

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注.....	第 11—82 页

审计报告

天健审〔2017〕2-328号

克明面业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的克明面业股份有限公司（以下简称克明面业公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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克明面业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，克明面业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，公允反映了克明面业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

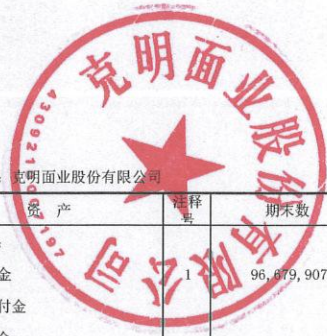
天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘钢跃

中国·杭州

中国注册会计师：龙 梅

二〇一七年四月二十五日



合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	96,679,907.07	1,211,558,668.09	短期借款	17	20,000,000.00	140,000,000.00
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	2	1,950,000.00	2,265,069.71	衍生金融负债			
应收账款	3	339,064,066.85	315,687,225.16	应付票据			
预付款项	4	21,058,837.31	27,695,413.50	应付账款	18	114,346,815.81	102,200,637.03
应收保费				预收款项	19	71,340,955.43	99,591,860.85
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	5	7,201,737.38		应付职工薪酬	20	30,293,645.58	23,313,075.14
应收股利				应交税费	21	17,156,606.24	8,678,744.66
其他应收款	6	4,886,099.99	6,425,451.20	应付利息	22	62,599.20	477,333.33
买入返售金融资产				应付股利	23	1,776,612.50	1,066,000.00
存货	7	183,654,057.81	67,109,266.23	其他应付款	24	60,426,771.30	61,045,244.05
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	8	804,711,377.35	28,079,521.70	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,459,206,083.76	1,658,820,615.59	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		315,404,006.06	436,372,895.06
				非流动负债：			
				长期借款	25	30,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	26	27,134,970.68	18,333,958.34
				递延所得税负债	15	1,991,831.98	1,849,546.92
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		59,126,802.66	20,183,505.26
				负债合计		374,530,808.72	456,556,400.32
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	27	336,779,098.00	112,191,966.00
可供出售金融资产	9	8,387,200.00	2,000,000.00	其他权益工具			
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	10	39,752,738.07	39,341,671.79	资本公积	28	1,375,494,910.78	1,596,257,528.82
投资性房地产				减：库存股	29	28,213,777.75	39,039,637.00
固定资产	11	739,955,491.18	362,417,565.43	其他综合收益			
在建工程	12	116,918,604.77	305,292,070.36	专项储备			
工程物资				盈余公积	30	55,490,849.54	45,889,749.50
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	31	355,474,803.27	284,106,557.13
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,095,025,883.84	1,999,406,164.45
无形资产	13	95,613,591.44	73,287,684.10	少数股东权益		3,928,869.82	
开发支出				所有者权益合计		2,098,954,753.66	1,999,406,164.45
商誉							
长期待摊费用	14	3,107,255.26	3,089,977.24				
递延所得税资产	15	9,553,397.90	10,054,080.26				
其他非流动资产	16	991,200.00	1,658,900.00				
非流动资产合计		1,014,279,478.62	797,141,949.18				
资产总计		2,473,485,562.38	2,455,962,564.77	负债和所有者权益总计		2,473,485,562.38	2,455,962,564.77

