



美味源

NEEQ :835233

广东美味源香料股份有限公司

GUANGDONG MEI WEI YUAN FLAVOURS CO.,LTD .



半年度报告

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记



一、2017 年 1 月 6 日-8 日，广东美味源香料股份有限公司召开了 2016 年度总结大会暨 2017 年度动员大会。对 2016 年度的工作做了回顾和总结，表彰了一批优秀员工和团队；展望 2017 年度发展并制定了详细的年度目标计划，动员全体员工为实现 2017 年年度目标而努力工作。



二、2017 年 5 月份，广东美味源香料股份有限公司收到了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，该证书的获得，意味着 2016 年度-2018 年三个年度美味源将享受 15%的企业所得税优惠税率。

目 录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注.....	22

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东美味源香料股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

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 MEI WEI YUAN 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	海际证券
会计师事务所	无

二、联系人

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://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 529800

三、运营概况

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
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C14
主要产品与服务项目	香精、香料生产销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	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
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,089,034.33	24,819,583.78	5.11%
毛利率	36.06%	34.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,317,479.36	3,391,053.67	-2.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,934,979.36	3,391,058.53	-13.45%
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）	7.89%	10.60%	-
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）	6.98%	10.21%	-
基本每股收益（元/股）	0.15	0.15	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,162,378.78	55,070,785.73	3.80%
负债总计	13,461,775.41	14,687,661.72	-8.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,700,603.37	40,383,124.01	8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.93	1.78	30.41%
资产负债率	23.55%	26.67%	-
流动比率	328.09%	281.95%	-
利息保障倍数	22.28	69.50	-

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	401,981.29	-4,748,089.12	-
应收账款周转率	1.08	3.06	-
存货周转率	1.23	1.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.80%	12.56%	-
营业收入增长率	5.11%	46.45%	-
净利润增长率	-2.17%	144.10%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司集是食用咸味香精和香料的研发、生产、销售为一体的工贸公司。公司根据客户多样化的产品需求，以牛、羊、鸡肉和鱼、虾、蟹、贝等海鲜原材料及其他辅助材料，通过先进的喷雾干燥、酶解等设备进行美拉德工艺流程，生产出符合质量要求的膏、油、粉等形态的产品。公司产品在冷冻调理食品细分行业领域处于领先地位。

公司强大的研发团队在不断的研发、实验中，逐渐形成了适合市场的、无法复制的、独特的产品风格，探索出了一套行之有效的研发体系，明确了在该行业的研发方向，摸索出了精湛的调配技术，时刻把握行业技术前沿，能够为客户提供高质量、高品质、品种齐全的产品。公司产品广泛应用于食品加工行业及餐饮行业，能够满足不同客户需要，形成稳定的客户群。公司主要盈利模式为 B2B 模式，通过将产品销售给金锣、海霸王、真功夫等食品制造企业，并与前述客户建立长期供货关系，使得公司保持稳定的销售并实现盈利。

报告期内公司商业模式无重大变化。 报告期后至报告披露日公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

（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，根据市场反馈的实际需求，继续研发新产品，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 2017 年上半年的销售收入稳中有升，实现销售额 2,609 万元，较 2016 年同期增长了 5.11%。

报告期内，公司销售成本为 1,668 万元，较上年同期增加了 49 万元，较 2016 年同期增长了 3.06%。报告期内，公司销售毛利率为 36.06%，较 2016 年同期 34.78%略有上升，其原因是销售收入的增长带来的规模效应摊薄了成本。公司净利润 332 万元，较 2016 年同期下降了 2.17%，同比有所下降的原因为公司人工成本涨幅较大，研发费用投入较大所带来的。公司经营活动产生的现金净流量为 40 万元，止住上年同期的净流出态势，而产生经营现金净流入，主要原因为，公司适度加大回款力度，对应收账款适度管理所带来的结果。截止本报告期末，公司总资产为 5,716 万元，较年初增加了 209 万元，增长幅度达到了 3.80%；公司净资产为 4,370 万元，较年初增加 332 万元，增长幅度达到了 8.22%。

