 年 3 月 13 日，公司在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登了《减资公告》。自公告日起 45 天内公司未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票的回购注销事宜已于 2015 年 6 月 19 日办理完成。

(2) 限制性股票激励计划考核情况

根据《限制性股票激励计划》，激励对象所获授的限制性股票的锁定期为自授予日（2012 年 3 月 15 日）起，在 2012 年-2014 年的 3 个会计年度中，分年度进行业绩考核并解锁，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。若达到解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%。第三期限限制性股票解锁条件中的公司业绩考核条件如下：2014 年度加权平均净资产收益率不低于 8.29%，以 2011 年度为基准年，2014 年度较 2011 年度净利润增长率不低于 40%。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2014 年度审计报告显示，公司 2014 年度加权平均净资产收益率 3.39%，以 2011 年度为基准年，2014 年度较 2011 年度净利润增长率-37.60%，未达到《限制性股票激励计划》定制的业绩目标。因此，根据《限制性股票激励计划》的规定，激励对象已获授但未解锁的限制性股票未达到第三期解锁的业绩条件，应予以回购注销。

公司限制性股票激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人向公司提出辞职并已获得同意，根据公司《限制性股票激励计划》“第三十三条 激励对象发生职务变更、离职或死亡”以及“第八章 限制性股票的回购注销”的相关规定已不符合激励对象条件，公司对原激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等

7 人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 176,715 股进行回购注销。

(3) 回购注销部分限制性股票对公司的影响

因第三期限限制性股票未能解锁，本期不确认股份支付的费用。本次回购注销部分限制性股票事项不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，也不会影响公司管理团队的勤勉尽职。公司管理团队将继续认真履行工作职责，尽力为股东创造价值。

本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票总共 5,483,520 股已全部回购注销，公司股本总额由 669,527,082 股调整为 668,304,000 股。

(4) 股权激励事项临时报告披露网站查询

公告名称	披露日期	披露索引
第五届董事会第四次会议决议公告	2015 年 3 月 13 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
第五届监事会第三次会议决议公告		
独立董事对第五届董事会第四次会议相关事项发表的独立意见		
关于公司回购注销部分限制性股票相关事项的法律意见书		
关于回购注销部分限制性股票的公告		
减资公告	2015 年 6 月 24 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于完成部分限制性股票回购注销的公告		
关于公司回购注销部分限制性股票而减少注册资本的法律意见书		
验资报告		

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生和许巧婵女士	在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2010 年 11 月 02 日	长期有效	按照承诺履行
	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士	在作为广东佳隆食品股份有限公司股东期间，以及转让本人持有的公司股份之后 1 年内，不直接或间接从事或发展与公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与公	2010 年 11 月 02 日	长期有效	按照承诺履行

		司进行直接或间接的竞争；不利用从公司处获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动；不进行任何损害或可能损害公司的其他竞争行为。			
	控股股东和实际控制人林长春先生	离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2015 年 01 月 20 日	2016 年 7 月 19 日	按照承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生	在公司董事会和股东大会会议审议 2014 年度利润分配预案时投赞成票。	2014 年 12 月 02 日	2015 年 6 月 30 日	已履行完毕。公司控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生已分别于 2015 年 2 月 4 日召开的第五届董事会第二次会议和 2015 年 2 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会对公司 2014 年度利润分配预案投赞成票。
	控股股东和实际控制人林长	在公司召开相关董事会审议	2014 年 12 月 02 日	2015 年 6 月 30 日	已履行完毕。公司控股股东

	春先生和许巧婵女士	2014 年度利润分配预案时投赞成票。			和实际控制人林长春先生、许巧婵女士已于 2015 年 2 月 4 日召开的第五届董事会第二次会议对公司 2014 年度利润分配预案投赞成票。
	广东佳隆食品股份有限公司	公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	按照承诺履行
	广东佳隆食品股份有限公司	佳隆股份承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2012 年 02 月 17 日	2017 年 3 月 15 日	已履行完毕。公司于 2015 年 6 月 19 日办理完成对激励对象获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。截止 2015 年 6 月 19 日，本次激励计划授予的限制性股票已全部完成回购注销。

	限制性股票激励对象李青广、陈鸿鑫、钟彩琼、郭辉、陈泽民等董事、高级管理人员及核心技术（业务）人员	本激励计划授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30% 的解锁比例分期解锁。公司高级管理人员限制性股票的解锁和上市流通，还应符合《中华人民共和国公司法》及其他有关法律、行政法规、规章和深圳证券交易所所有规定的要求。	2012 年 03 月 15 日	2017 年 3 月 15 日	已履行完毕。公司于 2015 年 6 月 19 日办理完成对激励对象获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。截止 2015 年 6 月 19 日，本次激励计划授予的限制性股票已全部完成回购注销。
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				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2015 年 1 月 21 日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的议案》，同意公司使用自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司“广

东佳隆夏津食品有限公司”（暂定名，以工商行政管理部门最终核准登记为准）。

2015 年 2 月 2 日，全资子公司佳隆食品夏津有限公司完成工商注册登记手续，并取得了夏津县工商行政管理局颁发的《营业执照》（注册号为 371427200012065）。

相关信息刊登于 2015 年 1 月 22 日、2015 年 2 月 3 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2015 年 2 月 16 日，公司收到国信证券《关于更换广东佳隆食品股份有限公司首次公开发行持续督导保荐代表人的函》，由于公司首次公开发行股票募集的资金尚未使用完毕，而国信证券原指定的保荐代表人吴安东先生因工作变动，不再负责公司的持续督导工作，国信证券决定由何雨华先生接替吴安东先生担任公司的持续督导保荐代表人。

本次保荐代表人变更后，公司首次公开发行股票的持续督导保荐代表人为邵立忠先生和何雨华先生。

相关信息刊登于 2015 年 2 月 17 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、2015 年 3 月 6 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意公司使用不超过人民币 4,000 万元超募资金参与竞买夏津县国土资源局挂牌出让的位于夏津县北外环南侧、银山路西侧的工业用地。同时授权公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司全权办理本次参与竞买土地使用权的相关事宜。

根据上述决议，公司全资子公司参与了在德州市公共资源交易平台网上交易系统进行的国有土地使用权挂牌出让活动，成功竞得了夏津县编号 2015-01 号地块的国有土地使用权，并与夏津县国土资源局签订了《土地成交确认书》。

相关信息刊登于 2015 年 3 月 7 日、2015 年 3 月 28 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

