江西煌上煌集团食品股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 1-6 月

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止）

目　　录		页　次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 115721 号

江西煌上煌集团食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-6 月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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月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：
王斌

中国注册会计师：
周永厦

中国·上海

二〇一六年八月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司
合并资产负债表
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	568,388,756.77	682,749,524.89
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	（二）	1,750,000.00	690,000.00
应收账款	（三）	121,998,103.20	42,882,061.95
预付款项	（四）	59,982,932.29	58,584,926.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	9,253,943.68	14,206,893.56
买入返售金融资产			
存货	（六）	287,490,740.02	352,352,097.63
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	（七）	185,502,535.89	11,682,088.76
流动资产合计		1,234,367,011.85	1,163,147,593.59
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（八）	509,720,929.56	487,613,396.31
在建工程	（九）	36,622,829.45	31,821,469.88
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	（十）	86,608,350.19	79,238,308.17
开发支出			
商誉	（十一）	40,183,825.73	40,183,825.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期待摊费用	（十二）	11,346,339.82	6,695,090.34
递延所得税资产	（十三）	10,663,745.03	11,100,312.18
其他非流动资产	（十四）	6,664,622.50	8,216,865.30
非流动资产合计		701,810,642.28	664,869,267.91
资产总计		1,936,177,654.13	1,828,016,861.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	67,000,000.00	47,000,000.00
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	（十六）		2,890,621.47
应付账款	（十七）	70,669,750.14	33,682,197.36
预收款项	（十八）	10,191,207.44	2,240,744.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	3,306,742.41	1,136,569.63
应交税费	（二十）	26,872,560.83	10,340,775.32
应付利息	（二十一）	138,564.87	142,893.59
应付股利	（二十二）	999,814.85	806,194.61
其他应付款	（二十三）	111,398,327.18	120,746,572.02
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		290,576,967.72	218,986,568.93
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	30,700,000.00	32,200,000.00
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	（二十五）	1,040,000.00	780,000.00
预计负债			
递延收益	（二十六）	30,715,524.28	27,596,586.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,455,524.28	60,576,586.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债合计		353,032,492.0	279,563,155.71
所有者权益：			
股本	（二十七）	124,989,282.00	126,658,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	926,835,914.80	943,710,920.20
减：库存股	（二十九）		18,544,145.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十）	41,996,527.89	41,996,527.89
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	466,921,257.02	433,970,182.31
归属于母公司所有者权益合计		1,560,742,981.71	1,527,791,907.00
少数股东权益		22,402,180.42	20,661,798.79
所有者权益合计		1,583,145,162.13	1,548,453,705.79
负债和所有者权益总计		1,936,177,654.13	1,828,016,861.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

资产负债表

2016 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		471,167,211.58	580,837,236.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,250,000.00	690,000.00
应收账款	（一）	18,613,678.28	16,757,461.13
预付款项		93,839,179.74	140,043,437.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	180,576,640.34	102,891,630.29
存货		154,828,003.81	177,717,480.30
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		180,000,000.00	1,270,642.16
流动资产合计		1,100,274,713.75	1,020,207,887.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	304,318,036.85	304,318,036.85
投资性房地产			
固定资产		240,501,738.66	212,189,634.36
在建工程		389,260.49	9,493,842.83
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		24,010,775.21	15,876,711.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,051,523.94	377,443.37
递延所得税资产		9,590,340.87	8,934,177.48
其他非流动资产		6,582,027.00	8,134,269.80
非流动资产合计		586,443,703.02	559,324,116.39
资产总计		1,686,718,416.77	1,579,532,004.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
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		17,517,205.75	13,536,428.68
预收款项		30,532,864.77	30,398,425.00
应付职工薪酬		462,164.60	832,355.26
应交税费		5,380,366.68	1,303,946.39
应付利息			
应付股利		999,814.85	806,194.61
其他应付款		85,507,180.49	156,719,759.25
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		140,399,597.14	203,597,109.19
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		1,040,000.00	780,000.00
预计负债			
递延收益		13,057,515.47	12,282,515.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,097,515.47	13,062,515.47
负债合计		154,497,112.61	216,659,624.66
所有者权益：			
股本		124,989,282.00	126,658,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		925,505,780.65	942,380,786.05
减：库存股			18,544,145.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,902,555.22	41,902,555.22
未分配利润		439,823,686.29	270,474,761.58
所有者权益合计		1,532,221,304.16	1,362,872,379.45
负债和所有者权益总计		1,686,718,416.77	1,579,532,004.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司
合并利润表
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		662,636,681.73	583,951,563.89
其中：营业收入	（三十二）	662,636,681.73	583,951,563.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		601,889,620.69	537,709,040.42
其中：营业成本	（三十二）	451,724,478.85	402,932,947.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	（三十三）	4,716,758.89	4,390,312.65
销售费用	（三十四）	71,403,690.48	76,159,975.47
管理费用	（三十五）	71,868,327.11	60,036,090.17
财务费用	（三十六）	-2,243,500.34	-7,449,858.99
资产减值损失	（三十七）	4,419,865.70	1,639,573.68
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）	（三十八）		-112,539.36
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）		60,747,061.04	46,129,984.11
加：营业外收入	（三十九）	2,649,962.31	2,025,995.40
其中：非流动资产处置利得		67,226.42	9,876.96
减：营业外支出	（四十）	2,426,470.77	254,749.62
其中：非流动资产处置损失		125,682.21	28,381.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,970,552.58	47,901,229.89
减：所得税费用	（四十一）	11,586,719.29	9,938,896.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,383,833.29	37,962,333.70
归属于母公司所有者的净利润		47,643,451.66	37,230,507.26
少数股东损益		1,740,381.63	731,826.44
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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		49,383,833.29	37,962,333.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,643,451.66	37,230,507.26
归属于少数股东的综合收益总额		1,740,381.63	731,826.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____0_____元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

利润表

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	362,631,487.27	377,769,046.84
减：营业成本	（四）	237,475,109.74	263,442,671.25
营业税金及附加		2,549,880.95	2,957,363.83
销售费用		42,162,903.84	47,276,217.41
管理费用		52,249,863.63	44,303,375.23
财务费用		-4,260,309.52	-7,447,790.97
资产减值损失		4,374,422.60	1,651,745.05
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）	（五）	158,548,797.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		186,628,413.19	25,585,465.04
加：营业外收入		1,001,652.01	1,483,665.92
其中：非流动资产处置利得		5,316.68	404.15
减：营业外支出		222,541.90	136,910.80
其中：非流动资产处置损失		2,926.95	28,381.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		187,407,523.30	26,932,220.16
减：所得税费用		3,366,221.64	4,469,034.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,041,301.66	22,463,186.11
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		184,041,301.66	22,463,186.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.47	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		1.47	0.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

合并现金流量表

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注	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		621,631,100.33	662,816,033.30
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			
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	（四十二）-1	12,362,881.25	32,790,287.27
经营活动现金流入小计		633,993,981.58	695,606,320.57
购买商品、接受劳务支付的现金		323,069,624.53	304,871,102.57
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		46,004,172.08	47,018,804.49
支付的各项税费		49,975,103.53	46,635,400.47
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）-2	95,716,734.39	155,006,094.53
经营活动现金流出小计		514,765,634.53	553,531,402.06
经营活动产生的现金流量净额		119,228,347.05	142,074,918.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		795,804.27	79,513.23
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	（四十二）-3	3,760,000.00	
投资活动现金流入小计		4,555,804.27	379,513.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,444,287.39	49,647,814.91
投资支付的现金		180,000,000.00	14,740,000.00
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	（四十二）-4	80,000.00	
投资活动现金流出小计		239,524,287.39	64,387,814.91
投资活动产生的现金流量净额		-234,968,483.12	-64,008,301.68
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		59,000,000.00	24,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	24,100,000.00
偿还债务支付的现金		40,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,120,632.05	28,093,535.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,620,632.05	29,093,535.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,379,367.95	-4,993,535.11
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		-114,360,768.12	73,073,081.72
加：期初现金及现金等价物余额		682,749,524.89	738,465,875.97
六、期末现金及现金等价物余额		568,388,756.77	811,538,957.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