法定代表人：

陈东明

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐



母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：克明面业股份有限公司

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		48,949,027.69	1,193,283,164.78	短期借款		20,000,000.00	140,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入				以公允价值计量且其变动			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,065,069.71	应付票据			
应收账款	1	232,705,345.43	181,811,678.16	应付账款		53,075,278.66	56,534,622.23
预付款项		23,278,921.58	151,376,540.29	预收款项		82,605,261.38	67,279,152.70
应收利息		2,447,210.45		应付职工薪酬		3,834,598.74	4,521,714.65
应收股利				应交税费		3,036,293.62	819,666.40
其他应收款	2	435,669,836.98	21,780,290.56	应付利息		62,599.20	477,333.33
存货		24,100,402.76	22,961,178.07	应付股利		1,776,612.50	1,066,000.00
划分为持有待售的资产				其他应付款		272,429,320.84	42,501,288.78
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		277,227,738.25	18,758,244.36	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,044,378,483.14	1,591,036,165.93	其他流动负债			
				流动负债合计		436,819,964.94	313,199,778.09
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		30,000,000.00	
可供出售金融资产		8,387,200.00	2,000,000.00	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	3	1,206,885,512.62	434,308,452.17	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		195,407,071.87	214,658,635.73	专项应付款			
在建工程		2,668,976.42	4,194,730.84	预计负债			
工程物资				递延收益		15,967,458.34	17,173,958.34
固定资产清理				递延所得税负债		348,432.95	389,674.70
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		46,315,891.29	17,563,633.04
无形资产		22,749,390.03	24,569,923.18	负债合计		483,135,856.23	330,763,411.13
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		336,779,098.00	112,191,966.00
长期待摊费用		2,575,841.88	3,089,977.24	其他权益工具			
递延所得税资产		3,539,004.19	5,793,259.38	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,442,212,997.01	688,614,978.54	资本公积		1,375,301,291.19	1,596,063,909.23
资产总计		2,486,591,480.15	2,279,651,144.47	减：库存股		28,213,777.75	39,039,637.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		55,490,849.54	45,889,749.50
				未分配利润		264,098,162.94	233,781,745.61
				所有者权益合计		2,003,455,623.92	1,948,887,733.34
				负债和所有者权益总计		2,486,591,480.15	2,279,651,144.47

法定代表人：

李锐

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,163,521,573.06	1,823,524,461.99
其中：营业收入	1	2,163,521,573.06	1,823,524,461.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,021,439,530.29	1,702,671,552.74
其中：营业成本	1	1,691,574,360.95	1,421,483,419.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,841,080.30	4,400,040.88
销售费用	3	228,899,749.10	160,198,808.58
管理费用	4	80,582,103.11	104,451,700.91
财务费用	5	999,647.26	6,971,329.47
资产减值损失	6	8,542,589.57	5,166,253.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	19,714,587.20	3,700,845.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	411,066.28	391,053.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,796,629.97	124,553,754.48
加：营业外收入	8	17,297,977.69	13,472,500.86
其中：非流动资产处置利得	8	169,444.30	332,788.75
减：营业外支出	9	6,852,439.87	2,384,143.89
其中：非流动资产处置损失	9	2,384,561.42	844,457.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,242,167.79	135,642,111.45
减：所得税费用	10	35,250,468.79	29,766,710.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,991,699.00	105,875,400.89
归属于母公司所有者的净利润		137,062,829.18	106,024,557.31
少数股东损益		-71,130.18	-149,156.42
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			
益中所享有的份额			
（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			
收益中所享有的份额			
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所			
**			
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		136,991,699.00	105,875,400.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		137,062,829.18	106,024,557.31
归属于少数股东的综合收益总额		-71,130.18	-149,156.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.41

法定代表人：

陈克明
印克

主管会计工作的负责人：

李锐
印锐

会计机构负责人：

李锐
印锐

母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	969,264,923.52	1,192,838,456.23
减：营业成本	1	762,595,584.40	987,493,841.32
税金及附加		4,535,054.78	1,529,997.11
销售费用		45,635,439.11	59,812,296.22
管理费用		56,588,713.10	86,130,009.65
财务费用		1,760,417.85	6,987,323.02
资产减值损失		3,552,638.23	787,363.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	7,416,466.36	74,579,034.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	411,066.28	391,053.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,013,542.41	124,676,659.59
加：营业外收入		13,260,613.48	12,427,855.26
其中：非流动资产处置利得		167,716.67	328,903.08
减：营业外支出		3,500,174.29	1,388,686.01
其中：非流动资产处置损失		718,391.83	201,934.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,773,981.60	135,715,828.84
减：所得税费用		15,762,981.23	8,365,396.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,011,000.37	127,350,432.76
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		96,011,000.37	127,350,432.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈克明
印