4、2015 年 4 月 7 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》，同意公司在原经营范围中增加“蔬菜制品（酱腌菜）”，并根据公司经营范围的增加情况对现行有效的《公司章程》第十三条规定进行修改，其他条款内容不变。

2015 年 4 月 30 日，公司完成了工商变更登记手续，并取得了揭阳市工商行政管理局换发的注册号为 440000000051799 的《企业法人营业执照》。

相關信息刊登於 2015 年 4 月 8 日、2015 年 5 月 5 日的《證券時報》、《上海證券報》、《中國證券報》和巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)。

5、2015 年 5 月 22 日，公司第五屆董事會第七次會議審議通過了《關於聘任公司副總裁兼董事會秘書的議案》，同意聘任徐浪先生為公司副總裁、董事會秘書，任期從本次董事會審議通過之日起至第五屆董事會屆滿為止。

相關信息刊登於 2015 年 5 月 23 日的《證券時報》、《上海證券報》、《中國證券報》和巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-19,882,511	162,469,112	294,607,969	44.08%
3、其他内资持股	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-19,882,511	162,469,112	294,607,969	44.08%
境内自然人持股	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-19,882,511	162,469,112	294,607,969	44.08%
二、无限售条件股份	149,175,043	53.03%		56,686,516	149,175,043	18,659,429	224,520,988	373,696,031	55.92%
1、人民币普通股	149,175,043	53.03%		56,686,516	149,175,043	18,659,429	224,520,988	373,696,031	55.92%
三、股份总数	281,313,900	100.00%		106,899,282	281,313,900	-1,223,082	386,990,100	668,304,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

1、2015年2月27日，公司2014年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，同意公司以现有总股本28,131.39万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.80股，派发现金股利人民币1.00元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

相关信息刊登于2015年2月28日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、由于公司2014年度加权平均净资产收益率3.39%，以2011年度为基准年，2014年度较2011年度净利润增长率-37.60%，未达到《限制性股票激励计划》定制的业绩目标。根据《限制性股票激励计划》的规定，公司对激励对象已获授但未解锁的限制性股票共计1,046,367股进行回购注销。

由于公司限制性股票激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等7人向公司提出辞职并已获得同意，根据公司《限制性股票激励计划》“第三十三条 激励对象发生职务变更、离职或死亡”以及“第八章 限制性股票的回购注销”的相关规定已不符合激励对象条件，公司对原激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志

学等 7 人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 176,715 股进行回购注销。

相关信息刊登于 2015 年 3 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、依照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，上市公司董事、监事、高级管理人员在其任职期间内所持本公司股份每年按照其上年末持股总数的 75% 予以锁定，报告期内高管锁定股份为 240,718,455 股，实际可上市流通股份为 65,961,899 股。

4、由于第四届董事会董事任期届满，林长春先生于 2015 年 1 月 20 日不再担任公司其他任何职务，根据《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》的规定，报告期内林长春先生持有的有限售条件股份为 53,889,514 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司于 2015 年 2 月 4 日召开的第五届董事会第二次会议和 2015 年 2 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》。

2、2015 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已离职激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 176,715 股及其他 28 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 1,046,367 股进行回购，本次合计回购数量为 1,223,082 股，回购价格为 1.436975 元/股，本次回购后，公司总股本减至 668,304,000 股。

相关信息刊登于 2015 年 3 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司 2014 年度权益分派方案已于 2015 年 3 月 10 日顺利实施。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司新增注册资本和实收资本情况进行了审验，于 2015 年 3 月 16 日出具了“信会师报字【2015】第 310205 号”《验资报告》。分红后公司总股本增至 669,527,082 股。

2、经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司限制性股票的回购注销事宜已于 2015 年 6 月 19 日办理完成。本次回购后，公司总股本减至 668,304,000 股。

相关信息刊登于 2015 年 6 月 24 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》

和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

股份变动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

详情请查看“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司 2014 年度权益分派方案于 2015 年 3 月 10 日顺利实施，分红后公司总股本由 281,313,900 股增至 669,527,082 股。2015 年 6 月 19 日，公司限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续，公司总股本从 669,527,082 股减至 668,304,000 股。公司的股东结构、资产和负债结构均不受影响。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45,066		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林平涛	境内自然人	17.15%	114,610,543	-30,000,000	108,457,907	6,152,636		
林长浩	境内自然人	8.36%	55,853,077	0	52,598,000	3,255,077	质押	30,940,000
林长春	境内自然人	8.06%	53,889,514	0	53,889,514	0		
林长青	境内自然人	6.82%	45,546,358	-10,000,000	41,659,767	3,886,591		
许巧婵	境内自然人	6.09%	40,670,376	-10,000,000	38,002,781	2,667,595		
广东粤财信托有限公司－菁英汇 2 期证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.89%	5,958,706	0	0	5,958,706		

云南国际信托有限公司—紫峰稳健结构化证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.75%	5,040,100	0	0	5,040,100		
陈琼兰	境内自然人	0.73%	4,859,256	0	0	4,859,256		
刘增年	境内自然人	0.55%	3,650,000	0	0	3,650,000		
中融国际信托有限公司—融福八号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.52%	3,483,400	0	0	3,483,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 310,569,868 股，占公司总股本的 46.48%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林平涛	6,152,636	人民币普通股	6,152,636					
广东粤财信托有限公司—菁英汇 2 期证券投资集合资金信托计划	5,958,706	人民币普通股	5,958,706					
云南国际信托有限公司—紫峰稳健结构化证券投资集合资金信托计划	5,040,100	人民币普通股	5,040,100					
陈琼兰	4,859,256	人民币普通股	4,859,256					
林长青	3,886,591	人民币普通股	3,886,591					
刘增年	3,650,000	人民币普通股	3,650,000					
中融国际信托有限公司—融福八号证券投资集合资金信托计划	3,483,400	人民币普通股	3,483,400					

厦门国际信托有限公司—厦门信托聚富银河新型结构化证券投资集合资金信托计划	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
中融国际信托有限公司—中融—证赢 56 号证券投资集合资金信托计划	3,268,293	人民币普通股	3,268,293
林长浩	3,255,077	人民币普通股	3,255,077
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 310,569,868 股，占公司总股本的 46.48%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈琼兰通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,859,256 股，占公司总股本 0.73%； 公司股东刘增年通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,650,000 股，占公司总股本 0.55%。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七節 優先股相關情況

