

审计报告

天健审〔2012〕1778号

金字火腿股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金字火腿股份有限公司（以下简称金字火腿公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，金字火腿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，公允反映了金字火腿公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵海荣

中国·杭州

中国注册会计师：牟健

二〇一二年三月二十八日

合并资产负债表

2011年12月31日

会合 01 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	333,267,755.90	547,925,195.40	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产			拆入资金		
应收票据	60,000.00	56,000.00	交易性金融负债		
应收账款	22,885,892.39	16,411,047.58	应付票据		
预付款项	6,528,168.93	6,407,256.11	应付账款	9,977,969.38	5,290,071.48
应收保费			预收款项	7,162,246.28	1,991,287.06
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息	3,209,360.94	344,708.33	应付职工薪酬	2,177,961.21	1,120,601.87
应收股利			应交税费	-7,299,030.92	-2,959,205.51
其他应收款	765,910.78	245,019.43	应付利息		
买入返售金融资产			应付股利		
存货	250,056,048.66	151,188,902.53	其他应付款	5,777,072.30	2,843,169.00
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产			保险合同准备金		
流动资产合计	616,773,137.60	722,578,129.38	代理买卖证券款		
			代理承销证券款		
			一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	8,000,000.00
			其他流动负债		
			流动负债合计	37,796,218.25	16,285,923.90
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
发放委托贷款及垫款			应付债券		
可供出售金融资产			长期应付款		
持有至到期投资			专项应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	10,000,000.00		递延所得税负债		
投资性房地产	4,186,225.76		其他非流动负债	9,207,831.28	11,008,800.04
			非流动负债合计	29,207,831.28	51,008,800.04

固定资产	203,015,508.00	92,666,914.22	负债合计	67,004,049.53	67,294,723.94
在建工程	27,158,249.19	34,172,747.90	所有者权益：		
工程物资			实收资本	95,550,000.00	73,500,000.00
固定资产清理			资本公积	578,996,806.89	601,046,806.89
生产性生物资产			减：库存股		
油气资产			专项储备		
无形资产	24,696,296.69	3,492,280.26	盈余公积	17,002,344.73	11,248,120.24
开发支出			一般风险准备		
商誉			未分配利润	129,690,131.21	100,866,687.76
长期待摊费用			外币报表折算差额		
递延所得税资产	2,413,915.12	1,046,267.07	归属于母公司所有者 权益合计	821,239,282.83	786,661,614.89
其他非流动资产			少数股东权益		
非流动资产合 计	271,470,194.76	131,378,209.45	所有者权益合计	821,239,282.83	786,661,614.89
资产总计	888,243,332.36	853,956,338.83	负债和所有者权益总计	888,243,332.36	853,956,338.83

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

母公司资产负债表

2011年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 金字火腿股份有限公司

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	281,107,771.68	547,044,847.05	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	60,000.00	56,000.00	应付票据		
应收账款	34,280,264.44	16,411,047.58	应付账款	9,999,717.50	5,290,071.48
预付款项	5,472,356.62	6,384,456.11	预收款项	15,931,168.65	6,730,782.56
应收利息	3,044,215.00	344,708.33	应付职工薪酬	1,808,455.18	1,062,900.87
应收股利			应交税费	-5,872,857.78	-2,950,724.52
其他应收款	4,455,636.11	245,019.43	应付利息		
存货	244,829,079.73	151,174,224.58	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	5,767,294.65	2,843,169.00
其他流动资产			一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	8,000,000.00
流动资产合计	573,249,323.58	721,660,303.08	其他流动负债		
			流动负债合计	47,633,778.20	20,976,199.39
非流动资产:			非流动负债:		
可供出售金融资产			长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			长期应付款		
长期股权投资	80,000,000.00	6,000,000.00	专项应付款		
投资性房地产	4,186,225.76		预计负债		
固定资产	196,231,203.90	92,641,410.46	递延所得税负债		
在建工程	27,158,249.19	34,172,747.90	其他非流动负债	9,207,831.28	11,008,800.04
工程物资			非流动负债合计	29,207,831.28	51,008,800.04
固定资产清理			负债合计	76,841,609.48	71,984,999.43

生产性生物资产			所有者权益(或股东权益):		
油气资产			实收资本(或股本)	95,550,000.00	73,500,000.00
无形资产	24,696,296.69	3,492,280.26	资本公积	578,996,806.89	601,046,806.89
开发支出			减:库存股		
商誉			专项储备		
长期待摊费用			盈余公积	17,002,344.73	11,248,120.24
递延所得税资产	1,190,564.56	1,046,267.07	一般风险准备		
其他非流动资产			未分配利润	138,321,102.58	101,233,082.21
非流动资产合计	333,462,540.10	137,352,705.69	所有者权益合计	829,870,254.20	787,028,009.34
资产总计	906,711,863.68	859,013,008.77	负债和所有者权益总计	906,711,863.68	859,013,008.77

法定代表人: 施延军

主管会计工作的负责人: 朱美丹

会计机构负责人: 潘宇红

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位: 金字火腿股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	175,936,599.25	163,099,180.24
其中: 营业收入	175,936,599.25	163,099,180.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	130,515,366.18	118,641,132.36
其中: 营业成本	99,334,837.27	96,910,098.47
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	447,357.73	290,106.67
销售费用	25,192,287.66	14,092,906.17
管理费用	10,922,651.55	6,179,280.45
财务费用	-5,877,237.52	975,242.13
资产减值损失	495,469.49	193,498.47
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）	45,421,233.07	44,458,047.88
加：营业外收入	6,612,959.89	3,554,409.28
减：营业外支出	40,159.56	5,050.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,994,033.40	48,007,407.16
减：所得税费用	2,716,365.46	952,406.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,277,667.94	47,055,000.43
归属于母公司所有者的净利润	49,277,667.94	47,055,000.43
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	49,277,667.94	47,055,000.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,277,667.94	47,055,000.43
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

母公司利润表

2011 年度

会企 02 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	187,959,941.66	163,228,330.33
减：营业成本	105,695,003.84	96,931,150.67
营业税金及附加	444,142.89	290,106.67
销售费用	21,828,012.77	13,901,736.47
管理费用	9,632,863.63	6,110,680.96
财务费用	-5,838,611.38	976,714.76
资产减值损失	1,289,369.36	193,498.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,909,160.55	44,824,442.33
加：营业外收入	6,612,959.89	3,554,409.28
减：营业外支出	40,159.56	5,050.00
其中：非流动资产处置净损失	39,009.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,481,960.88	48,373,801.61
减：所得税费用	3,939,716.02	952,406.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,542,244.86	47,421,394.88
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