（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加产品展会，以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，维持积极向上的工作态度，供应商渠道稳定，核心销售团队稳定。

三、风险与价值

（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。

公司拥有实用新型专利 12 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。

（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）核心技术泄密风险

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。

（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 2017 年 6 月 30 日的应收账款为 2,466 万元，占到流动资产的比例为 55.83%。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 2017 年 6 月 30 日，存货为 1,348 万元，占流动资产的比例为 30.52%，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。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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全国中小企业股份转让系统挂牌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、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。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

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	5,317,216.87	9.30%	向银行进行抵押借款
土地使用权	抵押	2,937,304.28	5.14%	向银行进行抵押借款
累计值	—	8,254,521.15	14.44%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	12,135,500	53.46%	-703,500	11,432,000	50.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,119,500	13.74%	-225,000	2,894,500	12.75%
	董事、监事、高管	702,000	3.09%	159,500	861,500	3.80%
	核心员工	702,000	3.10%	0	702,000	3.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,564,500	46.54%	703,500	11,268,000	49.64%
	其中：控股股东、实际控制人	8,458,500	37.26%	225,000	8,683,500	38.25%
	董事、监事、高管	2,106,000	9.28%	478,500	2,584,500	11.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	-
总股本		22,700,000	-	0	22,700,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

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	7,679,800	0	7,679,800	33.83%	5,759,850	1,919,950
2	雷文勤	3,898,200	0	3,898,200	17.17%	2,923,650	974,550
3	吴周业	3,510,000	-1,022,000	2,488,000	10.96%	0	2,488,000
4	阳江市豪阳企业管理中心（有限合伙）	2,330,000	49,000	2,379,000	10.48%	0	2,379,000
5	陈锡凯	1,404,000	150,000	1,554,000	6.85%	1,165,500	388,500
6	陈洪升	1,404,000	120,000	1,524,000	6.71%	1,143,000	381,000
7	黄其锋	702,000	702,000	1,404,000	6.19%	-	1,404,000
8	陈志荣	702,000	0	702,000	3.09%	-	702,000
9	陈志强	368,000	0	368,000	1.62%	276,000	92,000
10	李秋强	351,000	0	351,000	1.55%	-	351,000
合计		22,349,000	-	22,348,000	98.45%	11,268,000	11,080,000

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。除此之外，股东之间无关联关系。

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 51%股份，且与陈志荣、黄其锋（两人合计持有美味源 9.28%）签订一致行动协议，四人共同持有美味源 60.28%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。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈志光	董事长、总经理	男	44	大专	2015-5-6 至 2018-5-5	是
雷文勤	董事	女	43	高中	2015-5-6 至 2018-5-5	是
陈锡凯	董事	男	34	高中	2015-5-6 至 2018-5-5	是
陈志强	董事	男	44	高中	2016-11-12 至 2018-5-5	是
张更	董事	男	39	硕士	2016-5-6 至 2018-5-5	是
王庆华	监事会主席、非 职工代表监事	男	43	中专	2016-5-6 至 2018-5-5	是
陈洪升	监事	男	36	高中	2016-5-6 至 2018-5-5	是
林显穹	职工代表监事	女	38	高中	2016-5-6 至 2018-5-5	是
闫永德	董事会秘书、财 务总监	男	36	大专	2016-5-6 至 2018-5-5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 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	7,679,800	0	7,679,800	33.83%	0
雷文勤	董事	3,898,200	0	3,898,200	17.17%	0
陈锡凯	董事	1,404,000	150,000	1,554,000	6.85%	0
陈志强	董事	368,000	0	368,000	1.62%	0
陈洪升	非职工代表监事	1,404,000	120,000	1,524,000	6.71%	0
合计	-	14,754,000	-	15,024,000	66.18%	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

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	141	138

核心员工变动情况：

公司核心技术人员报告期内有所变动，其中杨黎由于个人原因离职。杨黎离职后，有新的对应岗位员工予以补充，其未对生产经营产生不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
审计报告正文：	-

