

广东佳隆食品股份有限公司

Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



二〇一七年年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一八年四月二十四日

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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”详细描述了公司未来经营可能面临的风险以及 2018 年度经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 935,625,600 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第九节 公司治理.....	52
第十节 公司债券相关情况	61
第十一节 财务报告	62
第十二节 备查文件目录	149

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 2017 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
普侨分公司	指	广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司
英歌山分公司	指	广东佳隆食品股份有限公司英歌山分公司
佳隆投资	指	广东佳隆投资有限公司
佳隆夏津	指	佳隆食品夏津有限公司
前海股权交易中心	指	前海股权交易中心（深圳）有限公司
控股股东、实际控制人	指	林平涛先生、许巧婵女士、林长浩先生、林长青先生和林长春先生
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
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	佳隆股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Jialong Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jialong		
公司的法定代表人	林平涛		
注册地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
注册地址的邮政编码	515343		
办公地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
办公地址的邮政编码	515343		
公司网址	http://gdjlf.com		
电子信箱	jialongshipin@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许钦鸿	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	jialong2495@163.com	jialong2495@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91445200X18195192M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2017 年 11 月 23 日召开的第五届董事会第二十一次会议和 2017 年 12 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《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“国内贸易；货物及技术的进出口业务”，变更后公司的经营范围为“从事食品研究开发；调味品、罐头、蔬菜制品、食用油、油脂及其制品、粮食加工品、保健食品生产、销售；食品添加剂生产、销售；国内贸易；货物及技术的进出口业务。”
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 17 楼
签字会计师姓名	陈琼、王丹

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	287,030,495.05	298,240,476.45	-3.76%	333,945,076.19
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,414,430.62	32,279,157.12	-33.66%	39,551,541.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,950,988.18	28,928,464.69	-24.12%	32,942,779.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,633,631.50	60,365,150.54	23.64%	134,157,551.75
基本每股收益（元/股）	0.0229	0.0345	-33.62%	0.0423
稀释每股收益（元/股）	0.0229	0.0345	-33.62%	0.0423
加权平均净资产收益率	1.90%	2.93%	-1.03%	3.67%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	1,224,825,807.55	1,173,963,000.67	4.33%	1,173,453,036.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,135,630,928.17	1,114,216,497.55	1.92%	1,088,620,380.43

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	61,580,600.57	83,218,178.39	65,488,508.53	76,743,207.56
归属于上市公司股东的净利润	6,093,872.26	11,937,671.66	3,876,380.01	-493,493.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,227,368.00	11,848,421.66	3,883,041.79	992,156.73
经营活动产生的现金流量净额	13,678,393.98	27,658,512.89	-3,022,675.45	36,319,400.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,213,184.10	-144,835.71	-134,465.34	主要是处理固定资产损失
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）	1,142,900.00	2,558,200.00	50,000.00	收到的各项政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	--	15,397.81	6,812,615.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,396.50	1,578,240.08	1,096,244.72	
减：所得税影响额	-46,123.04	656,309.75	1,215,633.51	
合计	-536,557.56	3,350,692.43	6,608,761.60	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

公司是一家集科研开发、生产、销售为一体的食品制造企业。公司在产品方面，坚持以市场需求为导向，以科技进步为核心，不断推陈出新，目前已形成以鸡粉、鸡精为主导，鸡汁、吉士粉、青芥辣酱、玉米糝、番茄酱、学生菜等其他产品协同发展、共用营销渠道的战略布局。其中，主导产品鸡粉、鸡精是公司营业收入和利润的主要来源，其在报告期内的销售收入分别占公司当期营业收入的 56.39%、20.63%。

鸡粉、鸡精产品是以鸡肉、鸡骨架等原材料为基础，采用现代生物工程技术，利用酶工程手段提取出富含多种氨基酸、多肽及呈味单核苷酸等动物提取物后，经一系列高新技术手段加工制作而成的，该产品是传统调味品味精的升级产品。

1、公司主要产品及用途

产品名称	主要用途	消费群体
鸡粉	作为第三代鲜味调味品的代表，用途广泛，集鲜、香和营养于一体，适用于腌肉、炒菜、炆煮肉类、火锅放汤、烹煮咖喱及粥品等用途。其鲜度高于普通味精，是富含多种氨基酸、蛋白质、钙等营养成分和矿物质元素的新型复合调味品。	餐饮行业 家庭消费 食品制造
鸡精	具有强烈的肉类鲜味，易溶于水，自然又入味，鲜味加倍，口感丰富，适用于炖汤、腌制、凉拌、炒、烧、蒸、焖等多种烹饪，在烹调菜肴时适量使用，能促进食欲。	餐饮行业 家庭消费 食品制造
鸡汁	是一种富含多种氨基酸及各种天然香辛料的复合调味料，属于专业厨师调味品，可使菜肴口感醇厚、增添鲜味、掩盖腥膻异味。	餐饮行业 家庭消费
吉士粉	是一种呈淡黄色粉末状的混合型佐助料，具有浓郁的奶香味和果香味，主要用于制作西式糕点和布丁，也使用于中式烹调，可使食品增香、增色、增加酥脆感和粘滑性。	餐饮行业 家庭消费 食品制造
青芥辣酱	是一种可在食用海鲜、日式寿司饭菜、沙律、广式点心、火锅、冷盘等菜点时使用的调味佐料，具有独特的香味和较强烈的刺激辣味。	餐饮行业 家庭消费
玉米糝	是一种由鲜嫩甜玉米制成，富含氨基酸和多种维生素的罐头食品，易被人体吸收，是多种菜肴的原料之一，如玉米羹、松仁玉米等。	餐饮行业 家庭消费

番茄酱	是一种鲜番茄的酱状浓缩制品，呈鲜红色，味道酸甜可口，可增进食欲，具有营养成分高、风味天然、酸甜适中、持水性好等特点，常用作鱼、肉等食物的烹饪佐料，是增色、添酸、助鲜、郁香的调味佳品。	餐饮行业 家庭消费
学生菜	是香菇与紫菜的完美融合，营养美味，爽口开胃，可即食、配粥、拌面、炒肉、焖鱼。	餐饮行业 家庭消费
辣椒酱	使用优等鲜辣椒经淘洗、精拣、破碎熬制而成，色泽鲜红，具有解腥、调味等作用，可用于蒸鱼、蒸排骨、拌面等烹饪。	餐饮行业 家庭消费

2、公司主要经营模式

(1) 生产模式

在生产方面，公司采取以销定产的生产模式，由生产部门根据营销管理中心提供的销售计划和市场销售预测信息，结合往年同期的实际生产情况、当前产品库存量、生产完成率以及产品生产标准等拟定月度生产计划，经中心负责人审核，总裁批准后，抄送给财务、物料、质检、采购、生产等相关部门，各生产车间后续按照拟定的计划组织生产，并对每月生产所需原材料进行核算、登记及上报。

(2) 采购模式

在采购方面，公司根据销售计划和生产计划确定生产物料需求清单，采购部结合原材料库存情况、安全库存等因素，合理确定物料采购申请量，在物料价格处于高位时，小批量购入物料以满足一定时间的生产需求，控制采购成本，在物料价格处于低价位时，对通用物料采取大批量采购，分批交货的措施降低采购成本，同时根据产品质量、交货期、价格、应变能力、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡以及地理位置等因素对供应商进行综合评价，确定合格供应商名单，拟成订货合同交中心负责人审核，总裁批准后执行采购。公司品控部严格控制采购流程，对采购过程进行全程质量监督，定期或不定期赴供应商处巡检，同时在物料入库时依照材料检验标准对物料进行严格审查检验，将质量问题发生的可能性降至最低。

(3) 销售模式

根据鸡精、鸡粉的消费特点，公司采取了以经销为主、直销为辅的混合销售模式，坚持“中档价位，中高档品质”的定位，将销售目标市场集中在餐饮行业领域。

直销方面，公司直接与大型连锁餐饮企业、食品制造企业等直销客户签订购销合同并直接发货。经销方面，公司与具有销售渠道及多年销售经验的经销商签订经销协议，在借助经销商成熟的销售渠道及终端网络的同时，协助经销商开发空白市场，在与经销商下游客户达成进货意向后，将需求信息反馈给经销商，再由经销商自行完成后续合同签订、物流配送和

结算收款等工作。

3、公司所属行业的发展情况

详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“行业未来发展趋势”相关内容。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	期末较期初减少 2.25%，主要是本期无形资产摊销所致。
在建工程	期末较期初增加 6,710.22 万元，增幅为 70.12%，主要是夏津子公司工程项目投入增加所致。
预付账款	期末较期初减少 602.37 万元，降幅为 60.84%，主要是上年末预付的材料款本期已到货。
存货	期末较期初增加 748.10 万元，增幅为 30.26%，主要是为了不受春节放假和物流运输等因素影响，公司根据市场销售情况，对产品进行适当备货。
其他流动资产	期末较期初增加 139.57 万元，增幅为 209.06%，主要是期末未抵扣的进项税增加。
长期待摊费用	期末较期初增加 69.71 万元，增幅为 134.12%，主要是本期增加员工宿舍装修费用。
递延所得税资产	期末较期初增加 123.84 万元，增幅为 144.35%，主要是期末递延收益—未兑换的客户奖励积分产生的可抵扣暂时性差异。
其他非流动资产	期末较期初减少 657.70 万元，降幅为 70.83%，主要是期初预付的设备款本期已验收入库。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

(1) 质量控制优势

公司始终坚持质量第一的经营理念，积极推行标准化生产和精细化管理，建立并实施具

有自身特色、符合行业特点的规范化管理体系，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系和 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系等体系认证。公司质量控制体系贯穿原材料入库、生产制程、包装、仓储、运输、交付等各个环节，能够有效地对公司产品质量进行全方位检测和控制。公司注重员工培训，不断提高员工自检、互检和巡检意识，要求员工严格执行每一道工序的质量管理要求，及时发现问题并迅速处理，确保公司产品质量符合管理和市场需求。公司还通过定期或不定期收集内部各个工序的质量数据和外部用户满意度，开展具有针对性的改进，不断提高公司产品质量和综合竞争力。公司被评为“广东省食品生产技术安全示范企业”。

（2）技术研发优势

作为高新技术企业，公司秉承“技术创新，自主研发”的经营理念，不断加大产品开发力度，提高自身研发综合实力；鼓励研发人员持续创新，建立完善研发人员绩效考核和奖励制度，激发研发人员的研发动力；加强研发人员培训，提升研发人员研发技术能力，使研发人员能够及时掌握行业变化和技术进步的最新动态，吸取行业内的领先技术，改进和创新生产工艺，增强公司产品竞争力；设立技术研发中心，作为公司“产、学、研”相结合的技术创新平台，为公司新产品、新技术和新工艺的顺利运用提供坚实的技术支撑。截至 2017 年 12 月 31 日，公司在用专利有 36 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 23 项。

公司被评为“广东省创新型企业”、“广东省食品生产技术产学研示范基地”；公司“浓缩鸡粉”、“福味鸡粉”、“福味鸡汁”、“福味鸡精”、“港厨金装鸡汁”等产品被认定为广东省高新技术产品；公司“一步法风味鸡粉生产关键技术及产业化”荣获广东省科学技术进步奖三等奖。

（3）生产设备优势

公司拥有 10 万级高规格净化生产车间，引进了瑞士 ABB 装箱和码垛机器人、英国 Domino 激光和喷墨打印机、日本 Yamato 分选秤、美国施魏科振动筛等国际知名先进生产设备，配置了自动化配料系统、高速化烘干系统、智能化包装系统和码垛系统、卷膜成型机、预制袋包装机等国内先进设备以及自动电位滴定仪、原子荧光光谱仪等检测仪器，实现了“标准化、高速化、自动化、智能化”的现代化生产模式，提高了公司产品生产效率，降低人力物力消耗程度，有效地保障公司产品质量和控制产品生产成本。

（4）营销及品牌优势

为了适应行业发展趋势和市场状况，公司及时调整营销策略，实施营销新模式，推行精

细化管理，精确决策，细分任务，精准营销，在稳固现有客户的基础上，不断开发新客户，并与客户建立了相互依存、互不可缺、长期稳定的战略合作关系，形成了成熟的覆盖全国县级以上餐饮市场的销售网络。

