



美味源

NEEQ :835233

广东美味源香料股份有限公司
(GuangDong MeiWeiYuan Flavours
Co.,Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

一、2015 年 5 月 6 日，召开广东美味源香料股份有限公司创立大会，并于 5 月 26 日取得了工商部门核发营业执照，正式成为股份公司。

三、2015 年 12 月份，公司参加了在厦门举办的食品展，进一步提高了公司的知名度，有利的推动新研发产品的销售。

二、2015 年 5 月 28 日，公司召开股东大会，同意公司股本由 1800 万股增加至 2270 万股，并于 2015 年 6 月 9 日完成工商变更登记手续。

四、2015 年年 12 月 14 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（2015）8824 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2015 年 12 月 30 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	35

释义

释义项目	释义
公司、本公司、美味源	广东美味源香料股份有限公司
元、万元	指人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指 2015 年 1 月 1 日---2015 年 12 月 31 日
证券法	指《中华人民共和国证券法》
公司法	指《中华人民共和国公司法》
三会	指股东大会、董事会、监事会
公司章程	指广东美味源香料股份有限公司章程
豪阳中心	阳江市豪阳企业管理中心（有限合伙），系公司股东之一
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/华创证券	华创证券有限责任公司
会计师	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）食品安全风险	公司主要从事食用香精、复合调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品工业是良心工业，食品工业是道德工业。近年来我国监管部门和消费者对食品安全问题也是尤为重视，因此食品安全问题十分重要。公司已经取得生产相关产品的许可证，并已取得中国质量认证中心授予的 ISO22000:2005 食品安全管理体系认证证书，公司在生产过程中也执行严格的产品质量检验。但若公司产品质量控制过程中出现不可预计的因素或者不可抗力的影响，可能会导致公司产品出现质量问题，进而影响到公司在行业里的声誉和形象，并最终可能影响到公司的业绩。
（二）管理风险	近年来，公司业务处于高速成长之中，公司的资产规模、人员规模、业务规模均迅速扩大，对公司的内部管理也提出了更高要求。虽然公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理体系，积累了成熟的管理经验，并相应地培养出一批管理人才，公司内部也形成了较为高效的管理体系。但随着公司业务规模不断扩大，产品和服务结构进一步完善，面临的市场竞争进一步加剧，对公司生产经营管理、人才储备、技术研发、资本运作等方面将提出更高要求。如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外环境的变化，则公司面临一定的管理风险。

(三) 市场风险	国内食用香精及调味品行业呈现出典型的“小产品、大市场”的特点，市场容量很大，但是各种产品种类繁多，风味口味各不相同。同时，各个生产厂商的技术水平、质量控制、规模大小差异较大。而且，食用香精和调味品的下游市场集中在食品制造业、餐饮业，容易导致激烈的行业竞争。食用香精及调味品行业，不断有新的产品品种、口味风味创新，因此，如果有其他的企业开发出新的产品，并为下游食品制造业、餐饮业所认同，成为潜在的竞争者，则会加剧行业竞争。
(四) 新品开发风险	公司积极参加行业内的各种技术交流活动，并与主要客户建立了良好的业务关系，根据市场调研情况及客户的反馈信息，结合自身实际进行产品研发活动。虽然公司掌握核心技术，并在食用香精及复合调味品的研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、客户需求、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则可能会对公司未来业绩造成一定压力。
(五) 核心技术泄密风险	公司拥有实用新型专利 8 项；同时，在公司的经营过程中，公司还掌握了一部分的核心配方和工艺，这些配方和工艺都是公司技术领先的保证。公司自成立以来就非常注重对核心技术的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及其他相关人员均在劳动合同中约定了保密条款。公司采取了相应的制度设计，严格保证核心技术只掌握在核心技术人员之中，从而有效保护了技术秘密。若出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。
(六) 核心技术人员流失的风险	公司自成立以来，一直十分重视研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，并制定了多种政策鼓励新产品、新技术、新工艺研发，并与核心技术人员签订了保密协议，核心技术人员是公司的核心竞争力的主要来源之一。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在成长空间、薪酬、福利和工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的新品开发项目及长远发展造成不利影响。
(七) 应收账款坏账风险	公司 2015 年 12 月 31 日的应收账款为 4,785,412.76 元，占到流动资产的比例为 20.77%。公司应收账款余额较大，应收账款增长较快。虽然公司应收账款的账龄较短，大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若市场环境、客户经营状况出现恶化，一旦发生

	坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
（八）期末存货跌价风险	公司 2015 年 12 月 31 日，存货为 9,793,752.44 元，占流动资产的比例为 42.52%，存货占比处于较高的水平，未来如果公司产品的市场价格出现明显下跌，公司面临存货跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东美味源香料股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong MeiWeiYuan Flavours Co., Ltd.
证券简称	美味源
证券代码	835233
法定代表人	陈志光
注册地址	阳西县中山火炬（阳西）产业转移工业园
办公地址	阳西县中山火炬（阳西）产业转移工业园
主办券商	华创证券有限责任公司
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	唐文彬、肖蕾
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫永德
电话	0662—5889132
传真	0662—5883586
电子邮箱	460504767@qq.com
公司网址	http://www.yxmwy.com/
联系地址及邮政编码	阳西县中山火炬（阳西）产业转移工业园
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东美味源香料股份有限公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-30
行业（证监会规定的行业大类）	食品制造业（C14）
主要产品与服务项目	公司主要从事食用香精、复合调味品的研发、生产及销售。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	22,700,000
控股股东	陈志光、雷文勤夫妇
实际控制人	陈志光、雷文勤夫妇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	441721000003098	否
税务登记证号码	441721773078010	否
组织机构代码	773078010	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,866,817.93	25,832,161.11	58.20%
毛利率%	34.50%	32.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,779,302.64	2,945,941.08	28.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,795,297.13	2,948,588.61	28.72%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	14.68%	35.05%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.72%	35.08%	-
基本每股收益	0.18	0.19	-5.28%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,155,142.21	28,148,616.76	32.00%
负债总计	6,870,925.51	7,424,702.70	-7.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,284,216.70	20,723,914.06	46.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.18	12.71%
资产负债率%	18.49%	26.38%	-
流动比率	3.35	2.03	-
利息保障倍数	34.23	11.29	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,826.96	6,742,169.33	-
应收账款周转率	2.30	2.08	-
存货周转率	0.86	1.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.00%	14.09%	-
营业收入增长率%	58.20%	192.72%	-
净利润增长率%	28.29%	331.04%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	22,700,000	17,500,000	29.71%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-34.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,960.17
非经常性损益合计	-15,994.49
所得税影响数	-3,998.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-11,995.87

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

(一) 研发模式

公司产品研发工作由研发部和客服部负责。其中，研发部主要负责产品的研制，客服部主要负责市场调研与产品的信息反馈。公司的研发环节通常在公司项目执行过程中完成，研发流程与项目实施流程相同。公司研发部也可以根据销售中心的市场调研情况或根据行业产品发展趋势进行产品研制。

(二) 采购模式

(1) 采购程序

公司主要原材料为核心基料、味精，魔芋粉、呈味核苷酸二钠及其他原辅材料等。对于需求规模较大的常用原材料，采购部根据历史数据估算年需求量，根据库存情况和市场行情，参考销售备货计划及生产排产计划然后分批次采购；对于新研发产品和生产规模较小产品所需的原材料，销售部门订单下达客服部后，采购部核查库存材料后，根据生产需要下达相应的采购订单。

(2) 严格的供应商管理体系

公司建立了严格的供应商评定程序，由品管部、采购部、技术部及生产部门等组成调查小组负责供应商调查评核，经“资料收集及初评→供应商评鉴→原物料样品试样→小批量测试”等程序，经生产副总经理审批后，合格的进入公司《合格供方名录》，公司不得向不合格供应商采购；采购部根据合格供方全年产品的供货情况，从供货质量、供货价格、交货时间等方面做好供方调查登记表，每一季度进行一次的供应商评审，采购部按最终的评审结果重新制定合格供方。

