

盐津铺子食品股份有限公司

审 阅 报 告

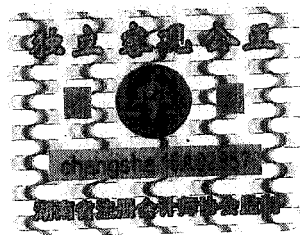


天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—30 页



审 阅 报 告

天健审〔2016〕2-468号

盐津铺子食品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的盐津铺子食品股份有限公司（以下简称盐津铺子公司）2016年第3季度财务报表，包括2016年9月30日的合并及母公司资产负债表，2016年7-9月和2016年1-9月的合并及母公司利润表，2016年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是盐津铺子公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问盐津铺子公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信盐津铺子公司2016年第3季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映盐津铺子公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：曹强
中国注册会计师：张笑之

二〇一六年十二月二十日

合并资产负债表

2016年9月30日

会合01表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：人民币元

资	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	16,647,171.57	20,930,688.84	短期借款	10	30,000,000.00	58,000,000.00
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			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据			1,739,349.65	衍生金融负债			
应收账款	2	39,954,270.68	43,232,034.09	应付票据	11	14,230,899.00	21,789,222.40
预付款项	3	10,065,844.27	8,256,980.17	应付账款	12	58,827,552.07	43,369,901.28
应收保费				预收款项	13	19,951,822.37	26,866,990.56
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				应付职工薪酬	14	17,301,991.83	19,619,411.85
应收股利				应交税费	15	9,801,613.68	2,492,789.93
其他应收款	4	2,335,015.77	1,958,552.78	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		1,109,826.58	
存货	5	93,816,637.48	107,946,793.19	其他应付款	16	19,772,116.23	14,629,307.46
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		19,712.35	146,819.33	代理买卖证券款			
流动资产合计		162,838,652.12	184,211,218.05	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		170,995,821.76	186,767,623.48
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	6	228,217,772.52	200,307,204.80	专项应付款			
在建工程	7	24,360,084.56	12,489,282.95	预计负债			
工程物资		25,785.96	12,788.87	递延收益	17	20,537,627.50	18,678,355.00
固定资产清理				递延所得税负债		564,396.61	297,609.86
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		21,102,024.11	18,975,964.86
无形资产	8	46,253,627.45	47,026,178.32	负债合计		192,097,845.87	205,743,588.34
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	18	93,000,000.00	93,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		7,387,913.32	7,115,459.40	其中：优先股			
其他非流动资产	9	4,023,422.23	3,553,209.98	永续债			
非流动资产合计		310,268,606.04	270,504,124.32	资本公积	19	71,089,369.29	71,089,369.29
资产总计		473,107,258.16	454,715,342.37	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	20	8,202,953.22	8,202,953.22
				盈余公积	21	108,717,089.78	76,679,431.52
				一般风险准备			
				未分配利润		281,009,412.29	248,971,754.03
				归属于母公司所有者权益合计		281,009,412.29	248,971,754.03
				少数股东权益			
				所有者权益合计		281,009,412.29	248,971,754.03
				负债和所有者权益总计		473,107,258.16	454,715,342.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年9月30日

会企01表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,014,117.34	15,862,461.61	短期借款		30,000,000.00	58,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,739,349.65	应付票据		16,752,039.00	21,789,222.40
应收账款		39,829,610.48	45,007,811.06	应付账款		126,276,433.10	101,315,929.76
预付款项		4,290,898.56	6,053,358.00	预收款项		8,812,206.16	26,951,037.02
应收利息				应付职工薪酬		12,940,650.10	16,416,113.00
应收股利				应交税费		4,257,162.31	608,423.25
其他应收款		2,137,656.06	1,486,604.50	应付利息			
存货		89,778,017.97	102,712,992.31	应付股利		1,109,826.58	
划分为持有待售的资产				其他应付款		10,787,012.47	14,219,751.82
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			135,381.48	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		143,050,300.41	172,997,958.61	其他流动负债			
				流动负债合计		210,935,329.72	239,300,477.25
				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			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益		19,537,627.50	17,678,355.00
持有至到期投资				递延所得税负债		564,396.61	297,609.86
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资		124,000,000.00	124,000,000.00	非流动负债合计		20,102,024.11	17,975,964.86
投资性房地产				负债合计		231,037,353.83	257,276,442.11
固定资产		159,944,134.08	154,171,133.86	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		12,355,346.03	1,021,899.56	实收资本(或股本)		93,000,000.00	93,000,000.00
工程物资		19,303.76	9,047.09	其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		71,089,369.29	71,089,369.29
无形资产		41,899,631.63	42,599,494.40	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		8,202,953.22	8,202,953.22
递延所得税资产		5,904,344.54	5,042,600.10	未分配利润		87,866,806.34	73,826,578.98
其他非流动资产		4,023,422.23	3,553,209.98	所有者权益合计		260,159,128.85	246,118,901.49
非流动资产合计		348,146,182.27	330,397,384.99				
资产总计		491,196,482.68	503,395,343.60	负债和所有者权益总计		491,196,482.68	503,395,343.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年第3季度