经过多年的经营与积累，公司及产品在消费者和经销商中树立了良好的商业信誉，产品深得广大客户的信赖，公司曾荣获“全国质量检验稳定合格产品”、“中国调味品协会推荐产品”、“最受欢迎的调味品企业”等荣誉称号，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”，公司商标被认定为“中国驰名商标”、“广东省著名商标”。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017 年，国内产业结构进一步优化，供给侧结构性改革取得明显成效，经济运行稳中有进，稳中向好，全年国内生产总值同比增长 6.9%，结束了 2010 年以来连续放缓的态势，首次出现年度同比回升，国内经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，实体企业面临着新的挑战 and 机遇。

报告期内，公司根据国内经济发展形势，顺应市场变化，加强技术创新，提高产品质量，调整产品结构，满足市场需求，优化资源配置，推动营销改革，加大新品推广和市场投入力度，拓展销售渠道，力求改善经营局面，但由于新产品、新市场尚处于培育期，同时，折旧费用、人工成本、运输费用等期间费用同比增加，公司 2017 年经营业绩不及预期。现就有关情况说明如下：

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 28,703.05 万元，同比下降 3.76%；实现利润总额 2,452.71 万元，同比下降 34.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,141.44 万元，同比下降 33.66%。

2、主要经营情况

（1）人力资源方面

报告期内，公司根据发展战略，整合业务部门，明确岗位职责，精简业务流程，提高运营效率；加强人员培训力度，改善人员知识结构，提升人员综合能力，培养高素质人才，满足公司发展需求；组织户外拓展活动，增进员工之间的互动与交流，锻炼员工团队意识和凝聚力，增强员工对企业文化和团队精神的认识；修订公司营销人员薪酬及绩效考核制度，以岗位价值及贡献率定报酬，激发员工积极性，提高工作效率。

（2）市场方面

报告期内，公司贯彻落实总裁提出的“突破与创新”的指导思想，重新定位，突破理念，创新模式，调整战略，从追求量的增长转为追求质的提升。公司加强与经销商的合作关系，积极开展经销商“走进佳隆”活动，加深经销商对公司文化、产品研发、生产制造和检测程序的了解，增强经销商对公司产品的信心；结合市场情况，适时推出 6 个福味系列产品、3 个港厨系列产品和 6 个专供调味料等新品，借用新品突破劣势市场，开发培养新客户，填补薄弱

空白市场，完善区域销售网络，稳固市场格局；开展“开箱有奖”、“扫码抢红包”、“寻金之旅”等有奖促销活动，直接惠及终端使用客户，与终端使用客户形成互动，从而增强终端使用客户与公司之间的粘性，推动销售持续发展。

（3）生产与技术方面

报告期内，公司紧跟市场需求和行业技术发展方向，改进鸡精、鸡粉的生产工艺，加强对酶解技术、鸡骨架解冻技术和天然香芋香精萃取技术等先进技术的研究，改善产品口感，提高产品营养价值；加大对调味品系列的开发，增加产品品种，提升公司产品市场竞争力；优化资源配置，合理规划调整公司生产线及配套，实行集中统一管理，提高管理效率，降低管理成本；使用自筹资金投资建设山东生产基地首期项目，并将公司广州生产基地的现有生产设备搬迁至该基地，提高公司在华北、西北及东北地区的服务能力，降低物流成本。

报告期内，公司被认定为“2017年广东省创新型企业”；公司“一步法风味鸡粉生产关键技术及产业化”荣获广东省科学技术进步奖三等奖；公司产品“番茄调味酱”获得广东省伊斯兰教协会颁发的“清真证书”；公司“浓缩鸡粉”、“福味鸡粉”、“福味鸡汁”、“福味鸡精”、“港厨金装鸡汁”等产品被认定为广东省高新技术产品。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在用专利有 36 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 23 项。

（4）管理方面

报告期内，公司加大财务预算支出管理，严格执行财务审批制度，切实履行财务收支审批手续，保证财务开支的合法性、合理性；加强销售考核管理工作，及时跟踪了解销售人员的销售额、回款额和客户数等情况，做到奖罚分明，充分调动业务员的积极性，提升业务员的销售业绩；建立完善合同管理制度，做好合同管理工作，预防、减少和及时解决合同纠纷，切实维护公司合法权益；严格执行订货标准和供应商管理制度，实时跟进原材料验收情况，对于验收不合格的原材料予以退货处理，对于原材料质量不稳定的供应商予以替换和淘汰，确保公司产品质量的稳定性。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	287,030,495.05	100%	298,240,476.45	100%	-3.76%
分行业					
调味品行业	287,030,495.05	100.00%	298,240,476.45	100.00%	-3.76%
分产品					
鸡粉	161,860,507.61	56.39%	160,434,991.20	53.79%	0.89%
鸡精	59,224,743.74	20.63%	61,622,053.99	20.66%	-3.89%
其他	65,945,243.70	22.98%	76,183,431.26	25.55%	-13.44%
分地区					
华中地区	104,569,282.29	36.43%	110,550,472.02	37.07%	-5.41%
华北地区	75,815,046.79	26.41%	75,970,542.54	25.47%	-0.20%
华南地区	23,509,037.72	8.19%	24,594,193.88	8.25%	-4.41%
东北地区	52,453,452.92	18.28%	53,601,127.84	17.97%	-2.14%
西北地区	4,752,793.64	1.66%	4,954,957.25	1.66%	-4.08%
华东地区	15,224,278.67	5.30%	17,675,670.00	5.93%	-13.87%
西南地区	10,706,603.02	3.73%	10,893,512.92	3.65%	-1.72%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

 适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

 是 否

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	287,030,495.05	168,143,219.70	41.42%	-3.76%	-6.86%	1.95%
分产品						
鸡粉	161,860,507.61	88,285,163.04	45.46%	0.89%	-2.51%	1.91%
鸡精	59,224,743.74	36,645,090.40	38.13%	-3.89%	-7.25%	2.25%
其他	65,945,243.70	43,212,966.26	34.47%	-13.44%	-14.34%	0.69%

分地区						
华中地区	104,569,282.29	60,783,666.85	41.87%	-5.41%	-8.71%	2.10%
华北地区	75,815,046.79	41,576,957.26	45.16%	-0.20%	-3.12%	1.65%
华南地区	23,509,037.72	15,082,591.21	35.84%	-4.14%	-6.17%	1.20%
东北地区	52,453,452.92	30,017,929.73	42.77%	-2.14%	-5.67%	2.14%
西北地区	4,752,793.64	2,797,333.66	41.14%	-4.08%	-4.39%	0.19%
华东地区	15,224,278.67	9,874,222.81	35.14%	-13.87%	-16.11%	1.73%
西南地区	10,706,603.02	8,010,518.18	25.18%	-1.72%	-4.93%	2.53%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
调味品	销售量	吨	24,045	24,998	-3.81%
	生产量	吨	25,477	23,292	9.38%
	库存量	吨	2,545	1,113	128.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期期末库存量比上期增加 128.66%，主要是为了不受春节放假和物流运输等因素影响，公司根据市场销售情况，对产品进行适当备货。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
调味品	原材料	156,144,725.19	85.80%	144,894,552.85	84.08%	7.76%
调味品	直接人工	5,365,883.33	2.95%	4,814,575.15	2.79%	11.45%
调味品	制造费用	20,476,138.29	11.25%	22,621,174.96	13.13%	-9.48%
调味品	合计	181,986,746.81	100.00%	172,330,302.96	100.00%	5.60%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
鸡粉	原材料	84,414,089.24	90.76%	76,002,860.65	89.68%	11.07%
鸡粉	直接人工	2,137,906.70	2.30%	1,755,526.52	2.07%	21.78%
鸡粉	制造费用	6,450,398.45	6.94%	6,991,892.74	8.25%	-7.74%
鸡粉	合计	93,002,394.39	100.00%	84,750,279.91	100.00%	9.74%
鸡精	原材料	34,093,926.18	84.90%	32,291,655.10	83.41%	5.58%
鸡精	直接人工	1,357,198.69	3.38%	1,165,387.96	3.01%	16.46%
鸡精	制造费用	4,707,131.08	11.72%	5,258,830.97	13.58%	-10.49%
鸡精	合计	40,158,255.95	100.00%	38,715,874.03	100.00%	3.73%
其他产品	原材料	37,636,709.77	77.08%	36,600,037.10	74.90%	2.83%
其他产品	直接人工	1,870,777.94	3.83%	1,893,660.67	3.88%	-1.21%
其他产品	制造费用	9,318,608.76	19.09%	10,370,451.25	21.22%	-10.14%
其他产品	合计	48,826,096.47	100.00%	48,864,149.02	100.00%	-0.08%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期，公司注销子公司广东佳隆投资有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	31,334,062.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	8,151,851.20	2.84%
2	第二名	8,138,628.95	2.84%
3	第三名	5,377,743.68	1.87%
4	第四名	5,354,719.99	1.87%
5	第五名	4,311,118.71	1.50%
合计	--	31,334,062.53	10.92%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,736,801.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	16,295,882.67	10.63%
2	第二名	13,895,679.80	9.07%
3	第三名	13,170,784.60	8.59%
4	第四名	11,315,247.22	7.38%
5	第五名	11,059,207.33	7.22%
合计	--	65,736,801.62	42.89%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,528,581.33	38,828,084.84	9.53%	主要是本期加大市场投入，薪酬及差旅费用等增加，致使销售费用同比增加。
管理费用	46,799,746.85	40,147,557.82	16.57%	主要是本期应列入管理费用的折旧摊销、办公费等增加。
财务费用	-2,612,326.58	-2,019,885.33	29.33%	主要是本期银行利息收入同比增加。
资产减值损失	-159,132.39	-110,106.48	-44.53%	主要是本期计提的坏账准备同比减少。

4、研发投入

 适用 不适用

（1）2017 年研发情况

作为高新技术企业，公司一贯重视新技术、新产品的研究开发，紧跟市场需求和行业技术发展方向，改进鸡精、鸡粉的生产工艺，加强对酶解技术、鸡骨架解冻技术和天然香芋香精萃取技术等先进技术的研究，改善产品口感，提高产品营养价值，同时加大对 XO 酱、蚝

油和蔬菜调味料等新品的研发，增加产品品种，优化产品结构，提升公司产品市场竞争力。

(2) 2017 年专利情况

① 已获得专利证书专利

序号	专利名称	专利类型	专利号
1	双级气流粉状物料干燥装置	发明专利	ZL201410822831.7
2	全自动装箱裹包机进罐装置	实用新型专利	ZL201621068465.1
3	一种马口铁空罐剔除装置	实用新型专利	ZL201621041592.2
4	一种鲜鸡油预处理及计量自动化装置	实用新型专利	ZL201621059781.2
5	拉链包装袋（港厨鸡精）	外观专利	ZL201730273806.2
6	拉链包装袋（福味鸡精）	外观专利	ZL201730273740.7
7	包装瓶（港厨鸡汁）	外观专利	ZL201730273614.1
8	包装瓶（福味鸡汁）	外观专利	ZL201730273803.9
9	包装盒（佳隆青芥辣酱）	外观专利	ZL201730273801.X
10	包装罐（港厨鸡粉）	外观专利	ZL201730273653.1
11	包装罐（福味鸡粉）	外观专利	ZL201730273752.X
12	包装袋（福味鸡精）	外观专利	ZL201730273760.4

② 申请已受理专利

序号	专利名称	专利类型	受理号
1	一种鸡精调味品	发明专利	201711281238.6
2	一种酱油粉及其制备方法	发明专利	201711281471.4
3	一种具有自动识别系统的组合式传送带	发明专利	201711281472.9
4	一种玉米粳蒸煮锅	实用新型专利	201721678038.X
5	一种具有自动剔除超重或缺重功能剔重称	实用新型专利	201721678040.7
6	一种便于出料的玉米粳蒸煮锅	实用新型专利	201721678120.2
7	一种高效率鸡汁搅拌锅	实用新型专利	201721678148.6
8	一种玉米粳蒸煮锅	实用新型专利	201721685584.6
9	一种食品加工用自动分选设备	实用新型专利	201721687070.4
10	一种新型鸡汁搅拌锅	实用新型专利	201721685602.0

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在用专利有 36 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 7 项，外观设计专利 23 项。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	63	65	-3.08%
研发人员数量占比	12.86%	13.13%	-0.27%
研发投入金额（元）	13,616,443.68	13,503,145.57	0.84%