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	(五)、1	3,079,311.08	2,830,782.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(五)、2	1,870,000.00	20,000.00
应收账款	(五)、3	24,657,160.28	23,691,465.06
预付款项	(五)、4	376,104.29	694,569.41
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、5	704,881.04	453,486.41
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、6	13,478,624.18	13,721,656.48
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	44,166,080.87	41,411,959.64
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、7	9,438,839.28	9,880,319.93
在建工程	-	-	-
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)、8	2,937,304.28	2,974,015.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)、9	466,500.54	624,439.74
递延所得税资产	(五)、10	153,653.81	180,050.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,996,297.91	13,658,826.09
资产总计	-	57,162,378.78	55,070,785.73
流动负债：	-		
短期借款	(五)、11	5,800,000.00	5,700,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、12	4,658,902.12	5,198,685.32
预收款项	(五)、13	230,474.60	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、14	541,813.13	847,199.37
应交税费	(五)、15	1,918,772.69	2,416,002.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、16	311,812.87	525,775.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,461,775.41	14,687,661.72
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,461,775.41	14,687,661.72
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（五）、17	22,700,000.00	22,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（五）、18	4,533,473.87	4,533,473.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（五）、19	1,387,820.99	1,387,820.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（五）、20	15,079,308.51	11,761,829.15
归属于母公司所有者权益合计	-	43,700,603.37	40,383,124.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	43,700,603.37	40,383,124.01
负债和所有者权益总计	-	57,162,378.78	55,070,785.73

法定代表人：陈光志 主管会计工作负责人：闫永德 会计机构负责人：林圣洋

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	26,089,034.33	24,819,583.78

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	(五)、21	26,089,034.33	24,819,583.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,605,062.52	20,798,172.41
其中：营业成本	(五)、21	16,682,325.86	16,187,584.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五)、22	260,111.53	185,510.92
销售费用	(五)、23	1,630,198.24	1,722,300.97
管理费用	(五)、24	3,543,398.59	2,388,600.37
财务费用	(五)、25	184,871.53	66,005.05
资产减值损失	(五)、26	304,156.77	248,170.50
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,483,971.81	4,021,411.37
加：营业外收入	(五)、27 (1)	450,000.00	500,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五)、27 (2)	-	6.48
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,933,971.81	4,521,404.89
减：所得税费用	(五)、28	616,492.45	1,130,351.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,317,479.36	3,391,053.67
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	-	3,317,479.36	3,391,053.67
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,317,479.36	3,391,053.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,317,479.36	3,391,053.67
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	-	0.15	0.15
（二）稀释每股收益	-	-	-

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： 林圣洋

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	23,202,581.94	21,463,796.18
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、29	462,429.87	506,147.00
经营活动现金流入小计	-	23,665,011.81	21,969,943.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,660,611.64	19,951,829.03
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	-	3,936,904.56	1,654,295.78

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

支付的各项税费	-	4,398,259.95	3,011,182.76
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、29	267,254.37	2,100,724.73
经营活动现金流出小计	-	23,263,030.52	26,718,032.30
经营活动产生的现金流量净额	-	401,981.29	-4,748,089.12
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	-	69,364.10	19,658.12
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	-	69,364.10	19,658.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-69,364.10	-19,658.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,100,000.00	310,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,100,000.00	310,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	184,088.39	55,027.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,184,088.39	685,027.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-84,088.39	-375,027.50
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	-	248,528.80	-5,142,774.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,830,782.28	6,288,286.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,079,311.08	1,145,511.42

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：林圣洋

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

公司为下游食品厂的原材料供应商，受下游客户影响，一般每年 3-7 月份为生产及销售淡季，8 月至次年 2 月为生产及销售旺季。

二、报表项目注释

（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%；此次出资额已经兆海会计师事务所出具的西会所验字[2005] 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，此次出资已经兆海会计师事务所出具的西会所验字[2005] 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
------	------	------	----

	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资额 (万元)	出资比例 (%)	方式
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 (%)	出资额 (万元)	出 资 比 (%)	
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《验资报告》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 (%)	出资额 (万元)	出 资 比 (%)	
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 (%)	出资额 (万元)	出 资 比 (%)	
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 (%)	出资额 (万元)	出 资 比 (%)	
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