主管会计工作的负责人：

李锐
印

会计机构负责人：

李锐
印

合并现金流量表

2016年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：克明面业股份有限公司

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		2,662,077,645.31	1,987,729,648.09
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	1	17,367,610.00	89,763,262.31
经营活动现金流入小计		2,679,445,255.31	2,077,492,910.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,161,741,137.31	1,433,480,696.18
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		195,644,383.47	178,171,108.71
支付的各项税费		92,760,514.27	93,618,100.84
支付其他与经营活动有关的现金	2	202,130,655.67	230,116,572.82
经营活动现金流出小计		2,652,276,690.72	1,935,386,478.55
经营活动产生的现金流量净额		27,168,564.59	142,106,431.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,716,542,951.05	334,935,591.08
取得投资收益收到的现金		441,805.00	182,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,874,920.73	582,599.55
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	13,457,754.54	13,438,692.00
投资活动现金流入小计		1,751,317,431.32	349,138,882.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,722,738.95	310,717,180.64
投资支付的现金		2,484,277,210.00	214,885,867.84
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	979,990.49	4,485,745.42
投资活动现金流出小计		2,746,979,939.44	530,088,793.90
投资活动产生的现金流量净额		-995,662,508.12	-180,949,911.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,273,884.46	1,184,927,455.47
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		80,000,000.00	165,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,273,884.46	1,350,727,455.47
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	107,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,541,673.30	48,356,188.41
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	31,118,450.00	24,547,040.00
筹资活动现金流出小计		259,660,123.30	180,703,228.41
筹资活动产生的现金流量净额		-177,386,238.84	1,170,024,227.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,421.35	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,145,878,761.02	1,131,180,747.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,211,558,668.09	80,377,920.45
六、期末现金及现金等价物余额		65,679,907.07	1,211,558,668.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈克明

李锐

李锐

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：克明面业股份有限公司

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		1,036,600,887.29	1,379,056,836.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,714,211.91	31,715,152.11
经营活动现金流入小计		1,051,315,099.20	1,410,771,988.89
购买商品、接受劳务支付的现金		713,943,071.41	1,239,697,806.15
支付给职工以及为职工支付的现金		37,187,946.02	51,433,755.22
支付的各项税费		37,774,029.90	38,676,924.10
支付其他与经营活动有关的现金		72,347,923.64	80,169,348.17
经营活动现金流出小计		861,252,970.97	1,409,977,833.64
经营活动产生的现金流量净额		190,062,128.23	794,155.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		767,784,804.94	218,316,222.43
取得投资收益收到的现金		441,805.00	77,182,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,963,224.76	398,000.00
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			
投资活动现金流入小计		784,189,834.70	295,896,222.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,732,794.78	16,618,786.08
投资支付的现金		1,794,877,200.00	226,995,867.84
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			95,117,117.75
投资活动现金流出小计		1,805,609,994.78	338,731,771.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,420,160.08	-42,835,549.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,273,884.46	1,184,927,455.47
取得借款收到的现金		80,000,000.00	165,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,273,884.46	1,350,727,455.47
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	107,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,454,798.34	48,356,188.41
支付其他与筹资活动有关的现金		197,795,191.36	10,547,040.00
筹资活动现金流出小计		426,249,989.70	166,703,228.41
筹资活动产生的现金流量净额		-343,976,105.24	1,184,024,227.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,175,334,137.09	1,141,982,833.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,193,283,164.78	51,300,331.71
六、期末现金及现金等价物余额		17,949,027.69	1,193,283,164.78

