



广东美味源香料股份有限公司

2013 年、2014 年、2015 年 1 至 5 月

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）





目 录

审计报告

资产负债表

1-2

利润表

3

现金流量表

4

股东权益变动表

5-7

财务报表附注

8-50



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京西城区车公庄大街 9 号
五栋大楼 B2 座 301 室邮编 100004
电话 +86 10 68312386
传真 +86 10 68386116
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 B 审字（2015）446 号

广东美味源香料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东美味源香料股份有限公司（以下简称美味源公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的利润表、现金流量表、股东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美味源公司管理层的责任，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，美味源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，公允反映了美味源公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年八月十四日



资产负债表

编制单位: 广东美味源香料股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	1,058,574.41	4,860,064.69	448,056.42
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	五、2	270,000.00	37,905.30	300,000.00
应收账款	五、3	4,435,489.72	3,421,598.81	2,568,407.72
预付款项	五、4	1,159,503.57	1,221,129.40	5,277,694.64
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	638,833.29	6,945.60	318,579.34
存货	五、6	6,031,621.51	5,553,386.15	2,801,275.25
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	五、7	8,199.25		
流动资产合计		13,602,221.75	15,101,029.95	11,714,013.37
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				
投资性房地产				
固定资产	五、8	9,763,939.28	9,552,695.72	9,730,565.22
在建工程	五、9	500,000.00	355,350.00	
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	五、10	3,091,289.82	3,122,151.37	3,189,724.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11	176,193.39	17,389.72	39,017.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		13,531,422.49	13,047,586.81	12,959,307.02
资产总计		27,133,644.24	28,148,616.76	24,673,320.39

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：广东美味源香料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13	1,500,000.00	1,500,000.00	1,200,000.00
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	五、14	1,108,535.00	1,871,472.70	689,341.10
预收款项	五、15	595,060.00	863,145.00	763,646.49
应付职工薪酬	五、16	279,948.27	243,975.70	129,338.70
应交税费	五、17	602,764.16	605,175.30	61,934.32
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、18	215,785.60	340,934.00	10,896,871.80
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、19	1,200,000.00	2,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		5,502,093.03	7,424,702.70	13,741,132.41
非流动负债：				
长期借款				4,000,000.00
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				
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		-	-	4,000,000.00
负债合计		5,502,093.03	7,424,702.70	17,741,132.41
股本	五、20	18,000,000.00	17,500,000.00	6,654,215.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、21	3,452,473.87		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、22	-	322,391.41	27,797.30
未分配利润	五、23	179,077.34	2,901,522.65	250,175.68
股东权益合计		21,631,551.21	20,723,914.06	6,932,187.98
负债和股东权益总计		27,133,644.24	28,148,616.76	24,673,320.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：广东美味源香料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、24	13,574,401.85	25,832,161.11	8,824,865.30
减：营业成本	五、24	9,193,834.73	17,456,009.78	5,638,325.72
营业税金及附加	五、25	89,566.70	128,137.12	41,579.11
销售费用	五、26	1,244,203.75	2,178,599.58	865,012.57
管理费用	五、27	1,113,338.91	1,833,898.39	956,793.99
财务费用	五、28	86,390.29	380,866.18	505,791.98
资产减值损失	五、29	635,214.68	-86,510.80	25,768.70
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)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		1,211,852.79	3,941,160.86	791,593.23
加：营业外收入		-		
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、30	34.32	2,647.53	13,650.65
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额(损失以“-”号填列)		1,211,818.47	3,938,513.33	777,942.58
减：所得税费用	五、31	304,181.32	992,572.25	94,487.00
四、净利润(损失以“-”号填列)		907,637.15	2,945,941.08	683,455.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		907,637.15	2,945,941.08	683,455.58
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.0519	0.1683	0.1027
(二) 稀释每股收益		0.0519	0.1683	0.1027

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

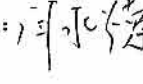


现金流量表

编制单位：广东美味源香料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
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		13,732,765.01	29,802,062.97	10,270,674.87
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	2,991.05	8,061.51	4,904.94
经营活动现金流入小计		13,735,756.06	29,810,124.48	10,275,579.81
购买商品、接受劳务支付的现金		11,127,592.50	16,620,211.78	9,203,764.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,444,811.21	2,632,365.00	1,387,471.00
支付的各项税费		1,520,352.86	2,033,520.56	666,286.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	1,541,057.35	1,781,857.81	1,095,114.41
经营活动现金流出小计		15,633,813.92	23,067,955.15	12,352,636.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,898,057.86	6,742,169.33	-2,077,056.42
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金				
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		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,957.09	2,238,869.21	7,565,541.50
投资支付的现金				
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		667,957.09	2,238,869.21	7,565,541.50
投资活动产生的现金流量净额		-667,957.09	-2,238,869.21	-7,565,541.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,845,785.00	2,854,215.00
取得借款收到的现金		-	1,800,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32(3)	41,629.00	1,019,235.00	6,201,977.00
筹资活动现金流入小计		41,629.00	13,665,020.00	10,256,192.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	3,500,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,104.33	382,736.05	505,902.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32(4)	390,000.00	9,873,575.80	1,068,278.00
筹资活动现金流出小计		1,277,104.33	13,756,311.85	4,074,180.59
筹资活动产生的现金流量净额		-1,235,475.33	-91,291.85	6,182,011.41
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				
		-3,801,490.28	4,412,008.27	-3,460,586.51
加：期初现金及现金等价物余额		4,860,064.69	448,056.42	3,908,642.93
五、期末现金及现金等价物余额		1,058,574.41	4,860,064.69	448,056.42