现金流量表

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注	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		359,764,883.59	434,142,769.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,142,935.82	174,007,742.89
经营活动现金流入小计		369,907,819.41	608,150,512.40
购买商品、接受劳务支付的现金		157,442,227.73	190,067,951.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,912,461.16	24,422,055.78
支付的各项税费		29,636,503.27	31,335,494.41
支付其他与经营活动有关的现金		196,369,744.42	228,293,945.66
经营活动现金流出小计		408,360,936.58	474,119,447.27
经营活动产生的现金流量净额		-38,453,117.17	134,031,065.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		158,548,797.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,011.03	
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		1,160,000.00	
投资活动现金流入小计		159,732,808.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,370,958.95	43,225,000.05
投资支付的现金		180,000,000.00	14,740,000.00
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		80,000.00	
投资活动现金流出小计		216,450,958.95	57,965,000.05
投资活动产生的现金流量净额		-56,718,150.76	-57,965,000.05
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		14,498,756.71	26,959,175.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,498,756.71	26,959,175.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,498,756.71	-26,959,175.00
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		-109,670,024.64	49,106,890.08
加：期初现金及现金等价物余额		580,837,236.22	652,583,992.57
六、期末现金及现金等价物余额		471,167,211.58	701,690,882.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	126,658,422.00				943,710,920.20	18,544,145.40			41,996,527.89		433,970,182.31	20,661,798.79	1,548,453,705.79
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、本年年初余额	126,658,422.00				943,710,920.20	18,544,145.40			41,996,527.89		433,970,182.31	20,661,798.79	1,548,453,705.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40					32,951,074.71	1,740,381.63	34,691,456.34
（一）综合收益总额											47,643,451.66	1,740,381.63	49,383,833.29
（二）所有者投入和减少资本	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40							
1．股东投入的普通股	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40							
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											-14,692,376.95		-14,692,376.95
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,692,376.95		-14,692,376.95
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）													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	124,989,282.00				926,835,914.80				41,996,527.89	-	466,921,257.02	22,402,180.42	1,583,145,162.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：徐桂芬　　主管会计工作负责人：　曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	126,658,422.00				943,710,920.20	30,906,909.00			39,448,225.86		402,996,118.07		1,481,906,777.13
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、本年年初余额	126,658,422.00				943,710,920.20	30,906,909.00			39,448,225.86		402,996,118.07		1,481,906,777.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-12,362,763.60					9,872,288.11	26,299,722.71	48,534,774.42
（一）综合收益总额											37,230,507.26	731,826.44	37,962,333.70
（二）所有者投入和减少资本						-12,362,763.60						25,567,896.27	37,930,659.87
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额						-12,362,763.60							12,362,763.60
4．其他												25,567,896.27	25,567,896.27
（三）利润分配											-27,358,219.15		-27,358,219.15
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-27,358,219.15		-27,358,219.15
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	126,658,422.00				943,710,920.20	18,544,145.40			39,448,225.86		412,868,406.18	26,299,722.71	1,530,441,551.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　徐桂芬　　主管会计工作负责人：　曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	126,658,422.00				942,380,786.05	18,544,145.40			41,902,555.22	270,474,761.58	1,362,872,379.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,658,422.00				942,380,786.05	18,544,145.40			41,902,555.22	270,474,761.58	1,362,872,379.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40				169,348,924.71	169,348,924.71
（一）综合收益总额										184,041,301.66	184,041,301.66
（二）所有者投入和减少资本	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40					
1．股东投入的普通股	-1,669,140.00				-16,875,005.40	-18,544,145.40					
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										-14,692,376.95	-14,692,376.95
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-14,692,376.95	-14,692,376.95
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	124,989,282.00				925,505,780.65				41,902,555.22	439,823,686.29	1,532,221,304.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　徐桂芬　　主管会计工作负责人：　曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	126,658,422.00				942,380,786.05	30,906,909.00			39,354,253.19	274,898,262.50	1,352,384,814.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	126,658,422.00				942,380,786.05	30,906,909.00			39,354,253.19	274,898,262.50	1,352,384,814.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-12,362,763.60				-4,895,033.04	7,467,730.56
（一）综合收益总额										22,463,186.11	22,463,186.11
（二）所有者投入和减少资本						-12,362,763.60					12,362,763.60
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额						-12,362,763.60					12,362,763.60
4．其他											
（三）利润分配										-27,358,219.15	-27,358,219.15
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-27,358,219.15	-27,358,219.15
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	126,658,422.00				942,380,786.05	18,544,145.40			39,354,253.19	270,003,229.46	1,359,852,545.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 徐桂芬　　主管会计工作负责人：曾细华　　会计机构负责人：胡泳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西煌上煌集团食品股份有限公司
二〇一六年 1-6 月财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西煌上煌集团食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）成立于 1999 年 4 月 1 日，原名为“江西煌上煌烤卤有限公司”。2004 年 8 月 30 日公司股东会决议将“江西煌上煌烤卤有限公司”的名称变更为“江西煌上煌集团食品有限公司”。2008 年 10 月，根据公司修改后的章程及全体股东签署的股东会决议，公司整体变更为江西煌上煌集团食品股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91360100158401226E。经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]944 号)，本公司于 2012 年 8 月向社会公众首次公开发行 3,098 万股人民币普通股，发行价格为每股 30 元。2012 年 9 月 5 日本次公开发行的 3,098 万股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码 002695。所属行业为食品加工业。

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

2016 年 3 月 9 日公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对<限制性股票激励计划>未解锁激励股份回购注销的议案》。因公司 2014 年、2015 年业绩未达到公司限制性股票激励计划第二批、第三批的解锁条件，公司回购并注销全部 41 名激励对象第二批、第三批所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计 1,669,140 股限制性股票。公司根据 2013 年第三次临时股东大会授权已于 2016 年 5 月 13 日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕了限制性股票回购注销业务，本次回购注销完成后，公司股份总数由 126,658,422 股变更为 124,989,282 股，并于 5 月 31 日办妥工商变更。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 124,989,282 股，公司注册资本为 124,989,282.00 元。公司经营范围为：肉制品、蛋制品、豆制品、其他水产加工品的生产；蔬菜制品(酱腌菜)的生产；预包装食品、散装食品的批发兼零售；食用农产品的加工；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司注册地与总部办公地均为南昌市小蓝经济开发区小蓝中大道 66 号。

本公司的母公司为煌上煌集团有限公司，本公司的实际控制人为徐桂芬家族。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 22 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建煌上煌食品有限公司
广东煌上煌食品有限公司
辽宁煌上煌食品有限公司
陕西煌上煌食品有限公司
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司
江西煌大食品有限公司
浙江煌上煌食品有限公司
嘉兴市真真老老食品有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

公司以持续经营为基础，在持续经营的基础上编制财务报表

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(七) 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。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项金额 50 万元或单项金额占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受控股母公司控制的合并范围应收款项；
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入账龄分析法组合计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	20%	20%
3－4 年	30%	30%
4－5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏帐准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

（2）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-35	5	9.5-2.71
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5-10	5	19-9.5

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	35	土地使用证上注明的年限
商标使用权	10	
软件	5	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

报告期内公司无开发阶段支出资本化的研发支出。

(十六) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

（2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十八) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十一)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

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

3、 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司采用全国连锁经营模式从事产品销售。连锁经营又分为直营连锁销售和特许加盟连锁销售两种销售方式。直营连锁销售是指各连锁店由品牌所有者直接

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资，经营同类商品，或提供同样服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面统一，总部对分店拥有控制权，统一核算，统负盈亏。特许加盟连锁销售是指品牌所有者同加盟店签订加盟连锁合同，授权加盟店在规定区域内使用自己标准的商标、服务标记、商号和经营技术，销售公司的产品，在统一的品牌下进行销售及服务，加盟店拥有对门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏。

本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

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

2、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2

(二) 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。本公司于 2013 年 12 月 10 日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据国税函[2008]985 号规定，自 2013 年度至 2015 年度企业所得税减按 15%征收。

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	984,516.82	2,015,530.27
银行存款	563,802,120.77	678,143,390.60
其他货币资金	3,602,119.18	2,590,604.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	年初余额
合　计	568,388,756.77	682,749,524.89

货币资金期末无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二)　应收票据

1、　应收票据分类列示

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,750,000.00	690,000.00
合　计	1,750,000.00	690,000.00