六、其他综合收益		
七、综合收益总额	57,542,244.86	47,421,394.88

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		193,659,891.62	176,727,569.49
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	1	4,914,041.59	2,564,395.91
经营活动现金流入小计		198,573,933.21	179,291,965.40
购买商品、接受劳务支付的现金		207,271,477.78	151,453,468.97
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		15,783,369.62	8,987,901.41
支付的各项税费		7,699,770.01	2,182,140.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,368,459.25	12,349,187.18
经营活动现金流出小计		252,123,076.66	174,972,698.11
经营活动产生的现金流量净额		-53,549,143.45	4,319,267.29

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		82,024.42	41,709.32
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	3	5,825,797.88	477,905.35
投资活动现金流入小计		5,907,822.30	519,614.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,778,423.34	37,683,307.03
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4		
投资活动现金流出小计		140,778,423.34	37,683,307.03
投资活动产生的现金流量净额		-134,870,601.04	-37,163,692.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			589,695,000.00
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			35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,108,000.00
筹资活动现金流入小计			625,803,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,448,044.44	3,669,088.89
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	5	780,000.00	4,873,500.00
筹资活动现金流出小计		26,228,044.44	53,542,588.89
筹资活动产生的现金流量净额		-26,228,044.44	572,260,411.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,650.57	182,600.04
五、现金及现金等价物净增加额		-214,657,439.50	539,598,586.08
加：期初现金及现金等价物余额		547,925,195.40	8,326,609.32
六、期末现金及现金等价物余额		333,267,755.90	547,925,195.40

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

母公司现金流量表

2011 年度

会企 03 表

编制单位：金字火腿股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	206,523,101.47	186,377,889.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,064,262.95	2,564,395.91
经营活动现金流入小计	212,587,364.42	188,942,285.01
购买商品、接受劳务支付的现金	211,056,436.76	156,228,671.85
支付给职工以及为职工支付的现金	14,062,084.48	8,937,342.56
支付的各项税费	7,659,720.35	2,182,140.55
支付其他与经营活动有关的现金	23,758,866.52	12,201,902.34
经营活动现金流出小计	256,537,108.11	179,550,057.30
经营活动产生的现金流量净额	-43,949,743.69	9,392,227.71
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	82,024.42	41,709.32
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	5,945,482.89	476,292.82
投资活动现金流入小计	6,027,507.31	518,002.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,777,143.98	37,635,003.27
投资支付的现金	78,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	201,777,143.98	43,635,003.27
投资活动产生的现金流量净额	-195,749,636.67	-43,117,001.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		589,695,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,108,000.00
筹资活动现金流入小计		625,803,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,448,044.44	3,669,088.89
支付其他与筹资活动有关的现金	780,000.00	4,873,500.00
筹资活动现金流出小计	26,228,044.44	53,542,588.89
筹资活动产生的现金流量净额	-26,228,044.44	572,260,411.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,650.57	182,600.04
五、现金及现金等价物净增加额	-265,937,075.37	538,718,237.73
加：期初现金及现金等价物余额	547,044,847.05	8,326,609.32
六、期末现金及现金等价物余额	281,107,771.68	547,044,847.05

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

合并所有者权益变动表

编制单位：金字火腿股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	73,500,000.00	601,046,806.89			11,248,120.24		100,866,687.76			786,661,614.89	55,000,000.00	36,055,306.89			6,505,980.75		58,553,826.82			156,115,114.46	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	73,500,000.00	601,046,806.89			11,248,120.24		100,866,687.76			786,661,614.89	55,000,000.00	36,055,306.89			6,505,980.75		58,553,826.82			156,115,114.46	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,050,000.00	-22,050,000.00			5,754,224.49		28,823,443.45			34,577,667.94	18,500,000.00	564,991,500.00			4,742,139.49		42,312,860.94			630,546,500.43	
(一) 净利润							49,277,667.94			49,277,667.94							47,055,000.43			47,055,000.43	
(二) 其他综合收益																					
上述(一)和(二)小计							49,277,667.94			49,277,667.94							47,055,000.43			47,055,000.43	
(三) 所有者投入和减少资本	22,050,000.00	-22,050,000.00									18,500,000.00	564,991,500.00								583,491,500.00	
1. 所有者投入资本	22,050,000.00	-22,050,000.00									18,500,000.00	564,991,500.00								583,491,500.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金																					

额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				5,754,224.49		-20,454,224.49			-14,700,000.00				4,742,139.49		-4,742,139.49				
1. 提取盈余公积				5,754,224.49		-5,754,224.49							4,742,139.49		-4,742,139.49				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配						-14,700,000.00			-14,700,000.00										
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	95,550,000.00	578,996,806.89		17,002,344.73		129,690,131.21			821,239,282.83	73,500,000.00	601,046,806.89		11,248,120.24		100,866,687.76				786,661,614.89

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

母公司所有者权益变动表
编制单位：金字火腿股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	73,500,000.00	601,046,806.89			11,248,120.24		101,233,082.21	787,028,009.34	55,000,000.00	36,055,306.89			6,505,980.75		58,553,826.82	156,115,114.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	73,500,000.00	601,046,806.89			11,248,120.24		101,233,082.21	787,028,009.34	55,000,000.00	36,055,306.89			6,505,980.75		58,553,826.82	156,115,114.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,050,000.00	-22,050,000.00			5,754,224.49		37,088,020.37	42,842,244.86	18,500,000.00	564,991,500.00			4,742,139.49		42,679,255.39	630,912,894.88
（一）净利润							57,542,244.86	57,542,244.86							47,421,394.88	47,421,394.88
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							57,542,244.86	57,542,244.86							47,421,394.88	47,421,394.88
（三）所有者投入和减少资本	22,050,000.00	-22,050,000.00							18,500,000.00	564,991,500.00						583,491,500.00
1. 所有者投入资本	22,050,000.00	-22,050,000.00							18,500,000.00	564,991,500.00						583,491,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					5,754,224.49		-20,454,224.49	-14,700,000.00					4,742,139.49		-4,742,139.49	
1. 提取盈余公积					5,754,224.49		-5,754,224.49						4,742,139.49		-4,742,139.49	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,700,000.00	-14,700,000.00								