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  会计机构负责人： 

公司股东权益变动表

编制单位：广东美味源食品股份有限公司

单位：人民币元

附注	项目	2015年1-5月					未分配利润	股东权益合计
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	上年年末余额	17,500,000.00						322,391.41
	会计政策变更							
	前期差错更正							
	其他							
	二、本年初余额	17,500,000.00						322,391.41
	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000.00		3,452,473.87				-322,391.41
	（一）综合收益总额							
	（二）股东投入和减少资本							
	1、股东投入的普通股							
	2、其他权益工具持有者投入资本							
	3、股份支付计入股东权益的金额							
	4、其他							
	（三）利润分配							
	1、提取盈余公积							
	2、提取一般风险准备							
	3、对股东的分配							
	4、其他							
	（四）股东权益内部结转	500,000.00		3,452,473.87				-322,391.41
	1、资本公积转增股本							
	2、盈余公积转增股本							
	3、盈余公积弥补亏损							
	4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动							
	5、其他	500,000.00		3,452,473.87				-322,391.41
	（五）专项储备							
	1、本期提取							
	2、本期使用（以负号填列）							
	（六）其他							
	四、本年年末余额	18,000,000.00		3,452,473.87			179,077.34	21,631,551.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

第五页

司永信

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：广东康美药业股份有限公司

单位：人民币元

附注	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,654,215.00	-	-	-	-	-	-	-	27,797.30	250,175.68	6,932,187.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,654,215.00	-	-	-	-	-	-	-	27,797.30	250,175.68	6,932,187.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,845,785.00	-	-	-	-	-	-	-	294,594.11	2,651,346.97	13,791,736.08
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股	10,845,785.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,945,941.08	2,945,941.08
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	10,845,785.00										
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									294,594.11	-294,594.11	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									294,594.11	-294,594.11	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	17,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,391.41	2,901,522.65	20,723,914.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

附注	2013年度						
	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
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	3,800,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,800,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,854,215.00	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	2,854,215.00	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	2,854,215.00	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	6,654,215.00	-	-	-	-	-	-

未分配利润

-405,482.60

3,394,517.40

3,394,517.40

3,537,670.58

683,455.58

2,854,215.00

2,854,215.00

27,797.30

27,797.30

250,175.68

6,932,187.98

公司法定代表人：王承恩

主管会计工作的公司负责人：王承恩

第 7 页

一、公司基本情况

1、公司概况

广东美味源香料股份有限公司(以下简称公司或本公司)。成立于2005年4月4日，经阳西县工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为：441721000003098。本公司注册地址：阳西县中山火炬（阳西）产业转移工业园；法定代表人：陈志光；注册资本：1800万元；企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

2、公司历史沿革

(1) 2005年4月4日公司成立

2005年4月4日，由李绍继、陈志光共同出资组建设立，设立时公司名称为“阳西县美味源香料有限公司”，注册资本为人民币50万元，其中李绍继出资40万元，占比80%；陈志光出资10万元，占比20%；此次出资额已业经兆海会计师事务所出具的西会所验字[2005]第06号验资报告验证。

设立时股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
李绍继	40.00	80.00			实物
陈志光	10.00	20.00	10.00	20.00	货币
合 计	50.00	100.00	10.00	20.00	

(2) 2005年5月，变更出资方式

2005年5月13日，股东李绍继、陈志光签署《阳西县美味源香料有限公司章程修正案》，同意将李绍继40万元的出资方式变更为货币出资，此次出资已业经兆海会计师事务所出具的西会所验字[2005]第24号验资报告验证

本次出资方式变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
李绍继	40.00	80.00	40.00	80.00	货币
陈志光	10.00	20.00	10.00	20.00	货币
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00	

(3) 2006 年 4 月股权转让

2006 年 4 月 10 日，李绍继分别与陈志光、黄其锋、李启贵签署了《阳西县美味源香料有限公司股权转让合同》，约定李绍继将其持有公司 45%股权转让给陈志光，将其持有公司 10%股权转让给黄其锋，将其持有公司 25%股权转让给李启贵。

本次股权变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
陈志光	32.50	65.00	32.50	65.00	货币
黄其锋	5.00	10.00	5.00	10.00	货币
李启贵	12.50	25.00	12.50	25.00	货币
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00	

(4) 2008 年 8 月，股权转让、增资

公司于 2008 年 8 月 12 日召开股东会并决议通过：股东黄其锋将其持有公司 10%股权转让给雷文勤。并于 2008 年 8 月 15 日，召开股东会并决议通过：注册资本变更为 100 万元，新增的 50 万元注册资本。其中，股东陈志光出资 32.5 万元，股东李启贵出资 12.5 万元，股东雷文勤出资 5 万元。上述实收资本业经阳江天得会计师事务所于 2008 年 8 月 25 日出具天得验字[2008]93 号《验字报告》审验。

本次股权变更后，公司股东出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资
------	------	------	----

	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	方式
陈志光	65.00	65.00	65.00	65.00	货币
李启贵	25.00	25.00	25.00	25.00	货币
雷文勤	10.00	10.00	10.00	10.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	100.00	

(5) 2010 年 9 月，股权转让

2010 年 8 月 10 日，李启贵与雷文勤签署了《阳西县美味源香料有限公司股权转让合同》，约定李启贵将其持有公司 25%股权转让给雷文勤。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
陈志光	65.00	65.00	65.00	65.00	货币
雷文勤	35.00	35.00	35.00	35.00	货币
合 计	100.00	100.00	100.00	100.00	

(6) 2012 年 12 月增资

2012 年 11 月 20 日，公司召开股东会并决议通过：注册资本变更为 1000 万元，实收资本变更为 380 万元，新增的 280 万元实收资本分别由股东陈志光出资 182 万元，股东雷文勤出资 98 万元；上述实收资本已业经阳江天得会计师事务所于 2012 年 12 月 3 日出具天得验字[2012]62 号《验资报告》验证。

本次增加实收资本后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资
------	------	------	----