会合02表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2016年7月1日至 2016年9月30日	2015年7月1日至 2015年9月30日	2016年1月1日至 2016年9月30日	2015年1月1日至 2015年9月30日
一、营业总收入	1	162,123,984.82	147,176,311.81	490,906,318.63	430,278,986.44
其中：营业收入	1	162,123,984.82	147,176,311.81	490,906,318.63	430,278,986.44
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1	144,290,765.40	132,604,881.68	425,716,416.04	383,919,056.31
其中：营业成本	1	83,932,748.89	79,662,882.24	247,903,026.54	234,387,511.92
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	2	1,215,915.78	899,263.82	4,804,784.32	3,752,771.96
销售费用	3	43,535,834.09	41,568,410.33	134,597,175.26	112,998,881.80
管理费用	4	12,170,108.20	9,701,843.14	34,745,476.47	29,832,803.02
财务费用	5	268,860.23	897,007.36	881,008.08	3,218,955.97
资产减值损失		3,167,298.21	-124,525.21	2,784,945.37	-271,868.36
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）		17,833,219.42	14,571,430.13	65,189,902.59	46,359,930.13
加：营业外收入	6	711,742.50	1,678,861.86	12,205,244.39	13,623,948.60
其中：非流动资产处置利得				15,816.89	
减：营业外支出	7	1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,053,838.55
其中：非流动资产处置损失		1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,003,838.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,543,147.55	16,260,291.99	77,039,223.77	57,930,040.18
减：所得税费用		3,353,582.06	2,610,780.05	15,001,565.51	11,372,957.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,189,565.49	13,649,511.94	62,037,658.26	46,557,083.09
归属于母公司所有者的净利润		15,189,565.49	13,649,511.94	62,037,658.26	46,557,083.09
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
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					
综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益					
综合收益					
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		15,189,565.49	13,649,511.94	62,037,658.26	46,557,083.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,189,565.49	13,649,511.94	62,037,658.26	46,557,083.09
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		0.16	0.15	0.67	0.51
（二）稀释每股收益		0.16	0.15	0.67	0.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2016年第3季度

会企02表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年7月1日至2016年9月30日	2015年7月1日至2015年9月30日	2016年1月1日至2016年9月30日	2015年1月1日至2015年9月30日
一、营业收入		136,454,174.38	144,210,900.94	440,041,481.19	427,351,944.39
减：营业成本		87,726,293.34	93,160,714.79	278,041,122.17	260,060,122.24
营业税金及附加		769,782.18	650,787.17	3,378,093.07	3,406,379.88
销售费用		34,794,510.16	39,114,389.80	114,825,541.03	108,009,508.18
管理费用		9,180,514.55	9,055,771.73	27,198,506.71	28,463,246.18
财务费用		289,489.09	905,751.87	920,682.86	3,256,664.71
资产减值损失		3,325,032.76	-316,151.66	2,585,490.04	743,701.24
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）				29,000,000.00	5,500,000.00
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）		368,552.30	1,639,637.24	42,092,045.31	28,912,321.96
加：营业外收入		391,742.50	2,651,204.29	6,636,044.39	13,566,291.03
其中：非流动资产处置利得				15,816.89	
减：营业外支出		1,814.37	-10,000.00	355,125.74	2,053,838.55
其中：非流动资产处置损失		1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,003,838.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		758,480.43	4,300,841.53	48,372,963.96	40,424,774.44
减：所得税费用		215,301.28	-172,134.05	4,332,736.60	7,873,123.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		543,179.15	4,472,975.58	44,040,227.36	32,551,650.70
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		543,179.15	4,472,975.58	44,040,227.36	32,551,650.70
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-9月

会合03表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

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		571,074,813.49	483,573,410.69
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		31,093,346.88	32,190,095.85
经营活动现金流入小计		602,168,160.37	515,763,506.54
购买商品、接受劳务支付的现金		235,444,310.22	201,305,510.76
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		110,453,428.59	101,012,451.09
支付的各项税费		62,526,677.27	59,326,637.42
支付其他与经营活动有关的现金		99,074,060.03	89,168,784.34
经营活动现金流出小计		507,498,476.11	450,813,383.61
经营活动产生的现金流量净额		94,669,684.26	64,950,122.93
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		707,258.09	5,410,000.00
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		3,034,500.00	4,426,600.00
投资活动现金流入小计		3,741,758.09	9,836,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,988,502.00	76,656,149.23
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		49,988,502.00	76,656,149.23
投资活动产生的现金流量净额		-46,246,743.91	-66,819,549.23
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		63,000,000.00	299,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,620,000.00	
筹资活动现金流入小计		69,620,000.00	299,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	304,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,955,802.60	3,427,858.86
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		120,955,802.60	307,927,858.86
筹资活动产生的现金流量净额		-51,335,802.60	-8,927,858.86
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		-2,912,862.25	-10,797,285.16
加：期初现金及现金等价物余额		14,393,922.12	21,878,288.21
六、期末现金及现金等价物余额		11,481,059.87	11,081,003.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-9月