研发投入占营业收入比例	4.74%	4.53%	0.21%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	357,243,896.40	342,481,368.98	4.31%
经营活动现金流出小计	282,610,264.90	282,116,218.44	0.18%
经营活动产生的现金流量净额	74,633,631.50	60,365,150.54	23.64%
投资活动现金流入小计	257,524.45	10,279,745.07	-97.49%
投资活动现金流出小计	77,138,446.88	101,625,646.40	-24.10%
投资活动产生的现金流量净额	-76,880,922.43	-91,345,901.33	15.84%
筹资活动现金流入小计	12,054,600.00	--	100.00%
筹资活动现金流出小计	--	6,683,040.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	12,054,600.00	-6,683,040.00	280.38%
现金及现金等价物净增加额	9,807,309.07	-37,663,790.79	126.04%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

a、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 23.64%，主要系对比上期期末，本期末预收款项同比增加 480.79 万元，以及本期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 441.05 万元、支付的各项税费同比减少 321.78 万元共同影响所致。

b、投资活动现金流入较上期下降 97.49%，主要系上期收回购买的银行理财产品所致；投资活动现金流出较上期下降 24.10%，主要系本期购买固定资产等长期资产支付的现金同比下降 24.10% 所致。受投资活动现金流入和流出量的共同影响，投资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 15.84%。

c、筹资活动现金流入较上期增长 100.00%，主要系本期夏津子公司收到基础设施建设配套扶持和科技研发资金 596 万元、公共租赁住房建设专项补助 609.46 万元所致。筹资活动现金流出较上期下降 100.00%，主要系上期实施现金分红方案。受筹资活动现金流入和流出量

的共同影响，筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 280.38%。

d、现金及现金等价物净增加额比上期增加 126.04%，主要是以上各项指标共同影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期经营活动产生的现金流量净额 7,463.36 万元，净利润 2,141.44 万元，两者相差 5,321.92 万元，主要原因是本报告期计提减值准备、固定资产折旧及摊销无形资产、长期待摊费用共 3,366.18 万元，处置固定资产损失 121.32 万元，递延所得税资产增加 123.84 万元，存货增加 748.10 万元，经营性应收项目减少 1,502.53 万元，其他应收项目增加 60 万，以及经营性应付项目增加 1,263.83 万元等所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-159,132.39	-0.65%	计提应收账款、其他应收款坏账准备。	否
营业外收入	1,170,167.00	4.77%	主要是报告期收到的各项政府补助。	否
营业外支出	1,752,847.60	7.15%	主要是捐赠支出和非流动资产处理损失。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	230,723,073.74	18.84%	220,315,764.67	18.77%	0.07%	--
应收账款	8,642,018.43	0.71%	10,234,602.41	0.87%	-0.16%	--
存货	32,201,832.97	2.63%	24,720,876.59	2.11%	0.52%	主要是为了不受春节放假和物流运输等因素影响，公司根据市场销售情况，对产品进行适当备货。
固定资产	534,455,160.74	43.64%	556,420,903.13	47.40%	-3.76%	主要是计提固定资产折旧所致。
在建工程	162,801,690.15	13.29%	95,699,486.99	8.15%	5.14%	主要是山东夏津生产基地工程陆续投入所致。
预付账款	3,877,119.37	0.32%	9,900,832.31	0.84%	-0.52%	主要是本报告期末预付的材料款同比减少。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	600,000.00	--
合计	600,000.00	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,384,872.06	64,696,234.09	10.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东生产基地项目	自建	是	食品制造业	71,030,680.06	162,801,690.15	自筹资金	54.27%	--	--	筹建中，未有收益	2017年08月05日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上刊登的《关于投资建设山东生产基地首期项目的公告》（编号：2017-023）
合计	--	--	--	71,030,680.06	162,801,690.15	--	--	--	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佳隆食品夏津有限公司	子公司	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。	10,000,000	202,920,831.50	9,480,010.17	--	-103,257.25	-99,161.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东佳隆投资有限公司	注销	广东佳隆投资有限公司注销后，相关资产、负债、人员等全部并入公司，相应的债权债务全部由公司承继，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

1、行业未来发展趋势

“民以食为天，食以味为先”，调味品作为日常烹饪的配料，品类繁多，需求稳定，无明显的周期性和季节性波动。根据国家统计局统计，2017 年我国国内生产总值比上年增长 6.9%，结束了 2010 年以来连续放缓的态势，首次出现年度同比回升，国内经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段。全国居民人均可支配收入实际增长 7.3%，增速比上年加快 1.0 个百分点，快于国内生产总值增速 0.4 个百分点。随着经济的增长以及居民收入的上升，居民的消费能力不断增强，消费意识也随之升级改变，消费者更加偏好高端、兼具功能及健康属性的产品，传统的、普适型的产品已难以满足消费者的调味需求，细分功能的复合调味品不仅满足了消费者的调味需求和营养需求，还有效简化了烹煮过程，愈发得到消费者的青睐。为了有效迎合我国居民消费升级的趋势，调味品企业将加大先进设备的投入，淘汰传统落后的生产技术，提高生产效率，同时加强产品的研发创新，增加高附加值产品的供给，不断更新换代调味品品类，拓展横向细分品类，提升产品质量和营养价值。

2、公司发展战略及 2018 年度经营计划

(1) 公司发展战略

结合公司目前的实际经营状况，发挥自身优势，调整公司经营模式，加大整合力度，全力提升公司的产品质量、渠道、品牌和服务。公司将建立信息化管理系统，实现标准化、精细化管理，提高决策水平，降低经营风险；改革工艺，创新技术，快速研发出符合市场需求的新产品；开展差异化品牌营销，充分展示品牌形象，提升品牌知名度和美誉度；实施主动性营销策略，拓展公司营销网络的广度与深度，建立覆盖面广、分布合理的营销网络，做扎实基础发展的同时，加强外延性发展，促进公司升级，壮大企业规模，强化企业稳定健康发展。

(2) 2018 年度经营计划

2018 年，公司将深入了解行业发展动向，把握市场机会，创新商业模式，调整结构，整合资源，节支降耗，构建多元化销售渠道，挖潜增效，同时借力资本市场平台，推动企业规模和效益进一步发展，实现企业与利益相关方共同发展、互利共赢。为确保目标实现，公司将重点做好以下各项工作：

①做好人才引进，加强人才培养，为员工提供发展平台；加大薪酬制度改革创新力度，

完善绩效考核制度，激发员工工作热情，创造高绩效，实现员工与公司的互利共赢。

②根据公司经营需求，整合企业资源，提高资产使用效率；加强采购管理，严控采购成本，提高原辅料质量；合理安排货物调拨，保证货物及时供应，满足市场销售需求；加强财务核算和财务监督，开源节流，降低运营成本。

③加大创新投入，引进先进技术，升级产品结构，提高产品质量；注重品牌宣传，塑造品牌形象；调整营销架构，提升市场份额；整合原有渠道和资源，试行新的销售模式，构建多元化销售渠道；提高业务能力和服务意识，更好地为客户提供专业的销售服务，实现公司与客户的互惠互利，共赢发展。

④充分发挥自身优势，积极寻找优秀项目，借助资本市场平台，拓展公司业务，推动公司经营业务转型升级，扩大公司资产规模，提高公司盈利能力，实现公司发展目标。

3、公司面对的主要风险及应对措施

（1）公司面对的主要风险

①主要原材料价格波动风险

公司主要原材料价格受自然环境、供求状况、物流成本、通胀、政府规定与政策等因素影响，价格行情呈现不规律的变化，如果未来主要原材料价格产生大幅波动，而公司不能适时采取有效措施，将可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的经营业绩产生不利影响。

②市场竞争风险

目前，国内调味品生产企业规模大小不等，水平良莠不齐，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但由于国内调味品巨大的消费市场和较高盈利水平，可能会吸引新的竞争对手进入，而规模较小的调味品企业经营成本较低，将会对原有市场产生一定冲击，使公司面临市场竞争风险。

③新品开发风险

作为国内鸡粉、鸡精行业领先企业之一，公司已建立了较为完善的技术研发体系，拥有优秀的研发管理团队，具有较强的自主研发能力和创新能力，能够不断开发新产品以顺应行业发展趋势、消费者品味及喜好趋势的变化，但是如果公司未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场、客户需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，将对公司未来业绩造成不利影响。

④质量控制风险

近年来，我国政府部门不断加强对食品安全的监管措施，规范食品加工企业的生产经营行为，保障消费者利益。虽然公司目前已经建立了一套严格、完善、科学的质量控制体系，并对质量控制体系加以严格执行，但是影响食品安全的因素较多，采购、运输、生产、储存和销售过程中均可能产生涉及食品安全的随机因素，如果公司的质量管理工作出现疏忽或因其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量安全控制出现失误而带来的潜在经营风险。

⑤固定资产折旧增加带来的风险

随着公司投资项目的建成，公司固定资产规模将有较大幅度增长，固定资产折旧费用将相应增加。如果公司市场开拓不达预期，每年新增的折旧费用将对公司经营业绩产生一定影响。

⑥政策风险

随着我国监管部门对食品安全及环境保护的日益重视，我国监管部门可能会不断颁布新的涉及食品安全和环境保护的法律、法规与规章，进一步提高对食品市场准入、食品安全管理体系认证、食品标准及废料、废水处理标准等要求，公司若不能及时采取措施应对政策的变化，将有可能被处以罚款、暂停或关闭不遵守相关政策规定的任何业务，从而对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

公司 2015 年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为国家扶持的高新技术企业。根据相关规定，公司于 2015 年度至 2017 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。若在有效期届满后公司未能通过高新技术企业认定或者国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，公司将面临税率上升的风险，从而对公司未来经营业绩产生一定影响。

(2) 公司采取的应对措施

①公司将加强对原材料市场价格的跟踪分析，实时掌控原材料市场价格走向，制定科学的采购计划，在保证原材料质量和生产需求的基础上，灵活安排原材料采购，合理规避原材料价格波动给公司生产经营带来的风险。

②公司将加大研发投入与建设，增强技术和研发实力，不断改良现有技术和工艺，降低生产成本，并借助不断完善的营销网络，加强市场调研，及时、准确地了解客户需求，持续开发符合客户个性化需求的细分产品，提升产品附加值和市场竞争力。公司还将结合行业市

场情况，实时改变营销策略，创新营销模式，提高公司产品的市场渗透能力，争取获得更大的市场份额，从而合理规避市场竞争、新品开发、固定资产折旧增加等因素给公司带来的风险。

③公司将进一步完善内部治理，加强质量控制体系建设，严格执行质量检测，在采购、生产、储存等各环节设置控制点，确保产品质量符合管理和市场要求，避免出现因产品质量纠纷对公司市场信誉产生负面影响的情形。

④公司将及时了解和掌握国家法律法规政策动态，分析研究政策变化对公司产生的影响，积极应对，提早防范，最大限度地降低政策变化给公司带来的不利影响。同时，公司已安排高新技术企业复审申报的准备工作，并按照政府部门相关要求，按时、保质提交复审材料，力争顺利完成高新技术企业复审工作。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司普通股利润分配政策没有发生变化。

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》等法律法规以及《公司章程》、《未来三年股东回报规划（2015-2017年）》等规定和要求，积极听取中小股东的意见与诉求，结合公司盈利情况、股本规模、发展前景、资金需求和股东回报规划，认真研究论证分红时机、条件和最低比例，制定了合理的利润分配方案。公司利润分配方案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，独立董事根据自身的专业知识和经验对其发表了独立意见，方案审议通过后在规定时间内进行实施，充分保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2015 年利润分配及资本公积金转增股本方案

以公司现有总股本 66,830.40 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 0.10 元（含税）。不以公积金转增股本。

2、2016 年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案

以公司现有总股本 66,830.40 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，转增完成后公司总股本变更为 93,562.56 万股。本次分配不送红股，不进行现金分红。

3、2016 年利润分配及资本公积金转增股本方案

鉴于公司最近三年以现金方式累计分配的利润超过最近三年实现的年均可分配利润的

30%，且受市场竞争加剧、餐饮行业增速放缓、产业结构调整和转型升级等多种因素影响，公司 2016 年度净利润同比下降，为了不影响公司未来整体业务发展，保证公司生产经营的持续性和现金流的充裕性，实现公司持续健康稳定发展，公司 2016 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