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	出 资 比	出资额	出资比例	
	(万元)	(%)	(万元)	(%)	
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 4 月 20 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)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

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

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

(12) 历经数次股权变更后,截至 2017 年 6 月 30 日,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	7,679,800.00	33.83
2	雷文勤	3,898,200.00	17.17
3	吴周业	2,488,000.00	10.96
4	豪阳中心	2,379,000.00	10.48
5	陈锡凯	1,554,000.00	6.85
6	陈洪升	1,524,000.00	6.71
7	黄其锋	1,404,000.00	6.19
8	陈志荣	702,000.00	3.09
9	陈志强	368,000.00	1.62
10	李秋强	351,000.00	1.55
11	雷文敏	351,000.00	1.55
12	王杰凯	1,000.00	0.00
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、复配甜味剂]；食品用香精[浆（膏）状、液体、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）；货物及技术的进出口。（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页经本公司全体董事于 2017 年 8 月 28 日批准对外公告。

（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 2017 年上半年度的公司财务状况以及 2017 年 6 月 30 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：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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。

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。

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。

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：

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；

借款费用已经发生；

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、期权的有效期限；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

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。

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。

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

税 种	计税依据	计税比例 (%)
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	15

(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	5,744.58	2,422.32
银行存款	3,073,558.23	2,828,351.69
其他货币资金	8.27	8.27
合 计	3,079,311.08	2,830,782.28

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	1,870,000.00	20,000.00
合 计	1,870,000.00	20,000.00

期末公司已质押的应收票据

无。

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	1,770,500.00	-
合计	1,770,500.00	-

(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	期末数		坏账准备	比例%	账面价值
	金 额	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	25,098,413.99	97.74	441,253.71	1.75	24,657,160.28
信用风险特征组合小计	25,098,413.99	97.74	441,253.71	1.75	24,657,160.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	580,180.00	2.26	580,180.00	100.00	-
合计	25,678,593.99	100.00	1,021,433.71	3.98	24,657,160.28

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	比例%	账面价值
	金额	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	23,831,487.00	97.62	140,021.94	0.59	23,691,465.06
其中：账龄组合					
信用风险特征组合小计	23,831,487.00	97.62	140,021.94	0.59	23,691,465.06

种类	期初数		坏账准备	比例%	账面价值
	金额	比例%			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	580,180.00	2.38	580,180.00	100.00	0
合计	24,411,667.00	100.00	720,201.94	2.95	23,691,465.06

说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款组合中，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	21,593,014.86	-	-	23,006,157.30	-	-
7-12 月	2,910,574.13	145,528.71	5.00	166,960.00	8,348.00	5.00
1-2 年	5,625.00	1,125.00	20.00	658,369.70	131,673.94	20.00
2-3 年	589,200.00	294,600.00	50.00	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合计	25,098,413.99	441,253.71	1.76	23,831,487.00	140,021.94	0.59

(2) 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	关联关系	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	5,102,002.26	非关联方	-	19.87
山东鹤福食品有限公司	1,898,650.00	非关联方	94,932.50	7.39
粤汉调料经营部	1,406,002.00	非关联方	-	5.48
欧道奎	1,170,972.27	非关联方	-	4.56
无锡香林达食品有限公司	975,000.00	非关联方	-	3.80
合计	10,552,626.53		94,932.50	41.10

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收款项无。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况无。

(5) 期末，应收账款余额中无应收关联方款项。

无

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	250,464.29	66.59	674,169.41	97.06
1-2 年	105,240.00	27.98	-	-
2-3 年	20,400.00	5.42	20,400.00	2.94
3 年以上	-	-	-	-
合计	376,104.29	100.00	694,569.41	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项

