证券代码：002495　　证券简称：佳隆股份　　公告编号：2021-032

广东佳隆食品股份有限公司 关于计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，为客观、真实、准确地反映广东佳隆食品股份有限公司（以下简称"公司"）的财务状况、资产价值及经营成果，公司对截至 2020 年 12 月 31 日和截至 2021 年 3 月 31 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试。根据检查和测试结果，基于谨慎性原则，公司对部分资产进行核销和计提减值损失，现将具体情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失及资产减值损失的具体情况

（一）经过公司及下属子公司对截至 2020 年 12 月 31 日可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，拟计提各项信用减值损失及资产减值损失明细如下表：

单位：元

项目	本年计提金额	占 2020 年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例
一、信用减值损失	1,484,914.07	15.24%
其中：应收账款坏账损失	1,368,350.59	14.04%
其他应收款坏账损失	116,563.48	1.20%
二、资产减值损失	544,378.55	5.58%
其中：固定资产减值损失	544,378.55	5.58%

本次计提信用减值损失及资产减值损失计入的报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（二）经过公司及下属子公司对截至 2021 年 3 月 31 日可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，拟计提各项信用减值损失及资产减值损失明细如下表：

单位：元

项目	本年计提金额	占 2020 年度经审计归属于上市公司股东的净利润比例
一、信用减值损失	2,143,873.44	21.99%
其中：应收账款坏账损失	2,064,244.64	21.17%
其他应收款坏账损失	79,628.80	0.82%

本次计提信用减值损失及资产减值损失计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日。

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失的依据和说明

（一）金融工具的减值

1、减值项目

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2、减值准备的确认和计量

除了对"购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备，确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3、信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4、应收账款减值

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

5、其他应收款减值

按照上述"2、减值准备的确认和计量"的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	账龄组合

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

根据上述标准，公司 2020 年 1-12 月计提应收账款坏账损失 1,368,350.59 元，计提其他应收款坏账损失 116,563.48 元。2021 年 1-3 月计提应收账款坏账损失备 2,064,244.64 元，计提其他应收款坏账损失 79,628.80 元。

（二）固定资产的减值

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

根据上述标准，公司 2020 年 1-12 月计提固定资产减值损失 544,378.55 元。

三、本次核销资产的具体情况

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，经审慎研究，公司决定对部分其他应收款、固定资产和存货予以报废、核销。具体情况如下：

（一）其他应收款

截至 2020 年 12 月 31 日，公司对部分已经公司全力追讨，确认无法收回的其他应收款进行核销，核销金额为 109,159.75 元。该项目在以前年度已计提坏账损失 109,159.75 元，本年度核销该其他应收款对公司净利润不产生影响。

（二）固定资产

截至 2020 年 12 月 31 日，公司对不能继续使用且无修复价值，预计未来不会给公司带来经济利益的车辆、办公设备等固定资产进行报废、核销处置，处置涉及交易对方均为无关联第三方公司，处置的固定资产账面原值累计为 8,833,633.73 元，累计折旧为 8,253,047.15 元，账面价值累计为 580,586.58 元，处置损失金额累计为 512,875.58 元。

（三）存货

截至 2020 年 12 月 31 日，公司对无使用价值的包材和不符合质量要求的产成品等存货进行核销处置，处置损失金额为 1,896,621.78 元。

四、本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产对公司的影响

2020 年，公司累计计提信用减值损失和资产减值损失金额为 2,029,292.62 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的 20.82%，导致公司 2020 年归属于上市公司股东的净利润减少 1,724,898.73 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 1,724,898.73 元。累计核销其他应收款 109,159.75 元，该项目在以前年度已全额计提坏账损失，本年度核销该其他应收款对公司净利润不产生影响。处置固定资产、存货累计损失金额为 2,409,497.36 元，导致公司 2020 年归属于上市公司股东的净利润减少 2,048,072.76 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 2,048,072.76 元。

2020 年第一季度，公司计提信用减值损失金额为 2,143,873.44 元，占公司最近一个会计年度经审计净利润的 21.99%，导致公司 2020 年第一季度归属于上市公司股东的净利润减少 1,822,292.42 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 1,822,292.42 元。