4、2017 年利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司现有总股本 93,562.56 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 0.10 元（含税）。不送红股，不以公积金转增股本。

本预案须提请公司 2017 年年度股东大会审议批准后方可实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	9,356,256.00	21,414,430.62	43.69%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	32,279,157.12	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	6,683,040.00	39,551,541.39	16.90%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	935,625,600
现金分红总额（元）（含税）	9,356,256
可分配利润（元）	101,087,775.93
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2017 年度经营情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2017 年度实现净利润 2,177.55 万元，按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积 217.76 万元，加年初未分配利润 8,148.99 万元，可供股东分配的利润为 10,108.78 万元，资本公积余额 5,495.27 万元。	

公司 2017 年度利润分配预案如下：

以公司现有总股本 93,562.56 万股为基数，以未分配利润每 10 股派发现金 0.10 元（含税），本次利润分配 935.63 万元，利润分配后，剩余未分配利润 9,173.15 万元转入以后年度分配。不送红股，不以公积金转增股本。

独立董事对本议案发表了意见。本议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	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	无
资产重组时所作承诺	无	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	股份限售承诺	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	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。	2010 年 11 月 02 日	长期	按照承诺履行
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	广东佳隆食品股份有限公司	分红承诺	公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	已履行完毕

			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%。			
	广东佳隆食品股份有限公司	募集资金使用承诺	公司使用节余募集资金永久性补充流动资金后 12 个月内不进行风险投资,不为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2016 年 06 月 07 日	2017 年 6 月 6 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、会计政策变更情况

①变更原因

2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日,财政部颁布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的

通知》（财会[2017]15 号），要求所有执行企业会计准则的企业自 2017 年 6 月 12 日起施行。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

根据上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。

②会计政策变更对公司的影响

a、公司根据《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的要求，规范持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，并采用未来适用法处理该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。

根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的要求，与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。

公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》要求，在资产负债表中新增“持有待售资产”、“持有待售负债”项目，在利润表中新增“资产处置收益”、“其他收益”、“（一）持续经营净利润”、“（二）终止经营净利润”项目。2016 年度，在持续经营净利润列报的金额为 32,279,157.12 元，在终止经营净利润列报的金额为 0 元；2017 年度，在持续经营净利润列报的金额为 21,414,430.62 元；在终止经营净利润列报的金额为 0 元。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

b、除上述事项外，其他因新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司财务报表项目及金额产生影响，无需追溯调整。

2、会计估计和核算方法变更情况

报告期内，公司不存在会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，公司减少 1 家合并单位。公司于 2017 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销分公司和全资子公司的议案》，同意公司注销广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司和全资子公司广东佳隆投资有限公司。2017 年 12 月，公司完成了对广东佳隆投资有限公司的工商注销登记手续，普侨分公司的工商注销登记手续尚在办理中。

广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司和广东佳隆投资有限公司注销后，相关资产、负债、人员等全部并入公司，相应的债权债务全部由公司承继，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重大影响。本次注销全资子公司使公司合并财务报表范围发生相应变化，但不会对公司合并财务报表和当期损益产生实质性影响。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈琼、王丹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈琼 3 年、王丹 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东英联包装股份有限公司	独立董事林则强兼职的公司	购买商品	采购易拉盖	根据市场价格定价	市场价格	259.17	100.00%	300	否	货币结算	--	--	无
合计				--	--	259.17	--	300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

适用 不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司暂无精准扶贫规划。

(2) 年度精准扶贫概要

报告期内，公司积极履行社会责任，响应和落实政府关于创建全国文明城市的重大决策，向村委会捐赠 25 万元用于环境卫生治理、文明创建宣传、老旧设施维护等创文工作，改善居民生活环境，营造良好社会风气，提高居民幸福指数，提升城市文明程度。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	25
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、根据公司战略发展规划，公司于 2017 年 8 月 4 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于投资建设山东生产基地首期项目的议案》，同意公司以全资子公司佳隆食品夏津有限公司作为实施主体，使用自筹资金投资建设山东生产基地首期项目，项目总投资 30,000 万元，其中前期已累计投入土地、公租房、车间、办公楼等费用 16,401 万元，本次新增投资 13,599 万元，同时将公司广州生产基地的现有生产设备搬迁至该基地，进一步优化公司产能布局，实行集中管理，提升公司管理效率和规模效益，提高公司在华北、西北及东北地区的服务能力。

相关信息刊登于 2017 年 8 月 5 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、为了进一步整合公司现有资源，优化公司资产结构，降低管理成本，提高公司整体经营效益，公司于 2017 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于注销分公司和全资子公司的议案》，同意公司注销广东佳隆食品股份有限公司普侨分公司和全资子公司广东佳隆投资有限公司，并授权公司管理层负责办理清算、注销登记手续、处置安排相关资产和人员等事宜。

2017 年 12 月，公司完成了对广东佳隆投资有限公司的工商注销登记手续，普侨分公司的工商注销登记手续尚在办理中。

相关信息刊登于 2017 年 8 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>）。

3、公司于 2017 年 11 月 23 日召开的第五届董事会第二十一次会议和 2017 年 12 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《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“国内贸易；货物及技术的进出口业务”，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。

2017 年 12 月，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统一社会信用代码为 91445200X18195192M 的《企业法人营业执照》。

相关信息刊登于 2017 年 11 月 24 日、2017 年 12 月 13 日和 2017 年 12 月 16 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>）。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司于 2017 年 2 月 23 日收到山东省夏津县房产管理中心下发的《关于拨付公共租赁住房扶持资金支持的通知》（夏房发【2017】3 号），为支持佳隆食品夏津有限公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公共租赁住房建设专项补助资金 609.46 万元。公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司已收到相关资金 609.46 万元。

相关信息刊登于 2017 年 2 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>）。

2、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9 号），为贯彻山东省推动全省转方式调结构稳增长的意见精神，支持公司在夏津县的投资，拓展公司业务发展空间，促进公司快速发展，山东夏津经济开发区管理委员会拨付给公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司扶持资金 596 万元。公司全资子公司佳隆食品夏津有限公司已收到相关扶持资金。

相关信息刊登于 2017 年 11 月 23 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	269,514,371	28.81%				-15,941,225	-15,941,225	253,573,146	27.10%
1、其他内资持股	269,514,371	28.81%				-15,941,225	-15,941,225	253,573,146	27.10%
境内自然人持股	269,514,371	28.81%				-15,941,225	-15,941,225	253,573,146	27.10%
二、无限售条件股份	666,111,229	71.19%				15,941,225	15,941,225	682,052,454	72.90%
1、人民币普通股	666,111,229	71.19%				15,941,225	15,941,225	682,052,454	72.90%
三、股份总数	935,625,600	100.00%				0	0	935,625,600	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

林长青先生因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事和监事会主席职务，于 2017 年 4 月 6 日不再担任公司任何职务，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，报告期内林长青先生持有公司高管锁定股 31,882,450 股，较上期减少 15,941,225 股。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,127	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	64,572	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林平涛	境内自然人	17.15%	160,454,761	0.00	120,341,070	40,113,691		
林长浩	境内自然人	8.36%	78,194,308	0.00	58,645,731	19,548,577		
林长青	境内自然人	6.82%	63,764,901	0.00	31,882,450	31,882,451		
许巧婵	境内自然人	6.09%	56,938,527	0.00	42,703,895	14,234,632		
林长春	境内自然人	5.82%	54,445,320	-10,000,000	0	54,445,320	质押	31,550,000
上海富诚海富通资产—海通证券—林长浩	其他	1.77%	16,601,463	0.00	0	16,601,463		
中欧盛世—广发银行—中欧盛世神州牧 2 号资产管理计划	其他	0.43%	4,024,660	-759,440	0	4,024,660		
广东泽泉投资管理有 限公司—泽泉财富管 家 2 号证券投资基金	其他	0.42%	3,894,950	408,340	0	3,894,950		

广东泽泉投资管理有 限公司—泽泉涨乐 8 号基金	其他	0.36%	3,376,360	1,032,200	0	3,376,360		
陈峰	境内自然人	0.30%	2,780,000	1,770,900	0	2,780,000		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		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（含通过定向资产管理计划增持部分）430,399,280 股，占公司总股本的 46.01%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、林长浩通过“富诚海富通稳胜共赢九号专项资产管理计划”（账户“上海富诚海富通资产—海通证券—林长浩”）持有公司股份 16,601,463 股，占公司总股本的 1.77%。 3、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林长春	54,445,320	人民币普通股	54,445,320					
林平涛	40,113,691	人民币普通股	40,113,691					
林长青	31,882,451	人民币普通股	31,882,451					
林长浩	19,548,577	人民币普通股	19,548,577					
上海富诚海富通资产—海通证券 —林长浩	16,601,463	人民币普通股	16,601,463					
许巧婵	14,234,632	人民币普通股	14,234,632					
中欧盛世—广发银行—中欧盛世 神州牧 2 号资产管理计划	4,024,660	人民币普通股	4,024,660					
广东泽泉投资管理有限公司—泽 泉财富管家 2 号证券投资基金	3,894,950	人民币普通股	3,894,950					
广东泽泉投资管理有限公司—泽 泉涨乐 8 号基金	3,376,360	人民币普通股	3,376,360					
陈峰	2,780,000	人民币普通股	2,780,000					
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明		1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份（含通过定向资产管理计划增持部分）430,399,280 股，占公司总股本的 46.01%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、林长浩通过“富诚海富通稳胜共赢九号专项资产管理计划”（账户“上海富诚海富通资产—海通证券—林长浩”）持有公司股份 16,601,463 股，占公司总股本的 1.77%。						

	3、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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈峰通过普通证券账户持有公司股份 300,000 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,480,000 股，累计持有公司股份 2,780,000 股，占公司总股本 0.30%。

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林平涛	中国	否
许巧婵	中国	否
林长青	中国	否
林长春	中国	否
林长浩	中国	否
主要职业及职务	林平涛先生现任本公司董事长。 许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理，兼任广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。 林长浩先生现任本公司董事、总裁。 林长春先生现任中国调味品协会常务理事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，林长春先生持有深圳市智动力精密技术股份有限公司 9,345,022 股，占该公司总股本 7.46%。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林平涛	中国	否
许巧婵	中国	否
林长青	中国	否

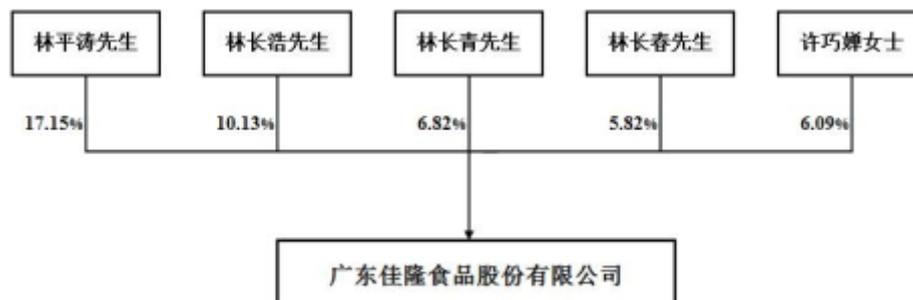
林长春	中国	否
林长浩	中国	否
主要职业及职务	林平涛先生现任本公司董事长。 许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理，兼任广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。 林长浩先生现任本公司董事、总裁。 林长春先生现任中国调味品协会常务理事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
林平涛	董事长	现任	男	69	2008年11月25日	2021年01月18日	160,454,761				160,454,761
许巧婵	副董事长	现任	女	67	2008年11月25日	2021年01月18日	56,938,527				56,938,527
林长浩	董事、总裁	现任	男	40	2008年11月25日	2021年01月18日	78,194,308				78,194,308
李青广	董事	现任	男	39	2008年11月25日	2021年01月18日					
陈鸿鑫	董事、副总裁	现任	男	45	2008年11月25日	2021年01月18日					
陈泽民	董事	现任	男	39	2015年01月20日	2021年01月18日					
林则强	独立董事	现任	男	47	2017年04月07日	2021年01月18日					
林冬存	独立董事	现任	男	52	2015年01月20日	2021年01月18日					
林剑汶	独立董事	现任	男	34	2018年01月19日	2021年01月18日					
赖东鸿	监事会主席	现任	男	29	2017年04月07日	2021年01月18日					
赖延河	监事	现任	男	56	2008年11月25日	2021年01月18日					
张少芬	职工监事	现任	女	37	2012年01月06日	2021年01月18日					
许钦鸿	副总裁、董事会秘书	现任	男	30	2017年03月10日	2021年01月18日					
郭辉	副总裁	现任	男	43	2014年03月31日	2021年01月18日					
钟彩琼	财务总监	现任	女	37	2015年01月21日	2021年01月18日					