(3) 全过程监控，确保“四适”原则

在原料采购过程中，采购部门是决策机构并向总经理负责，财务部门进行充分监督，品管部门对购入原料的质量予以全过程监控；在采购中按“多途径、少环节、货比三家，适时、适质、适量、适价”原则保证原物料供给；同时，原物料采购须遵循“验证合格方可入库”的原则，严格控制原物料质量。

(4) 原材料价格波动风险的防范

公司每年末制定下一年的经营预算，对下一年的采购规模进行预测；根据当年末原材料的市场行情及对市场的预期，分析下年原材料的价格走势；根据采购量与价格走势预先做好主要材料的采购规划，既尽量避免价格波动导致的成本风险又不占用过多资金。公司对生产所需主要材料按订单历史水平结合订单增长预期建立安全库存，每月底根据次月订单状况按材料标准单耗计算所需主要材料采购量并发出采购订单，并结合实际订单状况进行及时调整；对大批量订单或特殊材质订单则结合实际库存状况临时发出采购订单。在预期材料价格将会出现较大波动时，对预期看涨的通用性较强的原材料在履行审批程序后适当扩大采购量，并结合实际情况采取签订长期协议价格、小批量多次采购等方式控制材料成本。

(三) 生产模式

公司生产主要采用以销定产的模式，即根据订单情况来确定生产计划和组织安排

生产活动；同时采用常用产品备货模式，即保留一定安全库存（即备货数量），安全库存数量主要客服部根据销售情况与客户信息提供，生产部执行。生产经理根据公司订单情况，制定并执行生产计划及对生产数据进行统计与分析，部门负责人跟踪确认。

（四）销售模式

1、公司大客户的销售服务模式：

（1）公司销售部通过市场开拓开发客户，达成产品合作意向，由公司研发部提供产品解决方案并研制产品。

（2）市场部测试产品并负责客户定制产品的需求分析等环节。

（3）销售部负责具体销售订单、送货、货款回笼等工作。

（4）销售部与市场部定期跟踪客户反馈信息及市场信息调查，了解市场动态。

（5）销售部及技术部跟进客户产品技术服务，满足客户需求，确保客户满意。

2、公司流通产品的销售模式：

（1）由公司市场部调查消费者需求，提出新产品的要求和建议；

（2）研发部根据市场部建议研制符合终端消费者需求的产品；

（3）市场部通过市场产品测试结果，由销售部负责确认客户下单，交至生产部做生产计划，安排采购原料后再进行生产、入库，品管部成品检测合格后出库销售；

（4）销售部负责产品的售后服务及销售货款的回笼工作。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

（一）财务运营情况

公司研发部一如既往致力于新产品的开发，根据不同客户反馈的实际需求，研发出了一批新产品，得到了客户的一致好评，客户投诉率及退货率都有了大幅度的下降，从而使得公司 2015 年度的销售收入突破了 4000 万的大关，较 2014 年增长了 36.79%，公司净利润 377.93 万元，较 2014 年增长了 28.29%。

报告期内，公司实现现金净流入 142.82 万元。公司于 2015 年 6 月，吸收投资 470 万元，有利的促进了公司生产经营规模的扩大。

截止本报告期末，公司总资产为 37,155,142.21 元，较年初增加了 9,006,525.45 元，增长幅度达到了 32.00%；公司净资产为 30,284,216.70 元，较年初增加 9,560,302.64 元，增长幅度达到了 46.00%。

（二）业务经营情况

报告期内，公司依旧注重产品的推广，公司销售人员积极参与了上海、福建等地大型的产品展会，吸引更多新客户的加盟合作，打响了美味源的知名度；另一方面，公司也利用互联网积极进行产品宣传。

报告期内，公司会计核算、人力资源管理、财务管理指标等各项重大内部控制体系运行

良好；公司核心管理团队和技术团队依旧保持原有的活力，积极向上的工作态度，供应商渠道稳定，核心销售团队稳定。

公司于 2015 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，成为阳江市第一家新三板企业；公司成功挂牌，将会进一步提高公司在香精香料、复合调味品领域的知名度，为拓展融资渠道，扩大企业规模等带来了新的发展机遇。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	40,866,817.93	58.20%	-	25,832,161.11	192.72%	-
营业成本	26,767,426.08	53.34%	65.50%	17,456,009.78	209.60%	67.57%
毛利率%	34.50%	-	-	32.43%	-	-
管理费用	5,054,053.87	175.59%	12.37%	1,833,898.39	91.67%	7.10%
销售费用	2,850,543.60	30.84%	6.97%	2,178,599.58	151.86%	8.43%
财务费用	148,992.09	-60.88%	0.36%	380,866.18	24.70%	1.47%
营业利润	5,064,245.53	28.50%	12.39%	3,941,160.86	397.88%	15.26%
营业外收入	-	-	-	-	-	-
营业外支出	15,994.49	504.13%	0.04%	2,647.53	80.61%	0.01%
净利润	3,779,302.64	28.18%	9.25%	2,945,941.08	331.04%	11.40%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 58.20%。目前公司产品分为粉类产品、油类产品、膏类产品、调味品四大类，其中，油类产品为公司占比最高产品，报告期内总收入达到了 1744 万元，粉类产品增长较快，增长幅度达到了 79.86%，调味品为公司新研发产品，有望成为公司新的盈利增长点。公司自成立以来一直专注于产品研发，并在本年成功推出几款畅销新产品，同时对原有产品，增大了推广力度，吸引了众多新老客户，销售订单数量显著增多。

2、营业成本同比增长 53.34%，主要原因为 2015 年公司实现营业收入 40,866,817.93 元，增长 58.20%，营业成本相应增长，并且随着规模效应，营业成本增长比例略低于营业收入。

3、管理费用同比增长 175.59%，主要原因为公司 2015 年在全国股份转让系统挂牌，支付相关中介服务费 136.8 万元。同时，公司 2015 年 6 月以 1 元每股的价格进行增资，增资价格低于每股净资产，相应差额 108.1 万元计入 2015 年度管理费用。

4、销售费用同比增长 30.84%，主要原因为随着公司营业收入的增长，公司销售人员的工资支出、差旅费相应增长。同时，公司加大了产品的营销力度，广告宣传费有所增长。

5、财务费用同比负增长 60.88%，主要是由于 2015 年度吸收投资款 470 万元，资金状况良好，公司偿还了银行贷款，且新增贷款为年底新借取，因此，支付银行贷款利息显著减少。

6、营业外支出同比增长 504.13%，主要是由于 2014 年发生金额很少，导致变动比例较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	40,866,817.93	26,767,426.08	25,832,161.11	17,456,009.78
其他业务收入	-	-	-	-
合计	40,866,817.93	26,767,426.08	25,832,161.11	17,456,009.78

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
粉类	14,903,490.56	36.47%	8,286,015.76	32.08%
油类	17,443,553.41	42.68%	11,319,914.19	43.82%
调味品	481,837.62	1.18%	-	-
膏类	8,037,936.34	19.67%	6,226,231.16	24.10%

收入构成变动的原因

本期收入为 40,866,817.93 元，较上期收入增长了 58.20%，增长幅度较大，主要是因为客户需求量日益增多，各种产品类别销售量都有所增加。

(1) 粉类产品的销售收入 14,903,490.56 元，占整个收入的比例为 36.47%，较去年同期增长 79.86%，主要由于公司新研发的几类牛肉精粉产品受到客户的欢迎，单价高，毛利水平较好。因此，公司积极拓展粉类产品的销售，销量较去年明显增多。

(2) 油类产品的销售收入为 17,443,553.41 元，占整个收入的比例为 42.68%，为公司第一大类产品，占比与去年相比基本保持稳定，主要包括猪肉精油、牛肉精油等主力产品，销售量保持稳定增长。

(3) 调味品的销售收入为 481,837.62 元，该调味品为研发部门为客户开发的一款类鸡精产品，公司正在积极开拓客户，有望成为公司新的利润增长点。

(4) 膏类产品的销售收入为 8,037,936.34 元，较上期增加 29.10%，未达到公司整体收入增长水平，这主要是该类市场竞争激烈，公司暂未有新产品的推出，因此公司产品占比中出现了明显下滑。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	48,826.96	6,742,169.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,818,696.15	-2,238,869.21
筹资活动产生的现金流量净额	3,198,090.66	-91,291.85