	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	方式
陈志光	650.00	65.00	247.00	24.70	货币
雷文勤	350.00	35.00	133.00	13.30	货币
合 计	1,000.00	100.00	380.00	38.00	

(7) 2013 年 2 月，增加实收资本

2013 年 1 月 28 日，公司召开股东会并决议通过：实收资本变更为 6,654,215.00 元，新增的 2,854,215.00 元分别由新股东吴周业出资 1,297,371.00 元，新股东陈锡凯出资 518,948.00 元，新股东陈洪升出资 518,948.00 元，新股东陈志荣出资 259,474.00 元，新股东李秋强出资 129,737.00 元，新股东雷文敏出资 129,737.00 元。上述实收资本已业经阳江天得会计师事务所于 2013 年 2 月 4 日出具天得验字[2013]09 号《验资报告》验证。

本次增加实收资本后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
陈志光	371.10	37.11	247.00	24.70	货币
雷文勤	199.90	19.99	133.00	13.30	货币
吴周业	195.00	19.50	129.7371	12.97371	货币
陈锡凯	78.00	7.80	51.8948	5.18948	货币
陈洪升	78.00	7.80	51.8948	5.18948	货币
陈志荣	39.00	3.90	25.9474	2.59474	货币
李秋强	19.50	1.95	12.9737	1.29737	货币
雷文敏	19.50	1.95	12.9737	1.29737	货币
合 计	1,000.00	100.00	665.4215	66.54215	

(8) 2014 年 4 月，增加实收资本

公司截止至 2014 年 3 月，公司 1000 万注册资本中未缴足的实收资本 3,345,785.00，于 2014 年 4 月 20 日缴足，截止 2014 年 4 月 20 日实收资本累计为 1000 万。

本次增加实收资本完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
陈志光	371.10	37.11	371.10	37.11	货币
雷文勤	199.90	19.99	199.90	19.99	货币
吴周业	195.00	19.50	195.00	19.50	货币
陈锡凯	78.00	7.80	78.00	7.80	货币
陈洪升	78.00	7.80	78.00	7.80	货币
陈志荣	39.00	3.90	39.00	3.90	货币
李秋强	19.50	1.95	19.50	1.95	货币
雷文敏	19.50	1.95	19.50	1.95	货币
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	

(9) 2014 年 9 月 19 日增资

2014 年 9 月 19 日，公司召开股东会并决议通过：注册资本变更为 1750 万元，实收资本变更为 1750 万元，新增的 750 万元分别由股东陈志光出资 2,783,250.00 元，股东雷文勤出资 1,499,250.00 元，吴周业 1,462,500.00 元，陈锡凯 585,000.00 元，陈洪升 585,000.00 元，陈志荣 292,500.00 元，李秋强 146,250.00 元，雷文敏 146,250.00 元，截止 2014 年 12 月 31 日，新增的 750 万注册资本已经缴足。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本		实收资本		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	

陈志光	649.425	-	37.11	649.425	37.11	货币
雷文勤	349.825		19.99	349.825	19.99	货币
吴周业	341.25		19.50	341.25	19.50	货币
陈锡凯	136.50		7.80	136.50	7.80	货币
陈洪升	136.50		7.80	136.50	7.80	货币
陈志荣	68.25		3.90	68.25	3.90	货币
李秋强	34.125		1.95	34.125	1.95	货币
雷文敏	34.125		1.95	34.125	1.95	货币
合 计	1,750.00		100.00	1,750.00	100.00	

(10) 2015 年 5 月 6 日整体改制并更名为广东美味源香料股份有限公司

根据陈志光、雷文勤、吴周业、陈锡凯、陈洪升、陈志荣、李秋强、雷文敏等全体股东于 2015 年 5 月 6 日签订的《广东美味源香料股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，经阳江市工商行政管理局[2015]第 1500013923 号《名称变更预先核准通知书》核准，以 2015 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份公司。原广东美味源香料股份有限公司全体股东作为公司发起人，整体变更设立的股份公司前后各股东的持股比例不变。

各发起人股东以其持有的原广东美味源香料有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止经审计的净资产 21,452,473.87 元折股，折合股本总额 1800 万元，净资产大于股本部分 3,452,473.87 元计入资本公积。上述净资产转股已业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 6 日出具亚会 B 验字（2015）第 019 号《验资报告》验证。

2015 年 5 月 26 日，公司已取得阳江市工商行政管理局出具的[2015]第 1500053354 号《核准迁入登记通知书》，名称由广东美味源香料有限公司变更为广东美味源香料股份有限公司，注册资本由 1750 万人民币变更为 1800 万人民币，并已办理工商登记变更手续。

3、经营范围

生产、销售：食品添加剂[复配食品添加剂[复配增稠剂、复配水分保持剂、复配防腐

剂]；食品用香精[浆（膏）状]；咸味食品香精[液体、浆（膏体）状、粉末]；调味料（半固态、固态、调味油）；休闲食品（膨化食品、新型豆制品、其他类豆制品）；糕点类食品；农、渔、海鲜产品的采购与初级加工；林木产品的采购（供燃料使用为食品生产提供热）。

4 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2015 年 8 月 14 日批准对外报告。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的公司财务状况以及 2013、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报表会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：		
账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6 月	0	0
7-12 月	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	4-10	3.00-5.00	9.50 - 24.25
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备及其他	3-10	3.00-5.00	9.50-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

10、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、13。

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	摊销率%
土地使用权	50	直线法	2.00
应用软件	3	直线法	33.33

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

13、长期资产减值

本公司固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

16、收入

（1）、销售商品

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

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

公司产品销售,按合同或协议约定,经客户验收合格后确认产品销售收入

（2）、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

（3）、其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

19、主要会计政策、会计估计的变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	计税比例 (%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015-5-31	2014-12-31
库存现金	40,296.66	387,124.89
银行存款	1,018,277.75	4,472,939.80
其他货币资金	--	--
合 计	1,058,574.41	4,860,064.69