適用 不適用

報告期公司不存在優先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
林平涛	董事长	现任	144,610,543	0	30,000,000	114,610,543	0	0	0
许巧婵	副董事长	现任	50,670,376	0	10,000,000	40,670,376	0	0	0
林长青	监事会主席	现任	55,546,358	0	10,000,000	45,546,358	0	0	0
合计	--	--	250,827,277	0	50,000,000	200,827,277	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林冬存	独立董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	换届选举
王俊亮	独立董事	任期满离任	2015 年 01 月 20 日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
庄耀名	独立董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	换届选举
方钦雄	独立董事	任期满离任	2015 年 01 月 20 日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
陈泽民	董事	被选举	2015 年 01 月 20 日	换届选举
林长春	董事	任期满离任	2015 年 01 月 20 日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
钟彩琼	财务总监	聘任	2015 年 01 月 20 日	董事会聘任
甘宏民	副总裁兼董事会秘书	离任	2015 年 03 月 16 日	因交通意外事故，不幸遇难
徐浪	副总裁兼董事会秘书	聘任	2015 年 05 月 22 日	董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	213,400,614.91	110,986,656.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,519,550.32	37,256,716.98
预付款项	4,932,855.41	6,615,930.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,410,746.59	3,468,350.00
应收股利		
其他应收款	1,646,978.94	1,396,766.62
买入返售金融资产		
存货	44,648,339.60	57,120,671.97

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	241,444,770.89	329,726,511.61
流动资产合计	548,003,856.66	546,571,604.13
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	396,592,770.80	408,192,896.85
在建工程	138,339,446.52	124,205,114.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,099,217.17	20,938,410.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	614,480.77	762,557.56
递延所得税资产	605,171.89	628,439.40
其他非流动资产	46,934,297.20	8,294,487.26
非流动资产合计	603,185,384.35	563,021,905.98
资产总计	1,151,189,241.01	1,109,593,510.11
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	23,344,890.39	16,353,647.43
预收款项	8,784,368.66	5,390,398.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,685,203.24	3,606,511.81
应交税费	13,938,714.48	4,767,086.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	344,981.33	569,489.75
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	49,098,158.10	30,687,133.07
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	22,000,000.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,000,000.00	
负债合计	71,098,158.10	30,687,133.07
所有者权益：		
股本	668,304,000.00	281,313,900.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,274,315.98	604,122,671.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,108,314.19	35,108,314.19
一般风险准备		
未分配利润	54,404,452.74	158,361,490.87
归属于母公司所有者权益合计	1,080,091,082.91	1,078,906,377.04
少数股东权益		
所有者权益合计	1,080,091,082.91	1,078,906,377.04
负债和所有者权益总计	1,151,189,241.01	1,109,593,510.11

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,185,257.55	109,916,117.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	38,519,550.32	37,256,716.98
预付款项	4,932,855.41	6,615,930.28
应收利息	3,410,746.59	3,468,350.00
应收股利		
其他应收款	35,646,534.64	1,396,766.62
存货	44,648,339.60	57,120,671.97
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	231,444,770.89	320,726,511.61
流动资产合计	549,788,055.00	536,501,065.43
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	11,975,808.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	396,592,770.80	408,192,896.85
在建工程	138,339,446.52	124,205,114.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,099,217.17	20,938,410.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	607,859.79	762,557.56
递延所得税资产	1,052,534.47	628,439.40
其他非流动资产	9,189,393.20	8,294,487.26
非流动资产合计	577,857,029.95	573,021,905.98
资产总计	1,127,645,084.95	1,109,522,971.41
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	23,344,890.39	16,353,647.43
预收款项	8,784,368.66	5,390,398.07
应付职工薪酬	2,680,203.24	3,596,511.81
应交税费	13,891,571.19	4,759,213.33
应付利息		
应付股利		

其他应付款	341,981.33	536,489.75
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	49,043,014.81	30,636,260.39
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	49,043,014.81	30,636,260.39
所有者权益：		
股本	668,304,000.00	281,313,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,274,315.98	604,122,671.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,106,347.59	35,106,347.59
未分配利润	52,917,406.57	158,343,791.45
所有者权益合计	1,078,602,070.14	1,078,886,711.02
负债和所有者权益总计	1,127,645,084.95	1,109,522,971.41

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	180,448,432.78	177,215,216.05
其中：营业收入	180,448,432.78	177,215,216.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,875,612.96	146,629,428.54
其中：营业成本	111,155,067.72	105,967,934.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,899,175.45	1,646,073.80
销售费用	17,748,900.36	19,297,951.57
管理费用	17,333,984.51	20,662,844.29
财务费用	-1,168,445.09	-2,463,070.32
资产减值损失	-93,069.99	1,517,694.76
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）	5,497,667.51	5,276,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,070,487.33	35,861,883.40
加：营业外收入	1,727,632.47	70,000.00
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	165,274.92	686,030.05
其中：非流动资产处置损失	62,439.92	2,422.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,632,844.88	35,245,853.35

减：所得税费用	9,610,601.01	8,410,433.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,022,243.87	26,835,420.32
归属于母公司所有者的净利润	31,022,243.87	26,835,420.32
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	31,022,243.87	26,835,420.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,022,243.87	26,835,420.32
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	0.0464	0.040
（二）稀释每股收益	0.0464	0.040

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

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	180,448,432.78	177,215,216.05
减：营业成本	111,155,067.72	105,967,934.44
营业税金及附加	1,899,175.45	1,646,073.80
销售费用	17,748,900.36	19,297,951.57
管理费用	17,283,171.29	20,658,871.79
财务费用	-1,165,480.55	-2,461,417.56
资产减值损失	1,696,380.31	1,517,694.76
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）	5,280,140.12	5,276,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,111,358.32	35,864,203.14
加：营业外收入	1,727,632.47	70,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	165,274.92	686,030.05
其中：非流动资产处置损失	62,439.92	2,422.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	38,673,715.87	35,248,173.09
减：所得税费用	9,120,818.75	8,410,433.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	29,552,897.12	26,837,740.06
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	29,552,897.12	26,837,740.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0442	0.0400
（二）稀释每股收益	0.0442	0.0400

5、合并现金流量表

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	214,098,452.66	167,060,049.69
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	1,005,299.81	2,556,289.55