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 48,826.96 元，与公司 2015 年的净利润 3,779,302.64 元差异较大，这主要是随着公司营业收入的增长，公司信用期内的应收账款较年初增加 136 万元；随着公司订单增多，产品种类丰富，为保证生产，所需的原材料库存数量与种类都有所增长，因此公司存货较年初增加 444.7 万元。公司已采取积极措施，进一步加强应收账款的催收力度，降低收款期限。目前，公司的原材料备货处在一个较为充足的水平，能够充分满足公司目前的生产规模，未来公司将加强生产部门与销售部门的对

接，以降低公司存货对现金流的压力。

2、投资活动产生的现金流量净额-1,818,696.15 元，较去年同期增加 420,173.06, 主要为公司生产经营场所与设备已基本稳定，购置生产用固定资产而支出的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 3,198,090.66 元，较上年增加 3,289,382.51 元，主要是公司在 2015 年 6 月增资扩股，吸收投资 470 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州易添健香料有限公司	7,194,761.90	17.61%	否
2	河南科迪速冻食品有限公司	3,844,350.43	9.41%	否
3	广东万捷食品有限公司	3,715,172.64	9.09%	否
4	广州绿鼎食品有限公司	2,989,418.80	7.32%	否
5	武汉来福如意食品有限公司	1,506,175.22	3.69%	否
合计		19,249,878.99	47.12%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江门友益贸易有限公司	3,248,752.13	11.82%	否
2	广州方道食品添加剂有限公司	1,763,464.44	6.42%	否
3	冀州市华阳化工有限责任公司	1,551,175.12	5.65%	否
4	石家庄利达化学品有限公司	1,371,785.69	5.00%	否
5	河南普乐泰生物科技有限公司	994,684.57	3.62%	否
合计		8,929,861.95	32.51%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末末			上年末末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	6,288,286.16	29.39%	16.92%	4,860,064.69	984.70%	17.27%	-2.03%
应收账款	4,785,412.76	39.86%	12.88%	3,421,598.81	33.22%	12.16%	5.92%

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

存货	9,793,752.44	76.36%	26.36%	5,553,386.15	98.24%	19.73%	33.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	10,434,435.99	9.23%	28.08%	9,552,695.72	-1.83%	33.94%	-17.27%
在建工程	-	-	-	355,350.00	-	1.26%	-100.00%
短期借款	2,000,000.00	33.33%	5.38%	1,500,000.00	25.00%	5.33%	0.94%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	37,155,142.21	32.00%	-	28,148,616.76	14.09%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司应收账款较去年同期增长 39.86%，增长 136 万元，主要是随着公司营业收入的增长，公司信用期内应收账款规模相应增长。报告期末，公司账龄在 6 个月以内的应收账款占到整个应收账款的 96.95%，年后回款情况良好。
- 2、存货同比增长 76.36%，主要是因为公司在 2015 年推出多种新产品，如：粉类产品中的牛肉粉类、鸡肉粉类，以及新产品调味品等。随着公司客户订单逐步增多，产品种类的日益丰富，公司原材料备货有所增多，较年初增加 321.4 万元。同时，由于公司地处阳西县，交通较为不便，为充分抓住市场机遇，对常规商品，在充分了解市场的前提下，增加了 71.20 万元的库存商品，以便及时发货，抓住商机。
- 3、公司短期借款较去年增加 50 万元。主要是公司在报告期内将长期借款偿还完毕，新增贷款均为短期借款所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司无委托理财及衍生品投资的情形。

(三) 外部环境的分析

1、行业发展

随着社会的不断发展进步，人民对饮食的要求越来越严格，对香料等食品添加剂的味觉的要求更甚之，2015 年，一些技术不成熟或者不敢开拓创新研究新产品的企业已经纷纷退出了市场，市场需要注入新鲜的血液，以满足不同口味的需求，公司一如既往地贯彻这一方针，加大研发力度，推陈出新，新产品在市场上取得了良好的反响，有利的推动了公司整体业绩的增长。

2、市场竞争的状况

根据进化论的理论，优胜劣汰是市场发展的必然结果，公司的领导层时刻保持着清醒的头脑，实时了解市场的变化情况，并作出相应的战略调整。同时，我们公司也拥有海纳百川的胸怀，“携手合作，联手共赢”是我们对待竞争者的宗旨，不断地和同行合作，一起研究开发新产品，也成为了我们公司未来的发展动向。

3、行业市场规模及未来前景

食用香精是一种常见的食品添加剂，可以增强或改善食品本身的香味，甚至可以使本身没有香味的食品产生香味，还能够掩盖食品本身的香味，从而大大提高食品企业产品的受欢迎程度。随着人们生活品质的提高，对食用香精的需求量也在快速扩大。食用香精在日常生活中使用的非常广泛，如饮料、糖果焙烤、调味品应用、果汁等等。目前，国内香精香料制造企业主要集中在我国东部和南方，如广东、浙江、江苏、四川、重庆、

贵州、上海等省市，企业数量以及销售收入均位居行业前列。

(四) 竞争优势分析

(1) 专注专业

美味源的美拉德反应技术不断精进了 8 年，与华南理工大学及广东海洋大学建立了长期技术合作关系。

(2) 顺应趋势

美拉德反应类香精是目前最安全、天然、营养健康的香精，顺应食品行业安全健康的发展需要，是未来食用香精发展的方向。公司在这方面有较强的研发及应用能力，顺应行业发展的趋势。

(3) 品质保证

公司通过了 ISO 食品安全管理体系认证证书，并按标准体系严谨认真执行，并建立了完善的采购、品控、生产、库存、运输等流程，导入了长松的组织管理体系，几年来顾客的投诉率控制在 0.2% 批次。

(4) 强大的营销团队

公司在全国设有 17 个办事处，48 位于本公司工作超过一年的销售精英，采用了 B2B 模式直接与生产厂家对接，取消中间商环节，让利给客户，而且能更好地服务于客户。

(五) 持续经营评价

公司生产经营状况健康良好。公司 2015 年实现营业收入 40,866,817.93 元，较 2014 年度增长 58.20%；实现净利润 3,779,302.64 元，较 2014 年增长 28.29%；公司总资产达到了 37,155,142.21 元，较上年度末增长 32.00%。

2015 年公司在技术层面已经取得了重大突破，新产品不断推出了市场。在募集资金方面，公司于 2015 年 5 月吸引投资 470 万元，用于补充公司流动资金，扩展公司业务，有效的优化公司财务结构，提高公司盈利水平和抗风险能力。此外，公司 2015 年在人员储备方面也取得了长足的进步，与去年年底相比，今年公司共增加员工 15 人。

报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 食品安全风险

公司主要从事食用香精、复合调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品工业是良心工业，食品工业是道德工业。近年来我国监管部门和消费者对食品安全问题也是尤为重视，因此食品安全问题十分重要。公司已经取得生产相关产品的许可证，并已取得中国质量认证中心授予的 ISO22000:2005 食品安全管理体系认证证书，公司在生产过程中也执行严格的产品质量检验。但若公司产品质量控制过程中出现不可预计的因素或者不可抗力的影响，可能会导致公司产品出现质量问题，进而影响到公司在行业里的声誉和形象，并最终可能影响到公司的业绩。

应对措施：公司将进一步加强产品质量的管控，进一步完善和细化产品生产流程和质量

控制过程，加强对生产人员的培训和教育，加强生产工艺的改良和优化，严格防范产品质量风险。

（二）管理风险

近年来，公司业务处于高速成长之中，公司的资产规模、人员规模、业务规模均迅速扩大，对公司的内部管理也提出了更高要求。虽然公司在发展过程中，已经形成了较为规范的内部管理体系，积累了成熟的管理经验，并相应地培养出一批管理人才，公司内部也形成了较为高效的管理体系。但随着公司业务规模不断扩大，产品和服务结构进一步完善，面临的市场竞争进一步加剧，对公司生产经营管理、人才储备、技术研发、资本运作等方面将提出更高要求。如果公司的组织模式、管理制度和管理人员未能跟上公司内外部环境的变化，则公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司已经建立了规范的“三会”制度和公司治理结构，公司将根据业务发展情况积极完善组织架构、内部控制、管理制度，并加强对员工的培训，对管理人员进行梯队培养，不断规范以跟上公司内外部环境的变化、适应公司新的发展需求。