林长青	监事会主席	离任	男	47	2008年11月25日	2017年04月06日	63,764,901				63,764,901
周创荣	独立董事	离任	男	66	2012年01月06日	2018年01月19日					
庄耀名	独立董事	离任	男	50	2015年01月20日	2017年04月06日					
合计	--	--	--	--	--	--	359,352,497	0	0	0	359,352,497

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
林长青	监事、监事会主席	离任	2017年04月06日	因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事和监事会主席职务。
庄耀名	独立董事	离任	2017年04月06日	因自身工作原因辞去公司独立董事、董事会审计委员会主任委员、战略委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。
周创荣	独立董事	任期满离任	2018年01月18日	第五届董事会董事任期届满，正常换届。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

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

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

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

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

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

(6) 陈泽民先生，中国国籍，出生于 1978 年 12 月，大专学历。陈泽民先生曾任本公司销售考核员、销售部经理、综合管理中心总经理；现任本公司董事、人事行政总监。

(7) 林则强先生，中国国籍，出生于 1970 年 10 月，大学本科，高级会计师，注册税务师。林则强先生曾任汕头国际集装箱码头有限公司财务部副经理、汕头港务集团有限公司财务部副经理、审计室主任、广东英联包装股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事、汕头国际集装箱码头有限公司副总经理，兼任广东高乐玩具股份有限公司独立董事、深圳市中深光电股份有限公司独立董事、汕头市港湾房地产开发有限公司监事。

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

(9) 林剑汶先生，中国国籍，出生于 1983 年 7 月，工学硕士。林剑汶先生曾任北京研华兴业电子科技有限公司北京总部软件研发工程师、北京研华兴业电子科技有限公司广州分公司技术支持工程师、产品经理，现任本公司独立董事、北京研华兴业电子科技有限公司广州分公司行业经理。

2、监事

(1) 赖东鸿先生，中国国籍，出生于 1988 年 10 月。赖东鸿先生曾任本公司采购部文员、采购部经理，现任本公司监事会主席、项目经理。

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

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

3、高级管理人员

(1) 林长浩先生：公司总裁（简历见前述董事介绍）。

(2) 陈鸿鑫先生：公司副总裁（简历见前述董事介绍）。

(3) 许钦鸿先生，中国国籍，出生于 1987 年 7 月，大学本科。许钦鸿先生曾任深圳必维华法商品检定有限公司财务助理、本公司证券事务代表、证券事务部经理，现任本公司副总裁、董事会秘书。

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许巧婵	深圳市佳大投资发展有限公司	董事长、总经理	2006 年 09 月 01 日		否
许巧婵	广东省工商联女企业家协会	常务副会长	2009 年 08 月 02 日		否
许巧婵	揭阳市女企业家商会	副会长	1999 年 12 月 29 日		否
林则强	汕头国际集装箱码头有限公司	副总经理	2015 年 11 月 05 日		是
林则强	广东高乐玩具股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月 24 日	2018 年 04 月 22 日	是
林则强	深圳市中深光电股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
林则强	汕头市港湾房地产开发有限公司	监事	2010 年 07 月 08 日		是
林冬存	广东南山律师事务所	合伙人、副主任、党支部副书记	2000 年 12 月 01 日		是
林冬存	揭阳市国信税务师事务所	注册税务师	2008 年 12 月 01 日		是
林剑汶	北京研华兴业电子科技有限公司广州分公司	行业经理	2016 年 01 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	深圳市佳大投资发展有限公司是本公司控股股东、实际控制人控制的公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林平涛	董事长	男	69	现任	30.24	否
许巧婵	副董事长	女	67	现任	25.92	否
林长浩	董事、总裁	男	40	现任	25.92	否
李青广	董事	男	39	现任	22.25	否
陈鸿鑫	董事、副总裁	男	45	现任	57.60	否
陈泽民	董事	男	39	现任	18.00	否
林则强	独立董事	男	47	现任	4.42	否
林冬存	独立董事	男	52	现任	6.00	否
赖东鸿	监事会主席	男	29	现任	8.45	否
赖延河	监事	男	56	现任	6.00	否
张少芬	职工监事	女	37	现任	9.02	否
许钦鸿	副总裁、董事会秘书	男	30	现任	16.82	否
郭辉	副总裁	男	43	现任	60.68	否
钟彩琼	财务总监	女	37	现任	18.75	否
林长青	监事会主席	男	47	离任	6.06	否
周创荣	独立董事	男	66	离任	6.00	否
庄耀名	独立董事	男	50	离任	1.58	否
合计	--	--	--	--	323.71	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	473
主要子公司在职员工的数量（人）	17
在职员工的数量合计（人）	490
当期领取薪酬员工总人数（人）	490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	175
销售人员	180
技术人员	63
财务人员	24
行政人员	48
合计	490
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学专科以下	221
大学专科	215
本科	52
硕士	2
合计	490

2、薪酬政策

为了鼓励先进鞭策后进，奖勤罚懒，提高公司整体运作效率，公司制定了具有竞争力且兼顾公平性的薪酬体系，合理确定了员工薪酬结构，构建了科学的绩效考核体系，定期对员工的工作职责履行程度、任务完成情况以及贡献率等进行考核，并将考核结果作为员工晋升、培训、提薪、奖惩的重要依据，不定期调整员工薪酬，激发员工积极性，增强公司凝聚力，提高员工对公司的认同感和满意度。同时，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相

关要求，与公司员工签订了劳动合同，为员工办理了社会保险，切实保障员工合法权益。

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

3、培训计划

公司将不断完善培训制度，健全实施体系，丰富培训内容，拓展培训形式，紧紧围绕素质提升、能力培养以及销售技能、专业知识强化等方面开展培训工作，改善公司员工知识结构，提升员工综合素质和工作效率，打造高绩效团队，满足公司快速发展需要，更好的完成公司各项工作计划与工作目标。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定和要求，加强制度建设，健全内部控制体系，完善公司治理结构，提高公司治理水平和风险防范能力，做好信息披露工作，保证公司信息披露质量和透明度，切实维护投资者合法权益。

截止报告期末，公司运作规范，独立性强、信息披露规范，治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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，为股东参加股东大会提供便利（如提供网络投票等），确保股东特别是中小股东能充分行使其股东权利。

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

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

董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。公司依法保障董事会的召集、召开程序，充分发挥

董事特别是独立董事在公司规范运作中的作用。全体董事能够按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的要求，认真开展各项工作，按时出席董事会、股东大会等，积极参与公司经营决策，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。报告期内董事会未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和监督管理层的行为。

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露与透明度

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

（一）业务独立

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

（二）人员独立

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

（三）资产独立

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

（四）机构独立

公司自成立之日起，严格按照《公司法》有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会、管理层即“三会一层”的组织架构，建立了规范的法人治理结构。设立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立。各部门严格按照公司的管理制度在公司管理层的领导下运作，与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业完全分开，不存在上下级关系，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五）财务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	44.23%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 07 日	《2016 年年度股东大会决议公告》(编号 2017-016)刊登于 2017 年 4 月 7 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.24%	2017 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 13 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(编号 2017-036)刊登于 2017 年 12 月 13 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
林则强	6	4	2	0	0	否	2

林冬存	6	4	2	0	0	否	2
周创荣	6	3	3	0	0	否	2
庄耀名	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事本着独立、客观和公正的原则，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规章制度的要求，尽职尽责地开展工作，及时了解、关注公司的经营发展与内部控制情况，积极出席公司相关会议，认真审议公司各项议案，对公司对外投资、关联交易、会计政策变更及利润分配等相关事项发表独立意见，有效保证公司规范运作，切实维护公司和全体股东尤其是中小股东的合法利益。公司结合自身实际情况，对独立董事的意见与建议予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，加强与公司内部审计部门的沟通，指导内部审计工作，审阅内部审计部门提交的工作报告，定期和不定期检查监督公司及子公司内部控制制度的建设与执行情况，同时，在年度审计期间还多次与审计机构就审计期间的相关事项进行沟通，督促审计工作进展，监督核查年度财务报告编制，全面客观地评价内外部审计机构工作情况及执业质量，对拟聘任审计机构的从业资格和专业能力进行认真审核，充分发挥委员会的作用。报告期内，

公司审计委员会共召开了 6 次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	第五届董事会审计委员会第十四次会议	a、《2016 年度财务会计报表》； b、《2016 年度内审部工作总结》； c、《2016 年第四季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》； d、《2017 年度内审部工作计划》； e、《2016 年度审计委员会工作报告》； f、《关于年审注册会计师进场前审阅公司财务报表的书面意见》。	全部议案审议通过
2	第五届董事会审计委员会第十五次会议	a、《2016 年度业绩快报》； b、《2016 年度业绩快报的内部审计报告》。	全部议案审议通过
3	第五届董事会审计委员会第十六次会议	a、《关于审阅 2016 年年审注册会计师出具审计报告（征求意见稿）的书面意见》； b、《关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2016 年度审计工作的总结报告》； c、《关于 2016 年度内部控制评价报告的审阅意见》； d、《2016 年度审计报告》； e、《2016 年年度报告》； f、《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》； g、《2016 年度内部控制评价报告》； h、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》； i、2016 年度《内部控制规则落实自查表》。	全部议案审议通过
4	第五届董事会审计委员会第十七次会议	a、《2017 年第一季度财务报告》； b、《2017 年第一季度报告的内部审计报告》。	全部议案审议通过
5	第五届董事会审计委员会第十八次会议	a、《2017 年半年度财务报告》； b、《2017 年半年报的内部审计报告》。	全部议案审议通过
6	第五届董事会审计委员会第十九次会议	a、《2017 年第三季度财务报告》； b、《2017 年第三季度报的内部审计报告》。	全部议案审议通过

2、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会委员积极参与公司年度战略规划、重大战略项目等事项的讨论，从专业角度出发，并结合公司所处行业发展形势及公司实际情况，对公司 2017 年度总体经营方针、投资计划和产品计划等提出可行性意见与建议。报告期内，公司战略委员会共召开了 2 次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会战略委员会 2017 年第一次会议	《关于公司 2017 年度经营计划的议案》。	全部议案 审议通过
2	董事会战略委员会 2017 年第二次会议	《关于投资建设山东生产基地首期项目的议案》。	全部议案 审议通过

3、提名委员会履职情况

报告期内，公司提名委员会委员积极搜寻合格的董事和高级管理人员人选，优化公司董事会成员和高级管理人员组成，认真审核公司新聘任的董事、高级管理人员职业、学历、工作背景等资料，对董事、高级管理人员的聘任发表意见。报告期内，公司提名委员会共召开了 2 次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会提名委员会 2017 年第一次会议	a、《关于提名独立董事候选人的议案》； b、《关于聘任公司副总裁兼董事会秘书的议案》。	全部议案 审议通过
2	董事会提名委员会 2017 年第二次会议	a、《关于提名公司第六届董事会独立董事候选人的议案》； b、《关于提名公司第六届董事会非独立董事候选人的议案》。	全部议案 审议通过

4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会委员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等要求，监督核查公司薪酬制度执行情况，认真听取公司董事、监事、高级管理人员工作汇报，合理考评公司董事、监事、高级管理人员年度绩效，并对 2016 年公司董事、监事及高级管理人员薪酬发放情况的真实性、合理性、准确性发表意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

公司薪酬与考核委员会对公司 2017 年高级管理人员的履职和薪酬情况进行了考评，认

为：2017 年，公司董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平合理，符合公司绩效考核指标。公司董事、监事和高级管理人员 2017 年薪酬发放情况真实、合理、准确，符合公司相关规定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《广东佳隆食品股份有限公司 2017 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员在公司经营管理活动中存在舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10% 以上的修正）；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；（5）发现重大缺陷并报告给管理层，在合理的时间内未予以整改落实；（6）因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的</p>	<p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：（1）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（2）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（3）严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；（4）生产故障造成停产 3 天及以上；（5）负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。</p> <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：（1）违规并被处罚。（2）生产故障造成停产 2 天以内。（3）负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。</p> <p>以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：（1）轻微违规并已整改。（2）生产短暂暂停并在半天内能够恢复。（3）负面消息在企业内部流</p>