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

种 类	2015-5-31	2014-12-31
银行承兑汇票	270,000.00	37,905.30
合 计	270,000.00	37,905.30

(1) 期末公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,836,400.00	--
合 计	2,836,400.00	--

(3) 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015-5-31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值

种 类	2015-5-31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	4,613,523.30	89.75	178,033.58	3.86	4,435,489.72
信用风险特征组合小计	4,613,523.30	89.75	178,033.58	3.86	4,435,489.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	526,740.00	10.25	526,740.00	100.00	--
合 计	5,140,263.30	100.00	704,773.58	13.71	4,435,489.72

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	3,491,157.71	100.00	69,558.90	1.99	3,421,598.81
信用风险特征组合小计	3,491,157.71	100.00	69,558.90	1.99	3,421,598.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,491,157.71	100.00	69,558.90	1.99	3,421,598.81

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015-5-31			2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	3,511,366.69	--	--	2,335,854.69	--	--

账 龄	2015-5-31			2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
7-12 月	282,651.59	14,132.58	5.00	1,087,678.02	54,383.90	5.00
1-2 年	819,505.02	163,901.00	20.00	62,125.00	12,425.00	20.00
2-3 年			50.00	5,500.00	2,750.00	50.00
3 年以上			100.00			100.00
合 计	4,613,523.30	178,033.58	3.86	3,491,157.71	69,558.90	1.99

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2015-5-31				
应收账款（按单位）	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
象山南方水产食品有限公司	526,740.00	526,740.00	100.00	债务人目前财务状况恶化，将有可能进入破产程序，款项预计难以收回
合 计	526,740.00	526,740.00	100.00	

(2) 本期转回或收回情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比率%
兴化市北辰食品有限公司	770,000.02	154,000.00	14.98
辽宁曙光食品有限公司	685,356.30	--	13.33

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
日照阿掖山水产食品有限公司	589,200.00	3,825.00	11.46
象山南方水产食品有限公司	526,740.00	526,740.00	10.25
广东万捷食品有限公司	382,000.00	--	7.43
合 计	2,953,296.32	684,565.00	57.45

2014 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
兴化市北辰食品有限公司	770,000.02	38,500.00	22.06
象山南方水产食品有限公司	762,780.00	13,970.00	21.85
南京年余冷冻食品有限公司	359,875.00	--	10.31
日照阿掖山水产食品有限公 司	248,700.00	--	7.12
辽宁曙光食品有限公司	159,320.00	--	4.56
合 计	2,300,675.02	52,470.00	65.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

无。

(7) 期末，应收账款余额中无应收关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄

2015-5-31

2014-12-31

	金 额	比例%	金 额	比例%
1-6 月	787,659.82	67.93	1,115,061.40	91.31
7-12 月	371,843.75	32.07	85,668.00	7.02
1-2 年			20,400.00	1.67
合 计	1,159,503.57	100.00	1,221,129.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	2015-5-31	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
广州方道食品添加剂有限公司	661,859.25	57.08	1 年以内	合同未执行完毕
重庆恒都食品开发有限公司	251,520.00	21.69	1-6 个月	合同未执行完毕
深圳奥力特化工产品有限公司	49,900.00	4.30	7-12 个月	合同未执行完毕
阳江国联科技有限公司	43,500.00	3.75	1-6 个月	合同未执行完毕
广州市贝溢贸易有限公司	27,600.00	2.38	1-6 个月	合同未执行完毕
合 计	1,034,379.25	89.20		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	2014-12-31	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
广州方道食品添加剂有限公司	600,000.00	49.13	1 年以内	合同未执行完毕
广东长兴珀莱斯特科技有限公司	116,160.00	9.51	1-6 月	合同未执行完毕
广州市四海伟业贸易有限公司	52,020.00	4.26	1-6 月	合同未执行完毕
湖北强森魔芋科技有限公司	50,586.00	4.14	1-6 月	合同未执行完毕
深圳奥力特化工产品有限公司	49,900.00	4.09	1-6 月	合同未执行完毕
合 计	868,666.00	71.14		

(3) 期末，预付款项余额中无预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015-5-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	638,833.29	100.00			638,833.29
信用风险特征组合小计	638,833.29	100.00			638,833.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	638,833.29	100.00			638,833.29

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014-12-31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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					
其中：账龄组合	6,945.60	100.00			6,945.60
信用风险特征组合小计	6,945.60	100.00			6,945.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,945.60	100.00			6,945.60

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015-5-31			2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1-6 月	638,833.29	--	--	6,945.60	--	--
7-12 月			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
合 计	638,833.29		100.00	6,945.60		100.00

③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

(2) 2015-5-31 其他应收款金额明细情况

单位名称	与本公司关系	2015-5-31	账 龄	占其他应付款比例 (%)
陈志光	股东	348,371.00	1-6 月	54.53
员工备用金	非关联方	280,000.00	1-6 月	43.83
员工社保费	非关联方	9,182.29	1-6 月	1.44
河南恒都食品有限公司	非关联方	1,280.00	1-6 月	0.20
合 计		638,833.29		100.00

(3) 其他应收关联方情况详见附注六、5。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2015-5-31	2014-12-31
------	-----------	------------

广东美味源香料股份有限公司

财务报表附注

2013 年、2014 年、2015 年 1 至 5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	4,311,627.38		4,311,627.38	3,887,558.15		3,887,558.15
产成品	1,352,650.44		1,352,650.44	1,455,227.84		1,455,227.84
周转材料	367,343.69		367,343.69	210,600.16		210,600.16
合 计	6,031,621.51		6,031,621.51	5,553,386.15		5,553,386.15