（三）市场风险

国内食用香精及调味品行业呈现出典型的“小产品、大市场”的特点，市场容量很大，但是各种产品种类繁多，风味口味各不相同。同时，各个生产厂商的技术水平、质量控制、规模大小差异较大。而且，食用香精和调味品的下游市场集中在食品制造业、餐饮业，容易导致激烈的行业竞争。食用香精及调味品行业，不断有新的产品品种、口味风味创新，因此，如果有其他的企业开发出新的产品，并为下游食品制造业、餐饮业所认同，成为潜在的竞争者，则会加剧行业竞争。

应对措施：公司密切关注各种行业信息、市场信息和商业信息，关注行业的最新发展动态和发展趋势，并与上下游客户紧密合作，加强新品开发，争取获得更大的市场份额。

（四）新品开发风险

公司积极参加行业内的各种技术交流活动，并与主要客户建立了良好的业务关系，根据市场调研情况及客户的反馈信息，结合自身实际进行产品研发活动。虽然公司掌握核心技术，并在食用香精及复合调味品的研发及生产领域拥有丰富的经验，但是如果未来研发的新产品不能按计划实现规模化生产或市场环境、客户需求、市场需求出现重大不利变化导致不能产生预期收益，则可能会对公司未来业绩造成一定压力。

应对措施：公司建立健全新品开发项目管理制度，加强对核心技术人员的培训，促进研发部门与销售部门之间的无缝对接，确保产品研发贴合市场需求。

（五）核心技术失密风险

公司拥有实用新型专利 8 项；同时，在公司的经营过程中，公司还掌握了一部分的核心配方和工艺，这些配方和工艺都是公司技术领先的保证。

公司自成立以来就非常注重对核心技术的保护，为了保证公司的核心机密不外泄，公司与董事、监事、高级管理人员、所有研发人员以及其他相关人员均在劳动合同中约定了保密条款。公司采取了相应的制度设计，严格保证核心技术只掌握在核心技术人员之中，从而有效保护了技术秘密。若出现任何侵犯本公司专利或相关知情人士违反保密义务的情形，可能对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对核心技术的保密管理，加强对核心技术人员的保密约束。

（六）核心技术人员流失的风险

公司自成立以来，一直十分重视研发人才的培养，为技术开发人员提供了良好的薪酬福利，并制定了多种政策鼓励新产品、新技术、新工艺研发，并与核心技术人员签订了保密协议，核心技术人员是公司的核心竞争力的主要来源之一。但随着市场竞争的日益激烈，对核心技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在成长空间、薪酬、福利和

工作环境等方面持续提供具有竞争力的机制，将可能会造成公司核心技术人员的不稳定，从而对本公司的新品开发项目及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将进一步为核心技术人员提供足够的个人发展空间、完善薪酬福利制度，提供多种多样的职业教育机会，并通过让核心技术人员入股持股平台等方式维持核心技术团队的凝聚力。

（七）应收账款坏账风险

公司 2015 年 12 月 31 日的应收账款为 4,785,412.76 元，占到流动资产的比例为 20.77%。公司应收账款余额较大，应收账款增长较快。虽然公司应收账款的账龄较短，大部分应收账款账龄在一年以内，但数额较大，若市场环境、客户经营状况出现恶化，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理的制度建设，加强应收账款催收工作。公司敦促销售人员与客户进行积极主动的沟通，敦促客户按照合同约定及时付款，并将客户的回款情况纳入到相关员工的业绩考评之中。同时，公司将针对客户的回款情况，对客户进行分类评级，针对客户不同的信用等级，公司给予不同的信用政策。

（八）期末存货跌价风险

公司 2015 年 12 月 31 日，存货为 9,793,752.44 元，占流动资产的比例为 42.52%，存货占比处于较高的水平，未来如果公司产品的市场价格出现明显下跌，公司面临存货跌价的风险。

应对措施：公司将进一步加强存货管理工作，加强生产部门与销售部门的密切对接，进一步提高存货周转速度。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	五、二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		0.00	0.00
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

陈志光	公司向董事长陈志光购买小轿车，用于公司生产经营使用。	350,000.00	是
陈志光	董事长陈志光向公司代垫款项，用于公司支付报销款。	400,000.00	是
陈志光	公司偿还董事长陈志光代垫款。	250,000.00	是
总计	-	1,000,000.00	-

(二)股权激励计划在本年度的具体实施情况

2015年6月，公司增发股份470万股，其中黄其锋认缴70.2万元，郭钊源认缴100万元，陈志强认缴36.8万元，卢剑波认缴30万元，阳江市豪阳企业管理中心（有限合伙）认缴233万元。以上新增股东的增资价格均为1元/股。

其中，黄其锋为公司员工，在公司担任销售总监。郭钊源、陈志强、卢剑波三人没有在公司担任任何职务，也不是公司的关联方，为独立的个人投资者。豪阳中心是公司员工持股平台。豪阳中心设立的目的是通过豪阳中心，使得美味源的管理层、核心技术人员以及普通员工能够持有公司的股份，作为员工的持股平台激励员工更好地为公司服务。

本次增资系公司股东认同豪阳中心、公司员工黄其锋、以及外部独立的个人投资者郭钊源、陈志强、卢剑波对公司经营发展的重要作用，同时也是为了激励他们更好地为公司服务，故公司股东同意豪阳中心、黄其锋、郭钊源、陈志强、卢剑波以1元/股的价格对公司进行增资的事项具备股权激励的实质含义。

由于此次增资价格低于经审计的每股净资产1.23元，因此形成管理费用-股份支付108.10万元，公司已进行了相应的会计处理。

(三)承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人做出的避免和消除同业竞争的承诺。
公司控股股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司全部股东承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让，且任职公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；公司董事、监事、高级管理人员承诺离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。同时，控股股东、实际控制人承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
公司全体股东及董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司整体变更为股份公司时，存在以未分配利润、盈余公积转增股本的情形。改制过程中，税务机关未要求缴纳个人所得税。同时，根据税务机关出具的相关证明，公司在报告期内未发生违法违规事项。公司股东承诺在公司整体变更股份有限公司过程中，如因其本人缴纳个人所得税义务的情况，给其他股东、投资人、第三方、股份公司及相关利益方造成损失的，均由本人承担一切法律风险，并对公司因此受到的损失给予补偿。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 4、公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺尽可能避免与美味源发生关联交易的承诺。
公司全体股东及董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承

诺事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	抵押	6,698,828.09	18.03%	向银行进行抵押借款
土地使用权	抵押	3,045,505.86	8.00%	向银行进行抵押借款
累计值		9,744,333.95	26.03%	
注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。				

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	4,700,000	4,700,000	20.70%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	125,000	125,000	0.56%
	核心员工	-	-	10,000	10,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,500,000	100.00%	500,000	18,000,000	79.30%
	其中：控股股东、实际控制人	9,992,500	57.10%	285,500	10,278,000	45.28%
	董事、监事、高管	2,730,000	15.60%	78,000	2,808,000	12.37%
	核心员工	682,500	3.90%	19,500	702,000	3.09%
普通股总股本		17,500,000	-	5,200,000	22,700,000	-
普通股股东人数		13				