2、　期末公司无已质押的应收票据

3、　期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、　期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	468.48	0.00	46.85	10.00	421.63	1,369.48	0.00	68.47	5.00	27,990.71
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	129,183,272.21	100.00	7,185,590.64	5.56	121,997,681.57	45,536,949.34	100.00	2,656,188.40	5.83	42,854,071.24
组合小计	129,183,740.69	100.00	7,185,637.49		121,998,103.20	45,538,318.82	100.00	2,656,256.87		42,882,061.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	129,183,740.69	100.00	7,185,637.49		121,998,103.20	45,538,318.82	100.00	2,656,256.87		42,882,061.95

应收账款种类的说明：期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；
期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	116,174,281.13	5,808,714.07	5
1 至 2 年	12,436,231.16	1,243,623.12	10
2 至 3 年	438,635.19	87,727.04	20
3 至 4 年	127,171.36	38,151.41	30
4 到 5 年			50
5 年以上	7,421.85	7,421.85	100
合　计	129,183,740.69	7,185,637.49	

2、　本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,529,380.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、　本期无实际核销的应收账款

4、　按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴区域经销商（嘉兴经开邵成饮食店）	12,483,403.30	9.66	624,170.17
上海区域经销商（于臣琪）	9,034,524.87	6.99	451,726.24
苏州区域经销商（吴中经济开发区老老真真粽子店）	7,644,911.42	5.92	382,245.57
锦江麦德龙现购自运有限公司	7,612,171.12	5.89	380,608.56
宁波区域经销商（宁波市鄞州石碶真真老老粽子店）	7,069,087.50	5.47	353,454.38
合　计	43,844,098.21	33.94	2,192,204.91

5、　无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、　无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	57,716,671.66	96.22	57,323,908.75	97.85
1 至 2 年	2,116,072.81	3.53	1,260,872.89	2.15
2 至 3 年	150,042.66	0.25	145.16	0.00
3 至 4 年	145.16	-		
合 计	59,982,932.29	100.00	58,584,926.80	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
莫迪维克（上海）包装材料有限公司	13,230,000.00	22.06
静宁县农畜有限责任公司	4,100,000.00	6.84
嘉兴市公共资源交易中心	2,360,000.00	3.93
上海麒翼自动化科技有限公司	1,920,000.00	3.20
武汉汉金所金融服务有限公司	1,500,000.00	2.50
合 计	23,110,000.00	38.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	10,762,032.16	100.00	1,508,088.48	14.01	9,253,943.68	15,677,579.44	98.87	1,470,685.88	9.38	14,206,893.56
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	1,322.84	0.01	97.29	7.35	1,225.55	623.00	0.01	31.15	5.00	591.85
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	10,760,709.32	99.99	1,507,991.19	14.01	9,252,718.13	15,676,956.44	98.86	1,470,654.73	9.38	14,206,301.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						179,622.60	1.13	179,622.60		-
合 计	10,762,032.16	100.00	1,508,088.48		9,253,943.68	15,857,202.04	100.00	1,650,308.48		14,206,893.56

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,978,717.58	198,935.88	5
1 至 2 年	3,329,204.47	332,920.45	10
2 至 3 年	1,610,596.39	322,119.28	20
3 至 4 年	1,654,850.00	496,455.00	30
4 至 5 年	62,011.72	31,005.87	50
5 年以上	126,652.00	126,652.00	100
合　计	10,762,032.16	1,508,088.48	

2、　本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-142,220.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 179,622.60 元。

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
米会丽	179,622.60	员工离职	协商后收回	现金

3、　本期实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

其中重要的其他应收账核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大连开发区步行街房租押金	房租押金	10,000.00	无法收回	总经理批准	否
合　计		10,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	991,442.48	399,826.84
办事处房租押金	4,033,710.93	5,797,799.93
店面保证金	1,438,930.00	2,483,617.08
其他应收款项	4,297,948.75	7,175,958.19
合 计	10,762,032.16	15,857,202.04

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴市公共资源交易中心	往来款	850,000.00	1 年以内	8.03	42,500.00
吴士森	店面押金	800,000.00	1 至 2 年	7.56	80,000.00
国网江西南昌县供电有限责任公司	保证金	513,647.51	1 年以内	4.86	25,682.38
河南众品食业股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.73	25,000.00
北京微智全景信息技术有限公司	保证金	260,160.00	1 年以内	2.46	13,008.00
合 计		2,923,807.51	/	27.64	186,190.38

6、 无涉及政府补助的其他应收款

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	279,165,208.61	3,277,367.40	275,887,841.21	327,728,949.99	3,254,662.32	324,474,287.67
在产品	4,146,908.34		4,146,908.34	10,448,325.30		10,448,325.30
库存商品	5,461,625.45		5,461,625.45	9,513,358.15		9,513,358.15
发出商品	1,994,365.02		1,994,365.02	7,916,126.51		7,916,126.51
合 计	290,768,107.42	3,277,367.40	287,490,740.02	355,606,759.95	3,254,662.32	352,352,097.63

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,254,662.32	22,705.08	-			3,277,367.40
合 计	3,254,662.32	22,705.08	-			3,277,367.40

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	180,000,000.00	
未抵扣进项税	5,502,535.89	11,007,802.69
预缴税费	-	674,286.07
合 计	185,502,535.89	11,682,088.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	457,004,154.13	66,217,858.29	33,243,519.53	7,564,432.50	27,042,079.55	591,072,044.00
（2）本期增加金额	32,517,037.72	4,614,350.80	713,401.72	23,167.55	2,508,783.04	40,376,740.83
—购置	1,552,242.80	4,614,350.80	713,401.72	23,167.55	2,508,783.04	9,411,945.91
—在建工程转入	30,964,794.92					30,964,794.92
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	-	1,092,555.55	1,064,936.00	64,781.97	39,822.75	2,262,096.27
—处置或报废	-	1,092,555.55	1,064,936.00	64,781.97	39,822.75	2,262,096.27
（4）期末余额	489,521,191.85	69,739,653.54	32,891,985.25	7,522,818.08	29,511,039.84	629,186,688.56
2．累计折旧						
（1）年初余额	39,896,511.71	25,653,099.52	20,793,008.04	4,505,356.56	12,610,671.86	103,458,647.69
（2）本期增加金额	7,797,716.92	3,687,573.23	2,080,007.47	742,226.17	3,186,667.62	17,494,191.41
—计提	7,797,716.92	3,687,573.23	2,080,007.47	742,226.17	3,186,667.62	17,494,191.41
—其他增加						-
（3）本期减少金额	-	391,429.52	1,002,265.01	61,542.87	31,842.70	1,487,080.10
—处置或报废	-	391,429.52	1,002,265.01	61,542.87	31,842.70	1,487,080.10
（4）期末余额	47,694,228.63	28,949,243.23	21,870,750.50	5,186,039.86	15,765,496.78	119,465,759.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
3．减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	441,826,963.22	40,790,410.31	11,021,234.75	2,336,778.22	13,745,543.06	509,720,929.56
（2）年初账面价值	417,107,642.42	40,564,758.77	12,450,511.49	3,059,075.94	14,431,407.69	487,613,396.31

2、　期末无暂时闲置的固定资产

3、　无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、　无通过经营租赁租出的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江西煌大 4#宿舍楼	4,958,441.06	尚未竣工决算
江西煌大 6#宿舍楼	4,958,441.06	尚未竣工决算
1#宿舍楼	7,229,411.16	尚未竣工决算
2#宿舍楼	6,592,701.29	尚未竣工决算
酱鸭车间	13,479,059.27	尚未竣工决算
综合办公楼	23,473,458.16	尚未竣工决算
食品加 a 车间(1-13 轴)	39,851,536.52	尚未竣工决算
厂区道路及管网	7,013,074.75	尚未竣工决算
食品加工车间(13-37 轴)	72,932,604.28	尚未竣工决算
污水站	3,482,058.80	尚未竣工决算
合 计	183,970,786.35	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深加工二期				-		-
MES 制造执行系统				9,230,769.21		9,230,769.21
浙江煌上煌基建	8,000.00		8,000.00	-		-
门店装修	389,260.49		389,260.49	263,073.62		263,073.62
广东煌上煌污水处理改造				200,900.00		200,900.00
陕西煌上煌基建	29,092,081.87		29,092,081.87	19,428,012.75		19,428,012.75
永修县养鸭基地场地平整	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
真真老老厂房基建	7,083,487.09		7,083,487.09	2,648,714.30		2,648,714.30
合 计	36,622,829.45		36,622,829.45	31,821,469.88		31,821,469.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
深加工二期			30,162,406.55	30,162,406.55								募集资金
MES 制造执行系统	40,000,000.00	9,230,769.21	38,461.55		9,269,230.76							募集资金
陕西煌上煌基建	80,880,000.00	19,428,012.75	9,664,069.12			29,092,081.87	35.97	35.97				募集资金
真真老老基建		2,648,714.30	8,436,356.78	802,388.37	3,199,195.62	7,083,487.09						
合计	120,880,000.00	31,307,496.26	48,301,294.00	30,964,794.92	12,468,426.38	36,175,568.96						