本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，能够真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

五、董事会审计委员会关于本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产的合理性说明

公司本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产的依据充分，符合《企业会计准则》、公司会计政策以及内部控制制度等相关规定。本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产后能更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更加真实准确，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形。同意公司本次计提信用减值损失、资产减值损失及核销资产。

特此公告。

广东佳隆食品股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日

证券代码：002495　　证券简称：佳隆股份　　公告编号：2021-027

广东佳隆食品股份有限公司 2020 年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

是否以公积金转增股本

□ 是 √ 否

公司经本次董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以 935625600 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	佳隆股份	股票代码	002495
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	许钦鸿		
办公地址	广东省普宁市池尾工业区上寮园 256 幢 0138 号		
电话	0663-2912816		
电子信箱	jialong2495@163.com		

2、报告期主要业务或产品简介

1、公司主要业务及产品

公司是一家集科研开发、生产、销售为一体的食品制造企业。公司在产品方面，坚持以市场需求为导向，以科技进步为核心，不断推陈出新，目前已形成以鸡粉、鸡精为主导，鸡汁、吉士粉、青芥辣酱、玉米粿、番茄酱等其他产品协同发展、共用营销渠道的战略布局。其中，主导产品鸡粉、鸡精是公司营业收入和利润的主要来源，其在报告期内的销售收入分别占公司当期营业收入的 52.51%、24.28%。

鸡粉、鸡精产品是以鸡肉、鸡骨架等原材料为基础，采用现代生物工程技术，利用酶工程手段提取出富含多种氨基酸、多肽及呈味单核苷酸等动物提取物后，经一系列高新技术手段加工制作而成的，该产品是传统调味品味精的升级产品，集鲜、香和营养于一体，适用于腌肉、炒菜、炆煮肉类、火锅放汤及粥品等用途。

2、公司主要经营模式

（1）生产模式

生产方面，公司实行以销定产，生产部门将市场发货信息纳入生产计划管理，根据市场提供的客户订单需求量，结合历年销售业务数据、当前产品库存量以及生产标准产能等信息拟定月度生产计划，经生产负责人审核，总裁批准后，组织财务、采购、技术、生产等相关部门实施。

公司目前形成自主生产和委托生产相结合的生产模式。自主生产模式下，公司使用自身拥有的厂房、生产设备、工人、技术工艺组织生产产品。委托生产模式下，公司将自身研发或他方研发的产品委托给选定的合作厂家，合作厂家根据公司标准要求进行生产，产品由公司负责销售。

（2）采购模式

在采购方面，公司根据销售计划和生产计划确定生产物料需求清单，采购部结合原材料库存情况、安全库存等因素，合理确定物料采购申请量，在物料价格处于高位时，小批量购入物料以满足一定时间的生产需求，控制采购成本，在物料价格处于低价位时，对通用物料采取大批量采购，分批交货的措施降低采购成本，同时根据产品质量、交货期、价格、应变能力、交货期与价格的均衡、价格与批量的均衡以及地理位置等因素对供应商进行综合评价，确定合格供应商名单，拟成订货合同交部门负责人审核，总裁批准后执行采购。公司品控部严格控制采购流程，对采购过程进行全程质量监督，定期或不定期赴供应商处巡检，同时在物料入库时依照材料检验标准对物料进行严格审查检验，将质量问题发生的可能性降至最低。

（3）销售模式

为抢占市场份额、提升销量，公司于 2019 年底开始着手重新规划、布局并改进销售模式和销售策略。2020 年年初受新冠疫情的影响，市场消费需求出现断崖式下降，公司业务受到较大冲击。为了减少疫情及外部环境的不利影响，公司加速推动营销体系的转型升级，对销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，克服市场不利因素，建立包括河南、山东、京津冀、内蒙古、东北等各省级代理作为一级经销商。公司目前销售模式采取经销模式，通过在某一区域选取经销商作为合作伙伴，借助经销商资源将公司产品销售给餐饮企业、便民店、副食店、商场、超市、食品制造企业等终端市场。