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈志光	6,494,250	185,550	6,679,800	29.43%	6,679,800	-
2	雷文勤	3,498,250	99,950	3,598,200	15.85%	3,598,200	-
3	吴周业	3,412,500	97,500	3,510,000	15.46%	3,510,000	-
4	阳江市豪阳企业管理中心（有限合伙）	0	2,330,000	2,330,000	10.26%	-	2,330,000
5	陈锡凯	1,365,000	39,000	1,404,000	6.19%	1,404,000	-
6	陈洪升	1,365,000	39,000	1,404,000	6.19%	1,404,000	-
7	郭钊源	0	1,000,000	1,000,000	4.41%	-	1,000,000
8	陈志荣	682,500	19,500	702,000	3.09%	702,000	-
9	黄其锋	0	702,000	702,000	3.09%	-	702,000
10	陈志强	0	368,000	368,000	1.62%	-	368,000
合计		16,817,500	4,880,500	21,698,000	95.59%	17,298,000	4,400,000

前十名股东间相互关系说明：

股东陈志光与股东雷文勤为夫妻关系，股东陈志荣为陈志光弟弟，股东黄其锋为股东陈志光妹夫，股东李秋强为股东陈志光妹夫，股东雷文敏为股东雷文勤妹妹。除此之外，股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

陈志光，男，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995 年 7 月毕业于广东海洋大学乡镇企业管理工程专业。1995 年至 1999 年于阳江市龙达集团股份有限公司担任业务经理；1999 年至 2004 年于阳江市港阳香化企业有限公司任职业务经理；2005 年 4 月创立广东美味源香料有限公司，现任公司法定代表人、董事长、总经理，任期 3 年。

雷文勤，女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993

年至 2003 年为自由职业者；2005 年至 2015 年于广东美味源香料有限公司在财务部任职。2015 年 5 月开始担任广东美味源香料股份有限公司董事，任期 3 年。

陈志光、雷文勤夫妇两人合计持有美味源 45.28%股份，且与陈志荣、黄其锋（两人合计持有美味源 6.18%）签订一致行动协议，四人共同持有美味源 51.46%的股份。陈志光、雷文勤夫妇为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

陈志光、雷文勤夫妇是公司实际控制人，情况详见本报告控股股东情况。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、股份代持情况

公司不存在股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国邮政储蓄银行 阳江阳西支行	1,500,000.00	9.00%	2014年7月10日 ---2015年7月9日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行 阳江阳西支行	2,000,000.00	6.53%	2015年12月22日 ---2016年12月19日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司	1,200,000.00	8.00%	2012年11月	否

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

	公司阳江分行			5 日---2015 年 11 月 05 日	
银行贷款	中国银行股份有限公司阳江分行	800,000.00	8.00%	2012 年 12 月 19 日 ---2015 年 12 月 19 日	否
合计		-			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
陈志光	董事长、总经理	男	43	大专	2015-05-06 至 2018-05-05	是
雷文勤	董事	女	42	高中	2015-05-06 至 2018-05-05	否
陈锡凯	董事	男	33	高中	2015-05-06 至 2018-05-05	是
刘开军	董事、副总经理	男	35	本科	2015-05-06 至 2018-05-05	是
张更	董事	男	38	硕士	2015-05-06 至 2018-05-05	是

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

王庆华	监事会主席、非职工代表监事	男	42	中专	2015-05-06 至 2018-05-05	是
陈洪升	非职工代表监事	男	35	高中	2015-05-06 至 2018-05-05	是
林显穹	职工代表监事	女	37	高中	2015-05-06 至 2018-05-05	是
闫永德	董事会秘书、财务总监	男	35	大专	2015-05-06 至 2018-05-05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理陈志光与董事雷文勤两人系夫妻关系,其他董事、监事、高级管理人员相互间关系与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈志光	董事长、总经理	6,494,250	185,550	6,679,800	29.43%	0
雷文勤	董事	3,498,250	99,950	3,598,200	15.85%	0
陈锡凯	董事	1,365,000	46,500	1,411,500	6.22%	0
刘开军	董事、副总经理	-	60,000	60,000	0.26%	0
张更	董事	-	-	-	-	0
王庆华	监事会主席、非职工代表监事	-	30,000	30,000	0.13%	0
陈洪升	非职工代表监事	1,365,000	46,500	1,411,500	6.22%	0
林显穹	职工代表监事	-	20,000	20,000	0.88%	0
闫永德	董事会秘书,财务总监	-	-	-	-	0
合计		12,722,500	488,500	13,211,000	58.99%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	6
技术人员	13	10
销售人员	43	48
生产人员	56	69
行政管理人员	12	11
员工总计	129	144

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	8
专科	21	25
专科以下	101	110
员工总计	129	144

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2015 年度招聘财务人员 1 名，主要负责成本核算及其他账务处理；销售人员 5 名，主要负责新产品的推广工作；生产人员 13 名，主要为了满足新产品生产的需要，公司员工相对比较稳定。报告期内公司员工的报酬均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关的规定按月发放。并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金。在人才引进、培训、招聘方面，公司根据业务发展的需要，采取优胜劣汰的激励机制，引进了一批人才，同时也淘汰了部分不符合公司需要的人员。报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
--	--------	--------	-----------	----------

核心员工	3	3	712,000	-
------	---	---	---------	---

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员 3 名，其基本情况如下：

张更，男，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008 年 7 月毕业于西北农林科技大学食品科学与工程专业，硕士学位。2008 年至 2009 年于海升果业股份有限公司运城分公司担任质量工程师；2010 年至 2012 年于广州创新食品研究中心任职应用工程师；2013 年至 2015 年于广东美味源香料股份有限公司任技术总监。2015 年 5 月开始担任广东美味源香料股份有限公司董事，任期 3 年。

陈志荣，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2002 年 7 月毕业于广东阳西奋兴中学；2005 年至 2010 年在广东美味源香料有限公司任技术员；2010 年至今担任公司技术部经理。

杨黎，男，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月毕业于南昌大学食品科学与工程专业，学士学位。2009 年-2013 年于广东富农生物科技股份有限公司先后担任现场 QC、生产部经理、副厂长职务。2013 年至今于广东美味源香料有限公司担任生产部经理。

公司核心技术人员报告期内未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

2015 年 5 月，公司由有限公司整体变更为股份公司。

(1) 股份公司依法建立了包含股东大会、董事会、监事会及经理层的法人治理结构；

(2) 制定了合法合规的《公司章程》；

(3) 制定了“三会”议事规则；

(4) 制定了《关联交易和决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》、《备用金管理制度》等内控制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程共修改 2 次，具体情况如下：

（1）因股份公司的设立而拟定新的公司章程。2015 年 5 月有限公司整体变更为股份有限公司，新公司章程规定了“三会”议事规则，并对关联交易、对外担保、回避表决等事项做出了规定。股份公司形成了“三会一层”的法人治理结构。

（2）2015 年 5 月 28 日，公司召开股东大会，将注册资本由 1800 万元增加到 2270 万元，章程中公司的股东和股份情况相应进行了修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2015 年 5 月 6 日，公司召开第一次董事会第一次会议，同意选举陈志光为公司第一任董事长；同意聘请陈志光为公司总经理；同意根据董事长提名，聘请闫永德为公司董事会秘书；同意根据总经理提名，聘请刘开军为公司副总经理，闫永德为公司财务总监；审议通过《总经理工作细则》；审议通过《董事会秘书工作细则》；审议通过《信息披露事务管理制度》；审议通过《投资者关系管理制度》。 2、2015 年 7 月 10 日，召开第一次董事会第二次会议，审议关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案；关于公司股东大会授权董事会办理全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案；关于公司聘请中介机构的议案；关于确定公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的股票转让方式的议案。
监事会	1	1、2015 年 5 月 6 日，公司召开第一次监事会第一次会议，同意选举王庆华为监事会主席。
股东大会	3	1、2015 年 5 月 6 日，召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过关于广东美味源香料股份有限公司筹办情况的报告；审议通过广东美味源香料股份有限公司章程；审议通过选举广东美味源香料股份有限公司第一届董事会成员的议案；审议通过选举广东美味源香料股份有限公司第一届监事会成员的议案；审议通过关于广东美味源香料股份有限公司设立费用的议案；审议通过广东美味源香料股份有限公司股东大会议事规则；审议通过广东美味源香料股份有限