注：其他减少中 MES 制造执行系统系转入无形资产；真真老老基建系转入长期待摊费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	电脑软件	商标使用权	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	87,231,209.73	1,470,047.48	28,100.00	50,000.00	88,779,357.21
（2）本期增加金额		9,269,230.76			9,269,230.76
—购置					
—内部研发		9,269,230.76			9,269,230.76
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	87,231,209.73	10,739,278.24	28,100.00	50,000.00	98,048,587.97
2．累计摊销					
（1）年初余额	8,392,011.18	1,119,525.05	12,846.21	16,666.60	9,541,049.04
（2）本期增加金额	903,376.24	989,407.56	1,404.96	4,999.98	1,899,188.74
—计提	903,376.24	989,407.56	1,404.96	4,999.98	1,899,188.74
—其他					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	9,295,387.42	2,108,932.61	14,251.17	21,666.58	11,440,237.78
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	77,935,822.31	8,630,345.63	13,848.83	28,333.42	86,608,350.19
（2）年初账面价值	78,839,198.55	350,522.43	15,253.79	33,333.40	79,238,308.17

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
福建煌上煌购并溢价	317,611.30			317,611.30
辽宁煌上煌购并溢价	88,017.75			88,017.75
真真老老购并溢价	39,778,196.68			39,778,196.68
合 计	40,183,825.73			40,183,825.73

2、 本期不存在商誉减值情况

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	1,593,056.24	165,162.55	505,794.85	79,243.89	1,173,180.05
经营场所装修费	5,102,034.10	6,384,036.49	1,312,910.82		10,173,159.77
合 计	6,695,090.34	6,549,199.04	1,818,705.67	79,243.89	11,346,339.82

(十三) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	11,830,696.04	2,831,924.28	7,253,706.60	1,652,366.43
递延收益	52,212,138.33	7,831,820.75	58,676,638.33	9,447,945.75
合 计	64,042,834.37	10,663,745.03	65,930,344.93	11,100,312.18

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	140,397.33	307,521.07
递延收益	2,061,428.70	2,190,642.96
可抵扣亏损	29,234,527.91	26,115,479.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	31,436,353.94	28,613,643.23

3、　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	年初余额	备注
2017	1,466,890.35	1,466,890.35	
2018	2,898,793.03	3,707,444.53	本期减少系盈利冲减
2019	9,310,852.36	9,376,831.06	本期减少系盈利冲减
2020	10,421,868.50	10,424,751.32	本期减少系盈利冲减
2021	5,136,123.67		
合 计	29,234,527.91	24,975,917.26	

(十四) 其他非流动资产

项　目	期末余额	年初余额
预付设备基建款	6,664,622.50	82,595.50
预付购房款		8,134,269.80
合　计	6,664,622.50	8,216,865.30

(十五) 短期借款

1、　短期借款分类

项　目	期末余额	年初余额
抵押借款	22,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	32,000,000.00
合　计	67,000,000.00	47,000,000.00

抵押借款详见附注十二/(一)/2。

2、　本期无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,890,621.47
合　计		2,890,621.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付供应商款	70,669,750.14	33,682,197.36
合 计	70,669,750.14	33,682,197.36

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收加盟商货款	10,191,207.44	2,240,744.93
合 计	10,191,207.44	2,240,744.93

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,022,040.13	45,031,450.84	43,056,708.61	2,996,782.36
离职后福利-设定提存计划	114,529.50	3,817,139.54	3,621,708.99	309,960.05
辞退福利	-	81,598.32	81,598.32	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,136,569.63	48,930,188.70	46,760,015.92	3,306,742.41

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	631,876.73	42,036,343.72	40,054,233.69	2,613,986.76
（2）职工福利费	-	-	-	-
（3）社会保险费	73,746.81	2,125,562.89	2,092,445.02	106,864.68
其中：医疗保险费	41,717.76	1,206,782.51	1,164,632.59	83,867.68
工伤保险费	5,911.20	665,245.87	666,829.67	4,327.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	25,740.30	124,642.76	131,910.41	18,472.65
其他社会保险	377.55	128,891.75	129,072.35	196.95
（4）住房公积金	21,941.00	761,025.20	761,757.20	21,209.00
（5）工会经费和职工教育经费	294,475.59	108,519.03	148,272.70	254,721.92
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
（8）其他	-	-	-	-
合　计	1,022,040.13	45,031,450.84	43,056,708.61	2,996,782.36

3、　设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,446.00	3,253,571.15	3,072,934.70	284,082.45
失业保险费	11,083.50	563,568.39	548,774.29	25,877.60
企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	114,529.50	3,817,139.54	3,621,708.99	309,960.05

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,740,662.35	2,398,638.31
营业税	15,662.09	57,064.82
企业所得税	6,471,539.49	5,835,698.56
个人所得税	385,293.24	907,610.72
城市维护建设税	800,933.15	127,477.97
房产税	733,526.13	373,427.59
土地增值税	25,184.96	25,184.96
教育费附加	794,882.92	121,048.61
土地使用税	753,908.75	412,667.47
印花税	70,780.22	63,070.62
其他	80,187.53	18,885.69
合　计	26,872,560.83	10,340,775.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十一) 应付利息

项　目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	51,081.53	56,271.89
短期借款应付利息	87,483.34	86,621.70
合　计	138,564.87	142,893.59

期末无重要的已逾期未支付的利息情况：

(二十二) 应付股利

项　目	期末余额	年初余额
普通股股利	999,814.85	806,194.61
合　计	999,814.85	806,194.61

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
股权收购款	44,220,000.00	58,960,000.00
加盟商合同履约金额及货款保证金	32,707,074.85	33,243,373.88
供应商质量保证金	6,467,167.12	7,387,534.72
供应商合同履约金	3,218,500.00	3,341,000.00
代收加盟商电子称款	1,553,154.37	2,305,978.35
个人往来	3,539,056.61	2,127,707.57
租赁、装修费	2,307,221.30	4,085,940.78
其他应付款项	17,386,152.93	9,295,036.72
合　计	111,398,327.18	120,746,572.02

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十四) 长期借款

长期借款分类

项　目	期末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	30,700,000.00	32,200,000.00	5.75%-6.40%
合　计	30,700,000.00	32,200,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

抵押借款详见附注十二/(一)/2。

(二十五) 专项应付款

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目资助经费	780,000.00	260,000.00		1,040,000.00	南昌市科技重大项目拨款
合　计	780,000.00	260,000.00		1,040,000.00	

说明：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财企[2014]153 号《关于下达 2014 年南昌市科技重大项目及经费的通知》，截止 2016 年 6 月 30 日拨付给江西煌上煌集团食品股份有限公司项目资助经费 104 万元整。

(二十六) 递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,596,586.78	3,500,000.00	381,062.50	30,715,524.28	资产相关
合 计	27,596,586.78	3,500,000.00	381,062.50	30,715,524.28	/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
福建基地建设补贴(注 2)	364,500.00		5,062.50		359,437.50	与资产相关
养鸭基地建设补贴（注 4）	97,500.00		15,000.00		82,500.00	与资产相关
养鸭基地建设补贴(注 1)	1,771,428.56		114,285.72		1,657,142.84	与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴（注 3）	4,887,499.79		85,000.02		4,802,499.77	与资产相关
辽宁基地固定资产投资补助（注 5）	2,093,142.96		31,714.26		2,061,428.70	与资产相关
真真老老产业提升扩建项目（注 6）	6,100,000.00	2,500,000.00			8,600,000.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰改造（注 8）		1,000,000.00	50,000.00		950,000.00	与资产相关
江西煌上煌土地及附着物清理补偿（注 7）	12,282,515.47			80,000.00	12,202,515.47	与资产相关
合 计	27,596,586.78	3,500,000.00	301,062.50	80,000.00	30,715,524.28	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：

