

# 广东佳隆食品股份有限公司

## Guangdong Jialong Food Co., Ltd.



## 二〇一五年年度报告

证券简称：佳隆股份

证券代码：002495

披露日期：二〇一六年四月十五日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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 管理层讨论与分析”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 2016 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 668,304,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 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 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	49
第七节 优先股相关情况 .....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	57
第九节 公司治理.....	64
第十节 财务报告.....	76
第十一节 备查文件目录 .....	166

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	广东佳隆食品股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	广东佳隆食品股份有限公司 2015 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国信弘盛	指	国信弘盛投资有限公司
创发实业	指	普宁市创发实业投资有限公司
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、林长浩先生、林长青先生、林长春先生和许巧婵女士
股东大会	指	广东佳隆食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳隆食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳隆食品股份有限公司监事会
章程/公司章程	指	广东佳隆食品股份有限公司章程
激励计划/激励计划（草案）	指	广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）
本期、报告期	指	2015 年 1 月 1 日到 2015 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	<a href="http://gdjlf.com">http://gdjlf.com</a>		
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	徐浪	许钦鸿
联系地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号
电话	0663-2912816	0663-2912816
传真	0663-2918011	0663-2918011
电子信箱	xulang1976@aliyun.com	jialong2495@163.com

### 三、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（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http:// www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91445200X18195192M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	333,945,076.19	306,694,210.20	8.89%	276,019,335.08
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,551,541.39	36,391,936.11	8.68%	35,082,271.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	32,942,779.79	28,820,640.75	14.30%	36,221,531.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	134,157,551.75	64,876,849.77	106.79%	99,955,477.96
基本每股收益（元/股）	0.0591	0.0543	8.84%	0.0522
稀释每股收益（元/股）	0.0591	0.0543	8.84%	0.0522
加权平均净资产收益率	3.67%	3.39%	0.28%	3.28%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,173,453,036.34	1,109,593,510.11	5.76%	1,111,258,569.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,088,620,380.43	1,078,906,377.04	0.90%	1,070,572,030.93

#### 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	58,953,525.23	121,494,907.55	78,315,781.55	75,180,861.86
归属于上市公司股东的净利润	10,792,208.16	20,230,035.71	8,670,368.65	-141,071.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,569,375.73	18,183,558.10	7,855,964.71	-666,118.75
经营活动产生的现金流量净额	27,968,515.73	42,570,040.67	1,466,506.05	62,152,489.30

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	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-134,465.34	-131,337.03	-374,551.73	主要是本期处理固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	200,000.00	300,000.00	收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,812,615.73	9,889,142.39	--	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,096,244.72	214,899.11	-1,209,556.06	主要是转销无法支付的应付账款和捐赠支出
减：所得税影响额	1,215,633.51	2,601,409.11	-144,848.13	--
合计	6,608,761.60	7,571,295.36	-1,139,259.66	--

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、玉米糵、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 55.26%、19.02%。

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，属于快速发展的新兴朝阳行业。

#### 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、沙津、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呛味。	餐饮行业 家庭消费
玉米糵	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。

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。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，同时注重电商平台的管理与建设，充分利用阿里巴巴、淘宝店、一号店、微店等网店平台以及自主建立的移动 APP 平台“佳隆食品”，直接面对终端消费者。

### 3、公司所属行业的发展情况

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”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
股权资产	公司股权资产（可供出售金融资产）较年初增加了 18,908.10 万元，主要原因是本期投资前海股权交易中心。
固定资产	固定资产较年初增加了 12,915.50 万元，主要是在建工程广州酱汁项目完工结转入固定资产。
无形资产	无形资产较年初增加了 3,539.05 万元，主要是夏津子公司购置土地使用权所致。
在建工程	在建工程较年初减少了 6,225.52 万元，主要是广州酱汁项目完工结转入固定资产以及夏津子公司公租房建设投入。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （1）市场渠道优势

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

## （2）产品质量控制优势和技术研发力量优势

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

## （3）良好的商业信誉

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

## （4）先进的生产设备

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

## （5）管理优势

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015 年，国内经济进入新常态，经济增长速度放缓，消费结构调整。公司积极应对，有重点、有步骤地进行机制改革，架构调整，体系完善，规范运作，控制成本，提升效率，改良升级产品，满足市场需求，拓展销售渠道，加大市场推广，保证公司业绩稳定增长，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 33,394.51 万元，较上年同期增长 8.89%；利润总额 4,665.86 万元，较上年同期增长 0.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,955.15 万元，较上年同期增长 8.68%。

#### 2、主要经营情况

##### （1）市场方面

下沉渠道，细化市场，以华东大区为试点，设立江浙附属中心，增加人员和车辆投入，建立优秀销售团队，加强乡镇市场开发，对市场进行深耕细作，挖掘新客户，培养新市场；根据市场销售情况，及时制定具有针对性的销售政策，积极组织产品双品项双向推广、产品签售会、推介会及展卖等个性化活动，加深客户对公司产品的了解，让利客户，吸引客户，激发客户销售热情；梳理市场格局，调整价格体系，整改客户结构，对客户进行筛选评估，优胜劣汰，建立核心大客户，加大对核心大客户的政策支持力度，借助大客户成熟的销售渠道，加快公司产品的推广。

##### （2）电商方面

报告期内，公司在粤东办事处成立电商部，加强对微信及微博公众号“佳隆食品”的日常维护，及时更新公众号内容，宣传企业文化，推广公司产品及促销活动，展示公司品牌形象，加深用户对公司的了解，提升用户对公司品牌的认知度；做好阿里巴巴、淘宝店、1 号店以及微店等第三方平台的运营与管理，优化售前、售中与售后服务，加强与客户的沟通交流，同时公司于年底自主建立集门店、商品购买、店铺发现、会员等四大核心功能的移动 APP 平台——“佳隆食品”，通过公众号和第三方平台等，吸引客户注册下载公司 APP 平台，成

为公司会员，方便公司及时收集消费者信息，分析消费者需求，推出具有针对性和个性化的产品和促销活动，满足消费者需求，增强消费者购物体验，拓展公司销售渠道，实现线上线下联合营销。

### （3）生产方面

报告期内，公司严格遵循订单模式管理要求，根据市场销售计划，合理安排产品生产，防止产品供应不足或超量现象，降低库存成本；加强员工品质管理培训，提升员工品质意识，按照质量管理体系要求，做好物料来料检验，生产过程监督，保证产品质量稳定；成立安全管理委员会，落实安全巡查制度，经过不断检查整改，逐步完善现场安全管理，防止安全事故发生；升级产品配方，满足市场需求，改造生产设备，引进自动化生产线，提高自动化生产水平。

报告期内，公司发明专利“一种极具鲜香味的鸡粉的制作工艺”、实用新型专利“冷凝水热气排空装置”、“粉碎搅拌一体机”及“分料阀式巴氏杀菌机”获得国家知识产权局的受理并已发证；顺利通过 2015 年度广东省高新技术企业培育入库项目；顺利通过家丰鸡粉、醇真鸡粉系列产品 2015 年高新技术产品的认定；获得 2015 年首批“广东省食品生产技术安全示范企业”和“广东省食品生产技术产学研示范基地”等荣誉称号。

### （4）人力资源方面

报告期内，公司坚持以人为本，规范用工制度，调整薪酬结构，完善考核体系，保证员工利益，调动员工工作积极性，激发员工斗志，带动企业发展，实现人企共赢；注重人才引进，结合公司发展需求，通过网络招聘、高等院校现场招聘等多种渠道广纳人才，为公司输入新鲜血液；加强员工培训，增强员工对企业文业、企业制度以及岗位职责等的认识，提高员工技能和管理能力，培养造就高素质的员工队伍。

### （5）管理方面

报告期内，公司进一步深化“一化两式”，注重标准化体系的建设，严格按照行业标准、国家标准以及《食品安全法》等要求，修订原辅料、包装材料订货标准，规范材料采购过程，明确材料采购要求，为采购部门提供采购依据，利于品控部门把控材料质量；健全生产工艺标准，提高工艺技术水平，加快工艺反应能力，缩短生产准备周期；完善订单式管理模式，协调营销部门做好市场销售计划，探讨研究适应新生产模式的工作思路，做好生产、调拨、发货、销售等方面衔接工作，保证满足市场销售需求。

## (6) 投资方面

报告期内，公司各使用自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司“佳隆食品夏津有限公司”和“广州市佳隆食品有限公司”，完善和提升公司产业发展布局，扩大经营规模及市场占有率；使用超募集资金和自有资金共 18,900 万元人民币参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司新增注册资本 9,000 万元，占其增资扩股后股权的 7.6440%，进一步优化了公司对外投资的战略布局，推进了公司战略扩张，增强公司竞争力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”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

	2015 年		2014 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	333,945,076.19	100%	306,694,210.20	100%	8.89%
分行业					
调味品行业	333,945,076.19	100.00%	306,694,210.20	100.00%	8.89%
分产品					
鸡粉	184,543,245.72	55.26%	178,993,219.41	58.36%	3.10%
鸡精	63,516,885.69	19.02%	58,988,877.79	19.23%	7.68%
其他	85,884,944.78	25.72%	68,712,113.00	22.41%	24.99%
分地区					
华中地区	126,435,780.86	37.86%	109,419,637.07	35.68%	15.55%
华北地区	81,756,335.80	24.48%	80,683,366.20	26.31%	1.33%
华南地区	27,546,360.07	8.25%	28,810,214.42	9.39%	-4.39%
东北地区	62,020,935.41	18.57%	56,333,565.10	18.37%	10.10%
西北地区	6,361,275.21	1.91%	6,271,454.72	2.04%	1.43%
华东地区	19,339,234.12	5.79%	14,839,030.14	4.84%	30.33%
西南地区	10,485,154.72	3.14%	10,336,942.55	3.37%	1.43%



**(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

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
<b>分行业</b>						
调味品行业	333,945,076.19	212,601,019.72	36.34%	8.89%	10.01%	-0.65%
<b>分产品</b>						
鸡粉	184,543,245.72	113,471,446.81	38.51%	3.10%	0.39%	1.66%
鸡精	63,516,885.69	42,256,139.61	33.47%	7.68%	11.43%	-2.25%
其他	85,884,944.78	56,873,433.30	33.78%	24.99%	34.41%	-4.64%
<b>分地区</b>						
华中地区	126,435,780.86	79,729,527.60	36.94%	15.55%	15.39%	0.09%
华北地区	81,756,335.80	49,284,313.05	39.72%	1.33%	-0.26%	0.96%
华南地区	27,546,360.07	18,240,609.94	33.78%	-4.39%	-2.62%	-1.21%
东北地区	62,020,935.41	40,081,348.62	35.37%	10.10%	14.81%	-2.66%
西北地区	6,361,275.21	3,967,706.17	37.63%	1.43%	5.63%	-2.48%
华东地区	19,339,234.12	13,310,143.12	31.18%	30.33%	35.05%	-2.40%
西南地区	10,485,154.72	7,987,371.22	23.82%	1.43%	6.49%	-3.62%

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	2015 年	2014 年	同比增减
调味品	销售量	吨	28,337	24,908	13.77%
	生产量	吨	27,747	25,525	8.71%
	库存量	吨	2,819	3,409	-17.31%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

 适用  不适用

**(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	2015 年		2014 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	180,651,352.72	86.38%	171,586,228.35	86.31%	5.28%
调味品	直接人工	4,887,904.46	2.34%	4,013,989.60	2.02%	21.77%
调味品	制造费用	23,584,749.88	11.28%	23,200,782.61	11.67%	1.65%
调味品	合计	209,124,007.06	100.00%	198,801,000.56	100.00%	5.19%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 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	98,909,672.15	90.47%	104,812,955.16	89.88%	-5.63%
鸡粉	直接人工	1,878,238.17	1.72%	1,730,725.31	1.48%	8.52%
鸡粉	制造费用	8,544,642.37	7.81%	10,069,428.32	8.64%	-15.14%
鸡粉	合计	109,332,552.69	100.00%	116,613,108.79	100.00%	-6.24%
鸡精	原材料	34,888,258.70	83.27%	30,132,460.31	82.17%	15.78%
鸡精	直接人工	1,143,284.01	2.73%	1,090,415.57	2.98%	4.85%
鸡精	制造费用	5,864,090.90	14.00%	5,446,419.82	14.85%	7.67%
鸡精	合计	41,895,633.61	100.00%	36,669,295.70	100.00%	14.25%
其他产品	原材料	46,853,421.87	80.93%	36,640,812.88	80.50%	27.87%
其他产品	直接人工	1,866,382.28	3.22%	1,192,848.72	2.62%	56.46%
其他产品	制造费用	9,176,016.61	15.85%	7,684,934.47	16.88%	19.40%
其他产品	合计	57,895,820.76	100.00%	45,518,596.07	100.00%	27.19%