经营活动现金流入小计	215,103,752.47	169,616,339.24
购买商品、接受劳务支付的现金	93,177,532.64	114,941,251.31
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	15,340,768.29	13,309,718.68
支付的各项税费	20,465,542.91	15,996,698.93
支付其他与经营活动有关的现金	15,581,352.23	23,673,860.27
经营活动现金流出小计	144,565,196.07	167,921,529.19
经营活动产生的现金流量净额	70,538,556.40	1,694,810.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	419,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,252,893.15	2,854,984.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,026.00	320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	447,283,919.15	202,855,304.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,564,358.33	49,979,665.56
投资支付的现金	310,000,000.00	250,000,000.00
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	6,620.98	0.00
投资活动现金流出小计	365,570,979.31	299,979,665.56
投资活动产生的现金流量净额	81,712,939.84	-97,124,360.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,080,000.00	24,031,967.34
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	1,757,538.00	2,785,590.00
筹资活动现金流出小计	29,837,538.00	26,817,557.34
筹资活动产生的现金流量净额	-29,837,538.00	-26,817,557.34
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	122,413,958.24	-122,247,108.07
加：期初现金及现金等价物余额	40,986,656.67	315,164,033.43
六、期末现金及现金等价物余额	163,400,614.91	192,916,925.36

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	214,098,452.66	167,060,049.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,001,385.27	2,554,636.79
经营活动现金流入小计	215,099,837.93	169,614,686.48
购买商品、接受劳务支付的现金	93,177,532.64	114,941,251.31
支付给职工以及为职工支付的现金	15,305,768.29	13,309,718.68
支付的各项税费	20,462,393.84	15,996,698.93
支付其他与经营活动有关的现金	51,318,595.01	23,673,387.77
经营活动现金流出小计	180,264,289.78	167,921,056.69
经营活动产生的现金流量净额	34,835,548.15	1,693,629.79

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	410,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,035,365.76	2,854,984.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,026.00	320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	416,066,391.76	202,855,304.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,819,454.33	49,979,665.56
投资支付的现金	301,975,808.00	260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	319,795,262.33	309,979,665.56
投资活动产生的现金流量净额	96,271,129.43	-107,124,360.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,080,000.00	24,031,967.34
支付其他与筹资活动有关的现金	1,757,538.00	2,785,590.00
筹资活动现金流出小计	29,837,538.00	26,817,557.34
筹资活动产生的现金流量净额	-29,837,538.00	-26,817,557.34
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	101,269,139.58	-132,248,288.33
加：期初现金及现金等价物余额	39,916,117.97	315,164,033.43
六、期末现金及现金等价物余额	141,185,257.55	182,915,745.10

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	281,313,900.00				604,122,671.98				35,108,314.19		158,361,490.87		1,078,906,377.04
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	281,313,900.00				604,122,671.98				35,108,314.19		158,361,490.87		1,078,906,377.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	386,990,100.00				-281,848,356.00						-103,957,038.13		1,184,705.87
(一) 综合收益总额											31,022,243.87		31,022,243.87
(二) 所有者投入和减少资本	-1,223,082.00				-534,456.00								-1,757,538.00
1. 股东投入的普通股	-1,223,082.00				-534,456.00								-1,757,538.00
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	106,899,282.00										-134,979,282.00		-28,080,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配	106,899,282.00										-134,979,282.00		-28,080,000.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	281,313,900.00					-281,313,900.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	281,313,900.00					-281,313,900.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	668,304,000.00					322,274,315.98					35,108,314.19		54,404,452.74	1,080,091,082.91

上年金额

单位：元

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

4. 其他													
(三) 利润分配									3,639,193.61		-28,911,193.61		-25,272,000.00
1. 提取盈余公积									3,639,193.61		-3,639,193.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,272,000.00		-25,272,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,108,314.19		158,361,490.87		1,078,906,377.04

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	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	386,990,100.00				-281,848,356.00					-105,426,384.88	-284,640.88
(一) 综合收益总额										29,552,897.12	29,552,897.12
(二) 所有者投入和减少资本	-1,223,082.00				-534,456.00						-1,757,538.00
1. 股东投入的普通股	-1,223,082.00				-534,456.00						-1,757,538.00
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	106,899,282.00									-134,979,282.00	-28,080,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	106,899,282.00									-134,979,282.00	-28,080,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	281,313,900.00				-281,313,900.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	281,313,900.00				-281,313,900.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	668,304,000.00				322,274,315.98				35,106,347.59	52,917,406.57	1,078,602,070.14

上年金额

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

1. 提取盈余公积									3,637,227.01	-3,637,227.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,272,000.00	-25,272,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02

三、公司基本情况

(1) 公司历史沿革

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

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

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

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

股份溢价部分合计人民币 384.00 万元列入公司资本公积。增资后，公司注册资本增加为 7,300.00 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司首次公开发行股票时原限售股股东的承诺，国信弘盛投资有限公司持有的 4,320,000.00 份限售股和全国社会保障基金理事会转持三户持有的 4,680,000.00 份限售股于 2012 年 6 月 5 日解除限售，成为无限售条件股份。董事长林平涛先生、副董事长许巧婵女士、监事会主席林长青先生、董事兼总裁林长春先生、董事兼副总裁林长浩先生 5 人合计持有 175,500,000.00 份限售股的 25% 于 2013 年 11 月 4 日解除限售，成为无限售条件股份。

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

2015 年 3 月 10 日，根据公司 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本 281,313,900.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派 1.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红后公司总股本增至 669,527,082.00 股，变更后注册资本为 669,527,082.00 元。

2015 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第四次会议决议，同意对 35 名股权激励对象持有的 1,223,082 股限制性股票进行回购注销。2015 年 7 月 7 日，本公司办理完毕工商变更登记手续，注册资本为人民币 668,304,000.00 元，实收资本为人民币 668,304,000.00 元。

(2) 行业性质：调味品制造业

(3) 业务范围

本公司的业务经营范围：从事食品研究开发；调味品、罐头食品、蔬菜制品（酱腌菜）生产、销售；食品添加剂生产、销售。

(4) 主要产品

本公司的主要产品为鸡精、鸡粉、芥辣酱、玉米粳、吉士粉、鸡汁、番茄酱。

(5) 公司组织架构

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

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投

资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

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

(6) 合并财务报表范围及其变化情况

与上年度财务报告相比，公司新增合并单位 1 家，公司于 2015 年 1 月 21 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的议案》，公司使用自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司“佳隆食品夏津有限公司”，自其设立之日起将其纳入合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

A、增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

C、购买子公司少数股权

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

D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注五、13 长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