1、 根据江西省农业厅赣农计字(2010)124 号《关于江西省煌上煌集团九合种禽养殖有限公司种鸭场建设项目初步设计与概算的批复》，给予煌上煌九合种禽养殖有限公司补贴 200 万元整，用于基本建设。公司于 2012 年 12 月 19 日收到 200 万元整，确认为与资产相关的政府补助，记入递延收益并在建设完成后的剩余租赁期限内摊销。

2、 根据福清市人民政府 2009 年 6 月 30 日专题会议纪要《研究煌上煌公司有关问题会议纪要》，给予公司受让土地、厂房所缴纳的营业税、契税、所得税等税费由市财政按企业纳税额福清财政留成部分的 50%给予补助，用于企业基础设施建设。公司于 2012 年 4 月 19 日收到拔款 40.50 万元，记入递延收益并按照权证期限摊销。

3、 煌大食品根据江西省发展和改革委员会（赣发改工业字[2007]1326 号）下发的《关于下达 2007 年农产品深加工食品工业企业结构调整专项中央预算内专项资金投资计划的通知》，收到国债专项投资资金 5,950,000.00 元。煌大食品确认为与资产相关的政府补助，并自煌大食品 2009 年投产后开始按 35 年摊销。

4、 永修煌上煌根据江西省财政厅、江西省农业厅下发的《关于下达畜牧业灾后恢复重建补助资金的通知》（赣财农[2008]68 号）文件，收到灾后畜禽养殖养殖场栏舍修复重建补助资金 30 万元，公司确认为与资产相关的政府补助，自 2009 年 4 月起按 10 年摊销。

5、 根据沈阳市财政局文件沈财指农(2013)2149 号文件规定，下达辽宁煌上煌 2013 年农产品加工、农业产业化项目固定资产投资补助资金 222 万元，用于建造新厂厂房。该项补贴与 2014 年 1 月份收到，并于 2014 年 1 月开始按照 35 年期限转销。

6、 根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办[2015]37 号《浙江省农业综合开发办公室关于下达 2015 年国家农业综合开发扶持龙头企业带动产业发展和“一县一特”产业发展试点项目实施计划的通知》，给予嘉兴市真真老老食品有限公司补贴 1,600 万整，用于真真老老粽子产业提升扩建工程项目。公司截至 2016 年 6 月 30 日收到 860 万元整，确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益，并在建设完成后进行摊销。

7、 根据与南昌县土地储备中心签订的南昌县国有土地使用权储备合同（南储收字[2015]006 号），县财政局补偿江西煌上煌集团食品股份有限公司 181,279,260 元（含土地款 26.4 万/亩，本次收储范围面积为 237.44 亩及地面

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

附着物总计 11,859.51 万元）,该项补贴于 2015 年 11 月收到土地补偿款 6,268.416 万元，土地账面余额 10,472,021.70 元及地面附着物清理费用 39,929,622.83 元冲减递延收益。同时根据要求公司按照收到的土地补偿款减少土账面余额后净额 52,212,138.33 元缴纳了企业所得税 7,831,820.75 元，公司确认与资产相关的政府补助。本期其他减少为老厂区清理费用，

8、 根据南昌市工业和信息化委员会、南昌市环境保护局、南昌市市场和质量监督管理局、南昌市财政局《关于下达淘汰改造限燃区内高污染燃料锅炉任务的通知》（洪工信发[2015]141 号），公司获得改造淘汰老旧锅炉资金 100 万元，确认为与资产相关的政府补助，自 2016 年 1 月起按锅炉折旧年限进行摊销。

(二十七) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励增资	小计	
股份总额	126,658,422.00				-1,669,140.00		124,989,282.00

其他说明：参见本附注十一：股份支付

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	943,710,920.20		16,875,005.40	926,835,914.80
其他资本公积				
合 计	943,710,920.20		16,875,005.40	926,835,914.80

其他说明：参见本附注十一：股份支付

(二十九) 库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	18,544,145.40		18,544,145.40	
合 计	18,544,145.40		18,544,145.40	

其他说明：参见本附注十一：股份支付

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,996,527.89			41,996,527.89
合　计	41,996,527.89			41,996,527.89

(三十一) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	433,970,182.31	402,996,118.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	433,970,182.31	402,996,118.07
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	47,643,451.66	60,880,585.42
减：提取法定盈余公积		2,548,302.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,692,376.95	27,358,219.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	466,921,257.02	433,970,182.31

(三十二) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,991,465.17	446,919,474.48	573,805,835.20	400,245,798.27
其他业务	10,645,216.56	4,805,004.37	10,145,728.69	2,687,149.17
合　计	662,636,681.73	451,724,478.85	583,951,563.89	402,932,947.44

(三十三) 营业税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	100,286.68	179,760.56
城市维护建设税	2,307,247.68	2,065,247.48
教育费附加	2,309,161.98	2,037,954.40
其他	62.55	107,350.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	4,716,758.89	4,390,312.65

(三十四) 销售费用

项　目	本期金额	上期金额
人员薪酬	12,439,251.50	11,612,231.09
物流配送费	10,569,158.87	9,903,623.89
劳务费	8,021,730.02	7,779,638.90
加盟店销售奖励	3,905,643.88	2,671,196.22
租赁费	9,427,700.27	9,934,412.35
商场促销费用	9,982,096.31	6,433,037.79
广告宣传费	5,928,354.48	11,024,585.62
折旧费	2,162,589.72	1,973,527.79
驻外办事处费用	4,498,306.95	1,953,845.97
辅料包装费用	1,966,722.06	2,482,863.37
办公费	449,944.66	1,515,530.76
水电气费	477,485.05	639,176.98
其他	1,574,706.71	8,236,304.74
合　计	71,403,690.48	76,159,975.47

(三十五) 管理费用

项　目	本期金额	上期金额
薪酬社保	20,316,090.06	17,990,262.65
办公费	2,586,911.63	3,875,470.82
折旧费	5,454,963.77	3,588,142.54
无形资产摊销	2,140,405.58	940,869.35
劳务费	2,317,810.21	2,785,206.81
仓储费	1,117,903.01	2,062,381.99
福利费	2,724,640.33	1,936,795.75
税金	3,043,375.77	3,453,654.50
业务招待费	1,182,155.95	1,371,506.10
水电费	987,728.29	1,098,028.60
机物料和修理费	1,882,905.96	2,381,386.64
产品研发费	17,032,392.74	15,098,908.08
交通费	1,182,492.12	873,706.12
广告宣传费	7,545,956.35	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期金额	上期金额
其他	2,352,595.34	2,579,770.22
合　计	71,868,327.11	60,036,090.17

(三十六) 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,617,546.62	1,125,816.62
减：利息收入	4,986,038.78	8,716,852.11
其他	124,991.82	141,176.50
合　计	-2,243,500.34	-7,449,858.99

(三十七) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,397,160.62	1,639,573.68
存货跌价损失	22,705.08	
合　计	4,419,865.70	1,639,573.68

(三十八) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-112,539.36
合　计		-112,539.36

(三十九) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	67,226.42	9,876.96	67,226.42
其中：固定资产处置利得	67,226.42	9,876.96	67,226.42
无形资产处置利得			
政府补助	1,931,423.15	1,185,514.30	1,931,423.15
门店管理收入			
盘盈利得	0.80		0.80
违约金、罚款收入	567,605.83	517,495.09	567,605.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
其他	83,706.11	313,109.05	83,706.11
合　计	2,649,962.31	2,025,995.40	2,649,962.31