3、公司所属行业的发展情况

调味品具有快速消费品的属性，稳定性强，没有明显的周期性，属于完全竞争的市场，业内生产企业众多，企业整体加工规模较小、生产技术偏低，行业竞争激励，集中度不高。但随着国家对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规的实施，行业标准将逐步完善，行业进入门槛提高，企业运营成本增加，实力弱、设备差、产品质量稳定性差且难以达到行业标准的企业将逐渐被淘汰，行业整合将进一步扩大，市场集中度将不断提升，规模化、品牌化的大型企业将在未来市场份额的竞争中进一步确认竞争优势。同时，根据国家统计局统计，我国 2020 年末常住人口城镇化率超过 60%，城镇居民人均可支配收入 43,834 元，名义增长 3.5%，实际增长 1.2%，城镇化和人均收入不断提升，消费升级趋势进一步加强，饮食消费结构将由基本生存型向发展享受型转变，消费者需求的个性化程度越来越高，消费偏好转变加快，从而推动企业加大研发投入，持续推出符合消费者日益多元化需求的新产品、新配方和新技术，引导行业向高端化、健康化、便捷化、定制化、复合化方向发展。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位：元

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入	243,328,651.83	296,593,418.13	-17.96%	318,960,126.51
归属于上市公司股东的净利润	9,748,957.91	27,977,931.19	-65.15%	35,193,969.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,510,866.87	28,322,926.89	-69.95%	31,851,219.29
经营活动产生的现金流量净额	62,945,752.33	35,859,892.37	75.53%	80,390,368.98
基本每股收益（元 / 股）	0.0104	0.0299	-65.22%	0.0376
稀释每股收益（元 / 股）	0.0104	0.0299	-65.22%	0.0376
加权平均净资产收益率	0.82%	2.38%	-1.56%	3.06%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额	1,277,190,223.71	1,268,569,107.23	0.68%	1,287,959,010.92
归属于上市公司股东的净资产	1,199,195,531.08	1,189,446,573.17	0.82%	1,161,468,641.98

（2）分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	32,161,005.38	49,469,245.46	69,343,520.67	92,354,880.32
归属于上市公司股东的净利润	-11,193,399.82	-1,324,628.58	7,912,757.55	14,354,228.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,462,300.01	-1,659,037.83	7,102,174.44	14,530,030.27
经营活动产生的现金流量净额	-31,425,855.77	-1,205,323.89	23,446,033.35	72,130,898.64

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	52,986	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	50,708	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
林平涛	境内自然人	17.15%	160,454,761	120,341,071		
林长浩	境内自然人	8.36%	78,194,308	58,645,731		
林长青	境内自然人	6.82%	63,764,901	0		
许巧婵	境内自然人	6.09%	56,938,527	42,703,895		
林长春	境内自然人	1.88%	17,548,528	0		
蒋文球	境内自然人	1.03%	9,600,800	0		
方翠飞	境内自然人	0.99%	9,236,100	0		
陈黎丽	境内自然人	0.89%	8,301,463	0		
郑泽璇	境内自然人	0.65%	6,105,900	0		
孙方伟	境内自然人	0.46%	4,301,500	0		

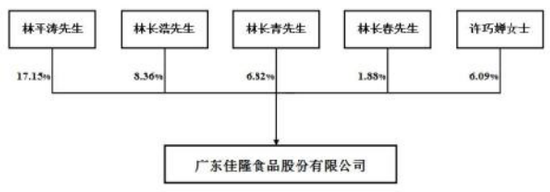
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，林平涛与许巧婵为夫妻关系，林平涛与林长浩、林长青和林长春为父子关系，许巧婵与林长浩、林长青和林长春为母子关系，林长浩、林长青和林长春为兄弟关系。上述五人合计持有公司股份 376,901,025 股，占公司总股本的 40.28%，系本公司控股股东和实际控制人。 2、除前述关联关系外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东孙方伟通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,301,500 股，占公司总股本 0.46%。

（2）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

□ 是 √ 否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

2020 年，新冠疫情的阴霾笼罩全国，市场消费需求出现断崖式下降，公司业务受到较大冲击。面对外部环境的诸多不确定因素，公司积极应对，做好疫情防控工作，推进公司复工复产，确保公司生产经营秩序正常。优化组织架构，精兵简政，提升管理效率。整合经销商队伍，巩固客户关系，提高客户销售信心与积极性，最大程度完成预期经营成果。现就公司 2020 年有关情况说明如下：