B、持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

A、可供出售金融资产的减值准备：

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

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

B、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

A、成本法核算的长期股权投资

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

B、权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

费。

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

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

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

销；

D、土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

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

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

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注七、(17) 应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根

据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益结算的股份支付公允价值为授予日股票价格减去授予价格。

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

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

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

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

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

客户提货或签收后，确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

①套期保值的分类

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

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

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

②套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

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

b、该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

③套期会计处理方法

a、公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

b、现金流量套期

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

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

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

c、境外经营净投资套期

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

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，本公司通过高新技术企业复审，证书编号为：GF201144000445，有效期3年。自2011年至2013年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税按15%的税率征收。

2015年度本公司高新技术企业资格需重新认定，本期所得税按照25%的税率征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,905.95	67,399.67
银行存款	213,297,708.96	110,919,257.00
合计	213,400,614.91	110,986,656.67

其他说明

期末受限制的货币资金或非现金等价物的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
定期存款	50,000,000.00	70,000,000.00
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,818,975.88	100.00%	2,299,425.56	5.63%	38,519,550.32	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98
合计	40,818,975.88	100.00%	2,299,425.56	5.63%	38,519,550.32	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	39,986,586.04	1,999,329.30	5.00%
1 至 2 年	386,995.54	77,399.11	20.00%
2 至 3 年	445,394.30	222,697.15	50.00%
合计	40,818,975.88	2,299,425.56	5.63%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 143,335.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款(元)	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备(元)
第一名	675,132.00	1.65%	33,756.60
第二名	546,857.00	1.34%	27,342.85
第三名	489,844.00	1.20%	24,492.20
第四名	459,701.60	1.13%	22,985.08
第五名	412,159.00	1.01%	20,607.95
合计	2,583,693.60	6.33%	129,184.68

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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

b、本报告期无实际核销的应收账款；

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

d、期末无应收关联方账款；

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

4、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,932,855.41	100.00%	6,615,930.28	100.00%
合计	4,932,855.41	--	6,615,930.28	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,700,777.42 元，占预付款项期末余额合计数的 75.02%。

其他说明：

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

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	836,111.12	138,488.89
理财产品利息	2,574,635.47	3,329,861.11
合计	3,410,746.59	3,468,350.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,240.99	100.00%	121,262.05	6.86%	1,646,978.94	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62
合计	1,768,240.99	100.00%	121,262.05	6.86%	1,646,978.94	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	1,695,240.99	84,762.05	5.00%
2 至 3 年	73,000.00	36,500.00	50.00%
合计	1,768,240.99	121,262.05	6.86%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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-236,405.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,057,525.49	1,272,432.12
员工备用金	525,734.97	283,688.00
房租押金	91,900.00	107,632.75
社保费	93,080.53	90,681.19
合计	1,768,240.99	1,754,434.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	196,911.00	1 年以内	11.14%	9,845.55
第二名	备用金	175,000.00	1 年以内	9.90%	8,750.00
第三名	车辆赔偿款	158,034.14	1 年以内	8.94%	7,901.71
第四名	备用金	120,363.19	1 年以内	6.81%	6,018.16
第五名	备用金	120,000.00	1 年以内	6.79%	6,000.00
合计	--	770,308.33	--	43.58%	38,515.42

(5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,030,613.14		25,030,613.14	29,559,777.17		29,559,777.17
库存商品	19,533,692.07		19,533,692.07	27,447,835.34		27,447,835.34
自制半成品	84,034.39		84,034.39	113,059.46		113,059.46
合计	44,648,339.60		44,648,339.60	57,120,671.97		57,120,671.97

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

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

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	614,674.50	726,511.61

理财产品	240,000,000.00	329,000,000.00
预缴税金	830,096.39	0.00
合计	241,444,770.89	329,726,511.61

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	302,375,398.89	152,902,868.89	20,826,405.50	11,562,257.62	487,666,930.90
2.本期增加金额		1,228,073.48	282,141.00	421,266.84	1,931,481.32
(1) 购置		804,945.30	282,141.00	421,266.84	1,508,353.14
(2) 在建工程转入		423,128.18			423,128.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			418,571.80		418,571.80
(1) 处置或报废			418,571.80		418,571.80
4.期末余额	302,375,398.89	154,130,942.37	20,689,974.70	11,983,524.46	489,179,840.42
二、累计折旧					
1.期初余额	26,657,053.41	39,121,199.54	8,427,076.10	5,268,705.00	79,474,034.05
2.本期增加金额	4,165,973.70	6,522,134.72	1,114,362.67	1,477,647.74	13,280,118.83
(1) 计提	4,165,973.70	6,522,134.72	1,114,362.67	1,477,647.74	13,280,118.83
3.本期减少金额			167,083.26		167,083.26
(1) 处置或报废			167,083.26		167,083.26
4.期末余额	30,823,027.11	45,643,334.26	9,374,355.51	6,746,352.74	92,587,069.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	271,552,371.78	108,487,608.11	11,315,619.19	5,237,171.72	396,592,770.80
2. 期初账面价值	275,718,345.48	113,781,669.35	12,399,329.40	6,293,552.62	408,192,896.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,840,000.00	8,874,902.70		4,965,097.30	预计未来现金流量的现值高于其账面价值，不存在减值迹象。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

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

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心项目	5,485,629.62		5,485,629.62	5,068,401.88		5,068,401.88
2万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	3,739,650.01		3,739,650.01	158,968.87		158,968.87
广州酱汁项目	127,584,614.72		127,584,614.72	118,977,743.50		118,977,743.50
池尾厂	1,529,552.17		1,529,552.17			
合计	138,339,446.52		138,339,446.52	124,205,114.25		124,205,114.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
技术研发中心项目	32,784,000.00	5,068,401.88	417,227.74			5,485,629.62	112.05%	95.32%				募股资金
2 万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	238,372,000.00	158,968.87	4,003,809.32	423,128.18		3,739,650.01	94.58%	94.58%				募股资金
广州酱汁项目	180,000,000.00	118,977,743.50	8,606,871.22			127,584,614.72	82.66%	80.47%				募股资金
池尾厂	2,134,000.00		1,529,552.17			1,529,552.17	71.68%	71.68%				其他
合计	453,290,000.00	124,205,114.25	14,557,460.45	423,128.18		138,339,446.52	--	--				--