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
表彰 2015 年度经济社会发展先进集体	455,000.00		与收益相关
应用技术研究与开发项目财政补贴	100,000.00		与收益相关
2014 年度嘉兴市清洁生产补助	30,000.00		与收益相关
嘉兴市农业龙头企业技改补助	90,800.00		与收益相关
嘉兴市 609 号农技补助	500,000.00		与收益相关
嘉兴职业技术学院 2015 年度下半年市职教资金专项补助款	3,000.00		与收益相关
嘉兴市工业强镇建设政策兑现补助款	250,948.00		与收益相关
嘉兴市真真老老粽子及其设备研发创新团队补助款	200,000.00		与收益相关
嘉兴市税收减免	612.65		与收益相关
南昌小蓝经济开发区管委会绿博会参展奖补款		6,000.00	与收益相关
南昌县财政局科技政策兑现		100,000.00	与收益相关
南昌县财政局优秀企业奖金		500,000.00	与收益相关
南昌县财政局省著名商标奖励款		30,000.00	与收益相关
南昌财政局旅游产品品牌奖励款		80,000.00	与收益相关
2014 年省级农业产业专项补助金		100,000.00	与收益相关
嘉兴市秀洲区油车港镇补助款		137,800.00	与收益相关
燃煤锅炉改造	50,000.00		与资产相关
福建基地建设补贴	5,062.50		与资产相关
养鸭基地建设补贴	129,285.72	115,000.02	与资产相关
禽肉制品及其副产品综合利用深加工项目补贴	85,000.02	85,000.02	与资产相关
辽宁基地固定资产投资补助	31,714.26	31,714.26	与资产相关
合计	1,931,423.15	1,185,514.30	/

（四十）营业外支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	125,682.21	28,381.95	125,682.21
其中：固定资产处置损失	125,682.21	28,381.95	125,682.21
无形资产处置损失	-		-
债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	10,000.00	38,000.00	10,000.00
其中：公益性捐赠支出	10,000.00	38,000.00	10,000.00
罚款滞纳金支出	136,363.85		136,363.85
赔偿支出	2,030,016.33		2,030,016.33
其他	124,408.38	188,367.67	124,408.38
合　计	2,426,470.77	254,749.62	2,426,470.77

(四十一) 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,150,152.14	9,916,067.39
递延所得税费用	436,567.15	22,828.80
合　计	11,586,719.29	9,938,896.19

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,986,038.78	8,716,852.11
营业外收入	651,311.94	2,564,404.14
政府补贴	1,630,360.65	
收到往来款	5,095,169.88	21,509,031.02
合　计	12,362,881.25	32,790,287.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
费用支出	84,067,700.99	136,196,065.64
营业外支出	2,300,788.56	226,367.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支付往来款	9,348,244.84	18,583,661.22
合　计	95,716,734.39	155,006,094.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的递延收益	3,500,000.00	
专项应付款增加	260,000.00	
合 计	3,760,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的递延收益支出	80,000.00	
合 计	80,000.00	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	47,643,451.66	37,962,333.70
加：本期少数股东损益	1,740,381.63	
加：资产减值准备	4,419,865.70	1,639,573.68
固定资产等折旧	17,494,191.41	26,500,064.35
无形资产摊销	1,899,188.74	1,853,221.13
长期待摊费用摊销	1,818,705.67	2,305,584.52
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）	58,455.79	18,504.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,617,546.62	1,125,816.62
投资损失（收益以“－”号填列）		112,539.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	436,567.15	-40,907.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	64,838,652.53	57,373,851.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,996,268.97	-44,574,194.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,558,671.62	58,049,593.27
其 他	-301,062.50	-251,062.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	119,228,347.05	142,074,918.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况		--
现金的期末余额	568,388,756.77	811,538,957.69
减：现金的期初余额	682,749,524.89	738,465,875.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,360,768.12	73,073,081.72

其他的说明：

项　目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	-301,062.50	-251,062.50
合　计	-301,062.50	-251,062.50

2、　本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：嘉兴市真真老老食品有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：嘉兴市真真老老食品有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：嘉兴市真真老老食品有限公司	
取得子公司支付的现金净额	

4、　现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	上期余额
一、现　金	568,388,756.77	811,538,957.69
其中：库存现金	984,516.82	1,943,444.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额	上期余额
可随时用于支付的银行存款	563,802,120.77	806,640,691.11
可随时用于支付的其他货币资金	3,602,119.18	2,954,822.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	-受限原因
固定资产	65,920,935.09	抵押借款
无形资产	5,866,185.53	抵押借款
合计	71,787,120.62	

六、　合并范围的变更

(一)　本期未发生非同一控制下企业合并

(二)　本期未发生同一控制下企业合并

(三)　本期未发生反向收购

(四)　处置子公司

1、　本期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2、　本期未发生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

(五)　本期无其他原因导致的合并范围变动

(六)　其他说明：

2014 年 3 月 3 日，公司在香港注册成立了煌大亚洲投资有限公司，注册资本 7,644

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

万港币。截至 2016 年 6 月 30 日，公司未实质投入资金，该公司也未开展经营。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	江西永修	江西永修九合乡	养殖	100		通过设立方式取得的子公司
陕西煌上煌食品有限公司	陕西	陕西三原县	筹建	100		通过设立方式取得的子公司
广东煌上煌食品有限公司	广东	广东东莞	食品加工	100		同一控制下企业合并取得的子公司
江西煌大食品有限公司	江西南昌	江西南昌	屠宰加工	100		同一控制下企业合并取得的子公司
福建煌上煌食品有限公司	福建	福建福清	食品加工	100		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
辽宁煌上煌食品有限公司	辽宁	辽宁沈阳	食品加工	100		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
浙江煌上煌食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	筹建	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
嘉兴市真真老老食品有限公司	苏浙沪	浙江嘉兴	食品加工	67		通过非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴市粽子文化博物馆	浙江嘉兴	浙江嘉兴	文化		67	通过非同一控制下企业合并取得的子公司
煌大亚洲投资有限公司	香港	香港	投资	100		通过设立或投资等方式取得的子公司

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的公司

无持有半数或以下表决权但仍控制的被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制的被投资单位

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无纳入合并范围的重要的结构化主体

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
嘉兴市真真老老食品有限公司	33.00	1,775,008.35		22,402,180.42

其他说明：2015 年 2 月 11 日公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购嘉兴市真真老老食品有限公司 67%股权的议案》，为完善公司产业布局和产品结构，不断扩大市场规模、增加新的利润增长点，公司董事会同意使用超募资金7,370万元通过股权转让方式收购真真老老67%股权。公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事分别就此议案出具了同意的核查意见和独立意见。截至 2015 年 3 月 31 日，嘉兴市真真老老食品有限公司完成工商变更手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉兴市真真老老食品有限公司	15,291.26	11,151.25	26,442.50	16,440.81	3,930.00	20,370.81	8,057.10	10,399.23	18,456.33	9,092.52	3,830.00	12,922.52

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉兴市真真老老食品有限公司	15,968.06	537.88	537.88	-163.79	8,095.44	229.81	229.81	1,085.96

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的无重大限制：

5、 无纳入合并财务报表范围的结构化主体

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 无重要的共同经营

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 50%-75%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2016 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 977,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。本公司目前尚未开展以外汇结算的经营活动。

（3）其他价格风险

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

本公司目前未持有其他上市公司的权益投资

(三) 流动性风险

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

本公司目前需偿还的债务主要是应付账款和加盟商、供应商履约保证金；供应商质量保证金。该些债务具有单位多、金额分散、无固定期限的特点，对公司短期内所需偿付债务资金的压力不大且与公司目前经营性现金流量、能立即动用的货币资金存量相比不存在较大压力。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司目前无以公允价值计量的项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
煌上煌集团有限公司	江西南昌	产业投资管理	10,000.00	51.59	51.59

本公司最终控制方是：徐桂芬家族

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
褚建庚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚浚	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
褚剑	本公司股东（徐桂芬家族主要成员）
江西煌盛房地产开发有限公司	控股股东控制的其他企业
江西美程商务酒店有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西锦怡大酒店有限公司	控股母公司的全资子公司
江西茶百年油脂有限公司	控股股东控制的其他企业
江西合味原酒店管理有限公司	控股股东控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西美程商务酒店有限公司	接受劳务		
江西锦怡大酒店有限公司	接受劳务		
江西茶百年油脂有限公司	采购商品	38,976.00	547,244.50
江西合味原酒店管理有限公司	接受劳务	6,036.00	237,861.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西茶百年油脂有限公司	销售商品	1,710.90	
江西合味原酒店管理有限公司	销售商品	32,342.98	35,685.70
江西煌盛房地产开发有限公司	销售商品	257,788.40	