	控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	传,企业的外部声誉没有受较大影响。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%,则认定为一般缺陷;1%至 2%之间认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 2%,则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%,则认定为一般缺陷;1%至 2%之间认定为重要缺陷;如果超过资产总额 2%,则认定为重大缺陷。	定量标准以利润总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失,以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于利润总额的 3%,则认定为一般缺陷;3%至 5%之间认定为重要缺陷;如果超过利润总额的 5%,则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为,贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《广东佳隆食品股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 4 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2018]第 ZI10163 号
注册会计师姓名	陈琼、王丹

审计报告正文

广东佳隆食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东佳隆食品股份有限公司（以下简称佳隆股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳隆股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳隆股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
<p>固定资产与在建工程的账面价值</p> <p>固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。公司的在建工程主要是山东夏津生产基地项目。截止 2017 年 12 月 31 日，公司的固定资产与在建工程的账面价值合计达到 697,256,850.89 元。管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响，包括：确定在建工程各项资本化支出、期末在建工程完工情况，并进行合理准确的财务核算；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的使用寿命和净残值。</p> <p>由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重大影响，我们将公司固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：（1）了解、评价及测试与长期资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性；（2）取得相应的工程合同，向施工单位和监理单位进行函证，查验实际付款的单据；检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，评估实际成本正确归集；（3）亲往项目现场实地查验工程项目的实际完工进度，将项目进度报告与实地项目进度进行比较；（4）抽样检查验收报告/项目进度报告，评价在建工程转入固定资产的时点是否合理，查验固定资产的产权证；（5）根据我们对公司业务和同行业公司的了解，比较和评估公司管理层用于评估固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理。</p>

四、其他信息

佳隆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳隆股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佳隆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳隆股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳隆股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳隆股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就佳隆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈琼
(项目合伙人)

中国注册会计师：王丹

中国·上海

2018 年 4 月 24 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东佳隆食品股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	230,723,073.74	220,315,764.67
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	8,642,018.43	10,234,602.41
预付款项	3,877,119.37	9,900,832.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	139,280.56	153,578.08
应收股利		
其他应收款	1,113,695.55	1,160,802.95
买入返售金融资产		
存货	32,201,832.97	24,720,876.59
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,063,322.71	667,615.08
流动资产合计	278,760,343.33	267,154,072.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
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	534,455,160.74	556,420,903.13
在建工程	162,801,690.15	95,699,486.99
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	53,706,134.64	54,944,568.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,216,935.24	519,786.18
递延所得税资产	2,096,337.45	857,940.07
其他非流动资产	2,708,206.00	9,285,243.80
非流动资产合计	946,065,464.22	906,808,928.58
资产总计	1,224,825,807.55	1,173,963,000.67
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	22,266,672.93	20,462,184.19
预收款项	13,732,931.67	8,924,982.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,896,112.89	3,395,336.92
应交税费	4,462,858.15	2,687,801.67
应付利息		
应付股利		

其他应付款	377,511.62	276,197.56
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		
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	44,736,087.26	35,746,503.12
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	44,458,792.12	24,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,458,792.12	24,000,000.00
负债合计	89,194,879.38	59,746,503.12
所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,484,826.09	42,309,247.14
一般风险准备		

未分配利润	100,567,786.10	81,328,934.43
归属于母公司所有者权益合计	1,135,630,928.17	1,114,216,497.55
少数股东权益		
所有者权益合计	1,135,630,928.17	1,114,216,497.55
负债和所有者权益总计	1,224,825,807.55	1,173,963,000.67

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	226,954,962.17	209,525,708.12
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	8,642,018.43	10,234,602.41
预付款项	3,877,119.37	9,900,832.31
应收利息	139,280.56	153,578.08
应收股利		
其他应收款	157,901,622.23	93,707,284.08
存货	32,201,832.97	24,720,876.59
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,027,587.96	633,410.99
流动资产合计	431,744,423.69	348,876,292.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	189,081,000.00	189,081,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	19,645,808.00
投资性房地产		
固定资产	533,830,041.23	555,706,580.66

在建工程		3,928,476.90
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	18,108,941.20	18,599,272.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,216,935.24	519,786.18
递延所得税资产	2,090,876.91	856,575.57
其他非流动资产	2,708,206.00	9,285,243.80
非流动资产合计	757,036,000.58	797,622,744.00
资产总计	1,188,780,424.27	1,146,499,036.58
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	21,789,275.93	16,874,382.66
预收款项	13,732,931.67	8,924,982.78
应付职工薪酬	3,863,987.89	3,368,836.92
应交税费	4,462,357.04	2,679,174.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	376,761.62	276,197.56
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	44,225,314.15	32,123,574.08
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	8,404,192.12	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,404,192.12	
负债合计	52,629,506.27	32,123,574.08
所有者权益：		
股本	935,625,600.00	935,625,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,952,715.98	54,952,715.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,484,826.09	42,307,280.54
未分配利润	101,087,775.93	81,489,865.98
所有者权益合计	1,136,150,918.00	1,114,375,462.50
负债和所有者权益总计	1,188,780,424.27	1,146,499,036.58

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	287,030,495.05	298,240,476.45
其中：营业收入	287,030,495.05	298,240,476.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,920,689.43	264,550,524.02
其中：营业成本	168,143,219.70	180,518,567.86

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		
税金及附加	7,220,600.52	7,186,305.31
销售费用	42,528,581.33	38,828,084.84
管理费用	46,799,746.85	40,147,557.82
财务费用	-2,612,326.58	-2,019,885.33
资产减值损失	-159,132.39	-110,106.48
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）		15,397.81
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,109,805.62	33,705,350.24
加：营业外收入	1,170,167.00	4,494,570.98
减：营业外支出	1,752,847.60	502,966.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,527,125.02	37,696,954.61
减：所得税费用	3,112,694.40	5,417,797.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,414,430.62	32,279,157.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,414,430.62	32,279,157.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	21,414,430.62	32,279,157.12
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	21,414,430.62	32,279,157.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,414,430.62	32,279,157.12
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	0.0229	0.0345
(二)稀释每股收益	0.0229	0.0345

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	287,030,495.05	298,240,476.45
减：营业成本	168,143,219.70	180,518,567.86
税金及附加	7,213,125.52	7,177,046.81
销售费用	42,528,581.33	38,828,084.84
管理费用	46,635,965.96	39,946,375.33
财务费用	-2,564,739.83	-1,904,993.35
资产减值损失	-175,516.55	-106,064.47

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）	221,927.62	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,471,786.54	33,781,459.43
加：营业外收入	1,170,167.00	4,494,570.98
减：营业外支出	1,749,707.60	441,366.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,892,245.94	37,834,663.80
减：所得税费用	3,116,790.44	5,408,423.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,775,455.50	32,426,240.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	21,775,455.50	32,426,240.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	21,775,455.50	32,426,240.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0233	0.0347
（二）稀释每股收益	0.0233	0.0347

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	352,963,513.47	337,347,220.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,280,382.93	5,134,148.44
经营活动现金流入小计	357,243,896.40	342,481,368.98
购买商品、接受劳务支付的现金	171,610,442.15	176,020,987.29
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	35,679,233.67	34,775,280.95
支付的各项税费	31,853,040.18	35,070,826.87

支付其他与经营活动有关的现金	43,467,548.90	36,249,123.33
经营活动现金流出小计	282,610,264.90	282,116,218.44
经营活动产生的现金流量净额	74,633,631.50	60,365,150.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		49,435.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,524.45	30,310.00
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	257,524.45	10,279,745.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,138,446.88	101,625,646.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,138,446.88	101,625,646.40
投资活动产生的现金流量净额	-76,880,922.43	-91,345,901.33
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	12,054,600.00	
筹资活动现金流入小计	12,054,600.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,683,040.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		6,683,040.00

筹资活动产生的现金流量净额	12,054,600.00	-6,683,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,807,309.07	-37,663,790.79
加：期初现金及现金等价物余额	220,315,764.67	257,979,555.46
六、期末现金及现金等价物余额	230,123,073.74	220,315,764.67

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	352,963,513.47	337,347,220.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,248,746.68	5,016,256.35
经营活动现金流入小计	357,212,260.15	342,363,476.89
购买商品、接受劳务支付的现金	171,610,442.15	176,020,987.29
支付给职工以及为职工支付的现金	35,305,424.80	34,534,392.95
支付的各项税费	31,837,201.67	34,977,848.01
支付其他与经营活动有关的现金	107,628,682.15	91,459,775.63
经营活动现金流出小计	346,381,750.77	336,993,003.88
经营活动产生的现金流量净额	10,830,509.38	5,370,473.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,524.45	30,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	221,927.62	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,479,452.07	30,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,126,515.40	44,060,051.93
投资支付的现金	354,192.00	2,500,000.00
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	4,480,707.40	46,560,051.93
投资活动产生的现金流量净额	5,998,744.67	-46,529,741.93
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		6,683,040.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		6,683,040.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,683,040.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	16,829,254.05	-47,842,308.92
加：期初现金及现金等价物余额	209,525,708.12	257,368,017.04
六、期末现金及现金等价物余额	226,354,962.17	209,525,708.12

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	935,625,600.00				54,952,715.98				42,309,247.14		81,328,934.43		1,114,216,497.55
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	935,625,600.00				54,952,715.98				42,309,247.14		81,328,934.43		1,114,216,497.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,175,578.95		19,238,851.67		21,414,430.62
(一) 综合收益总额											21,414,430.62		21,414,430.62
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,175,578.95		-2,175,578.95			
1. 提取盈余公积								2,175,578.95		-2,175,578.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	935,625,600.00				54,952,715.98			44,484,826.09		100,567,786.10			1,135,630,928.17

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	668,304,000.00				322,274,315.98				39,066,623.11		58,975,441.34		1,088,620,380.43
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	668,304,000.00				322,274,315.98				39,066,623.11		58,975,441.34		1,088,620,380.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	267,321,600.00				-267,321,600.00				3,242,624.03		22,353,493.09		25,596,117.12
(一) 综合收益总额											32,279,157.12		32,279,157.12
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									3,242,624.03		-9,925,664.03		-6,683,040.00
1. 提取盈余公积									3,242,624.03		-3,242,624.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,683,040.00		-6,683,040.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	267,321,600.00												-267,321,600.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	267,321,600.00												-267,321,600.00
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	935,625,600.00					54,952,715.98			42,309,247.14		81,328,934.43		1,114,216,497.55

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	935,625,600.00				54,952,715.98				42,307,280.54	81,489,865.98	1,114,375,462.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	935,625,600.00				54,952,715.98				42,307,280.54	81,489,865.98	1,114,375,462.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,177,545.55	19,597,909.95	21,775,455.50	
(一) 综合收益总额										21,775,455.50	21,775,455.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									2,177,545.55	-2,177,545.55	
1. 提取盈余公积									2,177,545.55	-2,177,545.55	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	935,625,600.00				54,952,715.98				44,484,826.09	101,087,775.93	1,136,150,918.00

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	668,304,000.00				322,274,315.98				39,064,656.51	58,989,289.69	1,088,632,262.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	668,304,000.00				322,274,315.98				39,064,656.51	58,989,289.69	1,088,632,262.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	267,321,600.00				-267,321,600.00				3,242,624.03	22,500,576.29	25,743,200.32
(一) 综合收益总额										32,426,240.32	32,426,240.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,242,624.03	-9,925,664.03	-6,683,040.00

1. 提取盈余公积									3,242,624.03	-3,242,624.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,683,040.00	-6,683,040.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	267,321,600.00				-267,321,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	267,321,600.00				-267,321,600.00						
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	935,625,600.00				54,952,715.98				42,307,280.54	81,489,865.98	1,114,375,462.50

三、公司基本情况

1、公司概况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由 2001 年 7 月 25 日成立的普宁市佳隆食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91445200X18195192M。公司于 2010 年 11 月 2 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为制造类。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 93,562.56 万股，注册资本为 93,562.56 万元，注册地：广东普宁，总部地址：广东普宁。