4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	95,550,000.00	578,996,806.89			17,002,344.73		138,321,102.58	829,870,254.20	73,500,000.00	601,046,806.89			11,248,120.24		101,233,082.21	787,028,009.34

法定代表人：施延军

主管会计工作的负责人：朱美丹

会计机构负责人：潘宇红

金字火腿股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

金字火腿股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由施延军、施延助、施文、施雄飏、薛长煌、王伟胜等 28 位自然人以其拥有的金华市火腿有限公司截至 2007 年 12 月 31 日的净资产按照 1.371106:1 的比例折股发起设立。公司于 2008 年 2 月 25 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330701000007033 的《企业法人营业执照》，注册资本 5,000 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。2008 年 1 月 30 日经金华市工商行政管理局核准，公司名称变更为金字火腿股份有限公司。2009 年 6 月，根据公司临时股东大会决议和修订后章程规定，公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由杭州恒祥投资有限公司、上海创和投资管理有限公司、蒋建聪、吴秋旗等 4 名投资者投入，变更后注册资本为人民币 5,500 万元。公司已于 2009 年 6 月 18 日办妥工商变更登记手续。2010 年 11 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1582 文核准，由主承销商国信证券股份有限公司采用主承销商余额包销方式发行人民币普通股（A 股）股票 1,850 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 34 元，并于 2010 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市交易。2011 年 1 月 12 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币 5,500 万元变更为 7,350 万元，公司类型由股份有限公司（非上市）变更为股份有限公司（上市），注册号为 330701000007033。

公司现有注册资本 95,550,000.00 元，股份总数 95,550,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 71,500,000.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 24,050,000.00 股。

本公司属食品特产行业。经营范围：火腿及火腿系列产品、腌腊制品、酱腌菜、肉类罐头；调味品（火腿系列）；批零；定型包装食品（卫生许可证有效期至 2012 年 7 月 24 日）；农副产品批零；出口本企业自产的产品。（凡涉及前置许可证及专项审批的凭相关有效证件经营）。

二、公司主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、在产品发出采用先进先出法。库存商品、发出商品发出月末一次加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10—30	5	3.17—9.50
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输工具	5—10	5	9.50—19.00
其他设备	5—10	5	9.50—19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计

入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	火腿产品按 13% 的税率计缴，其他产品按 17% 的税率计缴，自营出口收入的增值税按照“免、抵、退”办法核算

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，财政部、国家税务总局财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》和财税[2011]26号《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》，对农产品初加工所得免征企业所得税。公司已就2011年度农产品初加工所得免征企业所得税事项向主管税务机关备案，并取得（金市地税南）优备[2012]19号税务备案事项通知书。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州巴玛发酵火腿有限公司	全资子公司	杭州	批发零售业	600万元	批发，零售散装食品，预包装食品	330106000154246
上海巴玛发酵火腿有限公司	全资子公司	上海	批发零售业	200万元	食用农产品（不含生猪产品）、百货的销售	58343725-4
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	全资子公司	北京	批发零售业	1500万元	许可经营范围：批发兼零售预包装食品；一般经营项目：销售日用品、五金交电；经济贸易咨询；企业策划	57904064-1
巴玛发酵火腿有限公司	全资子公司	金华	批发零售业	5000万元	批发兼零售：预包装食品（食品流通许可证有效期至2014年10月19日）	58503071-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
杭州巴玛发酵火腿有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00	是
上海巴玛发酵火腿有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	15,000,000.00		100.00	100.00	是
巴玛发酵火腿有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州巴玛发酵火腿有限公司			
上海巴玛发酵火腿有限公司			
北京金字巴玛发酵火腿有限公司			
巴玛发酵火腿有限公司			

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立上海巴玛发酵火腿有限公司,于2011年9月27日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为310104000500366的《企业法人营业执照》。该公司注册资本200万元,公司出资200万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

本期公司与杭州巴玛发酵火腿有限公司共同出资设立北京金字巴玛发酵火腿有限公司,于2011年7月14日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为110102014058603的《企业法人营业执照》。该公司注册资本1500万元,公司出资1300万元,全资子公司杭州巴玛发酵火腿有限公司出资200万元,公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

本期公司与杭州巴玛发酵火腿有限公司共同出资设立巴玛发酵火腿有限公司，于2011年10月27日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为330701000054265的《企业法人营业执照》。该公司注册资本5000万元，公司出资4900万元，全资子公司杭州巴玛发酵火腿有限公司出资100万元，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
上海巴玛发酵火腿有限公司	1,322,586.76	-677,413.24
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	14,384,913.56	-615,086.44
巴玛发酵火腿有限公司	49,896,374.56	-103,625.44

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			380,025.76			217,781.08
小计			380,025.76			217,781.08
银行存款：						
人民币			332,886,187.19			547,707,414.32
港币	1,903.23	0.8107	1,542.95			
小计			332,887,730.14			547,707,414.32
合计			333,267,755.90			547,925,195.40

2. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,000.00		60,000.00	56,000.00		56,000.00

合 计	60,000.00		60,000.00	56,000.00		56,000.00
-----	-----------	--	-----------	-----------	--	-----------

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	24,138,624.51	100.00	1,252,732.12	5.19	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09
余额百分比法组合								
小 计	24,138,624.51	100.00	1,252,732.12	5.19	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	24,138,624.51	100.00	1,252,732.12	5.19	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,344,116.31	96.71	1,167,205.81	17,015,016.99	98.40	850,750.85
1-2 年	733,753.30	3.04	73,375.33	257,423.84	1.49	25,742.38
2-3 年	60,754.90	0.25	12,150.98	18,874.98	0.11	3,775.00
小 计	24,138,624.51	100.00	1,252,732.12	17,291,315.81	100.00	880,268.23

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳金华火腿行	货款	3,895.70	确定无法收回	否
杭州张生记餐饮有限	货款	35,268.80	确定无法收回	否

公司			
小 计		39,164.50	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海大润发有限公司	非关联方	6,283,541.87	1 年以内	26.03
上海联家超市有限公司	非关联方	1,697,070.95	1 年以内	7.03
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	1,152,104.84	1 年以内	4.77
苏果超市有限公司	非关联方	930,219.78	1 年以内	3.85
济南人民大润发商业有限公司	非关联方	502,515.05	1 年以内	2.08
小 计		10,565,452.49		43.76