7、其他流动资产

项 目	2015-5-31	2014-12-31
预缴税金	8,199.25	
合 计	8,199.25	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值合计					
1. 2014-12-31	7,633,890.00	2,976,241.34	22,000.00	46,364.96	10,678,496.30
2. 本期增加金额	-	369,367.09	150,000.00	3,940.00	523,307.09
购置		14,017.09	150,000.00	3,940.00	167,957.09
在建工程转入		355,350.00			355,350.00
3. 本期减少金额	-	-	-	1,138.00	1,138.00
处置或报废				1,138.00	1,138.00
4. 2015-5-31	7,633,890.00	3,345,608.43	172,000.00	49,166.96	11,200,665.39
二、累计折旧					-
1. 2014-12-31	550,905.67	537,735.99	21,340.00	15,818.92	1,125,800.58
2. 本期增加金额	159,429.24	145,315.31	3,031.25	4,253.41	312,029.21
计提	159,429.24	145,315.31	3,031.25	4,253.41	312,029.21
3. 本期减少金额	-	-	-	1,103.68	1,103.68
处置或报废				1,103.68	1,103.68
4. 2015-5-31	710,334.91	683,051.30	24,371.25	18,968.65	1,436,726.11
三、减值准备					-
1. 2014-12-31					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 2015-5-31					-
四、账面价值合计					-
1. 2015-5-31	6,923,555.09	2,662,557.13	147,628.75	30,198.31	9,763,939.28
2. 2014-12-31	7,082,984.33	2,438,505.35	660.00	30,546.04	9,552,695.72

说明：

① 本期折旧额 312,029.21 元。

② 期末经减值测试，未发现固定资产存在减值迹象。

③ 所有权受到限制的固定资产情况：于 2015 年 5 月 31 日，账面价值为 6,923,555.09 元（原值 7,633,890.00 元）的房屋建筑物作为 1,200,000.00 元的一年内到期长期借款（附注五、19）的抵押物。

9、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2015-5-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
产区绿化工程	500,000.00		500,000.00			
冰库安装工程				355,350.00		355,350.00
合 计	500,000.00		500,000.00	355,350.00		355,350.00

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
一、账面原值				
1. 2014-12-31	3,448,025.80		5,800.00	3,453,825.80
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015-5-31	3,448,025.80		5,800.00	3,453,825.80
二、累计摊销				
1. 2014-12-31	330,385.55		1,288.88	331,674.43
2. 本期增加金额	30,035.25		826.30	30,861.55
3. 本期减少金额				
4. 2015-5-31	360,420.80		2,115.18	362,535.98
三、减值准备				

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
1. 2014-12-31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2015-5-31				
四、账面价值				
1. 2015-5-31	3,087,605.00		3,684.82	3,091,289.82
2. 2014-12-31	3,117,640.25		4,511.12	3,122,151.37

说明：

①本期摊销额 30,861.55 元。

②所有权受到限制的无形资产情况：于 2015 年 5 月 31 日，账面价值为 3,087,605.00（原值 3,448,025.80 元）的土地使用权作为 1,200,000.00 元的一年内到期长期借款（附注五、19）的抵押物。

11、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2015-5-31		2014-12-31	
	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	704,773.58	176,193.39	69,558.88	17,389.72

12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,923,555.09	借款抵押
无形资产	3,087,605.00	借款抵押
合 计	10,011,160.09	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2015-5-31	2014-12-31
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
抵押借款		
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

(3) 短期借款的其他说明：

期末短期借款为股东陈志光、陈锡凯以其房产作为抵押担保的借款。

14、应付账款

项 目	2015-5-31	2014-12-31
1-6月	1,016,623.90	1,710,161.60
7-12月	91,911.10	16,700.00
1-2 年		
2-3年		144,611.10
3年以上		
合 计	1,108,535.00	1,871,472.70

(1) 应付账款金额前 5 名情况

2015 年 5 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	2015-5-31	账龄	占应付账款 比例 (%)
河南普乐泰生物科技有限公司	非关联方	215,083.00	1-6 个月	19.40
上海福蕊劳香料有限公司	非关联方	180,000.00	1-6 个月	16.24
湖北强森魔芋科技有限公司	非关联方	159,414.00	1-6 个月	14.38
石家庄东风化学制品有限公司	非关联方	69,810.00	1-6 个月	6.30
江门市润发食品有限公司	非关联方	51,024.00	1-6 个月	4.60
合 计		675,331.00		60.92

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	2014-12-31	账龄	占应付账款比 例（%）
河南普乐泰生物科技有限公司	非关联方	349,526.00	1-6 月	18.68
石家庄东风化学制品有限公司	非关联方	245,240.00	1-6 月	13.10
上海福蕊劳香料有限公司	非关联方	202,720.00	1-6 月	10.83
江门市友益贸易有限公司	非关联方	165,625.00	1-6 月	8.85
石家庄利达化学制品有限公司	非关联方	153,168.00	1-6 月	8.18
合 计		1,116,279.00		59.65

（2）期末，应付账款中无应付关联方款项情况。

15、预收款项

项 目	2015-5-31	2014-12-31
1-6月	595,060.00	863,145.00
7-12月		
1-2 年		
2-3年		
3年以上		
合 计	595,060.00	863,145.00

（1）预收款项金额前 5 名情况

2015-5-31

单位名称	与本公司 关系	2015-5-31	账龄	占预收款项比例 （%）
安徽香林达农副食品有限公司	非关联方	390,000.00	1-6月	65.54
河南科迪速冻食品有限公司	非关联方	200,400.00	1-6月	33.68
浙江雨中雨水产有限公司	非关联方	4,660.00	1-6月	0.78
合 计		595,060.00		100.00

2014-12-31

单位名称	与本公司 关系	2014/12/31	账 龄	占预收款 项比例 (%)
河南科迪速冻食品有限公司	非关联方	438,500.00	1-6 月	50.80
安徽香林达农副食品有限公司	非关联方	388,700.00	1-6 月	45.03
阜新小东北食品有限公司	非关联方	11,650.00	1-6 月	1.35
郴州市雅圆食品有限公司	非关联方	9,600.00	1-6 月	1.11
上海多味宝食品有限公司	非关联方	7,300.00	1-6 月	0.85
合 计		855,750.00		99.14