本公司主要经营活动为：从事食品研究开发；调味品、罐头、蔬菜制品、食用油、油脂及其制品、粮食加工品、保健食品生产、销售；食品添加剂生产、销售；国内贸易、货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的控股股东、实际控制人及其一致行动人为林平涛、许巧婵、林长青、林长春和林长浩。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广东佳隆投资有限公司(以下简称“佳隆投资”)
佳隆食品夏津有限公司（以下简称“佳隆夏津”）
广州市佳隆食品有限公司（以下简称“广州佳隆”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

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

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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、14、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	应收账款期末余额占其总额 10% 以上的款项。 其他应收款期末余额为 50 万元以上（含 50 万元）的款项。
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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法
合并范围内子公司往来款作为一类风险较小的应收款项组合	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内子公司的应收款项组合	0.00%	0.00%

(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	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

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“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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—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。

16、固定资产

（1）确认条件

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

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、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%	19%-2.38%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	9	5%	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：

- A、租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B、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；
- C、租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D、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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

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

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19、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，其摊销期限如下：

A、土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

B、其他无形资产按预计使用年限摊销。

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。

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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开发阶段支出资本化的具体条件

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。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用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。本公司长期待摊费用包括装修费等。

(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。

22、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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

(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。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- 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) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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。

24、股份支付

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

(1) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]

等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

(1) 销售商品收入确认的一般原则

A、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施

有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入本公司；

E、相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

客户提货或签收后，确认收入。

(3) 积分计划

公司对部分客户实施销售积分奖励计划，即在销售产品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。在客户以奖励积分兑换商品时，公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

26、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：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。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、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，确认为租赁相关收入。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相关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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第六届董事会第一次会议和第六届监事会第一次会议审议通过。	2016 年度列示持续经营净利润本年金额 32,279,157.12 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元；2017 年度列示持续经营净利润本年金额 21,414,430.62 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

除上述会计政策变更外，本公司无其他重要会计政策变更。

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佳隆投资	25%
佳隆夏津	25%
广州佳隆	25%

2、税收优惠

2015 年 9 月 30 日，广东省科学技术厅发布《广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示广东省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（粤科公示[2015]24 号），拟认定公司为广东省 2015 年高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，公司将在高新技术企业资格有效期内（2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即企业所得税按 15% 的税率征收。公司 2016 年 3 月 15 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201544000129，发证时间：2015 年 9 月 30 日，有效期：三年。2017 年度本公司适用企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,853.49	62,111.21
银行存款	230,066,220.25	220,253,653.46
其他货币资金	600,000.00	--
合计	230,723,073.74	220,315,764.67

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资

金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	600,000.00	--
合计	600,000.00	--

2、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	9,260,786.29	100.00%	618,767.86	6.68%	8,642,018.43	11,052,003.73	100.00%	817,401.32	7.40%	10,234,602.41
合计	9,260,786.29	100.00%	618,767.86	6.68%	8,642,018.43	11,052,003.73	100.00%	817,401.32	7.40%	10,234,602.41

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	8,626,537.77	431,326.89	5.00%
1 至 2 年	510,400.99	102,080.20	20.00%
2 至 3 年	76,973.53	38,486.77	50.00%
3 年以上	46,874.00	46,874.00	100.00%
合计	9,260,786.29	618,767.86	6.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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-198,633.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	290,552.00	3.14	14,527.60
第二名	262,147.95	2.83	13,107.40
第三名	260,506.35	2.81	13,025.32
第四名	247,931.60	2.68	12,396.58
第五名	216,000.00	2.33	10,800.00
合计	1,277,137.90	13.79	63,856.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期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、期末应收账款无用于质押担保的情况。

3、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	3,543,494.16	91.39%	9,843,138.72	99.41%
1 至 2 年	321,751.62	8.30%	16,493.59	0.17%
2 至 3 年	5,673.59	0.15%	41,200.00	0.42%
3 年以上	6,200.00	0.16%	--	--
合计	3,877,119.37	--	9,900,832.31	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	800,784.16	20.65
第二名	590,419.54	15.23
第三名	481,958.97	12.43
第四名	311,751.62	8.04
第五名	262,732.86	6.78
合计	2,447,647.15	63.13

其他说明：

期末无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、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	139,280.56	153,578.08
合计	139,280.56	153,578.08

5、应收股利

 适用 不适用

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	1,244,006.77	100.00%	130,311.22	10.48%	1,113,695.55	1,251,613.10	100.00%	90,810.15	7.26%	1,160,802.95
合计	1,244,006.77	100.00%	130,311.22	10.48%	1,113,695.55	1,251,613.10	100.00%	90,810.15	7.26%	1,160,802.95

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	936,600.92	46,830.05	5.00%
1 至 2 年	267,405.85	53,481.17	20.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	1,244,006.77	130,311.22	10.48%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,501.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	908,786.03	670,047.48
社保费	136,060.99	165,572.87
房租押金	20,000.00	39,000.00
单位往来	179,159.75	376,992.75
合计	1,244,006.77	1,251,613.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	500,000.00	1 年以内	40.19%	25,000.00
第二名	社保费	136,060.99	1 年以内	10.94%	6,803.05
第三名	保证金	109,159.75	1-2 年	8.77%	21,831.95
第四名	备用金	100,000.00	1-2 年	8.04%	20,000.00
第五名	备用金	70,000.00	1 年以内	5.63%	3,500.00
合计	--	915,220.74	--	73.57%	77,135.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

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，但在本报告期又

全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款；

b、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；

c、期末其他应收款中无应收关联方账款。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是 否

(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	14,035,183.04		14,035,183.04	17,041,139.76		17,041,139.76
库存商品	14,472,094.07		14,472,094.07	7,679,552.45		7,679,552.45
发出商品	3,694,555.86		3,694,555.86	--		--
自制半成品	--		--	184.38		184.38
合计	32,201,832.97		32,201,832.97	24,720,876.59		24,720,876.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

是 否

(2) 存货跌价准备

期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，无需计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

其他说明：

a、期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

b、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	2,063,322.71	633,410.99
进项税留抵	--	34,204.09
合计	2,063,322.71	667,615.08

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	189,081,000.00		189,081,000.00	189,081,000.00		189,081,000.00
按成本计量的	189,081,000.00		189,081,000.00	189,081,000.00		189,081,000.00
合计	189,081,000.00		189,081,000.00	189,081,000.00		189,081,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

 适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
前海股权交易中心（深圳）有限公司	189,081,000.00			189,081,000.00					7.64%	
合计	189,081,000.00			189,081,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	466,282,137.37	184,729,201.37	23,003,966.91	21,039,769.64	695,055,075.29
2.本期增加金额	8,545,653.52	3,408,552.33	4,500.00	362,682.51	12,321,388.36
(1) 购置	541,303.02	2,977,271.48	4,500.00	328,248.42	3,851,322.92
(2) 在建工程转入	8,004,350.50	431,280.85	--	34,434.09	8,470,065.44
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	624,468.00	4,474,191.02	269,523.00	38,500.00	5,406,682.02
(1) 处置或报废	624,468.00	4,474,191.02	269,523.00	38,500.00	5,406,682.02
4.期末余额	474,203,322.89	183,663,562.68	22,738,943.91	21,363,952.15	701,969,781.63
二、累计折旧					
1.期初余额	46,351,706.26	61,870,689.53	11,667,502.93	13,936,523.08	133,826,421.80
2.本期增加金额	17,671,301.80	14,469,182.21	2,460,750.34	2,108,330.73	36,709,565.08
(1) 计提	14,303,775.04	14,145,171.03	2,409,763.74	2,108,330.73	32,967,040.54
(2) 其他增加	3,367,526.76	324,011.18	50,986.60	--	3,742,524.54
3.本期减少金额	196,260.94	3,616,543.65	249,000.80	3,767,310.96	7,829,116.35
(1) 处置或报废	196,260.94	3,616,543.65	237,822.00	35,965.22	4,086,591.81
(2) 其他减少	--	--	11,178.80	3,731,345.74	3,742,524.54
4.期末余额	63,826,747.12	72,723,328.09	13,879,252.47	12,277,542.85	162,706,870.53

三、减值准备					
1.期初余额	--	4,807,750.36		--	4,807,750.36
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	--	4,807,750.36		--	4,807,750.36
四、账面价值					
1.期末账面价值	410,376,575.77	106,132,484.23	8,859,691.44	9,086,409.30	534,455,160.74
2.期初账面价值	419,930,431.11	118,050,761.48	11,336,463.98	7,103,246.56	556,420,903.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术研发中心项目	47,158,097.53	系自行建造，产权证正在办理中
广州酱汁项目	138,915,506.92	系自行建造，产权证正在办理中
合计	186,073,604.45	

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。

12、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
山东夏津生产基地项目	162,801,690.15		162,801,690.15	91,771,010.09		91,771,010.09
普侨洁净车间改造工程	--		--	3,781,593.00		3,781,593.00
广州酱汁项目	--		--	146,883.90		146,883.90
合计	162,801,690.15		162,801,690.15	95,699,486.99		95,699,486.99

(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
山东夏津生产基地项目	300,000,000.00	91,771,010.09	71,030,680.06	--		162,801,690.15	54.27%	54.27%				其他
普侨洁净车间改造工程	8,730,000.00	3,781,593.00	4,087,344.10	7,868,937.10		--	90.14%	100%				其他
广州酱汁项目	180,000,000.00	146,883.90	454,244.44	601,128.34		--	97.65%	100%				募股资金
合计	488,730,000.00	95,699,486.99	75,572,268.60	8,470,065.44		162,801,690.15	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

 适用 不适用

13、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	59,825,705.09	916,910.00	30,944.80	4,359,548.85	65,133,108.74
2.本期增加金额				158,119.67	158,119.67
(1) 购置				158,119.67	158,119.67
(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	59,825,705.09	916,910.00	30,944.80	4,517,668.52	65,291,228.41
二、累计摊销					
1.期初余额	5,817,709.49	360,660.00	30,944.80	3,979,226.04	10,188,540.33
2.本期增加金额	1,223,946.00	75,000.00	--	97,607.44	1,396,553.44
(1) 计提	1,223,946.00	75,000.00	--	97,607.44	1,396,553.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,041,655.49	435,660.00	30,944.80	4,076,833.48	11,585,093.77
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	52,784,049.60	481,250.00	--	440,835.04	53,706,134.64
2.期初账面价值	54,007,995.60	556,250.00	--	380,322.81	54,944,568.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

- a、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- b、截至2017年12月31日，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故未计提减值准备。
- c、期末无形资产无用于抵押的情况。

14、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	389,786.02	823,130.00	163,535.30		1,049,380.72
视频监控系統	130,000.16	79,443.00	41,888.64		167,554.52
合计	519,786.18	902,573.00	205,423.94		1,216,935.24

15、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	5,534,987.29	835,708.63	5,715,961.83	857,940.07
递延收益	8,404,192.12	1,260,628.82	--	--
合计	13,939,179.41	2,096,337.45	5,715,961.83	857,940.07

(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	--	2,096,337.45	--	857,940.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	503,608.22	416,735.13
合计	503,608.22	416,735.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

16、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	2,708,206.00	9,285,243.80
合计	2,708,206.00	9,285,243.80

17、应付账款
(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,223,697.07	20,023,927.90
1-2 年（含 2 年）	642,733.74	129,213.75
2-3 年（含 3 年）	91,199.58	79,810.31
3 年以上	309,042.54	229,232.23
合计	22,266,672.93	20,462,184.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

18、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,437,328.61	8,702,175.70
1-2 年（含 2 年）	235,841.98	69,974.83
2-3 年（含 3 年）	34,726.83	152,832.25
3 年以上	25,034.25	--
合计	13,732,931.67	8,924,982.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬
(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,395,336.92	34,973,142.26	34,472,366.29	3,896,112.89
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,552,915.88	1,552,915.88	--
合计	3,395,336.92	36,526,058.14	36,025,282.17	3,896,112.89

(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	3,210,142.92	32,351,314.54	31,890,675.07	3,670,782.39
2、职工福利费		852,036.64	852,036.64	
3、社会保险费		620,030.71	620,030.71	
其中：医疗保险费		554,506.00	554,506.00	
工伤保险费		37,720.71	37,720.71	
生育保险费		27,804.00	27,804.00	
4、住房公积金	185,194.00	841,961.00	801,824.50	225,330.50
5、工会经费和职工教育经费		307,799.37	307,799.37	
合计	3,395,336.92	34,973,142.26	34,472,366.29	3,896,112.89