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 24,332.87 万元，较上年同期下降 17.96%，实现利润总额 1,292.38 万元，较上年同期下降 62.31%，实现归属于上市公司股东的净利润 974.90 万元，较上年同期下降 65.15%。

2、主要经营情况

报告期内，公司及时制定疫情防控工作规划和应急预案，全面落实疫情防控措施，克服疫情期间供应商无法正常供货、物流无法正常运转的难题，加快推进公司复工复产。公司生产部秉承"团结协作，精细管理"的理念，全面落实执行"一化两式"的管理方针，以月度销售订单计划为依据，结合市场实际发货与成品库存情况，协调相关部门合理制定生产排期，加速积压订单的生产，最大限度满足客户的订单需求。加强对生产设备的管理，定期规划检修保养各车间生产线设备，保证设备正常运作，提高公司产品质量稳定性。公司品控部与物料部、采购部紧密配合，做好供应商管理，加强对供应商的监控和评估，确保公司产品源头质量与安全，保证物料符合生产要求。

报告期内，公司根据自身发展战略与市场环境，重新梳理各部门组织架构，明确各岗位职责，精简优化人员，提高公司管理效率。修订完善考核体系，实行行为绩效与销量考核模式，增强员工对绩效考核的认识，激发员工的积极性与凝聚力。积极推动营销体系的转型升级，在市场销售竞争机制、市场与客户的调整划分以及内部人员的精简优化等方面实施改革试行试点，引导经销商队伍自主整合优化，吸引有能力和有潜力的经销商强强联合，抱团取暖，形成利益共同体，克服市场不利因素。借助经销商资源，调度经销商共同开发市场，精耕细作销售网络，拓展销售渠道的深度和广度。严控市场低价及窜货销售，及时处理违规情况，稳定市场价格体系，保障客户的销售利润。新增产品，丰富产品结构，拓宽产品销售渠道和客户群体，同时，合理调整销售政策，增加客户信用额度，加大对客户的支持力度，提高客户的销售积极性，稳定产品市场销售份额。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化

□ 是 √ 否

3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
鸡粉	127,763,666.78	52,985,993.86	41.47%	-18.36%	-28.83%	-6.10%
鸡精	59,080,540.78	20,765,014.31	35.15%	-9.00%	-22.26%	-5.99%
其他产品	46,846,158.92	12,413,312.08	26.50%	-29.19%	-59.33%	-19.64%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

□ 是 √ 否

5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

主要是本期受疫情影响，销售收入减少，以及固定成本因素的影响，致使本期净利润出现大幅下降。

6、面临退市情况

□ 适用 √ 不适用

7、涉及财务报告的相关事项

（1）与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

①会计政策变更情况

a、变更原因

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号，以下简称"新收入准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的规定和要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。

b、会计政策变更内容及影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起施行，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。该准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产产生重大影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

②会计估计和核算方法变更情况

报告期内，公司不存在会计估计和核算方法发生变化的情况。

（2）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

（3）与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

广东佳隆食品股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日

证券代码：002495　　证券简称：佳隆股份　　公告编号：2021-025

广东佳隆食品股份有限公司 第七届董事会第三次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、董事会会议召开情况

广东佳隆食品股份有限公司（以下简称"公司"）第七届董事会第三次会议通知已于 2021 年 4 月 16 日以专人送达、电子邮件或传真等方式送达全体董事。2021 年 4 月 27 日，会议如期在公司会议室召开，会议由董事长林平涛先生主持，会议应到董事 5 人，实到董事 5 人，公司监事会成员和高级管理人员列席了会议。会议的召集、召开符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

（一）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2020 年度总裁工作报告>的议案》。

（二）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2020 年度董事会工作报告>的议案》。

具体内容详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上刊载的《2020 年年度报告》之第四节。

本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

公司独立董事向董事会提交了《独立董事 2020 年度述职报告》，并将在公司 2020 年年度股东大会上述职，具体内容刊载于指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（三）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2020 年度财务决算报告>的议案》。