法定代表人：

陈克明
印

主管会计工作的负责人：

李锐
印

会计机构负责人：

李锐
印

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元



	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	权益	权益合计								
一、上年年末余额	112,191,966.00		1,596,257,528.82	29,039,627.00		45,889,748.50	284,106,527.13			1,999,406,164.45	85,900,000.00		433,336,142.97	43,220,600.00	33,154,706.22	223,423,043.10					13,868,329.88	756,451,622.17								
二、本年年初余额	112,191,966.00		1,596,257,528.82	29,039,627.00		45,889,748.50	284,106,527.13			1,999,406,164.45	85,900,000.00		433,336,142.97	43,220,600.00	33,154,706.22	223,423,043.10					13,868,329.88	756,451,622.17								
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	224,897,132.00		-224,792,618.04	-10,828,859.25		9,601,100.04	71,348,246.14			99,548,589.21	26,291,966.00		1,152,921,385.85	-4,129,963.00	12,726,043.28	60,483,614.03					-12,868,329.88	1,242,454,642.28								
(一)综合收益总额							137,062,829.18			136,991,699.00											-149,156.42	105,875,490.80								
(二)所有者投入和减少资本	213,200.00		3,611,313.96	-10,828,859.25						18,650,373.21	26,291,966.00		1,152,921,385.85	-4,129,963.00							-13,719,173.46	1,179,085,174.39								
1.所有者投入资本	213,200.00		1,942,234.46	-118,480.00						5,273,884.46	26,291,966.00		1,148,088,448.47	-4,129,963.00								1,177,605,378.47								
2.其他权益工具持有者投入资本																														
3.股份支付计入所有者权益的金额			1,669,079.50	-10,707,409.25						12,376,488.75			15,113,762.92	-1,066,000.00								16,179,762.92								
4.其他						9,601,100.04	-65,694,583.04			-56,093,483.00			-280,826.54		12,726,043.28	-12,726,043.28					-14,000,000.00									
(三)利润分配						9,601,100.04	-9,601,100.04															-42,608,000.00								
1.提取盈余公积						9,601,100.04	-9,601,100.04																							
2.提取一般风险准备																														
3.对所有者(或股东)的分配							-66,093,483.00			-66,093,483.00																				
4.其他																														
(四)所有者权益内部结转	224,373,332.00		-224,373,332.00																											
1.资本公积转增资本(或股本)	224,373,332.00		-224,373,332.00																											
2.盈余公积转增资本(或股本)																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.其他																														
(五)专项储备																														
1.本期提取																														
2.本期使用																														
(六)其他																														
四、本期期末余额	336,779,098.00		1,371,464,910.78	28,213,777.75		55,490,848.54	355,474,803.27			3,928,866.82	112,191,966.00		1,696,257,528.82	38,029,437.00	45,889,748.50	284,106,527.13					0.00	1,999,406,164.45								

法定代表人： 李锐 主管会计工作的负责人： 李锐 会计机构负责人： 李锐

李锐

李锐

李锐

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元



项 目	本期数							上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	112,191,966.00				1,596,083,909.23	39,039,637.00		43,889,749.50	233,781,745.61	1,948,887,733.34	85,900,000.00			432,801,606.84	43,230,600.00			33,154,706.22	101,772,356.13	670,458,159.19
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	112,191,966.00				1,596,083,909.23	39,039,637.00		43,889,749.50	233,781,745.61	1,948,887,733.34	85,900,000.00			432,801,606.84	43,230,600.00			33,154,706.22	101,772,356.13	670,458,159.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	224,187,132.00				-224,187,132.00	-10,825,859.25		9,601,100.04	30,316,417.33	54,597,890.58	26,291,966.00			1,163,202,212.39	-4,190,963.00			12,735,043.28	72,009,389.48	1,378,439,574.15
（一）综合收益总额									96,011,000.37	96,011,000.37										127,350,432.76
（二）所有者投入和减少资本	213,200.00				3,611,313.96	-10,825,859.25				14,620,373.21	26,291,966.00			1,163,202,212.39	-4,190,963.00					1,193,683,141.39
1. 所有者投入资本	213,200.00				1,942,234.46	-118,430.00				2,273,894.46	26,291,966.00			1,148,688,449.47	-3,124,963.00					1,177,506,378.47
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,669,079.50	-10,707,409.25				12,376,488.75				15,113,762.92	-1,066,000.00					16,179,762.92
4. 其他																				
（三）利润分配								9,601,100.04	-65,694,583.04	-56,093,483.00								12,735,043.28	-55,341,043.28	-42,606,000.00
1. 提取盈余公积								9,601,100.04	-9,601,100.04	-56,093,483.00								12,735,043.28	-12,735,043.28	
2. 对所有者（或股东）的分配									-56,093,483.00											-42,606,000.00
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	224,187,132.00				-224,187,132.00															
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,187,132.00				-224,187,132.00															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	336,379,098.00				1,373,501,291.19	28,213,777.75		55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92	112,191,966.00			1,596,083,909.23	39,039,637.00			43,889,749.50	233,781,745.61	1,948,887,733.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈铁印