11、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,482,940.09	916,910.00	30,944.80	3,908,977.61	27,339,772.50
2.本期增加金额				21,698.11	21,698.11
(1) 购置				21,698.11	21,698.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,482,940.09	916,910.00	30,944.80	3,930,675.72	27,361,470.61

二、累计摊销					
1.期初余额	3,877,865.13	210,965.20	30,944.80	2,281,586.71	6,401,361.84
2.本期增加金额	233,265.48	37,194.80		590,431.32	860,891.60
(1) 计提	233,265.48	37,194.80		590,431.32	860,891.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,111,130.61	248,160.00	30,944.80	2,872,018.03	7,262,253.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,371,809.48	668,750.00	0.00	1,058,657.69	20,099,217.17
2.期初账面价值	18,605,074.96	705,944.80	0.00	1,627,390.90	20,938,410.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	362,815.21		79,955.52		282,859.69
终端通信系统	9,742.27		9,742.27		0.00
视频监控系統	390,000.08		64,999.98		325,000.10
子公司开办费		6,620.98			6,620.98
合计	762,557.56	6,620.98	154,697.77		614,480.77

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,420,687.61	605,171.89	2,514,379.20	628,439.40
合计	2,420,687.61	605,171.89	2,514,379.20	628,439.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	--	605,171.89	--	628,439.40
递延所得税负债	--	0.00	--	0.00

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	46,934,297.20	8,294,487.26
合计	46,934,297.20	8,294,487.26

其他说明：

本报告期子公司佳隆食品夏津有限公司预付土地款、环评费等相关款项 37,744,904 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,231,263.94	11,931,928.02
1 年-2 年（含 2 年）	815,376.60	1,667,173.75
2 年-3 年（含 3 年）	237,493.15	1,273,191.66
3 年以上	1,060,756.70	1,481,354.00
合计	23,344,890.39	16,353,647.43

(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
第一名	258,725.47	产品质量争议，搁置付款
第二名	257,337.60	产品质量争议，搁置付款
第三名	218,816.00	产品质量争议，搁置付款
合计	734,879.07	--

16、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,012,987.99	4,779,923.03
1 至 2 年（含 2 年）	221,867.28	416,040.04
2 至 3 年（含 3 年）	277,791.39	192,998.00
3 年以上	271,722.00	1,437.00
合计	8,784,368.66	5,390,398.07

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况
 适用 不适用

其他说明：

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

17、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,606,511.81	14,374,894.85	15,296,203.42	2,685,203.24
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	569,941.35	569,941.35	0.00
合计	3,606,511.81	14,944,836.20	15,866,144.77	2,685,203.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,552,409.31	13,267,649.47	14,224,306.54	2,595,752.24
2、职工福利费	5,000.00	594,910.63	599,910.63	0.00
3、社会保险费	--	174,124.65	174,124.65	0.00
其中：医疗保险费	--	152,640.00	152,640.00	0.00
工伤保险费	--	21,484.65	21,484.65	0.00
4、住房公积金	49,102.50	267,070.50	226,722.00	89,451.00
5、工会经费和职工教育经费	--	71,139.60	71,139.60	--
合计	3,606,511.81	14,374,894.85	15,296,203.42	2,685,203.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	537,706.40	537,706.40	0.00
2、失业保险费	0.00	32,234.95	32,234.95	0.00
合计	0.00	569,941.35	569,941.35	0.00

其他说明：

- A、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。
- B、本期发生工会经费和职工教育经费金额 71,139.60 元，因解除劳动关系给予补偿 468,706 元。
- C、应付职工薪酬期末余额为公司六月份预提的应付职工工资等薪酬款项，七月份已结算发放，公司不存在拖欠公司员工工资问题。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,058,863.34	1,420,646.26
企业所得税	7,068,384.87	2,944,472.09
个人所得税	57,288.58	37,413.60

城市维护建设税	376,681.66	54,712.09
教育费附加	162,201.05	24,317.90
地方教育费附加	108,134.04	16,211.93
堤围防护费	53,610.59	27,993.67
房产税	3,385.87	189,128.88
印花税	25,316.30	19,249.60
土地使用税	24,848.18	32,939.99
合计	13,938,714.48	4,767,086.01

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	184,329.65	252,314.15
员工往来款	158,279.68	293,984.72
其他	2,372.00	23,190.88
合计	344,981.33	569,489.75

20、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	0.00	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	子公司佳隆食品夏津有限公司收到基础设施配套扶持和科技研发资金
合计	0.00	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	--

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
子公司佳隆食品夏津有限公司收到基础设施配套扶持和科技研发资金	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	与资产相关
合计	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	22,000,000.00	--

21、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	281,313,900.00	--	106,899,282.00	281,313,900.00	-1,223,082.00	386,990,100.00	668,304,000.00

其他说明：

1、2015年2月27日，公司2014年年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，同意公司以现有总股本28,131.39万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.80股，派发现金股利人民币1.00元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该方案已于2015年3月10日顺利实施。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司新增注册资本和实收资本情况进行了审验，于2015年3月16日出具了“信会师报字【2015】第310205号”《验资报告》。分红后公司总股本增至669,527,082股。

2、2015年3月12日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对已离职激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等7人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计176,715股及其他28名激励对象原持有的已获授未解锁股票1,046,367股进行回购，本次合计回购数量为1,223,082股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司限制性股票的回购注销事宜已于2015年6月19日办理完成。本次回购后，公司总股本减至668,304,000股。

22、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）	604,122,671.98	--	281,848,356.00	322,274,315.98
合计	604,122,671.98	--	281,848,356.00	322,274,315.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

a、公司实施2014年度权益分派方案，以公司总股本281,313,900股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增10股，共计转增281,313,900股，减少资本公积281,313,900.00元。

b、公司本期以1.44元/股的价格回购注销1,223,082股股权激励限制性股票，导致资本公积减少534,456.00元。

23、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	35,108,314.19	--	--	35,108,314.19
合计	35,108,314.19	--	--	35,108,314.19

24、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	158,361,490.87	150,880,748.37
调整后期初未分配利润	158,361,490.87	150,880,748.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,022,243.87	36,391,936.11
减：提取法定盈余公积	0.00	3,639,193.61
应付普通股股利	28,080,000.00	25,272,000.00
转作股本的普通股股利	106,899,282.00	0.00
期末未分配利润	54,404,452.74	158,361,490.87

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。

25、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	180,448,432.78	111,155,067.72	177,215,216.05	105,967,934.44
合计	180,448,432.78	111,155,067.72	177,215,216.05	105,967,934.44