2、 报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐桂芬	商铺	326,350.00	270,960.00

4、 报告期未发生关联担保业务

5、 报告期内无关联方资金拆借

6、 报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,801,031.84	2,655,512.66

8、 无其他关联交易

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西合味原酒店管理有限公司			901.00	45.05
	江西美程商务酒店有限公司	468.48	46.85	468.48	23.42
	江西锦怡大酒店有限公司				
其他应收款					
	江西合味原酒店管理有限公司	699.84	34.992		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江西茶百年油脂有限公司	623.00	62.30	623.00	31.15

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	江西茶百年油脂有限公司	24,181.03	20,505.10
预收账款			
	江西合味原酒店管理有限公司	2,836.30	
	江西煌盛房地产开发有限公司	257,788.40	

(六) 关联方承诺

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

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额： 0 万元

公司本期行权的各项权益工具总额： 0 万元

公司本期失效的各项权益工具总额： 166.91 万元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限： 0 万元

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 0 万元

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

由于公司授予激励对象的限制性股票属于没有活跃市场的权益工具，因此需要借助相关估值手段确定授予日限制性股票的公允价值。煌上煌确定授予激励对象限制性股票的基本方法如下：

估值假设前提：

（1）根据煌上煌 2013 年 12 月 25 日的董事会公告，公司于 2013 年 12 月 23 日向激励对象首次授予限制性股票 289.68 万股，标的股价为 12 月 23 日股票收盘价为 27.07 元/股。

（2）煌上煌限制性股票激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 40%，30%，30%。

（3）由于限制性股票激励计划中的解锁业绩条件将体现在未来股价上，即按照限制性股票激励计划的解锁业绩条件（煌上煌相比 2012 年，2013 年、2014 年、2015 年公司扣除非经常性损益后的净利润增长率分别不低于 15%、32%、52%）作为预期煌上煌净利润增长幅度，则对解锁日煌上煌股票的预期合理价格计算如下：

煌上煌股票的预期合理价格=煌上煌每股收益×行业最近市盈率（按照证监会行业分类标准，取沪深两市农副食品加工业市盈率，39.71 倍）

煌上煌每股收益=（各年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润+ 2012 年煌上煌非经常性损益值）/煌上煌股本总额

各年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润=上年煌上煌扣除非经常性损益后归属母公司的净利润×（1+相应增长率）

在授予日对于限制性股票公允价值进行估算的过程中，须考虑已授予权益工具兑现的限制性因素，该限制性因素将给激励对象带来相应的成本，即激励对象要确保未来能够按照预期合理价格出售限制性股票所需支付的成本（以下简称“限制性因素带来的成本”）。权益工具的限制性因素使得激励对象要确保未来能够以预期合理价格出售限制性股票以取得收益，则每个激励对象均在授予日分别买入、卖出操作方向相反的三对权证，即买入认沽权证、卖出认购权证。

按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）对上述三份权证的价值进行计算，具体计算公式如下：

$$C(S,K,r,i,t,\sigma)=Se^{-it}\Phi(d_1)-Ke^{-rt}\Phi(d_2)$$

$$d_1=\frac{(\ln\frac{S}{K})+(r-i+\frac{1}{2}\sigma^2)t}{\sigma\sqrt{t}}$$

$$d_2=d_1-\sigma\sqrt{t}$$

标的股价（S），行权价（K），无风险利率（r），期权有效期（t）、标的股票波动率（σ）以及标的股票的股息率（i）。

基本参数：

标的股价按授予日（2013 年 12 月 23 日）煌上煌股票收盘价 27.07 元/股确定；

解锁价格根据“假设”中各解锁日煌上煌股票的预期合理价格确定。

无风险利率根据中国人民银行定期存款利率确定，三对权证根据期限不同所适用的无风险利率如下：

期限（年）	利率（%）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1	3.00
2	3.75
3	4.25

三对权证的有效期分别为一年、两年、三年；

波动率根据 2013 年 12 月 23 日前一、二、三年中小板综股价波动率；

股息率根据煌上煌上市后的股息率计算，为 1.03%。

估值结果：

根据上述基本参数，经 B-S 模型估算确定上述三对权证在授予日的价格及买入、卖出三对权证的差价如下（单位：元）

	一年期	二年期	三年期
买入认沽价格	10.56	16.59	21.89
卖出认购价格	3.12	6.05	8.24
差价	7.44	10.54	13.65

授予日激励对象获授的权益工具的公允价值应当等于当日未考虑限制性因素的权益工具价值（即 15.96 元/股）扣除限制性因素带来的成本（即激励对象为锁定未来合理预期收益而进行的权证投资成本）得出，结果如下：

	一年期	二年期	三年期
未考虑限制性因素的权益工具价值（元）	15.96	15.96	15.96
限制性因素带来的成本（元）	7.44	10.54	13.65
每股限制性股票的公允价值（元）	8.52	5.42	2.31
解锁份额	115.872	86.904	86.904
当年股权激励公允价值总额（万元）	986.84	471.35	201.10

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

在每个资产负债表日煌上煌根据最新取得可解锁激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的限制性股票数量，在限制性股票激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无重大差异

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：　　663.70 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：　　0 万元

其他说明

公司第二届董事会第二十二次会议于 2013 年 12 月 23 日审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2013 年 12 月 23 日为授予日，向激励对象授予限制性股票。首次激励计划涉及的激励对象共计 44 人，包括公司董事、中高层管理人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

员及核心技术（业务）人员。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以每股 11.11 元的支付对价以认购本公司股份。

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

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

首次授予限制性股票解锁条件

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

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

在第一个解锁期内，公司绩效考核目标达到解锁条件，于 2015 年 4 月 30 日首次解锁 1,112,760 股，计 12,362,763.60 元；资本公积股本溢价增加 6,637,000.00 元，同时其他资本公积减少 6,637,000.00 元。

(三) 无以现金结算的股份支付

(四) 股份支付的修改、终止情况：

2016 年 3 月 9 日公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于对<限制性股票激励计划>未解锁激励股份回购注销的议案》。因公司 2014 年、2015 年业绩未达到公司限制性股票激励计划第二批、第三批的解锁条件，公司回购并注销全部 41 名激励对象第二批、第三批所涉及的已授予但未满足解锁条件的总计 1,669,140 股限制性股票。公司根据 2013 年第三次临时股东大会授权已于 2016 年 5 月 13 日在中国证券

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

登记结算公司深圳分公司办理完毕了限制性股票回购注销业务，本次回购注销完成后，公司股份总数由 126,658,422 股变更为 124,989,282 股，资本公积减少 16,875,005.40 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；与企业合并相关的未确认承诺详见本附注“六、合并范围的变更”部分相应内容。

2、 其他重大财务承诺事项

抵押借款情况：

1、 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司一期厂房抵押向嘉兴银行股份有限公司梅湾支行申请贷款，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款金额为 2,200 万元人民币，该抵押资产固定资产账面价值为 36,191,510.90 元，土地使用权 5,866,185.53 元。

2、 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市真真老老食品有限公司二期厂房抵押向中国农业银行嘉兴秀洲支行申请贷款，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下长期借款金额为 1,720 万元人民币，该抵押资产账面价值为 29,729,424.19 元

3、 嘉兴市真真老老食品有限公司以嘉兴市绿洲机械制造有限公司 1、2 号生产车间及办公楼、嘉兴市丽池庄园 35 幢独栋别墅、嘉兴市真真老老食品有限公司 1、2、3、4 号厂房，以及由嘉兴麟湖投资管理集团有限公司担保向中国农业发展银行嘉兴市分行申请贷款，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同项下长期借款金额为 1,350 万元人民币，其中嘉兴市丽池庄园 35 幢独栋别墅为嘉兴市真真老老食品有限公司股东邵建国个人资产，嘉兴市绿洲机械制造有限公司、嘉兴麟湖投资管理集团有限公司为无关联关系的第三方。截止 2015 年 12 月 31 日，嘉兴市真真老老食品有限公司用于抵押的资产账面价值 36,191,510.90 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