说明

a、报告期产品结构及盈利能力无重大变化。

b、报告期其他产品成本增加 12,377,224.69 元，增长 27.19%，主要是本期番茄酱、吉士粉、鸡汁销量上升。

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司本报告期新增合并单位 2 家。公司于 2015 年 1 月 21 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的议案》，公司使用自有资金 1,000



万元投资设立了全资子公司“佳隆食品夏津有限公司”；2015年11月30日投资设立全资子公司“广州市佳隆食品有限公司”，自其设立之日起将其纳入合并报表范围。

**(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）	30,327,125.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.08%

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	7,994,545.29	2.39%
2	第二名	7,951,733.36	2.38%
3	第三名	5,042,741.93	1.51%
4	第四名	4,681,095.62	1.40%
5	第五名	4,657,009.39	1.39%
合计	--	30,327,125.59	9.08%

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）	76,017,888.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.53%

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	22,804,829.12	14.26%
2	第二名	19,355,153.78	12.10%
3	第三名	14,007,772.06	8.76%
4	第四名	11,946,283.22	7.47%
5	第五名	7,903,850.44	4.94%
合计	--	76,017,888.62	47.53%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,489,764.40	41,872,489.31	1.47%	--
管理费用	35,911,408.45	38,102,962.78	-5.75%	--
财务费用	-2,622,626.51	-3,733,455.89	-29.75%	主要是本期定期存款减少，利息收入相应减少
资产减值损失	3,312,310.71	-1,868,713.20	277.25%	主要是本期计提了固定资产减值准备

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 2015 年研发情况

报告期内，公司不断加大研发投入力度，提升公司技术研发能力和自主创新能力，改进升级浓汤块、学生菜、番茄沙司等产品生产工艺，提高产品质量。研究开发潮韵辣椒酱、豆豉章鱼酱、沙茶酱等新产品，增加产品品种的多样性，调整产品结构，满足不断变化的市场需求，增强公司综合竞争力。

#### (2) 2015 年专利情况

##### ① 已获得专利证书专利

序号	专利名称	专利号	专利类型
1	一种极具鲜香味的鸡粉的制作工艺	ZL201310692045.5	发明专利
2	冷凝水热气排空装置	ZL201420838989.9	实用新型
3	粉碎搅拌一体机	ZL201420846977.0	实用新型
4	分料阀式巴氏杀菌机	ZL201420846839.2	实用新型
5	瓶(佳隆鸡汁)	ZL2007300082869	外观
6	玻璃罐(佳隆调料)	ZL201430499129.2	外观
7	包装罐(实惠型鸡粉)	ZL201530019724.6	外观
8	包装罐(家丰鸡粉)	ZL201530019405.5	外观
9	包装罐(大众型鸡粉)	ZL201530019763.6	外观
10	包装罐(番茄调味酱)	ZL201530019761.7	外观
11	食品包装盒(青芥辣酱)	ZL201530019404.0	外观

12	包装罐（狮球牌吉士粉）	ZL201530019499.6	外观
13	包装罐（家丰玉米粳）	ZL201530019634.7	外观
14	包装袋（鲜浓型鸡粉）	ZL201530019537.8	外观
15	包装袋（太太厨鸡精）	ZL201530019793.7	外观
16	包装袋（佳隆鸡精）	ZL201530019536.3	外观

### ②已授权未获得证书的专利

序号	专利名称	专利号	专利类型
1	高膳食纤维的番茄调味酱及其制作方法	ZL201410095633.5	发明专利

### ③申请已受理专利

序号	专利名称	专利号	专利类型
1	双级气流粉状物料干燥装置	ZL201410822831.7	发明专利

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在用专利有 20 项，其中发明专利 4 项，实用新型 4 项，外观设计 12 项。

#### 公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	64	58	10.34%
研发人员数量占比	13.97%	13.94%	0.03%
研发投入金额（元）	13,099,906.37	12,605,830.55	3.92%
研发投入占营业收入比例	3.92%	4.11%	-0.19%
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	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	440,262,816.61	388,819,956.80	13.23%

经营活动现金流出小计	306,105,264.86	323,943,107.03	-5.51%
经营活动产生的现金流量净额	134,157,551.75	64,876,849.77	106.79%
投资活动现金流入小计	719,242,024.57	485,584,891.12	48.12%
投资活动现金流出小计	630,569,139.53	796,581,527.65	-20.84%
投资活动产生的现金流量净额	88,672,885.04	-310,996,636.53	128.51%
筹资活动现金流入小计	24,000,000.00	--	100.00%
筹资活动现金流出小计	29,837,538.00	28,057,590.00	6.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,837,538.00	-28,057,590.00	79.19%
现金及现金等价物净增加额	216,992,898.79	-274,177,376.76	179.14%

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比上期增加 106.79%，主要是①本期销售增长以及加快资金回收力度，应收账款回款增加；②本期加强库存管理，降低存货储存成本，购买产品、接受劳务支付的现金同比减少。

b、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 128.51%，主要是本期收回上期购买的银行理财产品以及本期购买的理财产品同比减少所致。

c、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 79.19%，主要是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 24,000,000.00 元所致。

d、现金及现金等价物净增加额比上期增加 179.14%，主要是以上各项指标影响所致。

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 13,415.76 万元，净利润 3,955.15 万元，两者相差 9,460.61 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 3,245.81 万元，投资收益增加 681.26 万元，存货减少 2351.97 万元，应收项目减少及应付款项增加共 4,555.28 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
投资收益	6,812,615.73	14.60%	购买银行理财产品收益	否

资产减值	3,312,310.71	7.10%	计提应收账款、其他应收款坏账准备及固定资产减值准备	否
营业外收入	1,747,632.47	3.75%	主要为报告期内收到的各项政府补助和转销无需支付的应付账款	否
营业外支出	735,853.09	1.58%	主要是捐赠支出和非流动资产处置损失	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

	2015 年末		2014 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	257,979,555.46	21.98%	110,986,656.67	10.00%	11.98%	主要是本期银行理财产品到期收回，以及本期加大货款回收力度所致。
应收账款	7,873,163.24	0.67%	37,256,716.98	3.36%	-2.69%	主要是本期加快销售回款所致。
存货	33,600,926.88	2.86%	57,120,671.97	5.15%	-2.29%	主要是本期加强库存管理，降低存货储存成本，加快存货周转速度。
固定资产	537,347,919.30	45.79%	408,192,896.85	36.79%	9.00%	主要是本期在建工程酱汁项目完工结转转入。
在建工程	61,949,881.13	5.28%	124,205,114.25	11.19%	-5.91%	主要是本期酱汁项目完工结转转入固定资产，以及夏津子公司本期工程开工，投入工程款所致。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	--	--	--	--	189,081,000.00	--	189,081,000.00
金融资产小计	--	--	--	--	189,081,000.00	--	189,081,000.00
上述合计	--	--	--	--	189,081,000.00	--	189,081,000.00
金融负债	--	--	--	--	--	--	--

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

## 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
196,226,808.00	10,000,000.00	1,862.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
前海股权交易中心（深圳）有限公司	证券类产品交易服务及其他金融服务	增资	189,000,000.00	7.64%	自有资金和募集资金	深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司、广州御银科技股份有限公司、深圳市新浩投资发展有限公司、深圳市创时股权投资合伙企业、深圳尚国金汇投资企业、深圳前海华邦盛道投资合伙企业和云南惠众东陆投资合伙企业	长期	股权投资	股权已全部过户		0.00	否	2015年10月08日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	189,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

### 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	公开发行	77,608.90	21,151.89	73,100.94	0	0	0.00%	10,912.33	存放于募集资金活期存款专用帐户	0
合计	--	77,608.90	21,151.89	73,100.94	0	0	0.00%	10,912.33	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

公司实际募集资金净额 77,608.90 万元，扣除原募集资金承诺投资总额 23,887.50 万元，超募资金为 53,721.40 万元。公司的超募资金投向如下：（1）使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；（2）使用超募资金 6,000 万元追加投资市场营销网络建设项目；（3）使用超募资金 18,000 万元建设“广州佳隆酱汁生产基地项目”；（4）使用超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口；（5）使用超募资金 4,000 万元竞买山东省夏津县工业用地使用权；（6）使用超募资金 13,221.40 万元竞买前海股权交易中心股权。合计使用超募集资金 53,721.40 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 10,912.33 万元（包括募集资金利息 6,404.37 万元）存放于募集资金活期存款专用帐户。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
2 万吨鸡精、鸡粉生产	否	17,837.2	17,837.2		17,837.2	100.00%	2013 年	2,837.74	否	否

基地建设项目							04月30日			
技术研发中心建设项目	否	3,278.4	3,278.4	74.51	3,514.11	107.19%	2014年10月31日		不适用	否
市场营销网络建设项目	否	2,771.9	2,771.9	86.28	2,207.8	79.65%	2013年04月30日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	23,887.5	23,887.5	160.79	23,559.11	--	--	2,837.74	--	--
超募资金投向										
2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目	否		6,000	868.02	5,085.05	84.75%	2013年04月30日		否	否
市场营销网络建设项目	否		6,000		4,148.8	69.15%	2013年04月30日		不适用	否
广州佳隆酱汁生产基地项目	否		18,000	3,178.76	16,863.66	93.69%	2015年12月31日		不适用	否
竞买山东省夏津县工业用地使用权	否		4,000	3,722.92	3,722.92	93.07%	2015年03月27日		不适用	否
竞买前海股权交易中心股权	否		13,221.4	13,221.4	13,221.4	100.00%	2015年11月12日		不适用	否
归还银行贷款（如有）	--		1,500		1,500	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		5,000		5,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		53,721.4	20,991.1	49,541.83	--	--		--	--
合计	--	23,887.5	77,608.9	21,151.89	73,100.94	--	--	2,837.74	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、公司目前营销渠道主要为餐饮渠道。近年来，酒店餐饮业景气度低于市场预期。报告期内，虽然公司销售收入、税后利润实现同比增长，但募集资金投资项目“2万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”还未达到预期效益。 2、2014年10月28日，经公司第四届董事会第二十一次会议决议通过，自公司募集资金投资项目“广州佳隆酱汁生产基地项目”规划建设以来，调味品市场需求增长放缓，低于行业预期，为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，避免因固定资产增加带来的折旧费用上升，影响公司整体收益，充分保障公司及全体股东利益。公司本着谨慎的原则，结合市场变化情况，积极规划品类规格，调整生产线设计，放缓了机器设备的购置，从而致使该募集资金投资项目的进度较原计划延期。建设完工时间调整至2015年12月31日。									
项目可行性发生重大	不适用									



变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募金额为 53,721.40 万元，2010 年公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，决定使用超募资金 1,500 万元偿还银行贷款，5,000 万元补充流动资金；审议通过了《关于使用部分超募资金为市场营销网络建设项目追加投资的议案》，使用超募资金 6,000 万元为市场营销网络建设项目追加投资。在确保募集资金项目投资方向不变的前提下，设立四大区域营销中心。2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分超募资金投资“广州佳隆酱汁生产基地项目”的议案》，使用超募资金 18,000 万元新建广州酱汁项目。2012 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于利用超募资金补充募投项目资金缺口的议案》，同意利用剩余超募资金 6,000 万元补充募投项目“2 万吨鸡精、鸡粉生产基地建设项目”的资金缺口，用于购置设备等。2014 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过 3 亿元人民币的闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。2015 年 3 月 6 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意公司使用不超过人民币 4,000 万元超募资金参与竞买夏津县国土资源局挂牌出让的位于夏津县北外环南侧、银山路西侧的工业用地。2015 年 9 月 30 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司股权的议案》，同意公司与其他合格投资者组成联合体，使用不超过人民币 20,000 万元参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司增资扩股后 7.64395% 的股权（以工商行政管理部门最终核准登记的信息为准），其中以超募资金 13,221.4 万元支付部分对价，剩余对价以公司自有资金支付。</p> <p>截止 2015 年 12 月 31 日，1,500 万元偿还银行贷款及 5,000 万元补充流动资金已执行完毕；2 万吨鸡精、鸡粉生产建设项目追加已投入 5,085.05 万元，投资进度 84.75%；市场营销网络建设项目追加投资已投入 4,148.80 万元，投资进度 69.15%；广州佳隆酱汁生产基地项目累计投入 16,863.66 万元，投资进度 93.69%；竞买山东省夏津县工业用地使用权累计投入 3,722.92 万元，投资进度 93.07%；竞买前海股权交易中心股权投入 13,221.40 万元，投资进度 100%。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 10,912.33 万元（包括募集资金利息 6,404.37 万元）存放于募集资金活期存款专用帐户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
广东佳隆投资有限公司	子公司	投资咨询	10,000,000.00	10,320,576.30	10,236,773.14	0.00	291,186.67	217,107.12
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	10,000 000.00	68,126,348.00	6,897,153.11	0.00	-251,021	-248,654.89