(2) 期末，预收款项中无预收关联方款项情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31
短期薪酬	243,975.70	1,417,386.37	1,381,413.80	279,948.27
离职后福利-设定提存计划		63,397.41	63,397.41	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	243,975.70	1,480,783.78	1,444,811.21	279,948.27

(2) 短期薪酬

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	243,975.70	1,380,670.00	1,344,697.43	279,948.27
(2) 职工福利费		1,833.46	1,833.46	
(3) 社会保险费		33,024.51	33,024.51	
其中：①医疗保险费		30,160.77	30,160.77	
②工伤保险费		1,716.31	1,716.31	
③生育保险费		1,147.43	1,147.43	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		1,858.40	1,858.40	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	243,975.70	1,417,386.37	1,381,413.80	279,948.27

(3) 离职后福利

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31
基本养老保险费		61,681.10	61,681.10	
失业保险费		1,716.31	1,716.31	
合 计		63,397.41	63,397.41	

(4) 短期辞退福利

无。

(5) 一年内到期的其他福利

无。

17、应交税费

税 项	2015-5-31	2014-12-31
增值税	157,252.22	133,295.59
企业所得税	425,365.66	461,733.00
土地使使用税		
城市维护建设税	7,862.61	3,366.53
教育费附加	4,717.57	2,019.92
地方教育费附加	3,145.04	1,346.61
房产税		
印花税	1,073.07	828.51
堤围费	3,347.99	2,585.14
合 计	602,764.16	605,175.30

18、其他应付款

项 目	2015-5-31	2014-12-31
1-6 月	215,785.60	122,992.00
7-12 月		66,674.00
1-2 年		151,268.00
2-3 年		
3 年以上		
合 计	215,785.60	340,934.00

(1) 2015-5-31 其他应付款金额明细情况

单位名称	与本公司 关系	2015-5-31	账 龄	占其他应付 款比例 (%)
中山市桥源家电有限公司	非关联方	131,838.00	1-6 月	61.10
阳西县联城物流有限公司	非关联方	83,947.60	1-6 月	38.90
合 计		215,785.60		100.00

(2) 其他应付关联方情况详见附注六、5。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2015-5-31	2014-12-31
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	2,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
一年内到期的预计负债		
合 计	1,200,000.00	2,000,000.00

一年内到期的长期借款说明：

一年内到期的长期借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8、10、12。

20、股本

(1) 2015 年 1-5 月

股东名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31	持股比例
陈志光	6,494,250.00	185,550.00		6,679,800.00	37.11
雷文勤	3,498,250.00	99,950.00		3,598,200.00	19.99
吴周业	3,412,500.00	97,500.00		3,510,000.00	19.50
陈锡凯	1,365,000.00	39,000.00		1,404,000.00	7.80
陈洪升	1,365,000.00	39,000.00		1,404,000.00	7.80
陈志荣	682,500.00	19,500.00		702,000.00	3.90
李秋强	341,250.00	9,750.00		351,000.00	1.95
雷文敏	341,250.00	9,750.00		351,000.00	1.95
合 计	17,500,000.00	500,000.00		18,000,000.00	100.00

(2) 2014 年度

股东名称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31	持股比例
陈志光	2,470,000.00	4,024,250.00		6,494,250.00	37.11
雷文勤	1,330,000.00	2,168,250.00		3,498,250.00	19.99
吴周业	1,297,371.00	2,115,129.00		3,412,500.00	19.50
陈锡凯	518,948.00	846,052.00		1,365,000.00	7.80
陈洪升	518,948.00	846,052.00		1,365,000.00	7.80
陈志荣	259,474.00	423,026.00		682,500.00	3.90
李秋强	129,737.00	211,513.00		341,250.00	1.95
雷文敏	129,737.00	211,513.00		341,250.00	1.95
合 计	6,654,215.00	10,845,785.00		17,500,000.00	100.00

(3) 2013 年度

股东名称	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31	持股比例
陈志光	2,470,000.00			2,470,000.00	37.12
雷文勤	1,330,000.00			1,330,000.00	19.99
吴周业		1,297,371.00		1,297,371.00	19.50
陈锡凯		518,948.00		518,948.00	7.80
陈洪升		518,948.00		518,948.00	7.80
陈志荣		259,474.00		259,474.00	3.90
李秋强		129,737.00		129,737.00	1.95
雷文敏		129,737.00		129,737.00	1.95
合 计	3,800,000.00	2,854,215.00		6,654,215.00	100.00

公司股权变更情况详见附注一、2。

21、资本公积

(1) 2015 年 1-5 月

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31
股本溢价	--	3,452,473.87		3,452,473.87

(2) 2014 年度

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
股本溢价	--			--

(2) 2013 年度

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
股本溢价	--			--

说明：2015 年 1-5 月资本公积变化是由于本公司股份制改制引起的，具体说明详见附注一、2。

22、盈余公积

(1) 2015 年 1-5 月

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-5-31
法定盈余公积	322,391.41		322,391.41	--

(2) 2014 年度

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	27,797.30	294,594.11		322,391.41

(2) 2013 年度

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
法定盈余公积		27,797.30		27,797.30

说明：

①按母公司当年净利润 10%计提法定盈余公积（2015 年中期不计提法定盈余公积）。

②2015 年 1-5 月盈余公积变化是由于本公司股份制改制引起的，具体说明详见附注一、2。

23、未分配利润

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	2,901,522.65	250,175.68	-405,482.60	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后 期初未分配利润	2,901,522.65	250,175.68	-405,482.60	
加: 本期归属于公司所有者的净利润	907,637.15	2,945,941.08	683,455.58	
减: 提取法定盈余公积		294,594.11	27,797.30	10%
应付普通股股利				
股份制改制	-3,630,082.46			
期末未分配利润	179,077.34	2,901,522.65	250,175.68	