(一) 公司没有需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项

(二) 利润分配情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

拟分配的利润或股利	15,623,660.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	——

根据 2016 年 8 月 22 日公司第三届董事会第十一次会议通过的利润分配预案决议，以截止 2016 年 6 月 30 日公司总股本 124,989,282 股为基数，拟每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金股利 1.25 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以公司总股本 124,989,282 股为基数向全体股东每 10 股转增 25 股，合计送转 374,967,846 股。该利润分配预案尚待股东大会审议批准后实施。

(三) 无重大的销售退回

(四) 无需披露其他资产负债表日后事项

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

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。

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。

(二) 本报告期未发生债务重组

(三) 本报告期未发生资产置换

(四) 本报告期未设立年金计划

(五) 本报告期无终止经营情况

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了七个报告分部，分别为：江西、广东、福建、辽宁、陕西、屠宰业务和米制品业务。本公司的各个报告分部或分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 报告分部的财务信息

项 目	江西	广东	屠宰业务	福建	辽宁	陕西	米制品业务	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	362,631,487.27	84,197,275.04	45,966,064.58	39,701,072.74	13,648,470.94		159,680,612.76		43,188,301.60	662,636,681.73
其中：内部收入	2,804,233.49	92,666.66	39,799,154.45	60,139.31	432,107.69				43,188,301.60	
外部收入	359,827,253.78	84,104,608.38	6,166,910.13	39,640,933.43	13,216,363.25		159,680,612.76			662,636,681.73
营业成本	237,475,109.74	51,576,305.19	41,243,704.22	27,155,569.18	11,599,717.98		124,399,632.89		41,725,560.35	451,724,478.85
其中：内部成本	2,302,542.05	92,662.69	38,840,026.43	60,139.31	430,189.87				41,725,560.35	
外部成本	235,172,567.69	51,483,642.50	2,403,677.79	27,095,429.87	11,169,528.11		124,399,632.89			451,724,478.85
营业税金及附加	2,549,880.95	431,642.32		262,400.45	136,359.66		1,336,475.51			4,716,758.89
销售费用	42,162,903.84	8,589,855.90		5,494,739.33	3,980,135.27		11,176,056.14			71,403,690.48
管理费用	52,249,863.63	2,192,641.48	2,754,099.50	1,873,058.28	3,081,278.22	377,953.84	10,215,776.06	38,698.82	915,042.72	71,868,327.11
营业利润	186,628,413.19	21,370,888.39	1,932,582.68	5,055,595.72	-5,180,215.81	72,863.98	5,375,166.03	-35,581.37	154,472,651.77	60,747,061.04
资产总额	1,686,718,416.77	104,420,225.10	130,081,681.19	76,757,600.97	86,092,478.87	98,327,548.36	264,425,027.24	4,203,751.13	514,849,075.5	1,936,177,654.13
负债总额	154,497,112.61	54,478,915.26	102,578,709.08	60,823,434.45	46,522,025.75	4,576,491.81	203,708,115.15	-6,173,357.16	267,978,954.95	353,032,492.00
补充资料：										
折旧和摊销	9,885,914.41	2,291,195.33	1,610,413.11	1,709,916.54	2,272,568.01	159,714.00	3,243,937.59	38,426.82		21,212,085.81
资本性支出	36,370,958.95	856,473.07	0.00	410,134.44	441,777.80	9,664,069.12	11,692,874.01	8,000.00		59,444,287.39

(七) 公司无其他对投资者决策有影响的重要事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：集团内企业	7,226,384.89	35.60	361,342.67	5.00	6,865,042.22	7,133,346.11	39.56	356,667.31	5.00	6,776,678.80
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	13,072,771.46	64.40	1,324,135.40	10.13	11,748,636.06	10,897,370.00	60.44	916,587.67	8.41	9,980,782.33
组合小计	20,299,156.35	100.00	1,685,478.07		18,613,678.28	18,030,716.11	100.00	1,273,254.98		16,757,461.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	20,299,156.35	100.00	1,685,478.07		18,613,678.28	18,030,716.11	100.00	1,273,254.98		16,757,461.13

应收账款分类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,308,420.94	415,421.05	5%
1 至 2 年	11,467,446.82	1,146,744.68	10%
2 至 3 年	388,695.38	77,739.08	20%
3 至 4 年	127,171.36	38,151.41	30%
4 至 5 年	-		50%
5 年以上	7,421.85	7,421.85	100%
合 计	20,299,156.35	1,685,478.07	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 412,223.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建煌上煌食品有限公司	6,537,346.69	32.21	326,867.33
天猫商城	3,028,505.87	14.92	151,425.29
京东煌上煌官方旗舰店	2,002,749.90	9.87	100,137.50
华润万家超市	1,908,362.22	9.40	95,418.11
江西煌大食品有限公司	688,569.72	3.39	34,428.49
合 计	14,165,534.40	69.79	708,276.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	186,235,230.90	97.70	9,311,792.70	5.00	176,923,438.21	97,665,596.04	89.63	4,883,279.80	5.00	92,782,316.24
组合 2：扣除组合 1 以外的应收款项	4,379,398.85	2.30	726,196.72	16.58	3,653,202.14	11,122,201.55	10.21	1,012,887.50	9.11	10,109,314.05
组合小计	190,614,629.75	100.00	10,037,989.41		180,576,640.34	108,787,797.59	99.84	5,896,167.30		102,891,630.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						179,622.60	0.16	179,622.60	100.00	
合 计	190,614,629.75	100.00	10,037,989.41		180,576,640.34	108,967,420.19	100.00	6,075,789.90		102,891,630.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	187,336,126.95	9,366,806.35	5%
1 至 2 年	1,638,055.87	163,805.59	10%
2 至 3 年	623,270.00	124,654.00	20%
3 至 4 年	863,710.00	259,113.00	30%
4 至 5 年	59,712.93	29,856.47	50%
5 年以上	93,754.00	93,754.00	100%
合　计	190,614,629.75	10,037,989.41	

2、　本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,962,199.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 179,622.60 元。

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
米会丽	179,622.60	员工离职	协商后收回	现金

3、　本期无实际核销的其他应收款

4、　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联公司往来	186,235,230.90	97,665,596.04
备用金	707,564.53	178,325.35
办事处房租押金	2,672,678.93	4,710,535.93
店面保证金	500,000.00	2,241,145.08
其他应收款项	499,155.39	4,171,817.79
合　计	190,614,629.75	108,967,420.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西煌大食品有限公司	内部往来	44,660,847.51	1 年以内	23.43	2,233,042.38
辽宁煌上煌食品有限公司	内部往来	41,177,326.82	1 年以内	21.60	2,058,866.34
福建煌上煌食品有限公司	内部往来	41,146,527.79	1 年以内	21.59	2,057,326.39
广东煌上煌食品有限公司	内部往来	32,787,303.38	1 年以内	17.20	1,639,365.17
嘉兴真真老老食品有限公司	内部往来	21,379,386.02	1 年以内	11.22	1,068,969.30
合 计	/	181,151,391.52	/	95.04	9,057,569.58

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	304,318,036.85		304,318,036.85	304,318,036.85		304,318,036.85
合 计	304,318,036.85		304,318,036.85	304,318,036.85		304,318,036.85

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东煌上煌食品有限公司	19,619,471.49			19,619,471.49		
永修县煌上煌九合种禽养殖有限公司	500,000.00			500,000.00		
辽宁煌上煌食品有限公司	72,708,061.21			72,708,061.21		
福建煌上煌食品有限公司	12,074,401.97			12,074,401.97		
江西煌大食品有限公司	24,836,102.18			24,836,102.18		
陕西煌上煌食品有限公司	90,880,000.00			90,880,000.00		
嘉兴市真真老老食品有限公司	73,700,000.00			73,700,000.00		
浙江煌上煌食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	304,318,036.85			304,318,036.85		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,635,307.74	233,815,553.73	371,018,759.90	260,131,351.67
其他业务	7,996,179.53	3,659,556.01	6,750,286.94	3,311,319.58
合 计	362,631,487.27	237,475,109.74	377,769,046.84	263,442,671.25

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	158,548,797.16	
合 计	158,548,797.16	

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,455.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,931,423.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	179,622.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,649,475.82	
所得税影响额	-4,905.28	
少数股东权益影响额（税后）	-238,651.99	
合 计	159,556.87	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.38	0.38

江西煌上煌集团食品股份有限公司

（加盖公章）

二〇一六年八月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站