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
佳隆食品夏津有限公司	投资设立	无重大影响,未来增加公司收入,增加利润。
广州市佳隆食品有限公司	投资设立	无重大影响,未来增加公司收入,增加利润。

主要控股参股公司情况说明

无

## 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

2015年4月24日,十二届全国人大常委会第十四次会议表决通过了新修订的《食品安全法》,并于2015年10月1日正式实施。新法对食品行业提出了最严谨的标准,建立了最严格的全过程监管制度,加强了食品可追溯管理,强化了企业责任,并对食品安全违法行为实行了最严格的处罚和最严肃的追责。

目前,调味品企业众多、竞争激烈、产品同质化、生产技术偏低、集中度不高。食品安全法(新修订)的实施将提高行业的准入门槛,增加企业经营成本,加速行业的优胜劣汰,倒逼行业的整合,提高行业的集中度,推动行业创新与高标准发展,同时随着城镇化的建设、居民收入水平的提高及生活质量的提升,将加速促进调味品行业朝着品牌化、集中化、高端化等方向发展。

### 2、公司发展战略及 2016 年度经营计划

#### (1) 公司发展战略

秉承“做精、做强、做久”的企业宗旨,贯彻落实“一化两式”管理方针,完善法人治理结构,健全标准化体系,建立信息化管理系统,实现标准化、信息化管理,提高决策水平,降低经营风险;引进先进生产设备,力争实现少人化、无人化的现代工厂,打造工业 4.0 生产制造;加大产品开发力度,改良现有技术和工艺,以市场需求为导向,持续研发出健康、天然、营养的新产品;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,在做扎实内生性发展的同时,加强外延性发展,促进公司升级,壮大企业规模,促进企业稳定健康发展。

## （2）2016 年度经营计划

2016 年，公司将对内深化制度建设，加强质量管理，加大技术与产品升级，做好人才培养与储备，对外紧跟市场新形势，及时调整营销观念，合理规划市场布局，提高市场销量。为确保目标的实现，公司将重点做好以下各项工作：

### A、管理计划

合理设置部门岗位，明确岗位职责，建立岗位工作标准；适当调整业务流程，满足公司业务需求，提高公司工作效率；实施全面预算管理，制定费用预算标准，加强费用控制；完善质量体系，严控产品质量，确保符合质量要求；规范订单管理，以销定产，控制库存成本；健全经销商考核制度，调动经销商销售积极性，提高公司市场占有率；加大供应商管理，择优汰劣，保证物料质量和供货速度；优化物流配送服务和中转库仓储管理，提供发货速度和调配服务能力。

### B、市场开发及营销网络建设计划

加强销售人员培训，建设精英销售团队；增加市场投入，下沉销售渠道，细化市场；创新营销思路，加大品牌宣传，强化品牌知名度；完善专项推广活动，使活动更加多元化，更加精准有效，提高客户对公司产品的认知度和忠诚度；充分利用互联网优势，拓展公司销售渠道，提高公司市场占有率；梳理市场，合理规划市场布局，与优质经销商及代理商合作，借助其成熟渠道打开空白市场。

### C、人才引进与开发计划

根据市场行情及公司实际情况，完善薪酬体系及激励机制，提高员工积极性；与各大院校保持联系，招聘储备年青优秀人才；通过各种途径引进高层次人才，建设高素质员工队伍，满足公司产品研发和经营管理需求；继续加强公司中层领导和后备干部的管理技能培训，提高员工的整体素质。

### D、资金需求与使用计划

根据公司战略发展规划，积极寻找优秀项目资源，灵活使用收购、股权投资等多种方式，扩大公司规模，促进公司升级，提升公司综合盈利能力，同时充分有效借助资本市场平台，积极拓宽融资渠道，以最合理的融资方式满足公司资金需求。

## 3、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

### （1）主要原材料价格波动风险

公司主要原材料价格受自然环境、供求关系等因素影响，价格行情呈现不规律的变化，如果未来公司产品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，可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的盈利提升构成不利影响。

#### （2）人工成本上升的风险

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

#### （3）宏观经济波动的风险

多年来我国经济持续稳定增长，但目前中国经济处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期、前期刺激政策消化期“三期叠加”的宏观经济新形势，经济下行压力加大，行业竞争加剧，生产要素成本上升，不排除未来受宏观经济波动的影响，对公司经营带来不利影响。

#### （4）主导产品较为集中的风险

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

#### （5）食品安全与质量控制的风险。

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

#### （6）固定资产折旧增加带来的风险。

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

#### （7）食品安全标准变化的风险。

随着我国监管部门对食品安全的日益重视和消费者食品安全意识的不断提高，我国食品安全监管部门可能不断颁布新的涉及食品安全的法律、法规与规章，对食品市场准入、食品

安全管理体系认证、食品添加剂标准、食品标准、食品标识与标签标准的要求进一步提高，公司若未能及时应对相关食品安全标准的变化，则会对公司生产经营产生不利影响。

## 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

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 01 日	书面问询	个人	公司 2014 年底股东人数
2015 年 01 月 06 日	电话沟通	个人	公司 2014 年利润分配预案事宜
2015 年 01 月 06 日	书面问询	个人	公司项目建设进度
2015 年 01 月 08 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 01 月 09 日	书面问询	个人	公司股价趋势情况及股东减持股份事宜
2015 年 01 月 12 日	书面问询	个人	公司股东减持股份事宜
2015 年 01 月 12 日	书面问询	个人	公司股价趋势
2015 年 01 月 12 日	书面问询	个人	公司 2014 年年报业绩披露事宜
2015 年 01 月 12 日	书面问询	个人	建议公司大股东增持股份
2015 年 01 月 22 日	书面问询	个人	公司 2014 年利润分配预案事宜及股东大会召开时间
2015 年 01 月 22 日	书面问询	个人	公司 2014 年年度报告披露时间
2015 年 01 月 26 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 01 月 29 日	电话沟通	个人	公司生产经营情况
2015 年 01 月 29 日	书面问询	个人	公司募投项目进展情况及 2014 年度利润分配事宜
2015 年 01 月 29 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配预案事宜
2015 年 01 月 30 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配事宜
2015 年 01 月 30 日	书面问询	个人	咨询公司电话
2015 年 01 月 30 日	书面问询	个人	公司股价趋势
2015 年 02 月 01 日	书面问询	个人	公司超募投资项目进展情况
2015 年 02 月 02 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配事宜
2015 年 02 月 02 日	书面问询	个人	公司股价趋势
2015 年 02 月 05 日	电话沟通	个人	公司股价趋势及 2014 年年度报告披露时间
2015 年 02 月 06 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 09 日	书面问询	个人	公司 2015 年第一季度财务情况



2015 年 02 月 09 日	书面问询	个人	公司控股股东股份减持计划完成情况
2015 年 02 月 09 日	书面问询	个人	建议公司变更股票简称
2015 年 02 月 09 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 09 日	电话沟通	个人	公司股价趋势
2015 年 02 月 13 日	书面问询	个人	公司控股股东 2015 年股份减持计划
2015 年 02 月 13 日	电话沟通	个人	公司超募投资项目进展情况
2015 年 02 月 26 日	电话沟通	个人	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 02 月 27 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 03 月 02 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配预案实施时间
2015 年 03 月 09 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配方案实施事宜
2015 年 03 月 10 日	书面问询	个人	公司 2014 年度利润分配方案实施事宜
2015 年 03 月 11 日	电话沟通	个人	公司竞买土地使用权的目的
2015 年 03 月 23 日	电话沟通	个人	公司 2014 年业绩情况
2015 年 04 月 12 日	书面问询	个人	公司股东人数、战略收购及市值管理计划
2015 年 04 月 16 日	电话沟通	个人	公司股价趋势
2015 年 04 月 29 日	书面问询	个人	公司股东减持计划
2015 年 05 月 03 日	书面问询	个人	公司产品销售渠道
2015 年 05 月 04 日	电话沟通	个人	公司 2014 年权益分派方案实施时间
2015 年 05 月 05 日	书面问询	个人	公司购买银行理财产品的目的及新产品销售情况
2015 年 05 月 13 日	书面问询	个人	公司销售渠道拓展情况
2015 年 05 月 15 日	书面问询	个人	公司 4 月底股东人数
2015 年 05 月 16 日	书面问询	个人	建议公司与同行强强联手
2015 年 05 月 30 日	书面问询	个人	公司 5 月底股东人数
2015 年 06 月 15 日	书面问询	个人	建议公司维护市场形象
2015 年 06 月 16 日	书面问询	个人	公司 6 月股东人数
2015 年 07 月 02 日	电话沟通	个人	公司生产经营情况
2015 年 07 月 02 日	书面问询	个人	公司股价趋势及生产经营情况
2015 年 07 月 03 日	书面问询	个人	公司停牌原因
2015 年 07 月 05 日	书面问询	个人	公司停牌及股东减持股份事项
2015 年 07 月 13 日	电话沟通	个人	公司复牌时间
2015 年 07 月 13 日	电话沟通	个人	公司停牌事项
2015 年 07 月 16 日	电话沟通	个人	公司股价趋势
2015 年 07 月 16 日	书面问询	个人	公司生产经营情况及股价趋势

2015 年 07 月 16 日	书面问询	个人	公司股价趋势
2015 年 07 月 17 日	书面问询	个人	公司增持计划
2015 年 07 月 20 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 07 月 21 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 07 月 24 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 07 月 28 日	书面问询	个人	公司股东增持计划
2015 年 07 月 28 日	电话沟通	个人	公司股价趋势及股东增持情况
2015 年 07 月 28 日	电话沟通	个人	公司股价趋势及 2015 年半年度业绩情况
2015 年 08 月 03 日	书面问询	个人	公司生产经营情况及股价趋势
2015 年 08 月 11 日	电话沟通	个人	公司 2015 年半年度报告事项
2015 年 08 月 14 日	书面问询	个人	公司停牌计划
2015 年 08 月 16 日	书面问询	个人	公司停牌计划
2015 年 08 月 18 日	书面问询	个人	公司 8 月股东人数
2015 年 08 月 19 日	书面问询	个人	公司 8 月股东人数
2015 年 09 月 01 日	书面问询	个人	公司增持或停牌计划
2015 年 09 月 02 日	书面问询	个人	公司增持或停牌计划
2015 年 09 月 02 日	书面问询	个人	公司停牌计划
2015 年 09 月 06 日	书面问询	个人	公司生产经营情况
2015 年 10 月 17 日	书面问询	个人	公司高新技术企业认证事宜
2015 年 10 月 28 日	书面问询	个人	公司超募投资项目进展情况
2015 年 10 月 28 日	书面问询	个人	公司对外投资项目进展情况
2015 年 11 月 24 日	电话沟通	个人	公司股价趋势及生产经营情况
2015 年 11 月 26 日	电话沟通	个人	公司停牌事项
2015 年 12 月 10 日	电话沟通	个人	公司股价趋势及生产经营情况
2015 年 12 月 21 日	电话沟通	个人	公司股东增持股份事宜
2015 年 12 月 22 日	实地调研	机构	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2015 年 12 月 22 日投资者关系活动记录表》(编号 2015001)
2015 年 12 月 24 日	电话沟通	个人	公司停牌计划



## 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。

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

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

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、2013年利润分配及资本公积金转增股本方案

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

不以公积金转增股本。

## 2、2014 年利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司现有总股本 28,131.39 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.80 股，派发现金股利人民币 1.00 元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 3、2015 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 66,830.40 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.10 元（含税），本次利润分配 668.30 万元，利润分配后，剩余未分配利润 5,230.63 万元转入以后年度分配。不以公积金转增股本。本预案须提请公司 2015 年年度股东大会审议批准后实施。

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
2015 年	6,683,040.00	39,551,541.39	16.90%	0.00	0.00%
2014 年	28,131,390.00	36,391,936.11	77.30%	0.00	0.00%
2013 年	25,391,556.00	35,082,271.65	72.38%	0.00	0.00%

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）	668,304,000
现金分红总额（元）（含税）	6,683,040.00
可分配利润（元）	58,989,289.69
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