		公司董事会议事规则；审议通过广东美味源香料股份有限公司监事会议事规则；审议通过广东美味源香料股份有限公司关联交易决策制度；审议通过广东美味源香料股份有限公司对外投资管理制度；审议通过广东美味源香料股份有限公司对外担保管理制度；审议通过授权董事会办理股份公司设立登记具体事宜的议案。2、2015 年 5 月 28 日，公司召开股东大会，审议通过广东美味源香料股份有限公司增发新股的决议；审议通过广东美味源香料股份有限公司章程修正案。3、2015 年 9 月 25 日，公司召开股东大会，审议并通过关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案；关于公司股东大会授权董事会办理全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案；关于公司聘请中介机构的议案；关于确定公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的股票转让方式的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司由有限公司变更为股份公司，在股份公司成立之际，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，制订了相关的公司治理制度。在报告期内，公司按照相关制度及规定依法运行。在接下来的工作中，公司将会继续按照有关要求运行，同时不断完善相关治理机制。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统的信息披露平台对外披露信息，制订了《信息披露管理制度》，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司投资人及意向投资者之间畅通有效沟通。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际一致行动人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(一) 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

(二) 人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(三) 机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。

公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

(五) 业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

(三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司由有限公司变更为股份公司，在股份公司成立之际，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，建立了规范的公司治理结构，制订了相关的公司治理制度。在报告期内，公司按照相关制度及规定依法运行，未发现控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员违反相关法律法规及公司相关制度的情况。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司未出现年度报告信息披露重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2016）0641 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所
审计机构地址	北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室
审计报告日期	2016-03-31
注册会计师姓名	唐文彬、肖蕾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度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）	

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京 二〇一六年三月三十一日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	6,288,286.16	4,860,064.69
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	200,000.00	37,905.30
应收账款	-	4,785,412.76	3,421,598.81
预付款项	-	455,698.88	1,221,129.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,511,982.18	6,945.60
存货	-	9,793,752.44	5,553,386.15
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	-	-	-
流动资产合计	-	23,035,132.42	15,101,029.95
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,434,435.99	9,552,695.72
在建工程	-	-	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	-	3,048,083.65	3,122,151.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	430,693.35	-
递延所得税资产	-	206,796.80	17,389.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,120,009.79	13,047,586.81
资产总计	-	37,155,142.21	28,148,616.76
流动负债：	-		
短期借款	-	2,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,361,031.90	1,871,472.70
预收款项	-	705,476.00	863,145.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	417,902.02	243,975.70
应交税费	-	916,067.09	605,175.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	470,448.50	340,934.00
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	-	-	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,870,925.51	7,424,702.70
非流动负债：	-		

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	6,870,925.51	7,424,702.70
所有者权益：	-		
股本	-	22,700,000.00	17,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,533,473.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	305,074.28	322,391.41
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,745,668.55	2,901,522.65
归属于母公司所有者权益合计	-	30,284,216.70	20,723,914.06
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	30,284,216.70	20,723,914.06
负债和所有者权益总计	-	37,155,142.21	28,148,616.76

法定代表人：陈志光 主管会计工作负责人：闫永德 会计机构负责人：黄瑞通

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	40,866,817.93	25,832,161.11
其中：营业收入	-	40,866,817.93	25,832,161.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	-	26,767,426.08	17,456,009.78

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

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	-	223,928.47	128,137.12
销售费用	-	2,850,543.60	2,178,599.58
管理费用	-	5,054,053.87	1,833,898.39
财务费用	-	148,992.09	380,866.18
资产减值损失	-	757,628.29	-86,510.80
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,064,245.53	3,941,160.86
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	15,994.49	2,647.53
其中：非流动资产处置损失	-	34.32	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,048,251.04	3,938,513.33
减：所得税费用	-	1,268,948.40	992,572.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,779,302.64	2,945,941.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,779,302.64	2,945,941.08
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,779,302.64	2,945,941.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.18	0.19
(二) 稀释每股收益	-	0.18	0.19

法定代表人：陈志光 主管会计工作负责人：闫永德 会计机构负责人：黄瑞通

(三) 现金流量表

单位：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	-	45,580,001.95	29,802,062.97
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

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	-	269,445.23	8,061.51
经营活动现金流入小计	-	45,849,447.18	29,810,124.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,091,727.13	16,620,211.78
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	-	4,574,145.96	2,632,365.00
支付的各项税费	-	3,769,929.04	2,033,520.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,364,818.09	1,781,857.81
经营活动现金流出小计	-	45,800,620.22	23,067,955.15
经营活动产生的现金流量净额	-	48,826.96	6,742,169.33
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净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,818,696.15	2,238,869.21
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,818,696.15	2,238,869.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,818,696.15	-2,238,869.21
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,700,000.00	10,845,785.00
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	-	2,000,000.00	1,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	400,000.00	1,019,235.00
筹资活动现金流入小计	-	7,100,000.00	13,665,020.00
偿还债务支付的现金	-	3,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	151,909.34	382,736.05
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	-	250,000.00	9,873,575.80

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

筹资活动现金流出小计	-	3,901,909.34	13,756,311.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,198,090.66	-91,291.85
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	-	1,428,221.47	4,412,008.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,860,064.69	448,056.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,288,286.16	4,860,064.69

法定代表人：陈志光 主管会计工作负责人：闫永德 会计机构负责人：黄瑞通

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,391.41	-	2,901,522.65	-	20,723,914.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,391.41	-	2,901,522.65	-	20,723,914.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,200,000.00	-	-	-	4,533,473.87	-	-	-	-17,317.13	-	-155,854.10	-	9,560,302.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,779,302.64	-	3,779,302.64
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00	-	-	-	1,081,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,781,000.00
1. 股东投入的普通股	4,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,081,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,081,000.00

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	305,074.28	-	-305,074.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	305,074.28	-	-305,074.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	500,000.00	-	-	-	3,452,473.87	-	-	-	-322,391.41	-	-3,630,082.46	-	-
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	500,000.00	-	-	-	3,452,473.87	-	-	-	-322,391.41	-	-3,630,082.46	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,700,000.00	-	-	-	4,533,473.87	-	-	-	305,074.28	-	2,745,668.55	-	30,284,216.70

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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										

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

一、上年期末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,654,215.00	-	-	-	-	-	-	-	27,797.30	-	250,175.68	-	6,932,187.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,845,785.00	-	-	-	-	-	-	-	294,594.11	-	2,651,346.97	-	13,791,726.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,945,941.08	-	2,945,941.08
（二）所有者投入和减少资本	10,845,785.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,845,785.00
1．股东投入的普通股	10,845,785.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,845,785.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	294,594.11	-	-294,594.11	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	294,594.11	-	-294,594.11	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2015 年度报告

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、本年期末余额	17,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	322,391.41	-	2,901,522.65	-	20,723,914.06

法定代表人：陈志光 主管会计工作负责人：闫永德 会计机构负责人：黄瑞通

财务报表附注：

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
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		出资方式
	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	
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。

(11) 2015 年 6 月，增发股份 470 万股

2015 年 5 月 28 日，公司召开股东大会，同意注册资本由 1,800 万元增加至 2,270 万元，新增部分由郭钊源认缴 100 万元，黄其锋认缴 70.2 万元，陈志强认缴 36.8 万元，卢剑波认缴 30 万元，豪阳中心认缴 233 万元；同时修改了公司章程。

2015 年 5 月 28 日，公司法定代表人陈志光签署了公司章程修正案。

2015 年 6 月 9 日，阳江市工商行政管理局向公司核发了《核准变更登记通知书》（阳核变通内字[2015]第 1500059973 号），核准了上述变更。本次增资完成后，美味源的股权结构如下：

序号	姓名/名称	认购股份数（股）	持股比例（%）
1	陈志光	6,679,800.00	29.43
2	雷文勤	3,598,200.00	15.85
3	吴周业	3,510,000.00	15.46
4	陈锡凯	1,404,000.00	6.19
5	陈洪升	1,404,000.00	6.19
6	陈志荣	702,000.00	3.09
7	李秋强	351,000.00	1.55
8	雷文敏	351,000.00	1.55
9	豪阳中心	2,330,000.00	10.26
10	郭钊源	1,000,000.00	4.41
11	黄其锋	702,000.00	3.09
12	陈志强	368,000.00	1.62
13	卢剑波	300,000.00	1.32
合计		22,700,000.00	100.00