说明: 2015 年 1-5 月未分配利润减少是由于本公司股份制改制引起的, 具体说明详见附注一、2。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项 目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,574,401.85	9,193,834.73	25,832,161.11	17,456,009.78	8,824,865.30	5,638,325.72
其他业务						
合 计	13,574,401.85	9,193,834.73	25,832,161.11	17,456,009.78	8,824,865.30	5,638,325.72

(2) 营业收入和营业成本分类情况 (分产品)

产品名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
膏类销售	2,873,189.32	2,099,588.52	6,226,231.16	4,035,265.51	2,941,652.60	1,871,785.00
油类销售	5,828,337.45	3,914,165.45	11,319,914.19	7,419,749.79	2,605,273.44	1,411,522.92
粉类销售	4,787,404.99	3,113,477.91	8,286,015.76	6,000,994.48	3,277,939.26	2,355,017.80
调味品	85,470.09	66,602.85				
合 计	13,574,401.85	9,193,834.73	25,832,161.11	17,456,009.78	8,824,865.30	5,638,325.72

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

2015 年 1-5 月前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州市易添健香料科技有限公司	1,769,230.77	13.03
广州市绿鼎食品有限公司	1,297,982.90	9.56
河南科迪速冻食品有限公司	1,106,068.38	8.15
山东鹤福食品有限公司	854,700.85	6.30
辽宁曙光食品有限公司	749,124.71	5.52
合 计	5,777,107.61	42.56

2014 年度前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州市绿鼎食品有限公司	3,699,264.93	14.32
广州易添健香料科技有限公司	3,589,230.66	13.89
河南科迪速冻食品有限公司	1,703,333.30	6.59
武汉来福如意食品有限公司	1,178,461.50	4.56
山东鹤福食品有限公司	1,065,781.16	4.13
合 计	11,236,071.55	43.50

2013 年度前五名的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽香林达农副食品有限公司	652,735.04	7.40
广州市绿鼎食品有限公司	652,649.57	7.40
河南科迪速冻食品有限公司	576,495.73	6.53
福建天清食品有限公司	341,880.34	3.87
武汉源香食品有限公司	307,692.31	3.49
合 计	2,531,452.99	28.69

25、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年
城市维护建设税	44,783.35	64,068.55	20,789.55
教育费附加	26,870.02	38,441.14	12,473.74
地方教育费附加	17,913.33	25,627.43	8,315.82
合 计	89,566.70	128,137.12	41,579.11

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	314,490.23	522,274.44	223,473.24
职工薪酬	480,600.00	1,043,800.00	117,026.00
运输、装卸费	137,753.04	218,335.31	181,257.60
广告宣传费	282,694.44	283,560.69	303,852.00
其他	28,666.04	110,629.14	39,403.73
合 计	1,244,203.75	2,178,599.58	865,012.57

27、管理费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	367,278.00	374,899.00	213,582.00
办公费	23,227.34	65,377.09	97,376.88
差旅费	82,156.80	95,355.18	115,468.29
福利费	1,833.46	67,978.50	21,038.06
车辆使用费	20,532.08	32,735.50	29,447.61
社保费	96,421.92	164,024.52	113,036.82
咨询、顾问费	228,494.34	356,971.81	76,770.00
工会经费	1,858.40	36,515.87	4,646.00
土地使用税	13,862.35	33,269.66	33,269.66
房产税	27,133.94	65,121.42	16,149.43
折旧及摊销	187,050.18	457,447.34	142,513.41
印花税	7,822.28	9,672.67	5,474.50
堤围费	12,705.33	24,723.03	11,472.33
招待费	12,267.00	48,546.80	75,289.00
其他费用	30,695.49	1,260.00	1,260.00
合 计	1,113,338.91	1,833,898.39	956,793.99

28、财务费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	87,104.33	382,736.05	505,902.59
减：利息收入	2,991.05	8,061.51	4,904.94
手续费及其他	2,277.01	6,191.64	4,794.33
合 计	86,390.29	380,866.18	505,791.98

29、资产减值损失

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	635,214.68	-86,510.80	25,768.70
合 计	635,214.68	-86,510.80	25,768.70

30、营业外支出

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	34.32		
其中：固定资产处置损失	34.32		
对外捐赠			
赔偿金、违约金及罚款支出		2,647.53	13,650.65
其他			
合 计	34.32	2,647.53	13,650.65

31、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	462,984.99	970,944.54	100,929.18
递延所得税费用	-158,803.67	21,627.71	-6,442.18
合 计	304,181.32	992,572.25	94,487.00

32、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	2,991.05	8,061.51	4,904.94
往来款			
合 计	2,991.05	8,061.51	4,904.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
费用支出	1,025,231.25	1,771,561.83	1,074,703.64
赔偿金、违约金及罚款支出		2,647.53	13,650.65
手续费支出	2,277.01	6,191.64	4,794.33
往来款	513,549.09	1,456.81	1,965.79
合 计	1,541,057.35	1,781,857.81	1,095,114.41

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
陈志光	41,629.00	689,666.00	6,201,977.00
黄其锋		329,569.00	
合 计	41,629.00	1,019,235.00	6,201,977.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
陈志光	390,000.00	9,873,575.80	738,709.00
黄其锋			329,569.00
合 计	390,000.00	9,873,575.80	1,068,278.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	907,637.15	2,945,941.08	683,455.58
加：资产减值准备	635,214.68	-86,510.80	25,768.70