**利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明**

公司 2015 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 2015 年度实现净利润 3,958.31 万元，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 395.83 万元，加年初未分配利润 15,834.38 万元，减去实施 2014 年权益分派方案派发的股利 13,497.93 万元（已冲回公司限制性股票相应的现金股利），可供股东分配的利润为 5,898.93 万元，资本公积余额 32,227.43 万元。

公司 2015 年度利润分配预案如下：

以公司现有总股本 66,830.40 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 668.30 万元，利润分配后，剩余未分配利润 5,230.63 万元转入以后年度分配。不以公积金转增股本。

独立董事对本议案发表了意见，同时提请股东大会授权董事会办理实施 2015 年度利润分配方案的相关事宜。

2015 年度利润分配预案须提请公司 2015 年年度股东大会审议批准后实施。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联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
	控股股东和实际控制人林长春先生	股份减持承诺	离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2015 年 01 月 20 日	2016 年 7 月 19 日	按照承诺履行
股权激励承诺	陈鸿鑫、李青	其他承诺	股权激励计划	2012 年 03 月 15 日	2017 年 3 月	已履行完

	广、甘宏民、郭辉、陈泽民		授予的限制性股票自本期激励计划授予日起满 12 月后，激励对象应在可解锁日内按 40%、30%、30% 的解锁比例分期解锁。公司高级管理人员限制性股票的解锁和上市流通，还应符合《中华人民共和国公司法》及其他有关法律、行政法规、规章和深圳证券交易所所有规定的要求。	日	15 日	毕。公司于 2015 年 6 月 19 日办理完成对激励对象获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。截止 2015 年 6 月 19 日，本次激励计划授予的限制性股票已全部完成回购注销。
	陈鸿鑫、李青广、甘宏民、张兆永、周宏、郭辉、陈泽民	其他承诺	激励对象在获授限制性股票并解锁之后离职的，在 2 年内不得到与佳隆股份有竞争关系的企业任职。如果激励对象在获授限制性股票并解锁之后离职，在离职的 2 年内到与佳隆股份有竞争关系的企业中任职，激励对象应当将其因获授限制性股票而取得的全部收益返还给公	2012 年 03 月 15 日	2017 年 3 月 15 日	已履行完毕。公司于 2015 年 6 月 19 日办理完成对激励对象获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。截止 2015 年 6 月 19 日，本次激励计划

			司, 并承担与其因获授限制性股票而取得收益同等金额的违约金, 给公司造成损失的, 还应同时向公司承担赔偿责任。			授予的限制性股票已全部完成回购注销。
	广东佳隆食品股份有限公司	其他承诺	佳隆股份承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2012年02月17日	2017年3月15日	已履行完毕。公司于2015年6月19日办理完成对激励对象获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票及因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票回购注销手续。截止2015年6月19日, 本次激励计划授予的限制性股票已全部完成回购注销。
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生	分红承诺	在公司董事会和股东大会会议审议2014年度利润分配预案时投赞成票。	2014年12月02日	2015年6月30日	已履行完毕。公司控股股东和实际控制人林平涛先生、林长浩先生已分别于2015年2月4日召开的第五届董事

						会第二次会议和 2015 年 2 月 27 日召开的 2014 年年度股东大会对公司 2014 年度利润分配预案投赞成票。
	林长春、许巧婵、陈鸿鑫、李青广	分红承诺	在公司召开相关董事会审议 2014 年度利润分配预案时投赞成票。	2014 年 12 月 02 日	2015 年 6 月 30 日	已履行完毕。林长春、许巧婵、陈鸿鑫、李青广已于 2015 年 2 月 4 日召开的第五届董事会第二次会议对公司 2014 年度利润分配预案投赞成票。
	广东佳隆食品股份有限公司	分红承诺	公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	按照承诺履行
	张兆永	股份减持承诺	离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易	2014 年 02 月 17 日	2015 年 8 月 16 日	已履行完毕

			所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。			
	周宏	股份减持承诺	离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；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公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过50%。	2014年08月22日	2016年2月21日	按照承诺履行
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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。



## 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，公司新增合并单位 2 家。公司于 2015 年 1 月 21 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津有限公司的议案》，公司使用自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司“佳隆食品夏津有限公司”；2015 年 11 月 30 日投资设立全资子公司“广州市佳隆食品有限公司”，自其设立之日起将其纳入合并报表范围。

## 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）	58
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈琼、钟宇
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

### (1) 公司股权激励计划实施情况

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

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

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

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

### (2) 限制性股票激励计划考核情况

根据《限制性股票激励计划》，激励对象所获授的限制性股票的锁定期为自授予日（2012年3月15日）起，在2012年-2014年的3个会计年度中，分年度进行业绩考核并解锁，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解锁条件。若达到解锁条件，激励

对象可分三次申请解锁，分别自授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%。第三期限限制性股票解锁条件中的公司业绩考核条件如下：2014 年度加权平均净资产收益率不低于 8.29%，以 2011 年度为基准年，2014 年度较 2011 年度净利润增长率不低于 40%。

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

公司限制性股票激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人向公司提出辞职并已获得同意，根据公司《限制性股票激励计划》“第三十三条 激励对象发生职务变更、离职或死亡”以及“第八章 限制性股票的回购注销”的相关规定已不符合激励对象条件，公司对原激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 176,715 股进行回购注销。

### （3）回购注销部分限制性股票对公司的影响

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

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

### （4）股权激励事项临时报告披露网站查询

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

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
中国民生银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月02日	2015年03月02日	协议约定	10,000	0	226.25	226.25	226.25
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	5,000	2014年09月09日	2015年01月05日	协议约定	5,000	0	72.74	72.74	72.74
中国工商银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	10,000	2014年09月25日	2015年03月24日	协议约定	10,000	0	191.57	191.57	191.57
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月22日	2015年01月20日	协议约定	5,000	0	19.86	19.86	19.86
中国建设银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	2,000	2014年12月25日	2015年03月20日	协议约定	2,000	0	20.03	20.03	20.03
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	5,000	2015年01月06日	2015年04月07日	协议约定	5,000	0	53.6	53.6	53.60
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2015年02月09日	2015年05月11日	协议约定	1,000	0	12.22	12.22	12.22

中国工商银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	10,000	2015年03月26日	2015年08月24日	协议约定	10,000	0	184.93	184.93	184.93
中国建设银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	2,000	2015年04月01日	2015年06月19日	协议约定	2,000	0	19.48	19.48	19.48
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	5,000	2015年04月09日	2015年08月24日	协议约定	5,000	0	82.58	82.58	82.58
中国民生银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	8,000	2015年04月09日	2015年07月09日	协议约定	8,000	0	99.09	99.09	99.09
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2015年05月14日	2015年11月16日	协议约定	1,000	0	16.82	16.82	16.82
中国建设银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,000	2015年07月16日	2015年08月19日	协议约定	1,000	0	2.14	2.14	2.14
中国银行股份有限公司	否	保本浮动收益型	1,020	2015年11月19日	2016年01月19日	协议约定	0	0	4.94	0	0
合计			66,020	--	--	--	65,000	0	1,006.25	1,001.31	--
委托理财资金来源	闲置募集资金和自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年08月27日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015年01月22日										
未来是否还有委托理财计划	是										

## （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、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015 年 1 月 21 日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的议案》，同意公司使用自有资金 1,000 万元投资设立全资子公司“广东佳隆夏津食品有限公司”（暂定名，以工商行政管理部门最终核准登记为准）。

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

相关信息刊登于 2015 年 4 月 8 日、2015 年 5 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>)。

5、2015 年 5 月 22 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁兼董事会秘书的议案》，同意聘任徐浪先生为公司副总裁、董事会秘书，任期从本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满为止。

相关信息刊登于 2015 年 5 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>)。

6、2015 年 9 月 30 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司股权的议案》，同意公司与其他合格投资者组成联合体，使用不超过人民币 20,000 万元参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司（以下简称“标的企业”）增资扩股后 7.64395%的股权（以工商行政管理部门最终核准登记的信息为准），其中以超募资金 13,221.403398 万元支付部分对价，剩余对价以公司自有资金支付。

2015 年 11 月 12 日，公司收到北京产权交易所有限公司所发来的《增资扩股凭证》，公司与深圳市腾邦国际商业服务股份有限公司、广州御银科技股份有限公司、深圳市新浩投资发展有限公司、深圳市创时股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳尚国金汇投资企业（有限合伙）、深圳前海华邦盛道投资合伙企业（有限合伙）和云南惠众东陆投资合伙企业（有限合伙）等其他 7 家合作方组成联合体以 126,000 万元人民币成功竞买标的企业新增注册资本 60,000 万元，新增注册资本占增资后标的企业注册资本的比例为 50.9597%，其中：公司以 18,900 万元人民币成功认购标的企业新增注册资本 9,000 万元，占其增资扩股后股权的



7.6440%。

相关信息刊登于 2015 年 10 月 8 日的、2015 年 11 月 13 日的《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

## 二十一、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	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-46,827,268	135,524,355	267,663,212	40.05%
3、其他内资持股	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-46,827,268	135,524,355	267,663,212	40.05%
境内自然人持股	132,138,857	46.97%		50,212,766	132,138,857	-46,827,268	135,524,355	267,663,212	40.05%
二、无限售条件股份	149,175,043	53.03%		56,686,516	149,175,043	45,604,186	251,465,745	400,640,788	59.95%
1、人民币普通股	149,175,043	53.03%		56,686,516	149,175,043	45,604,186	251,465,745	400,640,788	59.95%
三、股份总数	281,313,900	100.00%		106,899,282	281,313,900	-1,223,082	386,990,100	668,304,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

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

合激励对象条件，公司对原激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 176,715 股进行回购注销。

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

3、依照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，上市公司董事、监事、高级管理人员在其任职期间内所持本公司股份每年按照其上年末持股总数的 75%予以锁定，报告期内高管锁定股份为 267,663,212 股，实际可上市流通股份为 42,906,656 股。

4、由于第四届董事会董事任期届满，林长春先生于 2015 年 1 月 20 日不再担任公司其他任何职务，根据《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》的规定，报告期内林长春先生持有的有限售条件股份为 26,944,757 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

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

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

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

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

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

和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

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

适用  不适用

详情请查看“第二节 公司简介和主要财务指标”之“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 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

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

### 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	53,172	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,162	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%	114,610,543	-30,000,000	108,457,907	6,152,636		
林长浩	境内自然人	8.36%	55,853,077	0	52,598,000	3,255,077		
林长春	境内自然人	8.06%	53,889,514	0	26,944,757	26,944,757	质押	19,300,000
林长青	境内自然人	6.82%	45,546,358	-10,000,000	41,659,767	3,886,591		
许巧婵	境内自然人	6.09%	40,670,376	-10,000,000	38,002,781	2,667,595		
上海富诚海富通资产—海通证券—林长浩	境内非国有法人	1.77%	11,858,188	0	0	11,858,188		
刘梅英	境内自然人	0.93%	6,246,638	0	0	6,246,638		
蝶彩资产管理（上海）有限公司—宝树证券投资基金	境内非国有法人	0.62%	4,142,000	0	0	4,142,000		
周兆金	境内自然人	0.50%	3,370,000	0	0	3,370,000		
中融国际信托有限公司—中融—证赢 27 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.36%	2,400,000	0	0	2,400,000		
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）322,428,056 股，占公司总股本的 48.25%，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 11,858,188 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	26,944,757					人民币普通股	26,944,757	

上海富诚海富通资产—海通证券—林长浩	11,858,188	人民币普通股	11,858,188
刘梅英	6,246,638	人民币普通股	6,246,638
林平涛	6,152,636	人民币普通股	6,152,636
蝶彩资产管理（上海）有限公司—宝树证券投资基金	4,142,000	人民币普通股	4,142,000
林长青	3,886,591	人民币普通股	3,886,591
周兆金	3,370,000	人民币普通股	3,370,000
林长浩	3,255,077	人民币普通股	3,255,077
许巧婵	2,667,595	人民币普通股	2,667,595
中融国际信托有限公司—中融—证赢 27 号证券投资集合资金信托计划	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
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）322,428,056 股，占公司总股本的 48.25%，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 11,858,188 股，占公司总股本的 1.77%。 3、除前述关联关系外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

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	<p>林平涛先生现任本公司董事长、全国调味品标准化技术委员会(SAC/TC398)委员、中国管理科学研究院行业发展研究所高级研究员。</p> <p>许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理、广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。</p> <p>林长青先生现任本公司监事会主席。</p> <p>林长浩先生现任本公司董事、总裁。</p> <p>林长春先生现任中国调味品协会常务理事。</p>
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