预付给广州贝溢贸易有限公司 104,904.00 元货款，时间超过 1 年，原因为该供应商一直缺货，未能按时供给原料，公司与之协商，会后续予以补齐。

(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
上海新东锦食品股份有限公司	218,600.00	58.12	1 年以内	合同未执行完毕
广州市贝溢贸易有限公司	104,904.00	27.89	1-2 年	合同未执行完毕
湖北来凤腾升香料化工有限公司	20,400.00	5.42	2-3 年	合同未执行完毕
汤阴丹弗香精香料有限公司	11,000.00	2.92	1 年以内	合同未执行完毕
满城县味香源食品有限公司	9,100.00	2.42	1 年以内	合同未执行完毕
合计	364,004.00	96.77		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数金额	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	707,806.04	100.00	2,925.00	0.41	704,881.04
信用风险特征组合小计	707,806.04	100.00	2,925.00	0.41	704,881.04
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	707,806.04	100.00	2,925.00	0.41	704,881.04

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数金额	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	453,486.41	100.00	-	-	453,486.41
信用风险特征组合小计	453,486.41	100.00	-	-	453,486.41
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	453,486.41	100.00	-	-	453,486.41

说明：

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提 比例%	其他应收款	坏账准备	计提 比例%
1-6 月	649,306.04	-	-	453,486.41	-	-

账龄	期末数			期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
7-12 月	58,500.00	2,925.00	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	707,806.04	2,925.00	0.41	453,486.41		0.00

(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	占其他应收款的比例 (%)
深圳市基石融汇咨询有限公司	非关联方	300,000.00	1-6 月	42.38
深圳天阳工程设计有限公司	非关联方	100,000.00	1-6 月	14.13
深圳前海雷德科技有限公司	非关联方	83,500.00	1-6 月	11.80
广州科威微波能有限公司	非关联方	73,850.00	1-6 月	10.43
广州星格自动化设备有限公司	非关联方	58,500.00	7-12 月	8.26
合计		615,850.00		87.01

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	7,774,802.64	-	7,774,802.64	9,415,095.70	-	9,415,095.70
产成品	5,067,472.42	-	5,067,472.42	3,687,073.58	-	3,687,073.58
周转材料	636,349.12	-	636,349.12	619,487.20	-	619,487.20
合计	13,478,624.18	-	13,478,624.18	13,721,656.48	-	13,721,656.48

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	4,508,971.68	522,000.00	79,216.11	12,744,077.79
2. 本期增加金额	-	69,364.10	-	-	69,364.10
购置	-	69,364.10	-	-	69,364.10
在建工程转入	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,633,890.00	4,578,335.78	522,000.00	79,216.11	12,813,441.89
二、累计折旧					-
1. 期初余额	1,317,692.11	1,373,768.51	124,181.84	48,115.40	2,863,757.86
2. 本期增加金额	191,315.09	274,743.26	35,162.52	9,623.88	510,844.75
计提	191,315.09	274,743.26	35,162.52	9,623.88	510,844.75
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	1,509,007.20	1,648,511.77	159,344.36	57,739.28	3,374,602.61
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	6,124,882.80	2,929,824.01	362,655.64	21,476.83	9,438,839.28
2. 期初账面价值	6,316,197.89	3,135,203.17	397,818.16	31,100.71	9,880,319.93

说明：

① 本期折旧额 510,844.75 元。

② 期末经减值测试，未发现固定资产存在减值迹象。

所有权受到限制的固定资产情况：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 5,317,216.87 元（原值 6,645,403.00 元）的房屋建筑物作为 5,800,000.00 元的短期借款（附注五、11）的抵押物。

8、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	474,654.33	-	5,155.54	479,809.87
2.本期增加金额	36,067.19	-	644.46	36,711.65
(1)计提	36,067.19	-	644.46	36,711.65
(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	510,721.52	-	5,800.00	516,521.52
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	2,937,304.28		0.00	2,937,304.28

项目	土地使用权	专利权	应用软件	合计
2.期初账面价值	2,973,371.47	-	644.46	2,974,015.93

说明：

- ① 本期摊销额 36,711.65 元。
② 有权受到限制的无形资产情况：于 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 2,937,304.28（原值 3,448,025.80 元）的土地使用权作为 5,800,000.00 元的短期借款（附注五、11）的抵押物。

9、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	263,973.39		83,359.98		180,613.41	
办公室装修	360,466.35		74,579.22		285,887.13	
合计	624,439.74		157,939.20		466,500.54	