(5) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,112,352.17	93.63		6,112,352.17	6,398,711.81	99.87		6,398,711.81
1-2 年	407,272.46	6.24		407,272.46	8,544.30	0.13		8,544.30
2-3 年	8,544.30	0.13		8,544.30				
合 计	6,528,168.93	100.00		6,528,168.93	6,407,256.11	100.00		6,407,256.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
如皋市金汇仓贮服务有限公司	非关联方	2,150,154.25	1 年以内	预付货款
杭州麦尚广告有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	预付开发费
山东小康机械有限公司	非关联方	418,000.00	1 年以内	预付设备款
金华市市场开发服务中心	非关联方	407,272.46	1-2 年	预付租赁费
葛仲仁	非关联方	361,863.39	1 年以内	预付货款
小 计		3,757,290.10		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
金华市市场开发服务中心	407,272.46	未到结算期
小 计	407,272.46	

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
存款利息	344,708.33	8,690,450.49	5,825,797.88	3,209,360.94
合 计	344,708.33	8,690,450.49	5,825,797.88	3,209,360.94

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	895,139.05	100.00	129,228.27	14.44	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63
余额百分比法组 合								
小 计	895,139.05	100.00	129,228.27	14.44	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	895,139.05	100.00	129,228.27	14.44	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63

2) 组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	610,877.45	68.24	30,543.87	56,761.00	19.55	2,838.05

1-2 年	52,616.00	5.88	5,261.60	83,000.00	28.58	8,300.00
2-3 年	83,000.00	9.27	16,600.00	145,245.60	50.01	29,049.12
3-5 年	143,645.60	16.05	71,822.80	400.00	0.14	200.00
5 年以上	5,000.00	0.56	5,000.00	5,000.00	1.72	5,000.00
小 计	895,139.05	100.00	129,228.27	290,406.60	100.00	45,387.17

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
上海欧尚包装机械有限公司	非关联方	120,000.00	3-5 年	13.41	应收设备款
金华市金东区曹宅镇东京村	非关联方	100,000.00	1 年以内	11.17	投标保证金
出口退税款	非关联方	82,171.29	1 年以内	9.18	退税
金华电业局	非关联方	69,300.00	1 年以内	7.74	押金
葛仲仁	非关联方	50,000.00	2-3 年	5.59	押金
小 计		421,471.29		47.08	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

7. 存货

项 目	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
在途物资				9,341.54		9,341.54
原材料	14,914,693.80		14,914,693.80	4,905,333.27		4,905,333.27
周转材料	2,880,169.69		2,880,169.69	1,896,162.50		1,896,162.50
库存商品	19,821,326.23		19,821,326.23	18,562,522.18		18,562,522.18
发出商品	15,658,658.49		15,658,658.49	6,478,345.65		6,478,345.65
在产品	196,781,200.45		196,781,200.45	119,337,197.39		119,337,197.39
合 计	250,056,048.66		250,056,048.66	151,188,902.53		151,188,902.53

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数

金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计				10,000,000.00	10,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	10.00	10.00				
合 计						

9. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		4,265,010.76		4,265,010.76
房屋及建筑物		4,265,010.76		4,265,010.76
2) 累计折旧和累计摊销小计		78,785.00		78,785.00
房屋及建筑物		78,785.00		78,785.00
3) 账面净值小计		4,186,225.76		4,186,225.76
房屋及建筑物		4,186,225.76		4,186,225.76
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计		4,186,225.76		4,186,225.76
房屋及建筑物		4,186,225.76		4,186,225.76

本期折旧和摊销额 78,785.00 元。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	105,158,003.17	116,517,653.02	299,556.00	221,376,100.19
房屋及建筑物	81,521,522.27	74,592,370.52		156,113,892.79
机器设备	19,451,831.13	40,111,454.61		59,563,285.74
运输工具	3,028,481.69	1,032,574.69	252,950.00	3,808,106.38

其他设备	1,156,168.08		781,253.20	46,606.00	1,890,815.28
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	12,491,088.95		6,073,445.76	203,942.52	18,360,592.19
房屋及建筑物	6,609,389.75		3,337,551.10		9,946,940.85
机器设备	4,101,672.01		1,857,886.40		5,959,558.41
运输工具	1,280,818.37		627,979.93	158,892.26	1,749,906.04
其他设备	499,208.82		250,028.33	45,050.26	704,186.89
3) 账面净值小计	92,666,914.22		——	——	203,015,508.00
房屋及建筑物	74,912,132.52		——	——	146,166,951.94
机器设备	15,350,159.12		——	——	53,603,727.33
运输工具	1,747,663.32		——	——	2,058,200.34
其他设备	656,959.26		——	——	1,186,628.39
4) 减值准备小计			——	——	
房屋及建筑物			——	——	
机器设备			——	——	
运输工具			——	——	
其他设备			——	——	
5) 账面价值合计	92,666,914.22		——	——	203,015,508.00
房屋及建筑物	74,912,132.52		——	——	146,166,951.94
机器设备	15,350,159.12		——	——	53,603,727.33
运输工具	1,747,663.32		——	——	2,058,200.34
其他设备	656,959.26		——	——	1,186,628.39

本期折旧额为 6,073,445.76 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 43,487,882.56 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
杭州市西湖区留下镇老东岳村“联合大厦”A幢108、109室	产权分割登记手续尚未办妥	2012年

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 53,019,256.60 元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低盐火腿生产线项目	772,013.53		772,013.53	32,789,355.75		32,789,355.75
低盐火腿项目配套仓库				1,383,392.15		1,383,392.15
火腿窖藏冷链物流基地	26,386,235.66		26,386,235.66			
合计	27,158,249.19		27,158,249.19	34,172,747.90		34,172,747.90

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
低盐火腿生产线项目	10,580万元	32,789,355.75	7,457,309.56	39,474,651.78		100.00
低盐火腿项目配套仓库		1,383,392.15	1,558,137.65	2,941,529.80		
火腿窖藏冷链物流基地	2.65亿元		26,386,235.66			9.96
钢车棚			629,922.30	629,922.30		
简易办公楼			441,778.68	441,778.68		
合计		34,172,747.90	36,473,383.85	43,487,882.56		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
低盐火腿生产线项目	100.00				募集资金及金融机构贷款	772,013.53
低盐火腿项目配套仓库					自筹资金	
火腿窖藏冷链物流基地	9.96				募集资金及自筹资金	26,386,235.66
钢车棚					自筹资金	
简易办公楼					自筹资金	
合计						27,158,249.19