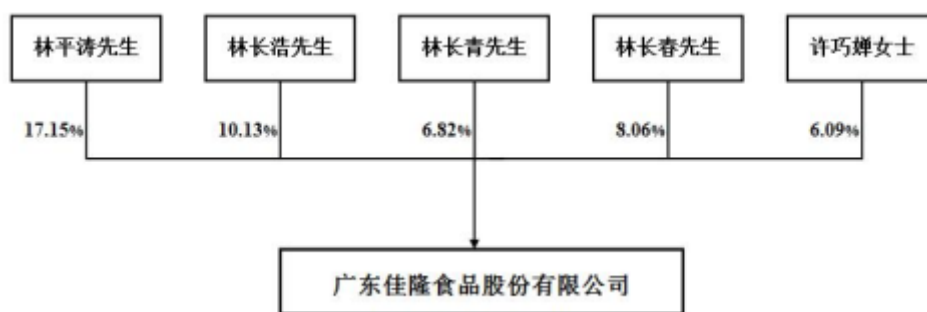
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林平涛	中国	否
许巧婵	中国	否
林长青	中国	否
林长春	中国	否
林长浩	中国	否
主要职业及职务	<p>林平涛先生现任本公司董事长、全国调味品标准化技术委员会(SAC/TC398)委员、中国管理科学研究院行业发展研究所高级研究员。</p> <p>许巧婵女士现任本公司副董事长、深圳佳大投资发展有限公司董事长兼总经理、广东省工商联女企业家协会常务副会长、揭阳市女企业家商会副会长。</p> <p>林长青先生现任本公司监事会主席。</p> <p>林长浩先生现任本公司董事、总裁。</p> <p>林长春先生现任中国调味品协会常务理事。</p>	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

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	67	2015年01月20日	2018年01月19日	60,760,732		30,000,000	83,849,811	114,610,543
许巧婵	副董事长	现任	女	65	2015年01月20日	2018年01月19日	21,290,074		10,000,000	29,380,302	40,670,376
林长春	董事、总裁	离任	男	43	2012年01月06日	2015年01月20日	22,642,653			31,246,861	53,889,514
林长浩	董事、总裁	现任	男	38	2015年01月20日	2018年01月19日	23,467,679			32,385,398	55,853,077
李青广	董事	现任	男	37	2015年01月20日	2018年01月19日					
陈鸿鑫	董事、副总裁	现任	男	43	2015年01月20日	2018年01月19日					
陈泽民	董事	现任	男	37	2015年01月20日	2018年01月19日					
方钦雄	独立董事	离任	男	41	2012年01月06日	2015年01月20日					
王俊亮	独立董事	离任	男	58	2012年01月06日	2015年01月20日					
周创荣	独立董事	现任	男	64	2015年01月20日	2018年01月19日					
庄耀名	独立董事	现任	男	48	2015年01月20日	2018年01月19日					
林冬存	独立董事	现任	男	50	2015年01月20日	2018年01月19日					
林长青	监事会主席	现任	男	45	2015年01月20日	2018年01月19日	23,338,806		10,000,000	32,207,552	45,546,358
赖延河	监事	现任	男	54	2015年01月20日	2018年01月19日					

张少芬	职工监事	现任	女	35	2015年01月20日	2018年01月19日					
甘宏民	副总裁、董事会秘书	离任	男	47	2015年01月20日	2015年03月16日					
徐浪	副总裁、董事会秘书	现任	男	40	2015年05月22日	2018年01月19日					
郭辉	副总裁	现任	男	41	2015年01月20日	2018年01月19日					
钟彩琼	财务总监	现任	女	35	2015年01月21日	2018年01月20日					
合计	--	--	--	--	--	--	151,499,944	0	50,000,000	209,069,924	310,569,868

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林长春	董事	任期满离任	2015年01月20日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
王俊亮	独立董事	任期满离任	2015年01月20日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
方钦雄	独立董事	任期满离任	2015年01月20日	第四届董事会董事任期届满，正常换届
甘宏民	副总裁兼董事会秘书	离任	2015年03月16日	因交通意外事故，不幸遇难

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

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

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

公司董事、副总经理、生产总监、副总裁；现任本公司董事、总裁。

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

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

(6) 陈泽民先生，中国国籍，出生于 1978 年 12 月，大专学历。陈泽民先生曾任本公司销售考核员、销售部经理；现任本公司董事、物流采购中心总经理。

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

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

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

## 2、监事

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

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

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

## 3、高级管理人员

(1) 林长浩先生：公司总裁（简历见前述董事介绍）。

(2) 陈鸿鑫先生：公司副总裁（简历见前述董事介绍）。

(3) 徐浪先生，中国国籍，出生于 1976 年 4 月，工学学士。徐浪先生曾任深圳飞通光电子技术有限公司投资管理部经理、重庆通盛实业集团战略投资部部长、深圳市远望谷信息技术股份有限公司投资证券部经理、证券事务代表；现任河南思维自动化设备股份有限公司董事、本公司副总裁、董事会秘书。

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林平涛	全国调味品标准化技术委员会	委员	2009 年 02 月 20 日		否
林平涛	中国管理科学研究院行业发展研究所	高级研究员	2014 年 10 月 08 日	2017 年 10 月 08 日	否
许巧婵	深圳市佳大投资发展有限公司	董事长、总经理	2006 年 09 月 01 日		否
许巧婵	广东省工商联女企业家协会	常务副会长	2009 年 08 月 02 日		否
许巧婵	揭阳市女企业家商会	副会长	1999 年 12 月 29 日		否
庄耀名	广发银行揭阳支行	副行长	2014 年 04 月 01 日		是
林冬存	广东南山律师事务所	合伙人、副主任、党支部副书记	2000 年 12 月 01 日		是
林冬存	揭阳市国信税务师事务所	注册税务师	2008 年 12 月 01 日		是
徐浪	河南思维自动化设备股份有限公司	董事	2015 年 01 月 01 日	2018 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	67	现任	30.24	否
许巧婵	副董事长	女	65	现任	25.92	否
林长春	董事、总裁	男	43	离任	2.16	否
林长浩	董事、总裁	男	38	现任	25.92	否
李青广	董事	男	37	现任	21.60	否
陈鸿鑫	董事	男	43	现任	24.60	否
陈泽民	董事	男	37	现任	17.43	否
方钦雄	独立董事	男	41	离任	0.50	否
王俊亮	独立董事	男	58	离任	0.50	否
庄耀名	独立董事	男	48	现任	6.00	否
林冬存	独立董事	男	50	现任	6.00	否
周创荣	独立董事	男	64	现任	6.00	否
林长青	监事会主席	男	45	现任	23.04	否
赖延河	监事	男	54	现任	6.00	否
张少芬	职工监事	女	35	现任	8.77	否
甘宏民	副总裁、董事会秘书	男	47	离任	3.60	否
徐浪	副总裁、董事会秘书	男	40	现任	18.75	否

郭辉	副总裁	男	41	现任	58.18	否
钟彩琼	财务总监	女	35	现任	18.75	否
合计	--	--	--	--	303.96	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 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）	450
主要子公司在职员工的数量（人）	8
在职员工的数量合计（人）	458
当期领取薪酬员工总人数（人）	467
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	157
销售人员	152
技术人员	64
财务人员	19
行政人员	66
合计	458
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学专科以下	201
大学专科	200
本科	54
硕士	3
合计	458

### 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以吸引、留住优秀的合适人才为宗旨，以企业经济效益为出发点，根据员工岗位责任、劳动绩效、劳动态度、劳动技能等指标，对员工报酬进行综合考核，确定员工的年度薪酬分配，同时适当向责任重大、技术含量高、有定量工作指标的岗位倾斜，充

分调动员工的积极性和创造性，提高员工的满意度和忠诚度。

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

### 3、培训计划

根据公司发展需求，建立内训机制，加强新生后备力量的培养，做好新员工入职培训，增进新员工对企业及企业文化的认同，领会公司发展理念、精神及战略构想，明确岗位职责，掌握岗位技能，同时积极寻求各种培训资源和渠道，采取内部培训与外部培训相结合的方式，通过专人授课、集体讨论、逐步整改、闭卷考试等方法，对在职员工进行有计划、有步骤地专业技能培训，提高公司员工责任感和综合素质，增强公司整体竞争力。

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

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

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

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

### 1、关于股东与股东大会

报告期内,公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板投资者权益保护指引》以及《公司章程》、公司《股东大会议事规则》和《投资者关系管理制度》的要求,依法规范股东大会的召集、召开程序,平等对待全体股东,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
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2015 年 01 月 20 日	2015 年 01 月 21 日	《2015 年第一次临时股东大会决议公告》(编号 2015-005) 刊登于 2015 年 1 月 21 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.10%	2015 年 02 月 27 日	2015 年 02 月 28 日	《2014 年年度股东大会决议公告》(编号 2015-021) 刊登于 2015 年 2 月 28 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 04 月 24 日	2015 年 04 月 25 日	《2015 年第二次临时股东大会决议公告》(编号 2015-046) 刊登于 2015 年 4 月 25 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庄耀名	10	7	3	0	0	否
林冬存	10	8	2	0	0	否
周创荣	10	7	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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



## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2015 年 1 月 21 日，公司召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于公司第五届董事会专门委员会委员构成的议案》，确定了公司第五届董事会专门委员会委员的构成，构成情况如下：

第五届董事会审计委员会由副董事长许巧婵女士、独立董事庄耀名先生、林冬存先生组成，其中主任委员为庄耀名先生。

第五届董事会薪酬与考核委员会由董事兼总裁林长浩先生、独立董事庄耀名先生、林冬存先生组成，其中主任委员为林冬存先生。

第五届董事会战略委员会由董事长林平涛先生、独立董事庄耀名先生、周创荣先生组成，其中主任委员为林平涛先生。

第五届董事会提名委员会由董事兼总裁林长浩先生、独立董事周创荣先生、庄耀名先生组成，其中主任委员为林长浩先生。

### 1、审计委员会履职情况

2015 年度，公司审计委员会严格按照《公司法》、《证券法》、《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，积极开展工作，认真履行审计监督职责，全程跟踪督导公司 2014 年度审计工作，加强与审计机构的沟通交流，确定审计计划和具体工作安排，审阅公司财务报表、内部审计部门提交的相关定期报告的审计报告、内部审计工作报告、募集资金使用报告等事宜，全面客观地评价内外部审计机构工作情况及执业质量，审核公司财务信息及其披露，监督公司内部审计制度及其实施，充分发挥自身专业水平和执业经验，提出改进意见和专业建议，促进公司规范运作。报告期内，审计委员会共召开了七次会议，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一次会议	1、《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二次会议	1、《2014 年度财务会计报表》 2、《2014 年度内审部工作总结》 3、《2014 年第四季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》 4、《2015 年度内审部工作计划》 5、《2014 年度审计委员会工作报告》	全部议案审议通过

		6、《2014 年度会计报表的内部审计报告》 7、《关于投资设立广东佳隆夏津食品有限公司的方案》	
3	第五届董事会审计委员会第三次会议	1、《关于审阅2014年审注册会计师出具审计报告（征求意见稿）的书面意见》 2、《关于立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事2014年度审计工作的总结报告》 3、《关于2014年度内部控制评价报告的审阅意见》 4、《2014年度审计报告》 5、《2014年年度报告》 6、《2014年度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 7、《2014年度内部控制评价报告》 8、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度财务审计机构并确定其报酬的议案》 9、《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四次会议	1、《2015 年第一季度财务报告》 2、《2015 年第一季度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 3、《2015 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五次会议	1、《2015 年半年度财务报告》 2、《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 3、《2015 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六次会议	1、《关于使用部分超募资金和自有资金参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司股权的方案》	全部议案审议通过
7	第五届董事会审计委员会第七次会议	1、《2015 年第三季度财务报告》 2、《2015 年第三季度募集资金存放与使用情况的专项审计报告》 3、《2015 年第三季度报的内部审计报告》 4、《关于投资建设公共租赁住房项目的方案》	全部议案审议通过

## 2、战略委员会履职情况

报告期内，公司战略委员会在确定公司发展规划，加强对外投资布局，健全投资决策程序，提高重大投资决策效益和质量，完善公司治理结构等方面发挥了重要的作用。委员会严格按照《董事会战略委员会工作细则》等相关规定，及时了解公司所处行业发展趋势、生产经营情况、投资对象经营情况和重大事项进展情况，利用自身的专业知识，对公司 2015 年度经营计划、发展方针、对外投资等进行研究指导并提出可行性建议，推进公司战略扩张，完善公司对外投资的战略布局，增强公司竞争力，提高公司盈利能力，促进公司持续健康稳定发展。报告期内，公司战略委员会共召开 2 次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会战略委员会 2015 年第一次会议	1、《关于公司 2015 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 2015 年第二次会议	1、《关于使用部分超募资金和自有资金参与竞拍前海股权交易中心（深圳）有限公司股权的议案》	全部议案审议通过
---	----------------------	--	----------