10、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	1,024,358.71	153,653.81	720,201.94	180,050.49

11、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,800,000.00	5,700,000.00
合计	5,800,000.00	5,700,000.00

（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、8。

12、应付账款

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,644,922.12	5,198,685.32

项目	期末数	期初数
1-2 年	13,980	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	4,658,902.12	5,198,685.32

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、预收款项

项目	期末数	期初数
1 年以内	230,474.60	-
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	230,474.60	-

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

14、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	847,199.37	3,502,478.81	3,807,865.05	541,813.13
离职后福利-设定提存计划	-	129,039.51	129,039.51	-
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	847,199.37	3,631,518.32	3,936,904.56	541,813.13

(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	846,270.17	3,362,356.17	3,666,813.21	541,813.13
(2) 职工福利费	-	56,745.08	56,745.08	-
(3) 社会保险费	-	77,802.36	77,802.36	-
其中： 医疗保险费	-	65,967.30	65,967.30	-
工伤保险费	-	3,551.65	3,551.65	-
生育保险费	-	8,283.41	8,283.41	-

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	929.20	5,575.20	6,504.40	-
(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	847,199.37	3,502,478.81	3,807,865.05	541,813.13

(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	-	123,359.70	123,359.70	-
失业保险费	-	5,679.81	5,679.81	-
合计	-	129,039.51	129,039.51	-

(4) 短期辞退福利

无。

(5) 一年内到期的其他福利

无。

15、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	1,566,406.90	2,160,151.98
增值税	260,225.45	221,049.14
房产税	33,116.46	
城市维护建设税	17,351.07	11,052.46
土地使用税	16,634.88	
教育费附加	10,410.64	6,631.47
地方教育费附加	6,940.43	4,420.98
个人所得税	6,488.26	10,669.60
印花税	1,198.60	2,026.40
合计	1,918,772.69	2,416,002.03

16、其他应付款

项目	期末数	期初数
1 年以内	311,812.87	525,775.00

广东美味源香料股份有限公司
2017 半年度报告

1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	311,812.87	525,775.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	22,700,000.00	-	-	22,700,000.00
合计	22,700,000.00	-	-	22,700,000.00

18、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

19、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	1,387,820.99	-	-	1,387,820.99

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,761,829.15	2,745,668.55	
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	11,761,829.15	2,745,668.55	
加:本期归属于公司所有者的净利润	3,317,479.36	3,391,053.67	
减:提取法定盈余公积	-	-	10%
应付普通股股利	-	-	
股份制改制	-	-	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	15,079,308.51	6,136,722.22	

21、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	25,883,700.48	16,681,369.06	24,819,583.78	16,187,584.60
其他业务	205,333.85	956.80	-	-
合计	26,089,034.33	16,682,325.86	24,819,583.78	16,187,584.60

(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	7,091,037.50	4,613,692.41	5,901,544.13	3,881,099.20
油类销售	6,407,244.68	3,990,251.09	5,315,640.25	3,959,333.65
粉类销售	11,273,879.87	7,350,789.14	10,115,390.76	6,270,073.73
调味品	1,111,538.434	726,636.42	3,487,008.64	2,077,078.02
代加工	205,333.85	956.80	-	-
合计	26,089,034.33	16,682,325.86	24,819,583.78	16,187,584.60

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,266.79	92,755.46
教育费附加	60,760.08	55,653.28
地方教育费附加	40,506.72	37,102.18
房产税	33,116.46	-
土地使用税	16,634.88	-
印花税	7,826.60	-
合计	260,111.53	185,510.92

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资	941,267.55	802,393.00
差旅费	285,461.02	301,693.00

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	178,763.00	231,625.00
广告费宣传费	134,770.47	309,396.44
检验费	63,025.43	43,500.11
快递费	26,910.77	33,693.42
合计	1,630,198.24	1,722,300.97