会企03表

编制单位：盐津铺子食品股份有限公司

单位：人民币元

	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		502,501,943.97	483,305,664.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,502,211.64	33,133,279.86
经营活动现金流入小计		523,004,155.61	516,438,944.60
购买商品、接受劳务支付的现金		267,006,171.41	210,127,662.93
支付给职工以及为职工支付的现金		86,062,173.91	92,629,477.80
支付的各项税费		39,893,506.06	56,149,771.26
支付其他与经营活动有关的现金		84,985,724.74	98,701,791.97
经营活动现金流出小计		477,947,576.12	457,608,703.96
经营活动产生的现金流量净额		45,056,579.49	58,830,240.64
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		29,000,000.00	5,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,938,809.25	5,410,000.00
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		3,034,500.00	4,426,600.00
投资活动现金流入小计		34,973,309.25	15,336,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,871,775.39	30,863,023.30
投资支付的现金			45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,871,775.39	75,863,023.30
投资活动产生的现金流量净额		4,101,533.86	-60,526,423.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	299,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,320,000.00	
筹资活动现金流入小计		64,320,000.00	299,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	304,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,955,802.60	3,427,858.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,955,802.60	307,927,858.86
筹资活动产生的现金流量净额		-56,635,802.60	-8,927,858.86
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		-7,477,689.25	-10,624,041.52
加：期初现金及现金等价物余额		9,325,694.89	18,379,764.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,848,005.64	7,755,723.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

盐津铺子食品股份有限公司

财务报表附注

2016 年第三季度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

盐津铺子食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原盐津铺子食品有限公司（以下简称盐津食品公司），盐津食品公司系由张学武、张学文、张敬唐共同出资组建，于 2005 年 8 月 4 日在浏阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4301812001040 的企业法人营业执照。盐津食品公司成立时注册资本 500 万元。盐津食品公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 8 月 22 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为 9143010077900133XT 的营业执照，注册资本 9,300 万元，股份总数 9,300 万股（每股面值 1 元）。

本公司属于“制造业”之“食品制造业”。主要经营活动为休闲类食品的研发、生产和销售。产品主要有：休闲豆制品、凉果蜜饯、坚果炒货、休闲素食、休闲肉制品五个大类近百种产品。

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，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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、经营季节性/周期性特征

（一）周期性

小品类休闲食品属于快速消费品，受众广泛，目前已逐渐演变成了生活必需品，消费也具有较强的稳定性，价格弹性较低，具有抗经济周期的特性，周期性不明显。

（二）季节性

小品类休闲食品行业具有较强的季节性。在春节、端午节、中秋节、国庆节等假日期间，出于个人消费和馈赠礼品的需要，传统小品类休闲食品的销售量会有较大幅度的增长。另外，

受到季节时令的影响，有些品类的休闲食品的消费量也会差别较大，如夏季休闲素食销量较大，冬季坚果炒货销售较大。

四、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末无新纳入合并财务报表范围的子公司。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2016 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2015 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2016 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期指 2015 年 1-9 月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,597.60	10,952.94
银行存款	11,476,462.27	14,382,969.18
其他货币资金	5,166,111.70	6,536,766.72
合 计	16,647,171.57	20,930,688.84

（2）其他说明

其他货币资金期末余额中存在 ETC 冻结金额 20,500.00 元，其他金额为银行承兑汇票保证金。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,848,457.99	4.18	1,848,457.99	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备	42,131,026.22	95.32	2,176,755.54	5.17	39,954,270.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	219,913.50	0.50	219,913.50	100.00	
合 计	44,199,397.71	100.00	4,245,127.03	9.60	39,954,270.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,632,765.92	100.00	2,400,731.83	5.26	43,232,034.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,632,765.92	100.00	2,400,731.83	5.26	43,232,034.09

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新一佳商超系统	1,848,457.99	1,848,457.99	100.00	预计收回存在较大难度
合 计	1,848,457.99	1,848,457.99	100.00	

3) 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	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,726,941.38	2,036,347.06	5.00	43,925,949.46	2,196,297.47	5.00
1-2 年	1,404,084.84	140,408.48	10.00	1,538,052.94	153,805.30	10.00
2-3 年				168,763.52	50,629.06	30.00
小 计	42,131,026.22	2,176,755.54	5.17	45,632,765.92	2,400,731.83	5.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,844,395.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沃尔玛系统	10,039,506.10	22.71	501,975.31

华润万家系统	4,782,115.27	10.82	239,105.76
大润发系统	3,602,566.70	8.15	180,128.34
家乐福系统	2,998,072.91	6.78	149,903.65
家润多系统	2,425,371.09	5.49	121,268.55
合 计	23,847,632.07	53.95	1,192,381.61

3. 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	9,510,997.88	94.49		9,510,997.88	7,554,671.29	91.49		7,554,671.29
1-2 年	554,846.39	5.51		554,846.39	702,308.88	8.51		702,308.88
合 计	10,065,844.27	100		10,065,844.27	8,256,980.17	100.00		8,256,980.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南穗丰食品有限公司	4,228,389.00	42.01
厦门增顺进出口有限公司	898,481.82	8.93
浏阳市祥元食品贸易有限公司	890,155.88	8.84
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	785,536.74	7.80
长沙新奥浏阳燃气有限公司	389,052.95	3.87
合 计	7,191,616.39	71.45

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,632,737.26	98.94	297,721.49	11.31	2,335,015.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	28,265.87	1.06	28,265.87	100.00	
合 计	2,661,003.13	100	325,987.36	12.25	2,335,015.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,168,615.35	100.00	210,062.57	9.69	1,958,552.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,168,615.35	100.00	210,062.57	9.69	1,958,552.78