### 3、提名委员会履职情况

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

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会提名委员会 2015 年第一次会议	1、《关于聘任公司高级管理人员的议案》	全部议案审议通过
2	董事会提名委员会 2015 年第二次会议	1、《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

### 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会认真听取公司经营层的经营成果汇报，合理评价经营层的经营业绩，认真审查 2014 年公司董事、监事及高级管理人员薪酬发放情况；根据董事、监事及高级管理人员管理岗位的职责、重要性以及其他企业相关岗位的薪酬水平，修订完善薪酬方案，充分调动董事、监事和高级管理人员的工作积极性；及时了解掌握公司生产经营情况，根据公司 2014 年审计报告及《限制性股票激励计划》规定，对公司回购注销部分限制性股票进行审核并发表意见。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开 2 次会议，具体情况如下：

序号	会议届次	会议议案	决议情况
1	董事会薪酬与考核委员会 2015 年第一次会议	1、《关于 2014 年公司董事、监事及高管薪酬发放情况的议案》 2、《关于调整公司董事、监事及高管薪酬的议案》	全部议案审议通过
2	董事会薪酬与考核委员会 2015 年第二次会议	1、《关于回购注销部分限制性股票的议案》	全部议案审议通过

## 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。

薪酬与考核委员会对公司 2015 年高级管理人员的履职和薪酬情况进行了考评，认为：2015 年，公司董事、监事、高级管理人员均能严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬水平合理，符合公司绩效考核指标。公司董事、监事和高级管理人员 2015 年薪酬发放情况真实、合理、准确，符合公司相关规定。

根据公司《限制性股票激励计划》和《限制性股票激励计划实施考核办法》的相关规定，公司对限制性股票的解锁条件进行考核，2015 年 3 月 12 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对已离职激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 176,715 股及其他 28 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 1,046,367 股进行回购注销。

## 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	2016 年 04 月 15 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《广东佳隆食品股份有限公司 2015 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：</p> <p>(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；</p> <p>(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）；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(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；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的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。</p> <p>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。</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：</p> <p>(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；</p> <p>(2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>(3) 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。</p> <p>(4) 生产故障造成停产 3 天及以上。</p> <p>(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：</p> <p>(1) 违规并被处罚。</p> <p>(2) 生产故障造成停产 2 天以内。</p> <p>(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：</p> <p>(1) 轻微违规并已整改。</p> <p>(2) 生产短暂暂停并在半天内能够恢复。</p> <p>(3) 负面消息在企业内部流传,企业的外部声誉没有受较大影响。</p>
定量标准	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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；如果超利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。</p>
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 2015 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	2016 年 04 月 15 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《广东佳隆食品股份有限公司内部控制鉴证报告》
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 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2016]第 310370 号
注册会计师姓名	陈琼、钟宇

审计报告正文

#### 广东佳隆食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东佳隆食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈琼

中国注册会计师：钟宇

中国·上海

二〇一六年四月十三日

## 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

2015 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	257,979,555.46	110,986,656.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,873,163.24	37,256,716.98
预付款项	10,740,378.73	6,615,930.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	34,037.26	3,468,350.00
应收股利		
其他应收款	1,268,383.93	1,396,766.62
买入返售金融资产		
存货	33,600,926.88	57,120,671.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,595,985.26	329,726,511.61
流动资产合计	322,092,430.76	546,571,604.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	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	537,347,919.30	408,192,896.85
在建工程	61,949,881.13	124,205,114.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,328,886.52	20,938,410.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	462,904.29	762,557.56
递延所得税资产	874,860.24	628,439.40
其他非流动资产	5,315,154.10	8,294,487.26
非流动资产合计	851,360,605.58	563,021,905.98
资产总计	1,173,453,036.34	1,109,593,510.11
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,638,274.17	16,353,647.43
预收款项	18,111,956.31	5,390,398.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,259,220.17	3,606,511.81
应交税费	2,026,201.37	4,767,086.01
应付利息		
应付股利		



其他应付款	797,003.89	569,489.75
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	60,832,655.91	30,687,133.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	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	24,000,000.00	
负债合计	84,832,655.91	30,687,133.07
所有者权益：		
股本	668,304,000.00	281,313,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,274,315.98	604,122,671.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,066,623.11	35,108,314.19
一般风险准备		

未分配利润	58,975,441.34	158,361,490.87
归属于母公司所有者权益合计	1,088,620,380.43	1,078,906,377.04
少数股东权益		
所有者权益合计	1,088,620,380.43	1,078,906,377.04
负债和所有者权益总计	1,173,453,036.34	1,109,593,510.11

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	257,368,017.04	109,916,117.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,873,163.24	37,256,716.98
预付款项	10,740,378.73	6,615,930.28
应收利息		3,468,350.00
应收股利		
其他应收款	38,317,078.82	1,396,766.62
存货	33,600,926.88	57,120,671.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	395,985.26	320,726,511.61
<b>流动资产合计</b>	<b>348,295,549.97</b>	<b>536,501,065.43</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	189,081,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,145,808.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	537,347,919.30	408,192,896.85

在建工程	32,375,105.13	124,205,114.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,235,488.90	20,938,410.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	462,904.29	762,557.56
递延所得税资产	872,485.24	628,439.40
其他非流动资产	4,564,854.10	8,294,487.26
非流动资产合计	801,085,564.96	573,021,905.98
资产总计	1,149,381,114.93	1,109,522,971.41
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,638,274.17	16,353,647.43
预收款项	18,111,956.31	5,390,398.07
应付职工薪酬	5,254,220.17	3,596,511.81
应交税费	1,947,398.21	4,759,213.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	797,003.89	536,489.75
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	60,748,852.75	30,636,260.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	60,748,852.75	30,636,260.39
所有者权益：		
股本	668,304,000.00	281,313,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,274,315.98	604,122,671.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,064,656.51	35,106,347.59
未分配利润	58,989,289.69	158,343,791.45
所有者权益合计	1,088,632,262.18	1,078,886,711.02
负债和所有者权益总计	1,149,381,114.93	1,109,522,971.41

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	333,945,076.19	306,694,210.20
其中：营业收入	333,945,076.19	306,694,210.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,110,823.87	270,434,248.66

其中：营业成本	212,601,019.72	193,261,805.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,418,947.10	2,799,160.43
销售费用	42,489,764.40	41,872,489.31
管理费用	35,911,408.45	38,102,962.78
财务费用	-2,622,626.51	-3,733,455.89
资产减值损失	3,312,310.71	-1,868,713.20
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）	6,812,615.73	9,889,142.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,646,868.05	46,149,103.93
加：营业外收入	1,747,632.47	2,159,380.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	735,853.09	1,891,314.70
其中：非流动资产处置损失	134,465.34	131,337.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,658,647.43	46,417,169.79
减：所得税费用	7,107,106.04	10,025,233.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,551,541.39	36,391,936.11
归属于母公司所有者的净利润	39,551,541.39	36,391,936.11
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	39,551,541.39	36,391,936.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,551,541.39	36,391,936.11
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	0.0591	0.0543
(二)稀释每股收益	0.0591	0.0543

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

法定代表人：林平涛

主管会计工作负责人：林长浩

会计机构负责人：钟彩琼

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	333,945,076.19	306,694,210.20
减：营业成本	212,601,019.72	193,261,805.23

营业税金及附加	3,418,947.10	2,799,160.43
销售费用	42,489,764.40	41,872,489.31
管理费用	35,503,743.18	38,024,294.91
财务费用	-2,585,024.60	-3,725,978.09
资产减值损失	3,302,810.71	-1,868,713.20
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）	6,392,886.70	9,790,413.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,606,702.38	46,121,565.23
加：营业外收入	1,747,632.47	2,159,380.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	735,844.20	1,891,314.70
其中：非流动资产处置损失	134,465.34	131,337.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,618,490.65	46,389,631.09
减：所得税费用	7,035,401.49	10,017,361.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,583,089.16	36,372,270.09
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	39,583,089.16	36,372,270.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0592	0.0542
（二）稀释每股收益	0.0592	0.0542

## 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	436,423,599.12	384,242,143.03
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	3,839,217.49	4,577,813.77
经营活动现金流入小计	440,262,816.61	388,819,956.80
购买商品、接受劳务支付的现金	197,709,465.69	215,518,775.26
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	30,577,255.12	29,669,666.00
支付的各项税费	44,360,844.55	35,951,815.32
支付其他与经营活动有关的现金	33,457,699.50	42,802,850.45
经营活动现金流出小计	306,105,264.86	323,943,107.03
经营活动产生的现金流量净额	134,157,551.75	64,876,849.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	709,000,000.00	479,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,108,439.57	6,559,281.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,585.00	25,609.84
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	719,242,024.57	485,584,891.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,288,139.53	68,581,527.65
投资支付的现金	509,281,000.00	728,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	630,569,139.53	796,581,527.65
投资活动产生的现金流量净额	88,672,885.04	-310,996,636.53
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	24,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	24,000,000.00	
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	28,080,000.00	25,272,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,757,538.00	2,785,590.00
筹资活动现金流出小计	29,837,538.00	28,057,590.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,837,538.00	-28,057,590.00
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	216,992,898.79	-274,177,376.76
加：期初现金及现金等价物余额	40,986,656.67	315,164,033.43
六、期末现金及现金等价物余额	257,979,555.46	40,986,656.67

## 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	436,423,599.12	384,242,143.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,800,420.58	4,537,160.97
经营活动现金流入小计	440,224,019.70	388,779,304.00
购买商品、接受劳务支付的现金	197,709,465.69	215,518,775.26
支付给职工以及为职工支付的现金	30,507,255.12	29,600,998.13
支付的各项税费	44,357,695.48	35,951,815.32
支付其他与经营活动有关的现金	70,577,181.50	42,802,675.45
经营活动现金流出小计	343,151,597.79	323,874,264.16
经营活动产生的现金流量净额	97,072,421.91	64,905,039.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,722,747.80	6,460,552.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,585.00	25,609.84
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	709,856,332.80	476,486,162.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,412,509.64	68,581,527.65
投资支付的现金	506,226,808.00	720,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	559,639,317.64	788,581,527.65
投资活动产生的现金流量净额	150,217,015.16	-312,095,365.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,080,000.00	25,272,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,757,538.00	2,785,590.00
筹资活动现金流出小计	29,837,538.00	28,057,590.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,837,538.00	-28,057,590.00
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	217,451,899.07	-275,247,915.46
加：期初现金及现金等价物余额	39,916,117.97	315,164,033.43
六、期末现金及现金等价物余额	257,368,017.04	39,916,117.97

**7、合并所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,108,314.19		158,361,490.87		1,078,906,377.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,108,314.19		158,361,490.87		1,078,906,377.04
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	386,990,100.00				-281,848,356.00				3,958,308.92		-99,386,049.53		9,714,003.39
(一) 综合收益总额											39,551,541.39		39,551,541.39
(二)所有者投入和减少资本	-1,223,082				-534,456								-1,757,538
1. 股东投入的普通股	-1,223,082				-534,456								-1,757,538
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									3,958,308.92		-32,038,308.92		-28,080,000.00
1. 提取盈余公积									3,958,308.92		-3,958,308.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,080,000.00		-28,080,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	388,213,182.00											-106,899,282.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	281,313,900.00												-281,313,900.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	106,899,282.00											-106,899,282.00	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	668,304,000.00								39,066,623.11		58,975,441.34		1,088,620,380.43

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	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58		150,880,748.37		1,070,572,030.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	282,128,400.00				606,093,761.98				31,469,120.58		150,880,748.37		1,070,572,030.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-814,500.00				-1,971,090.00				3,639,193.61		7,480,742.50		8,334,346.11
(一) 综合收益总额											36,391,936.11		36,391,936.11
(二) 所有者投入和减少资本	-814,500.00				-1,971,090.00								-2,785,590.00
1. 股东投入的普通股	-814,500.00				-1,971,090.00								-2,785,590.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

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

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	281,313,900.00				604,122,671.98				35,106,347.59	158,343,791.45	1,078,886,711.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	386,990,100.00				-281,848,356.00				3,958,308.92	-99,354,501.76	9,745,551.16
(一) 综合收益总额										39,583,089.16	39,583,089.16
(二) 所有者投入和减少资本	-1,223,082.00				-534,456.00						-1,757,538.00
1. 股东投入的普通股	-1,223,082.00				-534,456.00						-1,757,538.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											