(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		1,477,474.46	1,477,474.46	
2、失业保险费		75,441.42	75,441.42	
合计		1,552,915.88	1,552,915.88	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	930,723.49	408,416.43
企业所得税	1,481,207.50	2,102,445.72
个人所得税	84,736.69	83,846.13
城市维护建设税	66,695.18	31,815.57
教育费附加	28,583.65	13,810.30
房产税	1,711,703.50	20,378.86
印花税	13,523.20	17,526.50
地方教育费附加	19,055.77	9,206.87
土地使用税	126,629.17	355.29
合计	4,462,858.15	2,687,801.67

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	1,533.07	7,033.07
员工往来款	207,817.14	161,714.77
其他	168,161.41	107,449.72
合计	377,511.62	276,197.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

22、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	24,000,000.00	12,054,600.00	--	36,054,600.00	--
积分兑换	--	16,981,586.37	8,577,394.25	8,404,192.12	客户奖励积分
合计	24,000,000.00	29,036,186.37	8,577,394.25	44,458,792.12	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益基础设施配套扶持与科技研发	24,000,000.00	5,960,000.00					29,960,000.00	与资产相关
公共租赁住房建设专项补助		6,094,600.00					6,094,600.00	与资产相关
合计	24,000,000.00	12,054,600.00					36,054,600.00	--

其他说明：

a、根据山东省夏津县财政局下发的《关于拨付配套扶持资金支持的通知》（夏财字【2015】9号），夏津县财政局对本公司补助资金人民币 2,996.00 万元基础设施配套扶持与科技研发资金。截止 2017 年 12 月 31 日，公司实际收到该政府补助 2,996.00 万元，2017 年度内计入损益金额为 0。

b、2017 年 2 月 23 日，夏津县房产管理中心发布文件（夏房发【2017】3 号）为支持公司在夏津县公共租赁住房的建设，经山东省夏津县人民政府研究决定给予公司公共租赁住房建设专项补助资金 609.46 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收到该项补助资金 609.46 万元，2017 年度计入损益金额为 0 元。

23、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	935,625,600.00						935,625,600.00

24、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）	54,952,715.98			54,952,715.98
合计	54,952,715.98			54,952,715.98

25、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	42,309,247.14	2,175,578.95	--	44,484,826.09
合计	42,309,247.14	2,175,578.95	--	44,484,826.09

26、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	81,328,934.43	58,975,441.34
调整后期初未分配利润	81,328,934.43	58,975,441.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,414,430.62	32,279,157.12
减：提取法定盈余公积	2,175,578.95	3,242,624.03
应付普通股股利	--	6,683,040.00
期末未分配利润	100,567,786.10	81,328,934.43

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。

27、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	287,030,495.05	168,143,219.70	298,240,476.45	180,518,567.86
合计	287,030,495.05	168,143,219.70	298,240,476.45	180,518,567.86

28、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	1,540,378.35	1,549,978.57
教育费附加	660,769.54	672,210.63
房产税	4,158,886.92	4,079,178.13

土地使用税	155,678.25	137,747.93
印花税	182,876.50	137,449.24
地方教育费附加	440,513.04	448,140.46
其他	81,497.92	161,600.35
合计	7,220,600.52	7,186,305.31

29、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	12,861,967.31	9,773,004.38
广告及业务宣传费	4,956,213.67	5,434,012.20
运杂费及车辆费用	15,011,042.04	13,985,966.04
租金	1,520,282.02	1,705,989.78
差旅费	2,817,050.63	2,469,811.20
折旧费	2,650,706.62	2,776,370.58
业务招待费	573,655.72	416,028.50
住房公积金及社保	1,206,822.74	918,053.17
办公费	483,090.42	403,605.41
其他	447,750.16	945,243.58
合计	42,528,581.33	38,828,084.84

30、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	7,793,707.60	7,944,734.23
折旧摊销费	13,647,773.93	9,716,747.32
差旅费	384,235.07	472,429.03
办公费	1,356,260.72	850,583.51
业务招待费	2,026,724.41	835,395.69
住房公积金及社保	691,643.29	675,903.48
税金	--	873,261.26
研发费用	13,616,443.68	13,503,145.57
其他	7,282,958.15	5,275,357.73
合计	46,799,746.85	40,147,557.82

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	2,632,440.04	2,048,616.99
手续费及其他	20,113.46	28,731.66
合计	-2,612,326.58	-2,019,885.33

32、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	-159,132.39	-110,106.48
合计	-159,132.39	-110,106.48

33、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	--	15,397.81
合计	--	15,397.81

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,142,900.00	2,558,200.00	1,142,900.00
其他	27,267.00	1,936,370.98	27,267.00
合计	1,170,167.00	4,494,570.98	1,170,167.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技发展专项补助	普宁市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	879,800.00		与收益相关
技术改造事后奖补	普宁市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	248,100.00		与收益相关

关于农业“一镇一品”工程项目补助	普宁市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	10,000.00		与收益相关
粤东西北发明专利资助	普宁市科学技术局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	5,000.00		与收益相关
高新技术企业培育资金	普宁市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	--	2,058,200.00	与收益相关
协同创新与平台环境建设专项资金	普宁市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	--	500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,142,900.00	2,558,200.00	--

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	150,000.00	250,000.00
非流动资产处置损失	1,213,184.10	144,835.71	1,213,184.10
其他	289,663.50	208,130.90	289,663.50
合计	1,752,847.60	502,966.61	1,752,847.60

36、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	4,351,091.78	5,400,877.32
递延所得税费用	-1,238,397.38	16,920.17
合计	3,112,694.40	5,417,797.49

(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	24,527,125.02

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,679,068.75
子公司适用不同税率的影响	-14,319.34
调整以前期间所得税的影响	176,202.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,703.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,702.30
研发费用加计扣除的影响	-861,663.02
所得税费用	3,112,694.40

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,646,737.56	1,895,038.91
补贴收入	1,169,099.03	2,558,200.00
其他	464,546.34	680,909.53
合计	4,280,382.93	5,134,148.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	40,989,861.73	34,259,761.73
银行手续费	20,113.46	29,789.21
捐赠支出	250,000.00	150,000.00
其他	2,207,573.71	1,809,572.39
合计	43,467,548.90	36,249,123.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	12,054,600.00	--
合计	12,054,600.00	--

38、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	21,414,430.62	32,279,157.12
加：资产减值准备	-159,132.39	-110,106.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,967,040.54	31,757,085.83
无形资产摊销	648,451.36	1,065,089.14
长期待摊费用摊销	205,423.94	335,067.11
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）	1,213,184.10	144,835.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,397.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,238,397.38	16,920.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,480,956.38	8,880,050.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,025,262.30	-11,679,303.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,638,324.79	-2,308,247.22
其他	-600,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	74,633,631.50	60,365,150.54
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	230,123,073.74	220,315,764.67
减：现金的期初余额	220,315,764.67	257,979,555.46
现金及现金等价物净增加额	9,807,309.07	-37,663,790.79

(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	230,123,073.74	220,315,764.67
其中：库存现金	56,853.49	62,111.21
可随时用于支付的银行存款	230,066,220.25	220,253,653.46
三、期末现金及现金等价物余额	230,123,073.74	220,315,764.67

39、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	600,000.00	非融资保函保证金
合计	600,000.00	--

八、合并范围的变更

1、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

2、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：

2017 年 12 月，佳隆投资注销。

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	
佳隆投资	普宁	普宁	投资	100.00%		设立
佳隆夏津	山东夏津	山东夏津	生产经营	100.00%		设立
广州佳隆	广州	广州	生产经营	100.00%		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。已于 2017 年 12 月办理完注销手续。

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

c、广州市佳隆食品有限公司由本公司出资于 2015 年 11 月设立，出资比例为 100%，注册资本人民币 1,000 万元。

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司未有设立结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

（1）利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

（2）汇率风险

本公司无外汇风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计均于 1 年内到期。

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
广东英联包装股份有限公司	本公司独立董事林则强兼任独董的公司
陈鸿鑫、李青广、周创荣、赖延河等 12 人	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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东英联包装股份有限公司	采购包装物	2,591,704.12	3,000,000.00	否	2,315,298.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,237,102.68	3,263,689.07

(3) 其他关联交易

适用 不适用

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广东英联包装股份有限公司	--	--	426,767.64	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东英联包装股份有限公司	35,223.41	--

5、其他

- 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。

十二、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 2017 年 12 月 31 日，本公司尚有已签合同（主要为工程施工）未付的约定资本项目支出共计约人民币 8,312.03 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	9,356,256.00
-----------	--------------

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、其他

公司不存在需要披露的其他重要事项。

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	9,260,786.29	100.00%	618,767.86	6.68%	8,642,018.43	11,052,003.73	100.00%	817,401.32	7.40%	10,234,602.41
合计	9,260,786.29	100.00%	618,767.86	6.68%	8,642,018.43	11,052,003.73	100.00%	817,401.32	7.40%	10,234,602.41

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	8,626,537.77	431,326.89	5.00%

1 至 2 年	510,400.99	102,080.20	20.00%
2 至 3 年	76,973.53	38,486.77	50.00%
3 年以上	46,874.00	46,874.00	100.00%
合计	9,260,786.29	618,767.86	6.68%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-198,633.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	290,552.00	3.14	14,527.60
第二名	262,147.95	2.83	13,107.40
第三名	260,506.35	2.81	13,025.32
第四名	247,931.60	2.68	12,396.58
第五名	216,000.00	2.33	10,800.00
合计	1,277,137.90	13.79	63,856.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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。

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	158,010,091.30	100.00%	108,469.07	0.07%	157,901,622.23	93,792,636.24	100.00%	85,352.16	0.09%	93,707,284.08
合计	158,010,091.30	100.00%	108,469.07	0.07%	157,901,622.23	93,792,636.24	100.00%	85,352.16	0.09%	93,707,284.08

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	936,396.98	46,819.85	5.00%
1 至 2 年	158,246.10	31,649.22	20.00%
2 至 3 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	1,134,643.08	108,469.07	9.56%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

名称	账面余额（元）	坏账准备金额	账龄	计提比例（%）	理由
佳隆食品夏津有限公司	156,875,448.22	0.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.00	合并范围内子公司的应收款项，因风险较小，不计提坏账准备。

（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 23,116.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	70,000.00	267,833.00
员工备用金	908,786.03	670,047.48
房租押金	20,000.00	39,000.00
社保费	135,857.05	165,572.87
合并范围内关联方往来	156,875,448.22	92,650,182.89
合计	158,010,091.30	93,792,636.24

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	156,875,448.22	1年以内、1-2年、2-3年	99.28%	0.00
第二名	备用金	500,000.00	1年以内	0.32%	25,000.00
第三名	社保费	135,857.05	1年以内	0.09%	6,792.85
第四名	备用金	100,000.00	1-2年	0.06%	20,000.00
第五名	备用金	70,000.00	1年以内	0.04%	3,500.00
合计	--	157,681,305.27	--	99.79%	55,292.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

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、期末其他应收款中应收关联方款项情况如下：

名称	账面余额（元）	坏账准备金额	账龄	计提比例（%）	理由
佳隆食品夏津有限公司	156,875,448.22	0.00	1年以内，1-2年、2-3年	0.00	合并范围内关联方
合计	156,875,448.22	0.00	--	0.00	--

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	19,645,808.00		19,645,808.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	19,645,808.00		19,645,808.00

(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
佳隆投资	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--		

佳隆夏津	9,645,808.00	354,192.00	--	10,000,000.00		
合计	19,645,808.00	354,192.00	10,000,000.00	10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,030,495.05	168,143,219.70	298,240,476.45	180,518,567.86
合计	287,030,495.05	168,143,219.70	298,240,476.45	180,518,567.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	221,927.62	--
合计	221,927.62	--

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	-1,213,184.10	主要是处理固定资产损失
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）	1,142,900.00	收到的各项政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,396.50	
减：所得税影响额	-46,123.04	
合计	-536,557.56	--

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	1.90%	0.0229	0.0229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.0235	0.0235

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事、高级管理人员签名确认的 2017 年年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

广东佳隆食品股份有限公司

董事长：林平涛

二〇一八年四月二十四日