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	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	922,600.85	46,130.06	5.00	1,422,335.41	71,116.78	5.00
1-2 年	1,307,247.43	130,724.74	10.00	437,090.96	43,709.10	10.00
2-3 年	402,888.98	120,866.69	30.00	296,788.98	89,036.69	30.00
3-4 年				12,400.00	6,200.00	50.00
小 计	2,632,737.26	297,721.49	11.31	2,168,615.35	210,062.57	9.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,924.79 元, 无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
中介机构上市辅导费用	1,037,735.83	707,547.15
押金保证金	886,710.12	683,962.00
其他	736,557.18	777,106.20
合 计	2,661,003.13	2,168,615.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
天健会计师事务所（特 殊普通合伙）	审计费	566,037.73	2 年以内	21.27	56,603.77
湖南启元律师事务所	律师费	471,698.10	2 年以内	17.73	47,169.81
湖南省九道湾食品有限 公司	往来款	97,500.00	1 年以内	3.66	4,875.00
江苏京东信息技术有限 公司	往来款	94,544.24	1 年以内	3.55	4,727.21
东莞市糖酒集团美宜佳 便利店有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	3.38	4,500.00
合 计		1,319,780.07		49.60	117,875.80

5. 存货

(1) 明细情况

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	24,215.00		24,215.00	161,549.30		161,549.30
原材料	42,736,694.80		42,736,694.80	34,340,596.72		34,340,596.72
库存商品	17,444,723.86		17,444,723.86	27,518,291.66		27,518,291.66
发出商品	24,786,202.51	824,625.38	23,961,577.13	27,507,705.83		27,507,705.83
自制半成品	1,709,980.48		1,709,980.48	11,684,223.77		11,684,223.77
周转材料	4,530,045.65		4,530,045.65	3,988,270.31		3,988,270.31
在产品	3,409,400.56		3,409,400.56	2,746,155.60		2,746,155.60
合 计	94,641,262.86	824,625.38	93,816,637.48	107,946,793.19		107,946,793.19

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		824,625.38				824,625.38
小 计		824,625.38				824,625.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

存货可变现净值以售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定。

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	153,355,887.17	73,676,814.16	10,540,185.32	6,941,678.15	244,514,564.80
本期增加金额	35,436,127.09	5,436,951.92	841,012.72	787,504.76	42,501,596.49
1) 购置		5,415,765.24	841,012.72	759,912.80	7,016,690.76
2) 在建工程转入	35,436,127.09	21,186.68		27,591.96	35,484,905.73
本期减少金额		1,322,968.08	209,553.00	178,617.95	1,711,139.03
1) 处置或报废		1,322,968.08	209,553.00	178,617.95	1,711,139.03
期末数	188,792,014.26	77,790,798.00	11,171,645.04	7,550,564.96	285,305,022.26
累计折旧					
期初数	16,874,886.86	17,873,097.44	5,661,208.69	3,798,167.01	44,207,360.00
本期增加金额	6,043,193.81	5,682,424.91	983,920.42	853,183.71	13,562,722.85
1) 计提	6,043,193.81	5,682,424.91	983,920.42	853,183.71	13,562,722.85
本期减少金额		354,480.06	172,225.80	156,127.25	682,833.11
1) 处置或报废		354,480.06	172,225.80	156,127.25	682,833.11
期末数	22,918,080.67	23,201,042.29	6,472,903.31	4,495,223.47	57,087,249.74
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	165,873,933.59	54,589,755.71	4,698,741.73	3,055,341.49	228,217,772.52
期初账面价值	136,481,000.31	55,803,716.72	4,878,976.63	3,143,511.14	200,307,204.80

7. 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
新豆干厂及配套工程	12,004,738.53		12,004,738.53	11,467,383.39		11,467,383.39
休闲食品生产基地建设项目	970,050.00		970,050.00	970,050.00		970,050.00
糕点车间（原物流仓库2）	10,574,620.00		10,574,620.00			
其他	810,676.03		810,676.03	51,849.56		51,849.56
合 计	24,360,084.56		24,360,084.56	12,489,282.95		12,489,282.95

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新豆干厂及配套工程	6,900.00	11,467,383.39	19,840,829.66	19,303,474.52		12,004,738.53
糕点车间（原物流仓库2）	2,978.00		20,911,671.75	10,337,051.75		10,574,620.00
新宿舍	2,900.00		5,013,186.46	5,013,186.46		
休闲食品生产基地建设项目	27,513.00	970,050.00				970,050.00
鱼豆腐及鱼制品车间	1,000.00		48,778.64	48,778.64		
其他	410.00	51,849.56	1,541,240.83	782,414.36		810,676.03
合 计		12,489,282.95	47,355,707.34	35,484,905.73		24,360,084.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	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 化率(%)	资金来源
新豆干厂及配套工程	96.70	96.70				自有资金
糕点车间（原物流仓库2）	91.62	91.62				自有资金
新宿舍	89.14	89.14				自有资金
休闲食品生产基地建设项目	0.40	0.40				自有资金
鱼豆腐车间	94.92	94.92				自有资金
其他	86.52	86.52				自有资金