补充资料	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
固定资产折旧	312,029.21	683,560.71	165,008.04
无形资产摊销	30,861.55	73,373.00	72,084.12
长期待摊费用摊销			
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34.32		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	87,104.33	382,736.05	505,902.59
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-158,803.67	21,627.71	-6,442.18
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）	-478,235.36	-2,752,110.90	-2,398,313.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,111,290.40	3,535,501.20	-1,302,676.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,122,609.67	1,938,051.28	178,156.67
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,898,057.86	6,742,169.33	-2,077,056.42
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	1,058,574.41	4,860,064.69	448,056.42
减：现金的期初余额	4,860,064.69	448,056.42	3,908,642.93
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	-3,801,490.28	4,412,008.27	-3,460,586.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	1,058,574.41	4,860,064.69	448,056.42
其中：库存现金	40,296.66	387,124.89	23,224.90
可随时用于支付的银行存款	1,018,277.75	4,472,939.80	424,831.52
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	1,058,574.41	4,860,064.69	448,056.42

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

陈志光及其家属关联自然人雷文勤、陈志荣分别持有本公司 37.11%、19.99%、3.90% 股权，合计持有 61.00% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
黄其峰	南区销售总监，陈志光妹夫
李秋强	公司股东、业务经理
陈锡凯	公司股东

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无

（2）关联托管、承包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

①本公司对关联方提供的担保

无

②关联方向公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈志光	本公司	900,700.00	2012.7.16	2018.7.15	否
陈锡凯	本公司	900,700.00	2012.7.16	2018.7.15	否
陈志光、 雷文勤	本公司	1,801,400.00	2012.7.16	2018.7.15	否
吴周业	本公司	1,500,000.00	2012.7.16	2018.7.15	否

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	关联交易定价方式	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
拆入：				
陈志光	无息	41,629.00	689,666.00	6,201,977.00
黄其锋	无息		329,569.00	
拆出：				
陈志光	无息	390,000.00	9,873,575.80	738,709.00
黄其锋	无息			329,569.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015-5-31	2014-12-31	2013-12-31
其他应收款	陈志光	348,371.00		
其他应收款	黄其锋			329,569.00
其他应收款	李秋强	20,000.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015-5-31	2014-12-31	2013-12-31
其他应付款	陈志光	--	340,934.00	9,524,843.80

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-34.32		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			
对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行			

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,647.53	-13,650.65
非经常性损益总额	-34.32	-2,647.53	-13,650.65
减：非经常性损益的所得税影响数	-8.58		
非经常性损益净额	-25.74	-2,647.53	-13,650.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
合 计	-25.74	-2,647.53	-13,650.65

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	2015 年 1-5 月 每股收益	
		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	0.0429	0.0519	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0429	0.0519	0.0519

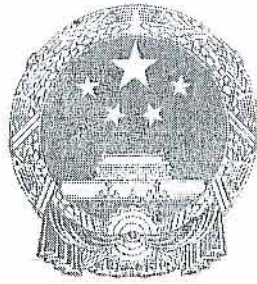
报告期利润	加权平均净资产 收益率%	2014 年度 每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3505	0.1683	0.1683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3508	0.1685	0.1685

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	2013 年度 每股收益	
		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	0.1829	0.1027	0.1027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1866	0.1048	0.1048

广东美味源香料股份有限公司

2015 年 8 月 14 日

(公章)



营业执照

(副本) (6-1)

注册号110000016269274

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

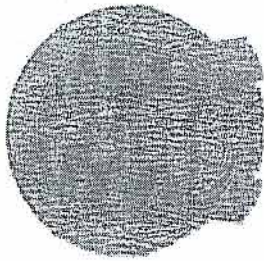


在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

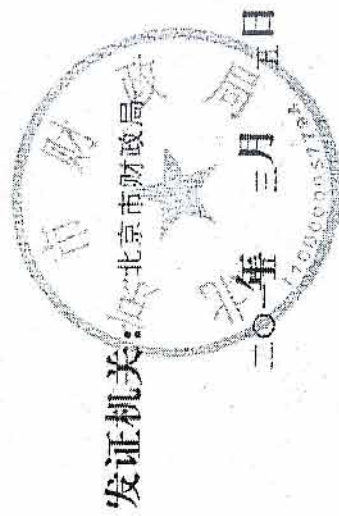
名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	王子龙
办公场所:	北京市车公庄大街9号院B座2单元301室
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010075
注册资本(出资额):	1580万元
批准设立文号:	京财会许可[2013]0052号
批准设立日期:	2013-08-09



证书序号: NO. 019608

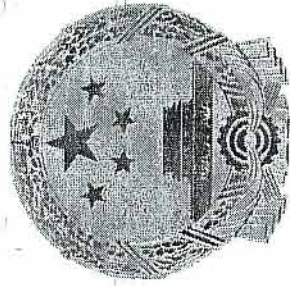
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000140

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一五年十二月十九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月十九日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a C

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖

Stamp of the transfer-out Institute of C

2013年10月14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

五太集团安泰分公司



2013年11月14日

证书编号:
No. of Certificate

450100230013

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011年05月03日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



唐文彬

名

Full name

男

性

Sex

1983-07-14

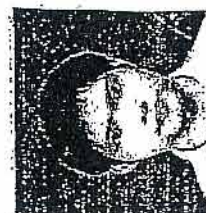
Date of birth

广西嘉诚达会计师事务所有限公司

Working unit

4525011198307141476

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 474700509007
No. of Certificate

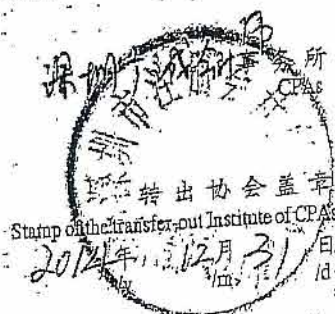
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 05 日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号	Identity card No.
尚	女	1978-06-22	深圳广城会计师事务所	430524197808220329	