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术部费用	1,178,708.32	340,270.81
咨询费	853,657.77	446,788.64
办公室管理人员工资	485,810.90	611,454.00
折旧及摊销	256,131.23	338,719.56
社保费（单位）	206,841.87	181,919.18
待摊费用	157,939.20	-
装修费	108,574.00	72,617.00
办公费	99,493.16	86,544.20
福利费	56,745.08	18,041.00
差旅费	49,640.20	91,995.00
业务招待费	23,056.21	42,391.50
劳保用品	18,399.87	3,762.66
汽车维修保险	16,801.52	28,930.00
电话费	11,000.92	10,288.43
验资鉴证费	7,766.99	7,766.99
汽车杂支	7,256.15	6,538.26
工会经费	5,575.20	5,575.20
其他费用	-	35,838.40
房产税	-	32,560.72
土地使用税	-	16,634.82
会议费	-	9,964.00
合计	3,543,398.59	2,388,600.37

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,088.39	66,265.00

减：利息收入	3,306.42	4,557.56
手续费及其他	4,089.56	4,297.61
合计	184,871.53	66,005.05

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	304,156.77	248,170.50
存货跌价损失	-	-
合 计	304,156.77	248,170.50

27、营业外收入和营业外支出

(1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计入当期损益的政府补助合计	450,000.00	500,000.00	450,000.00
合计	450,000.00	500,000.00	450,000.00

注：政府补贴收到两笔，a、收到广东省科技厅拨付的“2016 年广东省高新技术企业培育入库企业（第一批）及奖补项目”资金（粤科规财字[2017]3 号），金额为 30 万元；b、收到阳江市科技局拨付的“2016 年度协同创新专项资金项目”资金（阳科通[2017]2 号），金额为 15 万元，用于专项研发。

(2) 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	-	6.48	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	-	-	-
合计	-	6.48	-

28、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	590,095.77	1,192,393.85
递延所得税费用	26,396.68	-62,042.63
合计	616,492.45	1,130,351.22

29、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	3,306.42	4,557.56
保险返还款	-	1,589.44
费用支出	9,123.45	
政府财政补贴	450,000.00	500,000.00
合计	462,429.87	506,147.00

(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	263,164.81	2,096,420.64
赔偿金、违约金及罚款支出	-	6.48
手续费支出	4,089.56	4,297.61
处置资产支出	-	-
往来款	-	-
合计	267,254.37	2,100,724.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

30、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	3,317,479.36	3,391,053.67
加：资产减值准备	304,156.77	248,170.50
固定资产折旧	510,844.75	466,241.16
无形资产摊销	36,711.65	37,033.86
长期待摊费用摊销	157,939.20	83,359.98
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)	-	6.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	184,088.39	66,265.00
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)	26,396.68	-62,043.63
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)	243,032.30	-1,476,912.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,052,781.50	-9,189,967.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,002,050.99	1,688,703.89
其他	-323,835.32	-
经营活动产生的现金流量净额	401,981.29	-4,748,089.12
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	3,079,311.08	1,145,511.42
减：现金的期初余额	2,830,782.28	6,288,286.16
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	248,528.80	-5,142,774.74

（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	3,079,311.08	2,830,782.28
其中：库存现金	5,744.58	2,422.32
可随时用于支付的银行存款	3,073,558.23	2,828,351.69
其他货币资金	8.27	8.27
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	3,079,311.08	2,830,782.28

31、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	5,317,216.87	借款抵押
无形资产	2,937,304.28	借款抵押
合计	8,254,521.15	

（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

无。

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

无。

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

①本公司对关联方提供的担保

公司本年度无对关联方提供的担保情况。

②关联方向本公司提供的担保

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	6,000,000.00	2015-11-20	2017-11-19	否
雷文勤	本公司	6,000,000.00	2015-11-20	2017-11-19	否

(5) 关联方资金拆借情况

无。

(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

无。

(七) 股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

(八) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 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 2017 年 6 月 30 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	-	
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）	450,000.00	高企及研发项目政府财政补贴。
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	-	

项目	本期发生额	说明
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	-	
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	-	
减：非经常性损益的所得税影响数	-67,500.00	
非经常性损益净额	382,500.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影 响数（税后）	-	
合计	382,500.00	

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	7.89%	0.1461	0.1461
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.98%	0.1293	0.1293

广东美味源香料股份有限公司



2017 年 8 月 28 日