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	4,196,174.96	21,614,688.45		25,810,863.41
软件	285,224.96	198,670.95		483,895.91
土地使用权	3,910,950.00	21,416,017.50		25,326,967.50
2) 累计摊销小计	703,894.70	410,672.02		1,114,566.72
软件	105,765.95	82,598.72		188,364.67
土地使用权	598,128.75	328,073.30		926,202.05
3) 账面净值小计	3,492,280.26			24,696,296.69
软件	179,459.01			295,531.24
土地使用权	3,312,821.25			24,400,765.45
4) 减值准备小计				
软件				
土地使用权				
5) 账面价值合计	3,492,280.26			24,696,296.69
软件	179,459.01			295,531.24
土地使用权	3,312,821.25			24,400,765.45

本期摊销额 410,672.02 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 3,234,602.25 元的无形资产用于担保。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	296,411.55	220,067.06
未实现利润形成的递延所得税资产	1,390,047.99	

递延收益	727,455.58	826,200.01
合计	2,413,915.12	1,046,267.07

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	1,185,646.20
未实现利润形成的递延所得税资产	5,560,191.96
递延收益	2,909,822.32
小 计	9,655,660.48

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	925,655.40	495,469.49		39,164.50	1,381,960.39
合 计	925,655.40	495,469.49		39,164.50	1,381,960.39

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	8,289,582.38	3,941,415.45
应付设备款	1,688,387.00	1,348,656.03
合 计	9,977,969.38	5,290,071.48

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付款项。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,162,246.28	1,991,287.06

合 计	7,162,246.28	1,991,287.06
-----	--------------	--------------

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,020,039.10	14,538,334.73	13,648,387.49	1,909,986.34
职工福利费		639,551.00	639,551.00	
社会保险费	87,572.77	1,333,446.43	1,196,096.63	224,922.57
其中：医疗保险费	19,246.77	308,630.05	258,338.12	69,538.70
基本养老保险费	53,890.93	783,031.25	744,332.37	92,589.81
失业保险费	7,698.70	109,111.46	89,931.45	26,878.71
工伤保险费	4,811.69	103,725.33	79,408.51	29,128.51
生育保险费	1,924.68	28,948.34	24,086.18	6,786.84
住房公积金	5,490.00	126,254.00	113,342.00	18,402.00
其他	7,500.00	196,180.30	179,030.00	24,650.30
合 计	1,120,601.87	16,833,766.46	15,776,407.12	2,177,961.21

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴已于资产负债日后的 2012 年 1 月发放。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-8,951,679.30	-3,436,747.76
企业所得税	1,884,013.51	440,320.61
个人所得税	23,751.52	37,221.64
房产税	-144,214.91	
土地使用税	-113,533.00	
印花税	338.72	

水利建设基金	2,292.54	
合 计	-7,299,030.92	-2,959,205.51

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,000,000.00	
其他	777,072.30	2,843,169.00
合 计	5,777,072.30	2,843,169.00

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江浩龙建设有限公司	5,000,000.00	履约保证金
未结销售返利	326,794.71	返利
小 计	5,326,794.71	

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	8,000,000.00
合 计	20,000,000.00	8,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	8,000,000.00
小 计	20,000,000.00	8,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款	借款	币种	年利率	期末数	期初数
------	----	----	----	-----	-----	-----

	起始日	到期日		(%)	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业发展银行金华分行	2008-7-11	2012-7-10	RMB	浮动利率	20,000,000.00	20,000,000.00		
中国农业发展银行金华分行	2008-7-11	2011-7-10	RMB	浮动利率			8,000,000.00	8,000,000.00
小计					20,000,000.00	20,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00

21. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国农业发展银行金华分行	2008-7-11	2013-7-10	RMB	浮动利率	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业发展银行金华分行	2008-7-11	2012-7-10	RMB	浮动利率			20,000,000.00	20,000,000.00
小 计					20,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	9,207,831.28	11,008,800.04
合 计	9,207,831.28	11,008,800.04

(2) 其他说明

项 目	期末余额	依据
市财政局企业技术改造资金补助[注 1]	744,000.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资[2009]193号

年产 200 万条低盐火腿与 5000 吨低温肉制品生产线国家补助资金[注 1]	6,048,000.00	发改投资[2009]1848 号；浙发改投资[2009]612 号；金发改产业[2009]189 号
09 年产业化 50 万条低盐火腿加工项目款[注 1]	1,622,222.36	浙江省农业综合开发办公室 浙农综办[2009]58 号
09 年金华市工业企业技术改造财政专项补助[注 1]	793,608.92	金华市经济委员会、财政局 金经投资[2010]233 号
省科技厅火腿深加工技术补助资金[注 2]		浙江省科技厅财政厅 浙财教字[2009]234 号
合 计	9,207,831.28	

[注 1] 公司 2009 年根据金华市经济委员会、金华市财政局 金经投资[2009]193 号文件，收到市财政局企业技术改造资金补助 930,000.00 元；根据发改投资[2009]1848 号、浙发改投资[2009]612 号、金发改产业[2009]189 号文件，收到年产 200 万条低盐火腿与 5000 吨低温肉制品生产线国家补助资金 7,560,000.00 元；根据浙江省农业综合开发办公室浙农综办[2009]58 号文件，收到 09 年产业化 50 万条低盐火腿加工项目款 1,750,000.00 元；公司于 2010 年 12 月根据金华市经济委员会、财政局 金经投资[2010]233 号文件，收到市财政局企业技术改造资金补助 992,000.00 元，公司于 2011 年根据浙江省科技厅财政厅、浙财教字[2009]234 号文件，收到省科技厅、财政厅发放的第三代金华火腿深加工关键技术开发与产业化示范项目经费补助 250,000.00 元。上述政府补助款项均与公司低盐火腿生产线相关，公司在其使用寿命内进行分配，即综合按照 10 年摊销计入损益。该生产线部分厂房和设备已于 2010 年初开始试生产并计提折旧，上述政府补助本期摊销计入营业外收入 1,150,968.76 元。