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

8. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	50,288,954.56	27,358.49	50,316,313.05
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	50,288,954.56	27,358.49	50,316,313.05
累计摊销			
期初数	3,286,030.96	4,103.77	3,290,134.73
本期增加金额	768,447.14	4,103.73	772,550.87
1) 计提	768,447.14	4,103.73	772,550.87
本期减少金额			
期末数	4,054,478.10	8,207.50	4,062,685.60
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	46,234,476.46	19,150.99	46,253,627.45
期初账面价值	47,002,923.60	23,254.72	47,026,178.32

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	4,023,422.23	1,553,209.98
预付土地款		2,000,000.00
合 计	4,023,422.23	3,553,209.98

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		18,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合 计	30,000,000.00	58,000,000.00

11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,230,899.00	21,789,222.40
合 计	14,230,899.00	21,789,222.40

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	44,787,824.96	34,698,560.88
应付工程款	9,219,749.42	3,187,914.27
应付设备款	3,157,786.82	2,448,776.90
应付运费	1,662,190.87	3,034,649.23
合 计	58,827,552.07	43,369,901.28

(2) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要为应付工程款。

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	19,951,822.37	26,866,990.56
合 计	19,951,822.37	26,866,990.56

14. 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
短期薪酬	19,213,935.31	103,215,774.60	105,515,147.87	16,914,562.04
离职后福利—设定提存计划	405,476.54	5,025,653.47	5,043,700.22	387,429.79
合 计	19,619,411.85	108,241,428.07	110,558,848.09	17,301,991.83

(2) 短期薪酬明细情况

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	13,904,209.56	93,829,828.01	95,847,773.77	11,886,263.80
职工福利费		1,981,626.86	1,981,626.86	
社会保险费	228,050.23	3,157,170.15	3,183,787.51	201,432.87
其中：医疗保险费	190,152.15	2,170,701.49	2,208,178.52	152,675.12
工伤保险费	21,537.28	848,442.67	830,767.49	39,212.46
生育保险费	16,360.80	138,025.99	144,841.50	9,545.29
其他				
住房公积金	96,584.00	1,055,956.60	1,060,000.60	92,540.00
工会经费和职工教育经费	4,985,091.52	3,191,192.98	3,441,959.13	4,734,325.37
小 计	19,213,935.31	103,215,774.60	105,515,147.87	16,914,562.04

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	404,228.60	4,772,760.40	4,808,644.00	368,345.00
失业保险费	1,247.94	252,893.07	235,056.22	19,084.79
小 计	405,476.54	5,025,653.47	5,043,700.22	387,429.79

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,765,099.42	405,449.81
企业所得税	4,129,363.26	1,384,913.21
代扣代缴个人所得税	336,366.31	253,048.68
城市维护建设税	238,497.85	145,234.17

教育费附加	238,497.84	143,615.05
印花税	15,464.76	21,118.56
房产税	52,965.13	108,438.24
土地使用税	25,359.11	25,359.11
残疾人保障金		1,080.00
水利基金		4,533.10
合 计	9,801,613.68	2,492,789.93

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,590,447.04	5,732,027.21
经济开发区和工业园管委会借款	6,620,000.00	
预提费用	4,252,311.26	6,182,539.44
往来款	17,836.78	
其他	1,291,521.15	2,714,740.81
合 计	19,772,116.23	14,629,307.46

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
押金保证金	4,503,372.39	继续合作暂不偿还
小计	4,503,372.39	

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	18,678,355.00	3,034,500.00	1,175,227.50	20,537,627.50
合 计	18,678,355.00	3,034,500.00	1,175,227.50	20,537,627.50

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	----------	-----	-----------------

食品加工线建设补助款	62,500.00		9,375.00		53,125.00	与资产相关
新建高档休闲食品生产基地补助款	625,000.00		93,750.00		531,250.00	与资产相关
2011 年度农产品加工企业固定资产投资项目财政补贴资金	375,000.00		46,875.00		328,125.00	与资产相关
生姜基地建设补助资金	31,250.00		4,687.50		26,562.50	与资产相关
技术改造（盐津铺子新建高档休闲食品生产基地项目）	62,500.00		9,375.00		53,125.00	与资产相关
蜜饯原料腌渍液产业化开发项目	156,250.00		23,437.50		132,812.50	与资产相关
固定资产投资财政补贴	312,500.00		46,875.00		265,625.00	与资产相关
新建三期休闲食品生产线项目	125,000.00		18,750.00		106,250.00	与资产相关
财政三农支付的固定资产投资补贴款	375,000.00		56,250.00		318,750.00	与资产相关
新技术改造	8,626,755.00		480,858.75		8,145,896.25	与资产相关
浏阳市住房保障局公租房建设补助资金	4,700,000.00		176,250.00		4,523,750.00	与资产相关
技改项目补贴资金	2,226,600.00		208,743.75		2,017,856.25	与资产相关
浏阳市工业园财政局烘焙项目投资建设补助		3,034,500.00			3,034,500.00	与资产相关
上市补贴资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
小 计	18,678,355.00	3,034,500.00	1,175,227.50		20,537,627.50	

18. 股本

股东类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南盐津铺子控股有限公司	48,381,503.00			48,381,503.00
湖南昊平投资有限公司	16,587,944.00			16,587,944.00