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,104,326.04	955,966.11

教育费附加	476,909.64	414,064.61
地方教育费附加	317,939.77	276,043.08
合计	1,899,175.45	1,646,073.80

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,977,359.65	4,325,388.78
广告及业务宣传费	1,447,199.45	3,064,557.52
运杂费及车辆费用	8,389,286.09	7,843,899.36
租金	605,518.56	580,745.30
差旅费	985,544.00	888,705.15
折旧费	1,400,934.63	1,423,014.64
业务招待费	108,647.14	200,103.14
住房公积金及社保	337,147.00	359,478.38
办公费	135,527.85	270,341.41
其他	361,735.99	341,717.89
合计	17,748,900.36	19,297,951.57

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,030,023.97	2,391,099.76
折旧摊销费	2,918,392.90	3,205,254.39
差旅费	161,268.90	190,497.86
办公费	244,486.56	300,913.55
业务招待费	530,487.41	298,476.19
住房公积金及社保	205,084.90	258,186.02
税金	1,361,590.95	1,211,913.47
研发费用	5,545,321.13	5,352,610.89
其他	3,337,327.79	7,453,892.16
合计	17,333,984.51	20,662,844.29

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	18,599.85	21,102.46
利息支出	-1,187,044.94	-2,484,172.78
合计	-1,168,445.09	-2,463,070.32

其他说明：

30、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	-93,069.99	1,517,694.76
合计	-93,069.99	1,517,694.76

其他说明：

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	5,497,667.51	5,276,095.89
合计	5,497,667.51	5,276,095.89

其他说明：

32、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	0.00	0.00	0.00
政府补助	30,000.00	70,000.00	30,000.00
不需支付的应付款项	1,697,632.47	0.00	1,697,632.47
合计	1,727,632.47	70,000.00	1,727,632.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
品牌认证补助	0.00	10,000.00	与收益相关

技术与开发项目资金补助	20,000.00	60,000.00	与收益相关
农展会补助	10,000.00	0.00	与收益相关
合计	30,000.00	70,000.00	--

其他说明：

33、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	62,439.92	2,422.55	62,439.92
其中：固定资产处置损失	62,439.92	2,422.55	62,439.92
对外捐赠	0.00	680,000.00	
其他	102,835.00	3,607.50	102,835.00
合计	165,274.92	686,030.05	165,274.92

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,587,333.50	9,228,103.79
递延所得税费用	23,267.51	-817,670.76
合计	9,610,601.01	8,410,433.03

(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	40,632,844.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,158,211.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,746.26
技术开发费用加计扣除的影响	-638,623.98
递延所得税费用	23,267.51
所得税费用	9,610,601.01

其他说明

35、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	489,422.71	2,136,808.91
補貼收入	30,000.00	70,000.00
其他	485,877.10	349,480.64
合計	1,005,299.81	2,556,289.55

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
管理費用	4,709,899.99	8,055,528.68
銷售費用	10,183,859.08	10,464,456.13
銀行手續費	18,599.85	19,449.70
捐贈支出	0.00	680,000.00
其他（往來及備用金等）	668,993.31	4,454,425.76
合計	15,581,352.23	23,673,860.27

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(3) 收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
佳隆食品夏津有限公司收到基礎設施建設配套扶持和科技研發資金	22,000,000.00	0.00
合計	22,000,000.00	0.00

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

(4) 支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
佳隆食品夏津有限公司開辦費	6,620.98	0.00
合計	6,620.98	0.00

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购	1,757,538.00	2,785,590.00
合计	1,757,538.00	2,785,590.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

36、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	31,022,243.87	26,835,420.32
加：资产减值准备	-93,069.99	1,517,694.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,280,118.83	12,389,591.65
无形资产摊销	860,891.60	832,551.82
长期待摊费用摊销	154,697.77	402,891.53
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）	62,439.92	2,422.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,497,667.51	-5,276,095.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,267.51	-817,670.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,472,332.37	1,049,138.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-994,748.17	-50,871,797.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,248,050.20	15,630,662.88
经营活动产生的现金流量净额	70,538,556.40	1,694,810.05
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	163,400,614.91	192,916,925.36
减：现金的期初余额	40,986,656.67	315,164,033.43
现金及现金等价物净增加额	122,413,958.24	-122,247,108.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,400,614.91	40,986,656.67
其中：库存现金	102,905.95	67,399.67
可随时用于支付的银行存款	163,297,708.96	40,919,257.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	163,400,614.91	40,986,656.67

其他说明：

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	银行定期存款
合计	50,000,000.00	--

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

报告期内不存在非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

其他说明：

报告期内不存在同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

4、其他原因的合并范围变动

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

与上期相比，本期新增合并单位 1 家，原因为：本公司于 2015 年 3 月出资设立全资子公司佳隆食品夏津有限公司，佳隆食品夏津有限公司于 2015 年 3 月起，纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东佳隆投资有限公司	广东普宁	普宁	投资	100.00%		出资设立
佳隆食品夏津有限公司	山东夏津	夏津	食品制造业	100.00%		出资设立

其他说明：

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

B、佳隆食品夏津有限公司由本公司出资于 2015 年 3 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

十、与金融工具相关的风险

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

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

（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。

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

（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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

（2）外汇风险

本公司无外汇风险。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。。

（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。

本公司各项金融负债期末余额列示如下：

项 目	期末余额（元）				
	1 年以内	1 年-2 年	2 年-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	23,344,890.39				23,344,890.39
其他应付款	344,981.33				344,981.33
合 计	23,689,871.72				23,689,871.72

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林平涛、许巧婵、林长浩、林长春、林长青	本公司控股股东
陈鸿鑫、李青广、周创荣、庄耀名、林冬存、赖延河、张少芬、郭辉、徐浪、陈泽民、钟彩琼	本公司董事、监事和高级管理人员

其他说明

林平涛与许巧婵为夫妻关系；与林长浩、林长春、林长青为父子关系。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,503,830.32	1,255,835.81

（2）其他关联交易

a、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销；

b、本报告期无对关联方出售商品或提供劳务情况；

c、本报告期无关联方应收应付款项。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,223,082.00

其他说明

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

限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授权日起 5 年，首次授予的限制性股票自首次激励计划授予日起满 12 个月后首个交易日起，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30% 的解锁比例分期解锁，预留的限制性股票自首次授予的授予日起 24 个月后的首个交易日起，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30% 的解锁比例分期解锁。