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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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 2016 年 3 月 31 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 2015 年度的公司财务状况以及 2015 年 12 月 31 日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。

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、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

17、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。

18、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 (任何符合条件企业均可申请), 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。

19、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。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 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	期末数	期初数
库存现金	4,073.06	387,124.89
银行存款	6,284,213.10	4,472,939.80
其他货币资金	--	--
合 计	6,288,286.16	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	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	37,905.30
合 计	200,000.00	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	2,050,000.00	--
合 计	2,050,000.00	--

(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	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
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	4,794,929.76	88.70	9,517.00	0.20	4,785,412.76
信用风险特征组合小计	4,794,929.76	88.70	9,517.00	0.20	4,785,412.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	610,640.00	11.30	610,640.00	100.00	--
合 计	5,405,569.76	100.00	620,157.00	11.47	4,785,412.76

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
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	期末数			期初数		
	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	4,648,764.77	--	--	2,335,854.69	--	--
7-12 月	131,439.99	6,572.00	5.00	1,087,678.02	54,383.90	5.00
1-2 年	14,725.00	2,945.00	20.00	62,125.00	12,425.00	20.00

账 龄	期末数			期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
2-3 年	--	--	50.00	5,500.00	2,750.00	50.00
3 年以上	--	--	100.00	--	--	100.00
合 计	4,794,929.76	9,517.00	0.20	3,491,157.71	69,558.90	1.99

(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

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
广东万捷食品有限公司	849,003.51	--	15.71
辽宁曙光食品有限公司	827,356.30	--	15.31
象山南方水产食品有限公司	610,640.00	610,640.00	11.30
日照阿掖山水产食品有限公司	589,200.00	--	10.90
广州市绿鼎食品有限公司	343,100.00	--	6.35
合 计	3,219,299.81	610,640.00	59.57

(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	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	435,298.88	95.52	1,200,729.40	98.33
1-2 年	20,400.00	4.48	20,400.00	1.67
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	455,698.88	100.00	1,221,129.40	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项总 额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广州众利食品科技有限公司	145,500.00	31.93	1 年以内	合同未执行完毕
珠海北极品水产有限公司	123,440.00	27.09	1 年以内	合同未执行完毕
广州市贝溢贸易有限公司	69,090.00	15.16	1 年以内	合同未执行完毕
河南立达老汤食品有限公司	35,000.00	7.68	1 年以内	合同未执行完毕
重庆恒都食品开发有限公司	21,861.00	4.80	1 年以内	合同未执行完毕
合 计	394,891.00	86.66		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期初数		账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
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	1,511,982.18	100.00	--	--	1,511,982.18
信用风险特征组合小计	1,511,982.18	100.00	--	--	1,511,982.18
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	1,511,982.18	100.00	--	--	1,511,982.18

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		期末数		账面价值
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	

种 类	金 额	比 例 (%)	期初数		账面价值
			坏账准备	比 例 (%)	
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	期末数			期初数		
	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	1,511,982.18	--	--	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	1,511,982.18	--	100.00	6,945.60	--	100.00

(2) 期末数其他应收款金额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	占其他应收款比例 (%)
阳江市业通工贸实业有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-6 月	66.14
广东万捷食品有限公司	非关联方	500,000.00	1-6 月	33.07
员工社保费	非关联方	11,982.18	1-6 月	0.79
合 计		1,511,982.18		100.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	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	7,182,307.60	80,050.99	7,102,256.61	3,887,558.15	--	3,887,558.15
产成品	2,294,197.65	126,979.20	2,167,218.45	1,455,227.84	--	1,455,227.84
周转材料	524,277.38	--	524,277.38	210,600.16	--	210,600.16
合 计	10,000,782.63	207,030.19	9,793,752.44	5,553,386.15	--	5,553,386.15

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少 转回	本期减少 转销	期末数
原材料	--	80,050.99	--	--	80,050.99
产成品	--	126,979.20	--	--	126,979.20
周转材料	--	--	--	--	--
合 计	--	207,030.19	--	--	207,030.19

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	结合公司生产经营和存货库存情况，按成本与可变现净值孰低计提	
产成品	结合公司生产经营和存货保质期情况按成本与可变现净值孰低计提	
周转材料		

7、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. 期初余额	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	-	1,148,016.66	500,000.00	25,869.49	1,673,886.15
购置		792,666.66	500,000.00	25,869.49	1,318,536.15
在建工程转入		355,350.00			355,350.00
企业合并增加					-
股东投入					-
融资租入					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	1,138.00	1,138.00

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
处置或报废				1,138.00	1,138.00
融资租出					-
其他转出					-
4. 期末余额	7,633,890.00	4,124,258.00	522,000.00	71,096.45	12,351,244.45
二、累计折旧					-
1. 期初余额	550,905.67	537,735.99	21,340.00	15,818.92	1,125,800.58
2. 本期增加金额	384,156.24	361,668.80	32,759.99	13,526.53	792,111.56
计提	384,156.24	361,668.80	32,759.99	13,526.53	792,111.56
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	1,103.68	1,103.68
处置或报废				1,103.68	1,103.68
融资租出					-
其他转出					-
4. 期末余额	935,061.91	899,404.79	54,099.99	28,241.77	1,916,808.46
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提					-
企业合并增加					-
其他转入					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废					-
融资租出					-
其他转出					-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计					-
1. 期末账面价值	6,698,828.09	3,224,853.21	467,900.01	42,854.68	10,434,435.99
2. 期初账面价值	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 792,111.56 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 12 月 31 日，账面价值为 6,698,828.09 元（原值 7,633,890.00 元）的房屋建筑物作为 2,000,000.00 元的短期借款（附注五、12）的抵押物。

8、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
冰库安装工程	--	--	--	355,350.00	--	355,350.00
合 计	--	--	--	355,350.00	--	355,350.00

（2）重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末数
冰库安装工程	355,350.00	--	355,350.00	--	--
合 计	355,350.00	--	355,350.00	--	--

9、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.期初余额	3,448,025.80		5,800.00	3,453,825.80
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置				-
(2)内部研发				-
(3)企业合并增加				-
(4)股东投入				-
(5)其他转入				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
(2)其他转出				-
4.期末余额	3,448,025.80	-	5,800.00	3,453,825.80
二、累计摊销				
1.期初余额	330,385.55		1,288.88	331,674.43

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
2.本期增加金额	72,134.39	-	1,933.33	74,067.72
(1)计提	72,134.39		1,933.33	74,067.72
(2)企业合并增加				-
(3)其他转入				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
(2)其他转出				-
4.期末余额	402,519.94	-	3,222.21	405,742.15
三、减值准备				
1.期初余额				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提				-
(2)企业合并增加				-
(3)其他转入				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
(2)其他转出				-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,045,505.86	-	2,577.79	3,048,083.65
2.期初账面价值	3,117,640.25	-	4,511.12	3,122,151.37

说明：

①本期摊销额 74,067.72 元。

②所有权受到限制的无形资产情况：于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 3,045,505.86（原值 3,448,025.80 元）的土地使用权作为 2,000,000.00 元的短期借款（附注五、12）的抵押物。

10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
绿化防水工程		500,160.00	69,466.65		430,693.35	
合 计		500,160.00	69,466.65		430,693.35	

11、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	827,187.20	206,796.80	69,558.88	17,389.72

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	--	1,500,000.00
抵押借款	2,000,000.00	--
合 计	2,000,000.00	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：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注五、7、9。

13、应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	2,361,031.90	1,726,861.60
1-2 年	--	--
2-3 年	--	144,611.10
3 年以上	--	--
合 计	2,361,031.90	1,871,472.70

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	705,476.00	863,145.00
1-2 年	--	--
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--

项 目	期末数	期初数
合 计	705,476.00	863,145.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	243,975.70	4,473,986.66	4,300,060.34	417,902.02
离职后福利-设定提存计划	--	274,085.62	274,085.62	-
短期辞退福利	--	--	--	-
一年内到期的其他福利	--	--	--	-
合 计	243,975.70	4,748,072.28	4,574,145.96	417,902.02