张学武	12,210,570.00			12,210,570.00
张学文	6,450,867.00			6,450,867.00
湖南盐津铺子同创（有限合伙）企业	4,300,578.00			4,300,578.00
战颖	4,300,578.00			4,300,578.00
胡祥主	767,960.00			767,960.00
合计	93,000,000.00			93,000,000.00

19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	71,089,369.29			71,089,369.29
合计	71,089,369.29			71,089,369.29

20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,202,953.22			8,202,953.22
合计	8,202,953.22			8,202,953.22

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	76,679,431.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,037,658.26	
减：提取法定盈 余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	108,717,089.78	

(2) 其他说明

2016年8月1日经公司2016年第一次临时股东大会决议，向全体股东分配现金股利共30,000,000.00元（含税）。

(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	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	161,487,989.02	145,517,376.67
其他业务收入	635,995.80	1,658,935.14
营业成本	83,932,748.89	79,662,882.24

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	489,895,137.98	425,155,951.88
其他业务收入	1,011,180.65	5,123,034.56
营业成本	247,903,026.54	234,387,511.92

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
沃尔玛系统	24,153,168.57	14.90
华润万家系统	10,677,648.01	6.59
步步高系统	10,055,976.56	6.20
大润发系统	6,876,161.45	4.24
东莞市慧欣食品贸易有限公司	5,060,002.94	3.12
合 计	56,822,957.53	35.05

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
沃尔玛系统	77,369,647.07	15.76
步步高系统	40,208,111.10	8.19

华润万家系统	25,780,998.58	5.25
大润发系统	24,293,140.47	4.95
家乐福系统	11,904,893.50	2.43
合 计	179,556,790.72	36.58

2. 营业税金及附加

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
城市维护建设税	607,957.89	453,071.64	2,402,233.15	1,882,556.48
教育费附加	607,957.89	446,192.18	2,402,551.17	1,870,215.48
合 计	1,215,915.78	899,263.82	4,804,784.32	3,752,771.96

3. 销售费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
工资及福利	19,183,229.44	18,917,653.30	57,281,952.43	46,079,890.79
推广类促销费用	5,807,150.55	6,823,569.62	23,381,970.44	22,255,035.26
合同类促销费用	7,051,706.88	5,321,951.68	22,538,897.96	19,557,114.35
物流费	3,659,584.85	3,185,415.07	9,929,722.83	7,544,396.41
配送费	2,060,024.77	2,147,082.68	6,466,165.07	4,981,688.65
进场条码费	1,996,083.40	2,194,684.98	4,492,679.05	5,629,462.74
差旅费	1,262,574.26	1,102,295.79	2,536,022.57	1,838,229.01
仓库及办公租金	645,193.03	593,098.65	1,976,215.98	1,739,341.69
车辆使用费	496,019.15	447,618.38	1,207,061.36	1,129,476.98
其他项目	1,374,267.76	835,040.18	4,786,487.57	2,244,245.92
合 计	43,535,834.09	41,568,410.33	134,597,175.26	112,998,881.80

4. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
工资及福利	3,584,310.84	3,596,910.64	9,975,652.13	10,114,662.20

研究与开发费	3,756,831.01	1,802,653.39	10,894,922.57	6,058,660.64
折旧与摊销	1,367,282.96	1,086,461.68	3,900,161.08	3,512,174.74
工费经费及教育经费	1,089,894.79	1,038,569.59	3,191,192.98	2,747,918.10
税费	560,104.77	866,074.32	1,657,436.61	1,747,460.03
车辆使用费	254,134.63	261,629.91	604,392.11	801,780.46
存货报损	203,451.48	171,760.12	949,696.33	681,482.26
差旅费	233,089.09	165,824.29	459,930.92	451,491.74
其他	1,121,008.63	711,959.20	3,112,091.74	3,717,172.85
合 计	12,170,108.20	9,701,843.14	34,745,476.47	29,832,803.02

5. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息支出	367,333.34	943,875.00	1,065,629.18	3,427,858.86
减：利息收入	121,142.53	62,828.70	233,295.30	262,166.33
银行手续费及其他	22,669.42	15,961.06	48,674.20	53,263.44
合 计	268,860.23	897,007.36	881,008.08	3,218,955.97

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
政府补助	711,742.50	1,673,711.25	12,189,427.50	13,000,533.75
非流动资产处置利得			15,816.89	
其他		5,150.61		623,414.85
合 计	711,742.50	1,678,861.86	12,205,244.39	13,623,948.60

(2) 政府补助明细

年初至本期末

项 目	金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
-----	----	----	-----------------

市场推广引导资金	4,586,200.00	根据浏经财预指[2016]7号文,浏阳市工业园财政局拨付公司市场推广和销售网点建设补助199万元;根据修工管发[2016]16号文,修水工业园管理委员会拨付公司市场推广引导资金259.62万元	收益相关
新产品研究与开发引导资金	4,410,000.00	根据浏经财预指[2016]10号文,浏阳市财政局拨付公司新产品研究与开发引导补助200万元;根据浏经财预指[2016]9号文,浏阳市工业园财政局拨付	收益相关
工业发展基金	1,653,000.00	根据修工管发[2016]7号文,修水工业园管理委员会拨付公司工业发展基金款165.3万元。	收益相关
纳税贡献奖	300,000.00	根据修字[2016]1号文,修水县工业和信息化委员会拨付公司纳税贡献奖30万元。	收益相关
其他	65,000.00	优秀企业奖励3万元;安全生产专项奖励1.5万元;企业规模奖1万元,优秀龙头企业奖1万元。	收益相关
递延收益本期摊销计入	1,175,227.50	详见注释(一)17.递延收益	资产相关
合 计	12,189,427.50		