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

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

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

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

由于公司实施 2014 年度权益分派方案,限制性股票授予数量由 230.40 万股变更为 548.35 万股,授予价格由 3.42 元调整为 1.44 元。

本公司 2015 年第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,确定按 1.44 元/股价格回购 122.31 万份股权激励限制性股票。

截止 2015 年 6 月 19 日,本次授予的限制性股票已全部回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

a、本报告期本公司已按照《广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》,对上年度失效的限制性股票,以授予价格回购后注销。

b、本报告期末,公司首次授予的限制性股票已全部回购注销。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2015 年 6 月 30 日,本公司尚有已签合同(主要为工程施工)未付的约定资本项目支出共计约人民币 2,308.68 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、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	40,818,975.88	100.00%	2,299,425.56	5.63%	38,519,550.32	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98
合计	40,818,975.88	100.00%	2,299,425.56	5.63%	38,519,550.32	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	39,986,586.04	1,999,329.30	5.00%
1 至 2 年	386,995.54	77,399.11	20.00%
2 至 3 年	445,394.30	222,697.15	50.00%
合计	40,818,975.88	2,299,425.56	5.63%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 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 143,335.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款(元)	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	675,132.00	1.65%	33,756.60
第二名	546,857.00	1.34%	27,342.85
第三名	489,844.00	1.20%	24,492.20
第四名	459,701.60	1.13%	22,985.08
第五名	412,159.00	1.01%	20,607.95
合计	2,583,693.60	6.33%	129,184.68

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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

b、本报告期无实际核销的应收账款；

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

d、期末无应收关联方账款；

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,557,246.99	100.00%	1,910,712.35	5.09%	35,646,534.64	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62
合计	37,557,246.99	100.00%	1,910,712.35	5.09%	35,646,534.64	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	37,484,246.99	1,874,212.35	5.00%
2至3年	73,000.00	36,500.00	50.00%
合计	37,557,246.99	1,910,712.35	5.09%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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 1,553,044.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,057,525.49	1,272,432.12
员工备用金	525,734.97	283,688.00
房租押金	91,900.00	107,632.75
社保费	93,080.53	90,681.19
子公司佳隆夏津食品有限公司往来款	35,789,006.00	0.00
合计	37,557,246.99	1,754,434.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司佳隆夏津食品有限公司往来款	35,789,006.00	1 年以内	95.29%	1,789,450.30
第二名	备用金	196,911.00	1 年以内	0.52%	9,845.55
第三名	备用金	175,000.00	1 年以内	0.47%	8,750.00
第四名	车辆赔款	158,034.14	1 年以内	0.42%	7,901.71
第五名	备用金	120,363.19	1 年以内	0.32%	6,018.16
合计	--	36,439,314.33	--	97.02%	1,821,965.72

(5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

- 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款；
- 本报告期无实际核销的其他应收款；
- 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

d、本报告期不存在终止确认其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,975,808.00	--	11,975,808.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计	11,975,808.00	---	11,975,808.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东佳隆投资有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
佳隆食品夏津有限公司	0.00	1,975,808.00	--	1,975,808.00	--	--
合计	10,000,000.00	1,975,808.00	--	11,975,808.00	--	--

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,448,432.78	111,155,067.72	177,215,216.05	105,967,934.44
合计	180,448,432.78	111,155,067.72	177,215,216.05	105,967,934.44

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	5,280,140.12	5,276,095.89
合计	5,280,140.12	5,276,095.89

十六、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	-62,439.92	主要为本期处理固定资产损失
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）	30,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,497,667.51	主要是购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,594,797.47	主要是转销无法支付的应付账款
减：所得税影响额	1,790,715.02	
合计	5,269,310.04	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.0464	0.0464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.0385	0.0385

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

①资产负债表主要变动指标分析

项目	期末余额（元）	期初余额（元）	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	213,400,614.91	110,986,656.67	92.28	主要是本期收回到期的理财产品以及本期加大货款回收力度，回款增加所致。
预付账款	4,932,855.41	6,615,930.28	-25.44	主要是期末以预付形式采购的原材料减少所致。
存货	44,648,339.60	57,120,671.97	-21.84	主要是本期加强库存管理，降低存货储存成本，加快存货周转速度。
其他流动资产	241,444,770.89	329,726,511.61	-26.77	主要是本期收回到期的理财产品所致。
其他非流动资产	46,934,297.20	8,294,487.26	465.85	主要是本期子公司购买工业用地 280 亩，预付的土地款所致。
应付账款	23,344,890.39	16,353,647.43	42.75	主要是随着品牌效益提升，公司信用额度提高，导致期末应付未付的货款增加。
预收账款	8,784,368.66	5,390,398.07	62.96	主要是本期预收的货款增加。
应付职工薪酬	2,685,203.24	3,606,511.81	-25.55	主要是上年计提的年终奖本期已支付完毕。
应交税费	13,938,714.48	4,767,086.01	192.39	主要是本期计提的所得税以及尚未缴纳的增值税增加所致。
其他应付款	344,981.33	569,489.75	-39.42	主要是本期已对其他应付项目进行了解算。
递延收益	22,000,000.00	0.00	100.00	主要是子公司收到基础设施建设配套扶持和科技研发资金。
股本	668,304,000.00	281,313,900.00	137.57	主要是报告期公司实施 2014 年度权益分配方案所致。
资本公积	322,274,315.98	604,122,671.98	-46.65	主要是本期资本公积转增股本所致。
未分配利润	54,404,452.74	158,361,490.87	-65.65	主要是本期分配股利所致。

②利润表主要指标变动分析

项目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动幅度（%）	变动原因
资产减值损失	-93,069.99	1,517,694.76	-106.13	主要是应收账款余额比去年同期大幅降低，计提的坏账准备相应减少。

营业外收入	1,727,632.47	70,000.00	2368.05	主要是本期转销账龄较长且不需支付的应付账款
营业外支出	165,274.92	686,030.05	-75.91	主要是本期对外捐赠同比减少。

第十節 備查文件目錄

- 一、載有法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表。
- 二、載有法定代表人簽名的 2015 年半年度報告原件。
- 三、報告期內在中國證監會指定信息披露載體上公開披露過的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 四、其他有關資料。
- 五、以上備查文件的備置地點：公司證券事務部。

廣東佳隆食品股份有限公司

董事長：林平濤

二〇一五年八月十四日