4. 其他												
(三) 利润分配									3,958,308.92	-32,038,308.92	-28,080,000.00	
1. 提取盈余公积									3,958,308.92	-3,958,308.92		
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,080,000.00	-28,080,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	388,213,182.00					-281,313,900.00					-106,899,282.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	281,313,900.00					-281,313,900.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	106,899,282.00									-106,899,282.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	668,304,000.00					322,274,315.98				39,064,656.51	58,989,289.69	1,088,632,262.18

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



### 三、公司基本情况

#### (1) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015 年 3 月 10 日，根据公司股东大会和修改后的章程规定，以其时现有总股本 281,313,900.00 股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.8 股的同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 388,213,182.00 股，转增后股本总数 669,527,082.00 股，变更后注册资本为 669,527,082.00 元。

2015 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对已离职激励对象周宏、王华选、朱涛、许付军、宋太安、张永佳、鲍志学等 7 人原持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 176,715 股及其他 28 名激励对象原持有的已获授未解锁股票 1,046,367.00 股进行回购，本次合计回购数量为 1,223,082.00 股。2015 年 7 月 7 日，公司办理完毕工商变更登记手续，变更后注册资本为 668,304,000.00 元，实收资本为 668,304,000.00 元。

本公司的业务经营范围：从事食品研究开发；调味品、罐头食品生产、销售；食品添加剂生产、销售（凭有效许可证批准的项目经营）。本公司的实际控制人为林平涛。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 13 日批准报出。

## （2）合并财务报表范围

截止 2015 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”）

---

(3) 行业性质：调味品制造业

(4) 主要产品

本公司的主要产品为鸡精、鸡粉、芥辣酱、玉米粳、吉士粉、鸡汁。

(5) 公司组织架构

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

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

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。

监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的



被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

## (2) 合并程序

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

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

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

### A、增加子公司或业务

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

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

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

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## B、处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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。

## 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 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资本公积（其他资本公积）。

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，计入投资损益。

#### E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法



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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

a、终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

##### 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，如债务人出现撤消、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**
**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 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。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品采用一次转销法；

B、包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 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附注五、6 合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

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

### C、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；



③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### ④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 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。

### （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度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

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

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24、股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认



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

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具本方式：客户提货或签收后确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 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

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除了与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 与收益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,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

## 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，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期会计

#### ①套期保值的分类

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

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

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

### ②套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

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

b、该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### ③套期会计处理方法

#### a、公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

### b、现金流量套期

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

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

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

### c、境外经营净投资套期

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

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

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行，本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划，该调整主要影响财务报表附注披露；其他对本公司的资产、负债、所有者权益以及经营成果未产生影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、其他

### （1）前期会计差错变更

#### a、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### b、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司商品销售收入	17%
城市维护建设税	流转税	公司、广东佳隆投资有限公司按 7%，佳隆夏津食品有限公司、普侨分公司按 5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司按照应纳税所得额的 15%征收，佳隆投资、佳隆夏津、广州佳隆按照应纳税所得额的 25%征收。
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
堤围防护费	流转税	0.0864%

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
广东佳隆食品股份有限公司	15%

广东佳隆投资有限公司	25%
佳隆夏津食品有限公司	25%
广州市佳隆食品有限公司	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。2015年度，本公司适用企业所得税税率为15%。

公司于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。

## 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	43,382.84	67,399.67
银行存款	257,936,172.62	110,919,257.00
合计	257,979,555.46	110,986,656.67

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	---	70,000,000.00
合计	---	70,000,000.00

## 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	8,750,719.38	100.00%	877,556.14	10.03%	7,873,163.24	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98
合计	8,750,719.38	100.00%	877,556.14	10.03%	7,873,163.24	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,934,353.66	396,717.68	5.00%
1 至 2 年	366,469.39	73,293.88	20.00%
2 至 3 年	84,703.50	42,351.75	50.00%
3 年以上	365,192.83	365,192.83	100.00%
合计	8,750,719.38	877,556.14	10.03%

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-1,278,534.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	327,938.40	3.75	16,396.92

第二名	249,638.00	2.85	12,481.90
第三名	238,990.00	2.73	11,949.50
第四名	228,053.00	2.61	11,402.65
第五名	221,705.00	2.53	20,527.00
合计	1,266,324.40	14.47	72,757.97

#### (4) 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；
- e、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。
- f、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	10,463,344.56	97.42%	6,615,930.28	100.00%
1 至 2 年	277,034.17	2.58%	--	--
合计	10,740,378.73	--	6,615,930.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,353,440.87 元，占预付款项期末余额合计数的 77.78%。

其他说明：

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

#### 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	0.00	138,488.89
理财产品利息	34,037.26	3,329,861.11
合计	34,037.26	3,468,350.00

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,409,145.74	100.00%	140,761.81	9.99%	1,268,383.93	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62
合计	1,409,145.74	100.00%	140,761.81	9.99%	1,268,383.93	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,177,782.29	58,889.12	5.00%
1 至 2 年	154,363.45	30,872.69	20.00%
2 至 3 年	52,000.00	26,000.00	50.00%
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100%
合计	1,409,145.74	140,761.81	9.99%

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-216,905.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	417,860.25	1,272,432.12
员工备用金	839,888.42	283,688.00
房租押金	37,000.00	107,632.75
社保费	114,397.07	90,681.19
合计	1,409,145.74	1,754,434.06

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工备用金	190,000.00	1 年以内	13.48%	9,500.00
第二名	个人社保费	108,759.07	1 年以内	7.72%	5,437.95
第三名	服务费	100,000.00	1 年以内	7.10%	5,000.00
第四名	服务费	88,200.00	1 年以内、1-2 年	6.26%	7,350.00
第五名	员工备用金	79,500.00	1 年以内、1-2 年	5.64%	8,475.00
合计	--	566,459.07	--	40.20%	35,762.95

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,352,498.40		13,352,498.40	29,559,777.17		29,559,777.17
库存商品	20,186,224.44		20,186,224.44	27,447,835.34		27,447,835.34
自制半成品	62,204.04		62,204.04	113,059.46		113,059.46
合计	33,600,926.88		33,600,926.88	57,120,671.97		57,120,671.97

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

 适用  不适用

其他说明：

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

## 7、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	395,985.26	726,511.61
理财产品	10,200,000.00	329,000,000.00
合计	10,595,985.26	329,726,511.61

## 8、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			
合计	189,081,000.00		189,081,000.00			

**(2) 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%	
									7.64%	
合计		189,081,000.00		189,081,000.00					--	

**9、固定资产**
**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	302,375,398.89	152,902,868.89	20,826,405.50	11,562,257.62	487,666,930.90
2.本期增加金额	137,868,737.35	13,835,588.59	1,371,706.41	8,026,886.25	161,102,918.60
(1) 购置		5,666,543.02	1,371,706.41	6,828,750.18	13,866,999.61
(2) 在建工程转入	137,868,737.35	8,169,045.57		1,198,136.07	147,235,918.99
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			463,715.80		463,715.80
(1) 处置或报废			463,715.80		463,715.80
4.期末余额	440,244,136.24	166,738,457.48	21,734,396.11	19,589,143.87	648,306,133.70
二、累计折旧					
1.期初余额	26,657,053.41	39,121,199.54	8,427,076.10	5,268,705.00	79,474,034.05
2.本期增加金额	7,494,657.44	13,106,610.03	2,219,708.28	4,051,128.70	26,872,104.45
(1) 计提	7,494,657.44	13,106,610.03	2,219,708.28	4,051,128.70	26,872,104.45
3.本期减少金额			195,674.46		195,674.46
(1) 处置或报废			195,674.46		195,674.46
4.期末余额	34,151,710.85	52,227,809.57	10,451,109.92	9,319,833.70	106,150,464.04
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额		4,807,750.36			4,807,750.36
(1) 计提		4,807,750.36			4,807,750.36
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	406,092,425.39	109,702,897.55	11,283,286.19	10,269,310.17	537,347,919.30
2.期初账面价值	275,718,345.48	113,781,669.35	12,399,329.40	6,293,552.62	408,192,896.85

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,840,000.00	9,532,303.02	2,282,087.94	2,025,609.04	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
技术研发中心项目	50,297,557.40	系自行建造，产权证正在办理中
广州酱汁项目	135,649,448.27	系自行建造，产权证正在办理中

其他说明

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

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心项目	0.00		0.00	5,068,401.88		5,068,401.88

2 万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	7,247,440.92		7,247,440.92	158,968.87		158,968.87
广州酱汁项目	25,127,664.21		25,127,664.21	118,977,743.50		118,977,743.50
山东夏津公共租赁住房项目	29,574,776.00		29,574,776.00			
合计	61,949,881.13		61,949,881.13	124,205,114.25		124,205,114.25

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
技术研发中心项目	32,784,000.00	5,068,401.88	467,952.59	5,536,354.47			112.21%	100%				募股资金
2 万吨鸡精、鸡粉生产建设项目	238,372,000.00	158,968.87	7,385,104.50	296,632.45		7,247,440.92	95.31%	95.31%				募股资金
广州酱汁项目	180,000,000.00	118,977,743.50	46,023,300.61	139,873,379.90		25,127,664.21	96.22%	89.49%				募股资金
辣椒酱洁净车间系统工程	1,760,000.00		1,529,552.17	1,529,552.17			86.91%	100%				其他
山东夏津公共租赁	50,000,000.00		29,574,776.00			29,574,776.00	59.15%	59.15%				其他

住房项目												
合计	502,916,000.00	124,205,114.25	84,980,685.87	147,235,918.99		61,949,881.13	--	--				--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,482,940.09	916,910.00	30944.80	3,908,977.61	27,339,772.50
2.本期增加金额	37,342,765.00			21,698.11	37,364,463.11
(1) 购置	37,342,765.00			21,698.11	37,364,463.11
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	59,825,705.09	916,910.00	30944.80	3,930,675.72	64,704,235.61
二、累计摊销					
1.期初余额	3,877,865.13	210,965.20	30944.80	2,281,586.71	6,401,361.84
2.本期增加金额	715,898.34	74,694.80		1,183,394.11	1,973,987.25
(1) 计提	715,898.34	74,694.80		1,183,394.11	1,973,987.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,593,763.47	285,660.00	30,944.80	3,464,980.82	8,375,349.09
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	55,231,941.62	631,250.00		465,694.90	56,328,886.52

2.期初账面价值	18,605,074.96	705,944.80		1,627,390.90	20,938,410.66
----------	---------------	------------	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

A、截止 2015 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。

B、期末无形资产无用于抵押的情况。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	362,815.21		159,911.04		202,904.17
终端通信系统	9,742.27		9,742.27		0.00
视频监控系統	390,000.08		129,999.96		260,000.12
合计	762,557.56		299,653.27		462,904.29

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,826,068.31	874,860.24	2,514,379.20	628,439.40
合计	5,826,068.31	874,860.24	2,514,379.20	628,439.40

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	--	874,860.24	--	628,439.40

**(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	251,029.89	--
合计	251,029.89	--

**14、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	5,315,154.10	8,294,487.26
合计	5,315,154.10	8,294,487.26

其他说明：

**15、应付账款**
**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,344,977.91	11,931,928.02
1 年-2 年（含 2 年）	1,908,621.01	1,667,173.75
2 年-3 年（含 3 年）	285,668.55	1,273,191.66
3 年以上	1,099,006.70	1,481,354.00
合计	34,638,274.17	16,353,647.43

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
普宁市建筑工程总公司深圳福田分公司	1,029,333.64	尚未结算
广东金亨制罐有限公司	530,276.94	产品质量争议，搁置付款
诸诚德悦食品有限公司	258,725.47	产品质量争议，搁置付款
东莞市中储粮粮油有限公司	257,337.60	产品质量争议，搁置付款
基快富食品（中国）有限公司	218,816.00	产品质量争议，搁置付款
合计	2,294,489.65	--

其他说明：



- a、期末应付账款余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；
- b、期末无应付关联方款项。

## 16、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,272,604.74	4,779,923.03
1 至 2 年（含 2 年）	253,923.53	416,040.04
2 至 3 年（含 3 年）	391,108.04	192,998.00
3 年以上	194,320.00	1,437.00
合计	18,111,956.31	5,390,398.07

### （2）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用  不适用

其他说明：

- a、期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项；
- b、期末不存在建造合同形成的已结算未完工项目情况。
- c、期末预收账款余额无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；
- d、期末无预收关联方款项。

## 17、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,606,511.81	31,740,750.50	30,088,042.14	5,259,220.17
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,201,343.47	1,201,343.47	--
三、辞退福利	--	468,706.00	468,706.00	--
合计	3,606,511.81	33,410,799.97	31,758,091.61	5,259,220.17

### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,552,409.31	29,396,043.36	27,795,232.50	5,153,220.17
2、职工福利费	5,000.00	1,212,561.60	1,217,561.60	--
3、社会保险费	--	368,029.84	368,029.84	--
其中：医疗保险费	--	323,616.00	323,616.00	--
工伤保险费	--	44,413.84	44,413.84	--
4、住房公积金	49,102.50	621,836.50	564,939.00	106,000.00
5、工会经费和职工教育经费	--	142,279.20	142,279.20	--
合计	3,606,511.81	31,740,750.50	30,088,042.14	5,259,220.17

### (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	--	1,133,397.44	1,133,397.44	--
2、失业保险费	--	67,946.03	67,946.03	--
合计	--	1,201,343.47	1,201,343.47	--

其他说明：

A、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。

B、本期发生工会经费和职工教育经费金额 142,279.20 元，因解除劳动关系给予补偿 468,706 元。

C、应付职工薪酬期末余额为公司 2015 年 12 月份预提的应付职工工资等薪酬款项，2016 年 1 月份已结算发放，公司不存在拖欠公司员工工资问题。

### 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	486,742.05	1,420,646.26
企业所得税	1,368,149.39	2,944,472.09
个人所得税	73,362.36	37,413.60
城市维护建设税	25,144.10	54,712.09
教育费附加	11,794.40	24,317.90
地方教育费附加	7,862.94	16,211.93

堤围防护费	32,179.72	27,993.67
房产税		189,128.88
印花税	20,966.41	19,249.60
土地使用税		32,939.99
合计	2,026,201.37	4,767,086.01

其他说明：

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	497,370.42	252,314.15
员工往来款	238,079.92	293,984.72
其他	61,553.55	23,190.88
合计	797,003.89	569,489.75

## 20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	--	24,000,000.00	--	24,000,000.00	夏津子公司收到的基础设施配套扶持与科技研发资金
合计	--	24,000,000.00	--	24,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	--	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	与资产相关
合计	--	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00	--

其他说明：

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），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 2015 年 12 月 31 日，公司实际收到该政府补助 2,400.00 万元。2015 年度内计入损益金额为 0 元。

## 21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,313,900.00	--	106,899,282.00	281,313,900.00	-1,223,082.00	386,990,100.00	668,304,000.00

其他说明：

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

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

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

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	604,122,671.98	--	281,848,356.00	322,274,315.98
合计	604,122,671.98	--	281,848,356.00	322,274,315.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

### 23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,108,314.19	3,958,308.92		39,066,623.11
合计	35,108,314.19	3,958,308.92		39,066,623.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	158,361,490.87	150,880,748.37
调整后期初未分配利润	158,361,490.87	150,880,748.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,551,541.39	36,391,936.11
减：提取法定盈余公积	3,958,308.92	3,639,193.61
应付普通股股利	28,080,000.00	25,272,000.00
转作股本的普通股股利	106,899,282.00	
期末未分配利润	58,975,441.34	158,361,490.87

调整期初未分配利润明细：

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

### 25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,945,076.19	212,601,019.72	306,694,210.20	193,261,805.23
合计	333,945,076.19	212,601,019.72	306,694,210.20	193,261,805.23

### 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,986,140.50	1,624,566.06

教育费附加	859,683.95	704,756.63
地方教育费附加	573,122.65	469,837.74
合计	3,418,947.10	2,799,160.43

其他说明：

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,407,296.80	8,826,849.40
广告及业务宣传费	7,020,805.04	8,380,780.82
运杂费及车辆费用	16,334,420.18	16,071,005.35
租金	1,247,837.68	1,252,716.22
差旅费	2,131,664.42	1,955,913.85
折旧费	2,813,266.13	2,844,268.30
业务招待费	348,055.24	385,877.76
住房公积金及社保	775,289.87	666,711.16
办公费	286,303.36	665,662.59
其他	1,124,825.68	822,703.86
合计	42,489,764.40	41,872,489.31

其他说明：

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,459,946.57	6,121,420.03
折旧摊销费	6,064,458.50	6,193,956.95
差旅费	568,495.37	519,012.45
办公费	601,085.28	643,790.75
业务招待费	855,775.16	433,154.03
住房公积金及社保	446,059.32	511,944.58
税金	2,690,449.71	2,604,404.40
研发费用	13,099,906.37	12,605,830.55
其他	5,125,232.17	8,469,449.04
合计	35,911,408.45	38,102,962.78

其他说明：

## 29、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	2,661,918.82	3,771,545.39
手续费及其他	39,292.31	38,089.50
合计	-2,622,626.51	-3,733,455.89

其他说明：

## 30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,495,439.65	-1,868,713.20
七、固定资产减值损失	4,807,750.36	--
合计	3,312,310.71	-1,868,713.20

其他说明：

## 31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	6,812,615.73	9,889,142.39
合计	6,812,615.73	9,889,142.39

其他说明：

## 32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	50,000.00	200,000.00	50,000.00
其他	1,697,632.47	1,959,380.56	1,697,632.47
合计	1,747,632.47	2,159,380.56	1,747,632.47

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
品牌认证补助							10,000.00	与收益相关
技术与开发项目资金补助							60,000.00	与收益相关
政府奖励资金						50,000.00	130,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	50,000.00	200,000.00	--

其他说明：

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	134,465.34	131,337.03	134,465.34
其中：固定资产处置损失	134,465.34	131,337.03	134,465.34
对外捐赠	350,000.00	840,000.00	350,000.00
其中：公益性捐赠支出	300,000.00	680,000.00	300,000.00
其他	251,387.75	919,977.67	251,387.75
合计	735,853.09	1,891,314.70	735,853.09

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,353,526.88	9,996,302.44
递延所得税费用	-246,420.84	28,931.24
合计	7,107,106.04	10,025,233.68

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	46,658,647.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,002,812.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,957.36



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	62,757.47
研发费用加计扣除的影响	-794,743.27
对资产减值准备确认递延所得税的影响	-246,420.84
内部交易未实现利润的影响	
其他	463,742.52
所得税费用	7,107,106.04

### 35、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	2,661,918.82	3,791,389.82
补贴收入	50,000.00	200,000.00
其他	1,127,298.67	586,423.95
合计	3,839,217.49	4,577,813.77

#### (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
付现管理费用	9,732,982.37	11,071,842.57
付现销售费用	22,109,555.81	29,298,738.14
银行手续费	39,292.31	38,089.50
捐赠支出	350,000.00	840,000.00
其他	1,225,869.01	1,554,180.24
合计	33,457,699.50	42,802,850.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (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	24,000,000.00	--
合计	24,000,000.00	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	1,757,538.00	2,785,590.00
合计	1,757,538.00	2,785,590.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**36、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,551,541.39	36,391,936.11
加：资产减值准备	3,312,310.71	-1,868,713.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,872,104.45	24,794,060.08
无形资产摊销	1,973,987.25	1,696,312.81
长期待摊费用摊销	299,653.27	608,620.22
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）	134,465.34	131,337.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,812,615.73	-9,889,142.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-246,420.84	28,931.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,519,745.09	-215,478.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,728,934.32	23,585,679.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,823,846.50	-10,386,692.85
经营活动产生的现金流量净额	134,157,551.75	64,876,849.77
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	257,979,555.46	40,986,656.67
减：现金的期初余额	40,986,656.67	315,164,033.43
现金及现金等价物净增加额	216,992,898.79	-274,177,376.76

## (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	257,979,555.46	40,986,656.67
其中：库存现金	43,382.84	67,399.67
可随时用于支付的银行存款	257,936,172.62	40,919,257.00
三、期末现金及现金等价物余额	257,979,555.46	40,986,656.67

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

报告期内不存在非同一控制下企业合并的情况。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用  不适用

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

报告期内不存在同一控制下企业合并的情况。

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 4、其他原因的合并范围变动

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

与上期相比，本期新增合并单位 2 家，原因为：本公司于 2015 年 1 月和 11 月设立全资子公司佳隆食品夏津有限公司、广州市佳隆食品有限公司，并自其设立起，纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东佳隆投资有限公司	普宁	普宁	投资	100.00%		设立
佳隆食品夏津有限公司	山东夏津	山东夏津	生产经营	100.00%		设立
广州市佳隆食品有限公司	广州	广州	生产经营	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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

b、佳隆食品夏津有限公司由本公司出资于 2015 年 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。

## 十、与金融工具相关的风险

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。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

### （2）外汇风险

本公司无外汇风险。

### （3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有

充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计均于 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

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) 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	3,039,624.30	2,412,712.31

### 4、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。

c、本报告期不存在为关联方提供担保或者关联方提供担保的情况。

d、本报告期无关联方应收应付款项

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,223,082.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	截止至 2015 年 3 月 31 日

其他说明

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

限制性股票激励计划有效期为自限制性股票授权日起 5 年，首次授予的限制性股票自首

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

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

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

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

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

本公司 2015 年由于实施 2014 年度权益分派方案，限制性股票授予数量由 230.40 万股变更为 548.35 万股，授予价格由 3.42 元/股调整为 1.436975 元/股。

本公司 2015 年第五届董事会第四次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，确定按 1.436975 元/股价格回购 122.31 万份股权激励限制性股票。

本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票总共 548.35 万股已全部回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

本年度本公司未达到限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解锁期业绩考核目标，本年失效的限制性股票 122.3082 万股，已由公司按照《广东佳隆食品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，以授予价格回购后注销。

本公司根据最新可行权权益工具数量，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票总共 548.35 万股已全部回购注销。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2015 年 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 3,355.07 万元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,683,040.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、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	8,750,719.38	100.00%	877,556.14	10.03%	7,873,163.24	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98
合计	8,750,719.38	100.00%	877,556.14	10.03%	7,873,163.24	39,412,807.14	100.00%	2,156,090.16	5.47%	37,256,716.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,934,353.66	396,717.68	5.00%
1 至 2 年	366,469.39	73,293.88	20.00%

2 至 3 年	84,703.50	42,351.75	50.00%
3 年以上	365,192.83	365,192.83	100.00%
合计	8,750,719.38	877,556.14	10.03%

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-1,278,534.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	327,938.40	3.75	16,396.92
第二名	249,638.00	2.85	12,481.90
第三名	238,990.00	2.73	11,949.50
第四名	228,053.00	2.61	11,402.65
第五名	221,705.00	2.53	20,527.00
合计	1,266,324.40	14.47	72,757.97

## (4) 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；
- e、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,448,340.63	100.00%	131,261.81	0.34%	38,317,078.82	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62
合计	38,448,340.63	100.00%	131,261.81	0.34%	38,317,078.82	1,754,434.06	100.00%	357,667.44	20.39%	1,396,766.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	987,782.29	49,389.12	5.00%
1 至 2 年	154,363.45	30,872.69	20.00%
2 至 3 年	52,000.00	26,000.00	50.00%
3 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00%
合计	1,219,145.74	131,261.81	10.77%

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	37,229,194.89	0.00	1 年以内	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-226,405.63 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：

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	417,860.25	1,272,432.12
员工备用金	649,888.42	283,688.00
房租押金	37,000.00	107,632.75
社保费	114,397.07	90,681.19
合并范围内关联方往来	37,229,194.89	0.00
合计	38,448,340.63	1,754,434.06

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方款项	37,229,194.89	1 年以内	96.83%	0.00
第二名	个人社保费	108,759.07	1 年以内	0.28%	5,437.95
第三名	服务费	100,000.00	1 年以内	0.26%	5,000.00
第四名	服务费	88,200.00	1 年以内、1-2 年	0.23%	7,350.00
第五名	员工备用金	79,500.00	1 年以内、1-2 年	0.21%	8,475.00
合计	--	37,605,653.96	--	97.81%	26,262.95

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

e、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	37,229,194.89	0.00	1 年以内	0.00	合并范围内关联方--
合计	37,229,194.89	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	17,145,808.00	--	17,145,808.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计	17,145,808.00	--	17,145,808.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东佳隆投资有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
佳隆食品夏津有限公司	--	7,145,808.00	--	7,145,808.00	--	--
合计	10,000,000.00	7,145,808.00	--	17,145,808.00	--	--

#### (2) 其他说明

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,945,076.19	212,601,019.72	306,694,210.20	193,261,805.23
合计	333,945,076.19	212,601,019.72	306,694,210.20	193,261,805.23

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	6,392,886.70	9,790,413.62
合计	6,392,886.70	9,790,413.62

## 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	-134,465.34	主要是本期处理固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,812,615.73	购买银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,096,244.72	主要是转销无法支付的应付账款和捐赠支出
减：所得税影响额	1,215,633.51	
合计	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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.0591	0.0591
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.0493	0.0493

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事、高级管理人员签名确认的 2015 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

二〇一六年四月十三日