7. 营业外支出

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
非流动资产处置损失合计	1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,003,838.55
其中:固定资产处置损失	1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,003,838.55
捐赠支出				50,000.00
合 计	1,814.37	-10,000.00	355,923.21	2,053,838.55

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
湖南盐津铺子控股有限公司	浏阳经济技术开	控股公司	5,000万元	52.02	52.02

	发区绿之韵路 30 号锦绣嘉苑小区 11 号栋 602 室	服务、投 资、咨询			
--	-------------------------------------	--------------	--	--	--

(2) 本公司实际控制人是自然人张学武。张学武直接持有公司总股本的 13.13%，通过持有湖南盐津铺子控股有限公司股权间接持有本公司 52.02%的股份，通过持有湖南盐津铺子同创企业（有限合伙）股权间接持有本公司 0.99%的股份，故张学武直接及间接持有公司总股本为 66.14%。

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
张学文	实际控制人的直系亲属
张莉	实际控制人的直系亲属
长沙市雨花区益乐食品商行	张莉弟弟控制的企业
长沙金手指食品贸易有限公司	张莉弟弟控制的企业
宁乡县夏铎铺镇盛美食品商行	张莉弟弟控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
长沙市雨花区益乐食品商行	货物	2,401,961.13	2,495,659.61	6,021,513.24	7,252,446.31
长沙金手指食品贸易有限公司	货物	430,837.64	170,866.29	733,587.44	244,258.31
宁乡县夏铎铺镇盛美食品商行	货物	949,169.14	722,595.87	2,558,746.56	1,889,078.80
合 计		3,781,967.91	3,389,121.77	9,313,847.24	9,385,783.42

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
张学武	未实际取得担保负债	2014 年 3 月 4 日	2017 年 3 月 4 日	否
张学武	未实际取得担保负债	2015 年 4 月 8 日	2020 年 4 月 8 日	否
张学文	未实际取得担保负债	2014 年 3 月 4 日	2017 年 3 月 4 日	否

张学文	未实际取得担保负债	2015 年 4 月 8 日	2020 年 4 月 8 日	否
-----	-----------	----------------	----------------	---

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.9.30	2015.12.31
预收款项			
	长沙市雨花区益乐食品商行	19,618.83	460,995.52
	长沙金手指食品贸易有限公司	804.51	46,235.67
	宁乡县夏铎铺镇盛美食品商行	34,284.13	424,795.86
小 计		54,707.47	932,027.05

七、其他重要事项

(一) 首次公开发行事项

经 2015 年 1 月 19 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过，公司拟向中国证监会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票，并申请在深圳证券交易所中小板上市交易。公开发行新股数量和公司股东公开发售股份数量之和不超过 3100 万股并优先进行新股发行，每股面值 1 元，占发行后总股本比例不低于 25%。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四) 资产受限情况

项 目	金 额	受限原因
货币资金	5,166,111.70	其他货币资金期末余额中存在 ETC 冻结金额 20,500.00 元，其他金额为银行承兑汇票保证金。

(五) 企业结构变化情况

本期不存在因购买或者处置需要变更合并财务报表范围的情况。

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本中期	年初至本中期末
-----	-----	---------

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	-1,814.37	-340,106.32
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	711,742.50	12,189,427.50
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	709,928.13	11,849,321.18
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	177,482.04	2,962,330.30
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	532,446.09	8,886,990.88

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

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	5.18	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.16	0.16

(2) 期初至本中期末

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	22.42	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.21	0.57	0.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,189,565.49	62,037,658.26
非经常性损益	B	532,446.09	8,886,990.88
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	14,657,119.40	53,150,667.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	295,819,846.80	248,971,754.03
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	30,000,000.00	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	1
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	293,414,629.54	276,657,249.82
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.18%	22.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.00%	19.21%

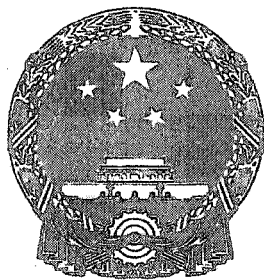
(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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	16,647,171.57	20,930,688.84	-20.47	归还借款所致
应收账款	39,954,270.68	43,232,034.09	-7.58	货款回收力度加大所致
预付款项	10,065,844.27	8,256,980.17	21.91	本期采购预付金额增加所致
固定资产	228,217,772.52	200,307,204.80	13.93	本期在建工程转入固定资产所致
在建工程	24,360,084.56	12,489,282.95	95.05	本期购进的糕点设备未验收所致
短期借款	30,000,000.00	58,000,000.00	-48.28	流动资金短期需求下降, 归还借款所致
应付票据	14,230,899.00	21,789,222.40	-34.69	本期票据结算减少所致
应付账款	58,827,552.07	43,369,901.28	35.64	本期原材料采购增加所致
预收款项	19,951,822.37	26,866,990.56	-25.74	期初系年货期间, 预收货款较多所致
应交税费	9,801,613.68	2,492,789.93	293.20	本期增值税及企业所得税增加所致
其他应付款	19,772,116.23	14,629,307.46	35.15	主要系江西盐津从工业园管委会借款 530 万元所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年 度可比中期末	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	490,906,318.63	430,278,986.44	14.09	随着市场拓展力度加大, 导致业务稳步发展所致
营业成本	247,903,026.54	234,387,511.92	5.77	公司的收入增加带动相关成本增长所致
销售费用	134,597,175.26	112,998,881.80	19.11	销售扩张、增加销售网点所致
管理费用	34,745,476.47	29,832,803.02	16.47	管理人员工资及研究与开发费增加所致