[注 2] 公司于 2009 年 12 月根据浙江省科技厅财政厅、浙财教字[2009]234 号文件，收到省科技厅、财政厅发放的第三代金华火腿深加工关键技术开发与产业化示范项目经费补助 1,800,000.00 元，项目期 2009 年 1 月至 2011 年 12 月。公司在收到后的项目期内，即 2010 年 1 月至 2011 年 12 月期间进行分配计入损益，本期计入营业外收入 900,000.00 元。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	73,500,000.00	22,050,000.00		95,550,000.00

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日的

股本总数 7,350 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，合计转增股份 22,050,000.00 股。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	601,046,806.89		22,050,000.00	578,996,806.89
合 计	601,046,806.89		22,050,000.00	578,996,806.89

(2) 其他说明

根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日的股本总数 7,350 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，合计转增股份 22,050,000.00 股。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,248,120.24	5,754,224.49		17,002,344.73
合 计	11,248,120.24	5,754,224.49		17,002,344.73

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按母公司本期实现净利润之 10%提取的法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	100,866,687.76	—
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	100,866,687.76	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,277,667.94	—

减：提取法定盈余公积	5,754,224.49	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,690,131.21	——

(2) 其他说明

1) 根据公司 2010 年度股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），实际分配普通股股利 14,700,000.00 元。

2) 根据 2012 年 3 月 28 日公司第二届董事会第十一次会议通过的 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 5,754,224.49 元，期末未分配利润期末数中包含拟分配现金股利 14,332,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	174,629,312.24	161,948,824.59
其他业务收入	1,307,287.01	1,150,355.65
营业成本	99,334,837.27	96,910,098.47

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿行业	174,629,312.24	98,287,714.90	161,948,824.59	94,447,206.85
小 计	174,629,312.24	98,287,714.90	161,948,824.59	94,447,206.85

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
火腿	149,538,707.34	84,887,258.44	144,334,143.98	85,348,630.11
火腿制品	13,086,391.58	7,141,264.69	10,234,800.10	5,125,914.22
其他	12,004,213.32	6,259,191.77	7,379,880.51	3,972,662.52
小 计	174,629,312.24	98,287,714.90	161,948,824.59	94,447,206.85

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	174,078,473.84	97,828,479.70	161,948,824.59	94,447,206.85
国外	550,838.40	459,235.20		
小 计	174,629,312.24	98,287,714.90	161,948,824.59	94,447,206.85

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大润发有限公司	11,321,045.69	6.43
金华市婺城区金亚火腿食品店	3,951,643.01	2.25
上海联家超市有限公司	3,914,717.94	2.23
杭州野山腌腊食品有限公司	3,884,766.35	2.21
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,477,067.35	1.98
小 计	26,549,240.34	15.09

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	220,683.02	168,904.26	详见本附注税（费）项之说明
教育费附加	156,978.56	120,645.91	详见本附注税（费）项之说明
营业税	69,696.15	556.50	详见本附注税（费）项之说明
合 计	447,357.73	290,106.67	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,875,464.67	3,059,745.13

差旅交通费	1,641,257.90	1,093,415.94
装卸储运费	1,222,615.68	890,553.92
车辆使用费	803,329.39	435,453.01
广告宣传费	4,997,034.97	2,845,110.31
业务拓展费	5,509,824.48	3,856,849.53
租赁费	1,037,435.28	590,903.00
折旧费	1,494,149.64	727,385.90
会务费	938,535.18	349,622.10
其他	672,640.47	243,867.33
合 计	25,192,287.66	14,092,906.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,690,147.04	2,187,366.53
业务招待费	420,434.67	421,738.88
审计咨询费	447,400.00	334,863.20
会务费	106,745.00	526,370.00
开发费	1,772,599.63	1,663,219.14
绿化费	238,875.73	180,333.21
办公费	1,924,896.12	272,529.89
折旧费	406,940.87	194,861.90
税费	1,304,610.38	143,035.94
其他	610,002.11	254,961.76
合 计	10,922,651.55	6,179,280.45

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,748,044.44	1,947,679.12
利息收入	-8,690,450.49	-822,613.68

汇兑损益	9,650.57	-182,600.04
手续费	55,517.96	32,776.73
合 计	-5,877,237.52	975,242.13

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	495,469.49	193,498.47
合 计	495,469.49	193,498.47

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	25,420.50	41,709.32	25,420.50
其中：固定资产处置利得	25,420.50	41,709.32	25,420.50
政府补助	6,408,768.76	3,512,699.96	6,408,768.76
无法支付款项	178,770.63		178,770.63
合 计	6,612,959.89	3,554,409.28	6,612,959.89

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
2010年农产品收购补助	100,000.00		金华市财政局、金华市农业局 金市财农[2011]14号
2010年引智资助资金	15,000.00		
金华市开发区上市奖励	300,000.00		金华经济技术开发区管理委员会 金开通[2011]2号
金华市开发区专利资助	13,500.00		金华经济技术开发区管理委员会 金开通[2011]2号
人才招聘会展位费补贴	2,400.00		金华经济技术开发区管理委员会 金开通[2011]2号
上市奖励资金（市级）	2,000,000.00		金华市人民政府企业上市办公室、金华市财政局 金上市[2011]3号
省科技厅火腿深加工技术补助项目	450,000.00		金华市科学技术局、金华市财政局 金市科字[2011]1号

省科技厅火腿深加工技术补助项目	1,200,000.00		浙江省科技厅财政厅、浙江省科学技术厅 浙财教字[2011]67号
省农博会、上海展会展位费补贴	7,000.00		金华市农业局 金市农通[2011]65号
收到 2011 年度第一批专利补助资金	7,000.00		金华市科学技术局、金华市财政局 金市科字[2011]27号
参加境内展会政府补助	4,000.00		金华市经济和信息化委员会、金华市财政局 金经信外经[2011]210号
金华市区工业企业技术改造财政专项补助资金	188,900.00		金华市经济和信息化委员会、金华市财政局 金经信外经[2011]257号
收到 2010 年度市区外经贸发展专项资金第二批资助资金	20,000.00		金华市商务局、金华市财政局 金商务发[2011]67号
金华市财政局市技术创新补贴款	50,000.00		金华市科学技术局、金华市财政局 金市科字[2011]54号
2009 年市农业龙头企业农产品收购补助资金		100,000.00	金华市财政局、金华市农业局 金市财农[2010]16号
市非遗传承人基地补助		10,000.00	
09 年度金华市创新等专项资金		300,000.00	金市科字[2010]8号
浙江金华经济开发区管委会关于 2009 年度开发区加快工业转型升级转型资金		250,500.00	浙江金华经济开发区管委会 金市开通[2010]3号
2008 年市区节能降耗专项资金		80,000.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经资能[2010]100号
08 年金华市区技术进步资助资金		60,000.00	金华市经济委员会、金华市财政局 金经技术[2010]133号
2010 年浙江省农业产业化贴息		250,000.00	浙江省财政厅、农业厅、林业厅、海洋与渔业局文件 浙财农[2010]202号
市传统工艺美术专项资金		100,000.00	金华市经济委员会、财政局文件 金经行业[2010]156号
中国金华火腿文化节工作经费		50,000.00	
2010 年第一批专利补助经费		1,000.00	金华市科学技术局、财政局文件 金市科字[2010]36号
收到 2010 年品牌专卖连锁网络建设试点项目补助		180,000.00	浙江省财政厅、商务厅文件 浙财企[2010]366号
金华名品店资金补助		100,000.00	
2010 年中国食品博览会参展企业补助费		8,000.00	