公司 2020 年度经营情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司实现营业收入 24,332.87 万元，同比下降 17.96%；实现利润总额 1,292.38 万元，同比下降 62.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 974.90 万元，同比下降 65.15%。

本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

（四）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》。

公司 2020 年度经营情况业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司 2020 年度实现净利润 1,972.53 万元，按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 197.25 万元，加年初未分配利润 16,829.74 万元，可供股东分配的利润为 18,605.02 万元，资本公积余额 5,495.27 万元。

公司 2020 年度利润分配预案如下：

以公司现有总股本 93,562.56 万股为基数，以未分配利润每 10 股派发现金 0.08 元（含税），本次利润分配 748.50 万元，利润分配后，剩余未分配利润 17,856.52 万元转入以后年度分配。不送红股，不以公积金转增股本。

独立董事对本议案发表了意见。同时提请股东大会授权董事会办理实施 2020 年度利润分配方案等相关事宜。

本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

（五）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2020 年年度报告>及<2020 年年度报告摘要>的议案》。

公司《2020 年年度报告》及《2020 年年度报告摘要》刊载于指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

（六）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2020 年度内部控制评价报告>的议案》。

独立董事对本议案发表了意见。

公司《2020 年度内部控制评价报告》刊载于指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（七）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于提名独立董事候选人的议案》。

鉴于林则强先生辞去公司独立董事职务导致公司董事会成员低于法定最低人数，也导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，且公司独立董事中缺少会计专业人士，公司严格按照相关规定补选独立董事。经公司董事会提名委员会推荐，公司董事会同意提名陈昭哲先生为公司第七届董事会独立董事候选人，并担任公司董事会审计委员会主任委员、提名委员会主任委员、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务，独立董事岗位津贴为 6 万元人民币/年（税前），任期自公司股东大会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

陈昭哲先生尚未取得独立董事资格证书，其已承诺报名参加最近一次独立董事培训，并取得深圳证券交易所认可的独立董事资格证书。

独立董事候选人的任职资格和条件符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。公司第七届董事会中兼任公司高级管理人员以及由职工代表担任的董事人数总计不超过公司董事总数的二分之一。

独立董事候选人的任职资格和独立性尚需经深圳证券交易所备案审核无异议后方可提交股东大会审议。

独立董事对本议案发表了意见，本议案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议。

（八）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》。

公司董事会同意于 2021 年 5 月 21 日（星期五）下午 2:30 召开公司 2020 年年度股东大会，公司《关于召开 2020 年年度股东大会的通知》刊载于指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（九）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

根据财政部发布的通知和企业会计准则要求，公司对原会计政策予以相应变更，本次会计政策变更符合财政部、中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，不会对公司的经营成果、财务状况和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

独立董事对本议案发表了独立意见。

公司《关于会计政策变更的公告》刊载于指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

（十）以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于公司<2021 年第一季度报告全文>及<2021 年第一季度报告正文>的议案》。

公司《2021 年第一季度报告全文》及《2021 年第一季度报告正文》刊载于指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

三、备查文件

经与会监事签字并加盖监事会印章的第七届监事会第三次会议决议。

特此公告。

广东佳隆食品股份有限公司监事会

2021 年 4 月 27 日

证券代码：002495　　证券简称：佳隆股份　　公告编号：2021-031

广东佳隆食品股份有限公司 2021 年第一季度报告正文

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人林平涛、主管会计工作负责人林长浩及会计机构负责人（会计主管人员）钟彩琼声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	63,149,785.40	32,161,005.38	96.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,071,918.28	-11,193,399.82	127.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,244,613.21	-11,462,300.01	128.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-33,235,612.88	-31,425,855.77	5.76%
基本每股收益（元 / 股）	0.0033	-0.0120	127.50%
稀释每股收益（元 / 股）	0.0033	-0.0120	127.50%
加权平均净资产收益率	0.26%	-0.95%	1.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,292,891,533.66	1,277,190,223.71	1.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,202,267,449.36	1,199,195,531.08	0.26%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-515,199.11	处置固定资产损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	269,292.69	收到的各类政府补助资金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,775.88	主要是车辆违章费用。
减：所得税影响额	-76,987.37	--
合计	-172,694.93	--

对公司根据《公开