盐津铺子食品股份有限公司

二〇一六年十二月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

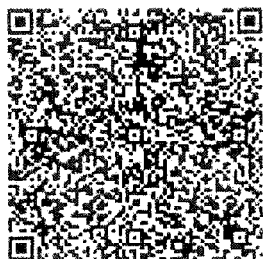
主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

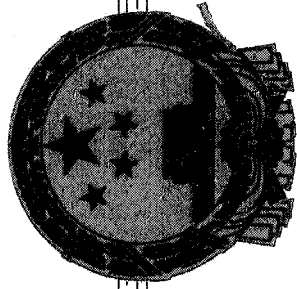


登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

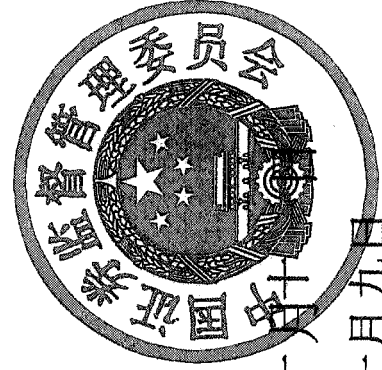
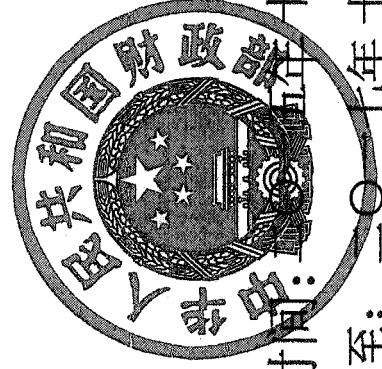
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

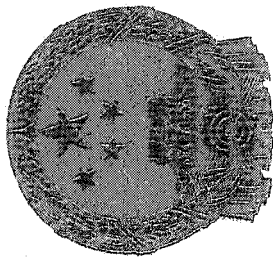
证书号: 44

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



证书序号: NO. 023309



会计师事务所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币7400万元

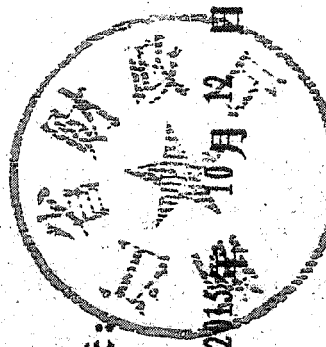
批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



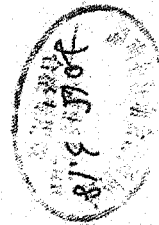
姓名: 魏国强
Sex: 男
出生日期: 1988-07-01
工作单位: 天津会计师事务所 (特殊普通合伙)
Workplace: 宣武门大街分所
身份证号: 420104198807032534
Identity Card No.



证书编号: 430100020010
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1994 年 05 月 11 日
Date of Issuance

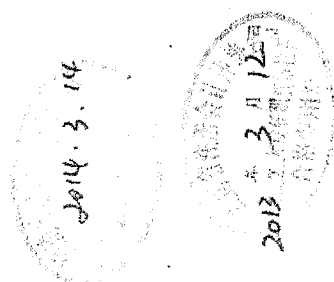
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



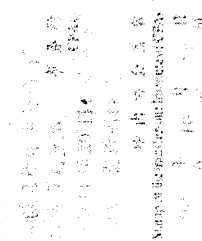
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

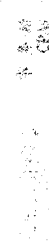


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原单位出
Since the holder has transferred from:

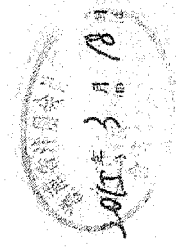


转入单位
To the holder's transferee:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

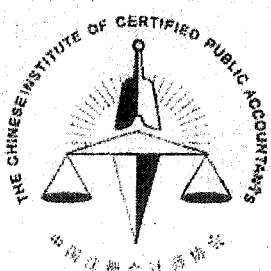
原单位出
Since the holder has transferred from:



转入单位
To the holder's transferee:



姓名: 张昊
Full name: 张昊
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-05-28
Date of birth: 1980-05-28
工作单位: 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
Working unit: 天健会计师事务所有限公司湖南开元分所
身份证号码: 430203198005287511
Identity card No.: 430203198005287511



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.6

证书编号: 130000010008

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2010年11月17日
Date of issuance: 2010年11月17日

2012.3.6

2012.3.6