递延收益摊销转入[注]	2,050,968.76	2,023,199.96	
小 计	6,408,768.76	3,512,699.96	

[注]：详见本财务报表附注之财务报表注释中非流动负债项目所述。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	39,009.56		39,009.56
其中：固定资产处置损失	39,009.56		39,009.56
罚款支出		5,050.00	
其他	1,150.00		1,150.00
合 计	40,159.56	5,050.00	40,159.56

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,084,013.51	1,667,025.01
递延所得税调整	-1,367,648.05	-714,618.28
合 计	2,716,365.46	952,406.73

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	49,277,667.94
非经常性损益	B	5,118,600.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,159,067.69
期初股份总数	D	73,500,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	22,050,000

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	95,550,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的租金	117,693.31
收到的政府补助	4,607,800.00
其他	188,548.28
合 计	4,914,041.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付的销售费用	14,170,605.76
支付的管理费用	4,898,379.87
支付的财务费用	55,517.96
其他	2,243,955.66
合 计	21,368,459.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	5,825,797.88
合 计	5,825,797.88

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
募股费用	780,000.00
合 计	780,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,277,667.94	47,055,000.43
加: 资产减值准备	495,469.49	193,498.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,073,445.76	4,309,384.41
无形资产摊销	410,672.02	128,240.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	13,589.06	-41,709.32
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)	-5,932,755.48	921,665.40
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)	-1,367,648.05	-714,618.28
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)	-98,867,146.13	-43,112,423.13

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,104,741.24	-7,535,190.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-626,481.82	3,115,419.52
其他	78,785.00	
经营活动产生的现金流量净额	-53,549,143.45	4,319,267.29
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	333,267,755.90	547,925,195.40
减: 现金的期初余额	547,925,195.40	8,326,609.32
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	-214,657,439.50	539,598,586.08
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	333,267,755.90	547,925,195.40
其中: 库存现金	380,025.76	217,781.08
可随时用于支付的银行存款	332,887,730.14	547,707,414.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
施延军	本公司董事长、第一大股东	
宋衍	施延军之妻	
浙江中信房地产有限公司	同受施延军控制	73993170-0

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江中信房地产有限公司	火腿	市场定价	930,503.70	0.53		
小 计			930,503.70	0.53		

2. 关联担保情况

根据公司及施延军、宋衍、浙江中信房地产有限公司与中国农业银行股份有限公司金华市分行签订的《最高额担保合同》，施延军、宋衍、浙江中信房地产有限公司为公司在 2010 年 6 月 9 日至 2012 年 6 月 8 日期间内发生的 3,000 万元债务提供担保。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司在该项担保下的债务余额为 0.00 元。

(三) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 167.87 万元和 107.87 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

根据本公司 2012 年 1 月 17 日第二届董事会第十次会议《关于成立子公司的议案》，公司使用自有资金 1,000 万元在浙江省金华市设立子公司金华金字生态园有限公司。金华金字生态园有限公司已于 2012 年 3 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号 330703000042401 的《企业法人营业执照》。

公司经营范围：许可经营项目：绿化造林苗、经济林苗、花卉（普通）种植、销售（林木种子生产经营许可证有效期至 2015 年 2 月 23 日）。一般经营项目：蔬菜种植、水果种植。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	14,332,500.00
-----------	---------------

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 租赁

1. 经营租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产之说明。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	36,132,700.36	100.00	1,852,435.92	5.13	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09
余额百分比法组合								
小计	36,132,700.36	100.00	1,852,435.92	5.13	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	36,132,700.36	100.00	1,852,435.92	5.13	17,291,315.81	100.00	880,268.23	5.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	35,338,192.16	97.80	1,766,909.61	17,015,016.99	98.40	850,750.85
1-2年	733,753.30	2.03	73,375.33	257,423.84	1.49	25,742.38
2-3年	60,754.90	0.17	12,150.98	18,874.98	0.11	3,775.00
小计	36,132,700.36	100.00	1,852,435.92	17,291,315.81	100.00	880,268.23

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
沈阳金华火腿行	货款	3,895.70	确定无法收回	否
杭州张生记餐饮有限公司	货款	35,268.80	确定无法收回	否
小计		39,164.50		

(3) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
杭州巴玛发酵火腿有限公司	关联方	13,335,794.12	1年以内	36.91
上海大润发有限公司	非关联方	6,283,541.87	1年以内	17.39
上海联家超市有限公司	非关联方	1,697,070.95	1年以内	4.70
上海易初莲花连锁超市有限公司	非关联方	1,152,104.84	1年以内	3.19
苏果超市有限公司	非关联方	930,219.78	1年以内	2.57

小 计		23,398,731.56		64.76
-----	--	---------------	--	-------

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州巴玛发酵火腿有限公司	关联方	13,335,794.12	36.91
小 计		13,335,794.12	36.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,779,060.45	100.00	323,424.34	6.77	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63
余额百分比法组合								
小 计	4,779,060.45	100.00	323,424.34	6.77	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	4,779,060.45	100.00	323,424.34	6.77	290,406.60	100.00	45,387.17	15.63

2) 组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,494,798.85	94.05	224,739.94	56,761.00	19.55	2,838.05
1-2 年	52,616.00	1.10	5,261.60	83,000.00	28.58	8,300.00
2-3 年	83,000.00	1.74	16,600.00	145,245.60	50.01	29,049.12
3-5 年	143,645.60	3.01	71,822.80	400.00	0.14	200.00