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	243,975.70	4,321,470.00	4,148,472.88	416,972.82
(2) 职工福利费		19120.46	19120.46	-
(3) 社会保险费	-	129,679.40	129,679.40	-
其中：①医疗保险费		118,461.58	118,461.58	-
②工伤保险费		5,189.04	5,189.04	-
③生育保险费		6,028.78	6,028.78	-
(4) 住房公积金				-
(5) 工会经费和职工教育经费		3,716.80	2,787.60	929.20
(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	4,473,986.66	4,300,060.34	417,902.02

(3) 离职后福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	--	266,303.20	266,303.20	--
失业保险费	--	7,782.42	7,782.42	--

合 计	-	274,085.62	274,085.62	--
-----	---	------------	------------	----

(4) 短期辞退福利

无。

(5) 一年内到期的其他福利

无。

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	259,163.39	133,295.59
企业所得税	599,954.72	461,733.00
土地使用税	8,317.42	--
城市维护建设税	12,958.17	3,366.53
教育费附加	7,774.90	2,019.92
地方教育费附加	5,183.27	1,346.61
房产税	16,280.36	--
印花税	1,429.84	828.51
堤围费	4,461.11	2,585.14
个人所得税	543.91	--
合 计	916,067.09	605,175.30

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	470,448.50	189,666.00
1-2 年	--	151,268.00
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合 计	470,448.50	340,934.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	--	2,000,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	--	2,000,000.00

19、股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	17,500,000.00	5,200,000.00	--	22,700,000.00
合 计	17,500,000.00	5,200,000.00	--	22,700,000.00

公司股权变更情况详见附注一、2。

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	--	4,533,473.87	--	4,533,473.87
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	--	4,533,473.87	--	4,533,473.87

说明：

本年股本溢价增加 4,533,473.87 元，其中：本公司股份制改制，增加资本公积 3,452,473.87 元，具体说明详见附注一、2；授予股权激励对象立即可行权的权益结算的股份支付，增加资本公积 1,081,000.00，具体说明详见附注一。

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	322,391.41	305,074.28	322,391.41	305,074.28

说明：

①本期增加的盈余公积，系按 2015 年 3-12 月份净利润 10% 计提法定盈余公积。

②本期减少的盈余公积，系是由于本公司股份制改制引起的，具体说明详见附注一、

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	2,901,522.65	250,175.68
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
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,779,302.64	2,945,941.08
减：提取法定盈余公积	305,074.28	294,594.11
应付普通股股利		
股份制改制	-3,630,082.46	
期末未分配利润	2,745,668.55	2,901,522.65

23、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	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,866,817.93	26,767,426.08	25,832,161.11	17,456,009.78
其他业务	--	--	--	--
合 计	40,866,817.93	26,767,426.08	25,832,161.11	17,456,009.78

(2) 营业收入和营业成本分类情况（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
膏类销售	8,037,936.34	5,396,542.34	6,226,231.16	4,035,265.51
油类销售	17,443,553.41	12,229,753.13	11,319,914.19	7,419,749.79
粉类销售	14,903,490.56	8,706,227.04	8,286,015.76	6,000,994.48
调味品	481,837.62	434,903.57	--	--
合 计	40,866,817.93	26,767,426.08	25,832,161.11	17,456,009.78

24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,964.23	64,068.55
教育费附加	67,178.55	38,441.14
地方教育费附加	44,785.69	25,627.43

合 计	223,928.47	128,137.12
-----	------------	------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	694,257.60	522,274.44
职工薪酬	1,280,872.00	1,043,800.00
运输、装卸费	443,039.71	218,335.31
广告宣传费	353,802.13	283,560.69
检验费	71,971.82	68,706.81
其他	6,600.34	41,922.33
合 计	2,850,543.60	2,178,599.58

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	716,618.00	374,899.00
福利费	19,120.46	67,978.50
社保费	282,606.76	164,024.52
工会经费	3,716.80	19,513.20
办公费	196,142.85	65,377.09
差旅费	229,531.07	95,355.18
技术部费用	398,384.33	-
咨询、顾问费	1,368,290.95	356,971.81
税费	157,672.36	149,789.45
招待费	31,456.00	48,546.80
折旧及摊销	443,952.46	457,447.34
残疾人就业保障金	2,400.00	1,260.00
劳保用品	15,307.22	-
其他费用	107,854.61	32,735.50
股份支付费用	1,081,000.00	-
合 计	5,054,053.87	1,833,898.39

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	151,909.34	382,736.05
减：利息收入	10,499.23	8,061.51
手续费及其他	7,581.98	6,191.64
合 计	148,992.09	380,866.18

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	550,598.10	-86,510.80
存货跌价损失	207,030.19	
合 计	757,628.29	-86,510.80

29、营业外支出

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	34.32		34.32
其中：固定资产处置损失	34.32		34.32
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	14,960.17	2,647.53	14,960.17
合 计	15,994.49	2,647.53	15,994.49

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,458,355.48	970,944.54
递延所得税费用	-189,407.08	21,627.71
合 计	1,268,948.40	992,572.25

31、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,499.23	8,061.51
往来款	258,946.00	

合 计	269,445.23	8,061.51
-----	------------	----------

(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	3,556,807.86	1,771,561.83
赔偿金、违约金及罚款支出	14,960.17	2,647.53
手续费支出	7,581.98	6,191.64
捐赠	1,000.00	1,456.81
往来款	1,784,468.08	--
合 计	5,364,818.09	1,781,857.81

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
陈志光	400,000.00	689,666.00
黄其锋	--	329,569.00
合 计	400,000.00	1,019,235.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
陈志光	250,000.00	9,873,575.80
黄其锋	--	--
合 计	250,000.00	9,873,575.80

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,779,302.64	2,945,941.08
加：资产减值准备	757,628.29	-86,510.80
固定资产折旧	792,111.56	683,560.71
无形资产摊销	74,067.72	73,373.00
长期待摊费用摊销	69,466.65	
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）	34.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	151,909.34	382,736.05
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）	-189,407.08	21,627.71
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）	-4,447,396.48	-2,752,110.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,816,112.81	3,535,501.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	796,222.81	1,938,051.28
其他	1,081,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	48,826.96	6,742,169.33
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	6,288,286.16	4,860,064.69
减：现金的期初余额	4,860,064.69	448,056.42
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	1,428,221.47	4,412,008.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,288,286.16	4,860,064.69
其中：库存现金	4,073.06	387,124.89
可随时用于支付的银行存款	6,284,213.10	4,472,939.80
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	6,288,286.16	4,860,064.69

33、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	6,698,828.09	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,045,505.86	借款抵押
合 计	9,744,333.95	

六、关联方及关联交易

1、公司实际控制人是陈志光、雷文勤夫妇。

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

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈志光	购买轿车	350,000.00	--

说明：公司于 2015 年 5 月决定按照 35 万元的市场二手车价格向陈志光购买其个人名下“雷克萨斯”牌小轿车。截止至 2015 年 12 月 31 日，更名手续已办理完毕。

②出售商品、提供劳务

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

无。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
拆入：			
陈志光	无息	400,000.00	689,666.00
黄其锋	无息	--	329,569.00
拆出：		--	--
陈志光	无息	250,000.00	9,873,575.80
黄其锋	无息	--	--

(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

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈志光	150,000.00	340,934.00

七、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,081,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,081,000.00

2、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	以 2015 年 2 月 28 日经审计的每股净资产 1.23 元/股作为参考
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,081,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,081,000.00

3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	535,900.00
以股份支付换取的其他服务总额	545,100.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 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 12 月 31 日，本公司不存其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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）		

项 目	本期发生额	说明
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	-15,960.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-15,994.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,998.62	
非经常性损益净额	-11,995.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合 计	-11,995.87	

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%	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	14.68%	0.1804	0.1804

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	14.72%	0.1809	0.1809

广东美味源香料股份有限公司

2016 年 3 月 31 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