5年以上	5,000.00	0.10	5,000.00	5,000.00	1.72	5,000.00
小计	4,779,060.45	100.00	323,424.34	290,406.60	100.00	45,387.17

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
杭州巴玛发酵火腿有限公司	关联方	4,000,000.00	1年以内	83.70	往来款
上海欧尚包装机械有限公司	非关联方	120,000.00	3-5年	2.51	应收设备款
金华市金东区曹宅镇东京村	非关联方	100,000.00	1年以内	2.09	投标保证金
出口退税款	非关联方	82,171.29	1年以内	1.72	退税
金华电业局	非关联方	69,000.00	1年以内	1.45	押金
小计		4,371,471.29		91.47	

(4) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州巴玛发酵火腿有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
上海巴玛发酵火腿有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
北京金字巴玛发酵火腿有限公司	成本法	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00
巴玛发酵火腿有限公司	成本法	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计		80,000,000.00	6,000,000.00	74,000,000.00	80,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00				
上海巴玛发酵火腿有限公司	100.00	100.00				

北京金字巴玛发酵火腿有限公司	86.67	86.67				
巴玛发酵火腿有限公司	98.00	98.00				
金华市开发区中盈小额贷款股份有限公司	10.00	10.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	185,553,277.26	162,077,974.68
其他业务收入	2,406,664.40	1,150,355.65
营业成本	105,695,003.84	96,931,150.67

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿行业	185,553,277.26	104,450,309.95	162,077,974.68	94,468,259.05
小 计	185,553,277.26	104,450,309.95	162,077,974.68	94,468,259.05

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
火腿	157,642,425.22	89,390,310.88	144,463,294.07	85,369,682.31
火腿制品	13,688,674.65	7,508,361.20	10,234,800.10	5,125,914.22
其他	14,222,177.39	7,551,637.87	7,379,880.51	3,972,662.52
小 计	185,553,277.26	104,450,309.95	162,077,974.68	94,468,259.05

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国 内	185,002,438.86	103,991,074.75	162,077,974.68	94,468,259.05

国外	550,838.40	459,235.20		
小计	185,553,277.26	104,450,309.95	162,077,974.68	94,468,259.05

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大润发有限公司	11,321,045.69	6.02
金华市婺城区金亚火腿食品店	3,951,643.01	2.10
上海联家超市有限公司	3,914,717.94	2.08
沃尔玛(中国)投资有限公司	3,477,067.35	1.85
金华市婺城区上品火腿食品行	3,315,925.64	1.76
小计	25,980,399.63	13.82

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	57,542,244.86	47,421,394.88
加: 资产减值准备	1,289,369.36	193,498.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,588,902.30	4,309,384.41
无形资产摊销	410,672.02	128,240.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	13,589.06	-41,709.32
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)	-5,887,294.55	923,277.93
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)	-144,297.49	-714,618.28
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)	-93,654,855.15	-43,097,745.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,738,131.25	-7,535,190.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,300,062.15	7,805,695.01

其他	329,995.00	
经营活动产生的现金流量净额	-43,949,743.69	9,392,227.71
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	281,107,771.68	547,044,847.05
减：现金的期初余额	547,044,847.05	8,326,609.32
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	-265,937,075.37	538,718,237.73

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,589.06	
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）	6,408,768.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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	177,620.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,572,800.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,454,200.08	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,118,600.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.14	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50	0.46	0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	49,277,667.94
非经常性损益	B	5,118,600.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,159,067.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	786,661,614.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,700,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E}{K} - \frac{G}{K} \pm \frac{I}{K}$	802,725,448.86
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.50%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	333,267,755.90	547,925,195.40	-39.18%	上期公开发行A股，收到募集资金；本期募集资金投入使用所致
应收账款	22,885,892.39	16,411,047.58	39.45%	第四季度销售增长，导致结算期内的应收账款增长
应收利息	3,209,360.94	344,708.33	831.04%	主要系当期定期存款增长所致
其他应收款	765,910.78	245,019.43	212.59%	主要系本期购建固定资产的保证金及押金增长所致
存货	250,056,048.66	151,188,902.53	65.39%	当期生产规模扩大，相应存货储备的增加
固定资产	203,015,508.00	92,666,914.22	119.08%	主要系低盐火腿生产线项目及配套仓库完工转入固定资产及购建营业房所致
无形资产	24,696,296.69	3,492,280.26	607.17%	主要系公司购买金星街冷链物流基地的土地所致
递延所得税资产	2,413,915.12	1,046,267.07	130.72%	主要系未实现的内部销售利润增长所致
应付账款	9,977,969.38	5,290,071.48	88.62%	主要系采购规模扩大，账期内的采购款增长所致

预收款项	7,162,246.28	1,991,287.06	259.68%	主要为公司卡券销售规模扩大及加盟商、经销商增长所致
应付职工薪酬	2,177,961.21	1,120,601.87	94.36%	主要系生产规模扩大, 应付跨月工资增长所致
应交税费	-7,299,030.92	-2,959,205.51	146.66%	主要系当期采购增长, 进项税额增长, 导致期末增值税下降较大所致。
其他应付款	5,777,072.30	2,843,169.00	103.19%	主要系金星街冷链物流基地工程履约保证金所致
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	8,000,000.00	150%	于2012年到期的长期借款相比去年同期有所增长所致
长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-50%	于2012年到期的长期借款相比去年同期有所增长所致
利润表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	175,936,599.25	163,099,180.24	7.87%	收入的增加源于: ①销售价格提升; ②公司优化产品组合, 开发产品附加值较高的产品
营业税金及附加	447,357.73	290,106.67	54.2%	主要系公司缴纳的增值税及营业税增长所致
销售费用	25,192,287.66	14,092,906.17	78.76%	主要系业务扩展费、工资增长所致
管理费用	10,922,651.55	6,179,280.45	76.76%	主要系工资、研发费用、税金费用增长所致
财务费用	-5,877,237.52	975,242.13	-702.64%	系本期存款利息增长所致
资产减值损失	495,469.49	193,498.47	156.06%	主要系本期应收款项增加幅度大于上年同期, 相应计提的坏账准备增长所致
营业外收入	6,612,959.89	3,554,409.28	86.05%	主要系本期收到的政府补助增长所致
营业外支出	40,159.56	5,050.00	695.24%	主要系本期处置固定资产损失所致

金字火腿股份有限公司
二〇一二年三月二十八日