李锐

李锐

克明面业股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

克明面业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南省克明面业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 4 月在益阳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 430900000007460 的营业执照，成立时注册资本人民币 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司现有注册资本 336,560,898.00 元，股份总数 336,779,098 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 89,590,569 股；无限售条件的流通股份 A 股 247,188,529 股。公司股票已于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品加工行业。主要经营活动为挂面的生产与销售。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 25 日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将遂平克明面业有限公司、延津县克明面业有限公司、克明食品营销（上海）有限公司、克明食品营销有限公司等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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其他综合收益。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 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, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十一) 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	单项金额超过 50 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合（合并范围内的往来款）	其他方法

(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，下同）	2	2
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他组合	对合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收款项经减值测试后未发生减值的计提坏账准备；对合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的应收款项按其超额亏损部分在个别报表计提坏账准备，在合并财务报表时予以冲回。

3. 单项金额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	单项金额未达到重大标准但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、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。

(十二) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计

处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
家具用具	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有
权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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。

(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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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	30-50
软件	3
非专利技术	10

3. 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) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（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）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售挂面等产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、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	6%、13%、17%

营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、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	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
延津克明面粉有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 10 月 28 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局继续认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201543000140 的高新技术企业证书。本公司 2016 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十七条第（一）项规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。延津克明面粉有限公司根据以上规定从 2016 年 1 月 1 日起减免征收企业所得税。

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,190.81	114,523.68
银行存款	65,649,716.26	1,211,444,144.41
其他货币资金	31,000,000.00	
合 计	96,679,907.07	1,211,558,668.09

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额 31,000,000.00 元系银行借款质押保证金。

2. 应收票据

项 目	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	1,950,000.00		1,950,000.00	2,265,069.71		2,265,069.71
合 计	1,950,000.00		1,950,000.00	2,265,069.71		2,265,069.71

3. 应收账款

(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	2,940,955.32	0.83	2,940,955.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,982,353.57	99.17	13,918,286.72	3.94	339,064,066.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	355,923,308.89	100.00	16,859,242.04	4.74	339,064,066.85

(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	324,603,346.60	100.00	8,916,121.44	2.75	315,687,225.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	324,603,346.60	100.00	8,916,121.44	2.75	315,687,225.16

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

欧尚（中国）投资有限公司	486,712.02	486,712.02	100.00	预计无法收回
湖南省新一佳商业投资有限公司	495,334.24	495,334.24	100.00	已起诉，预计无法收回
新一佳超市有限公司	1,958,909.06	1,958,909.06	100.00	已起诉，预计无法收回
小 计	2,940,955.32	2,940,955.32		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	326,132,976.89	6,522,659.54	2.00
1-2 年	19,005,687.75	2,850,853.17	15.00
2-3 年	6,597,829.86	3,298,914.94	50.00
3 年以上	1,245,859.07	1,245,859.07	100.00
小 计	352,982,353.57	13,918,286.72	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,943,120.60 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
康成投资（中国）有限公司	24,415,567.80	6.86	488,311.36
湖南庆丰食品有限公司	14,383,628.16	4.04	287,672.56
苏果超市有限公司	13,028,140.42	3.66	260,562.81
北京物美商业集团股份有限公司	10,291,473.19	2.89	205,829.46
南宁市百佳利商贸有限责任公司	10,107,314.96	2.84	202,146.30
小 计	72,226,124.53	20.29	1,444,522.49

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	17,180,574.19	81.58		17,180,574.19	26,376,647.85	95.24		26,376,647.85
1-2 年	3,347,319.73	15.90		3,347,319.73	1,160,389.86	4.19		1,160,389.86

2-3 年	530,943.39	2.52		530,943.39	158,375.79	0.57		158,375.79
合 计	21,058,837.31	100.00		21,058,837.31	27,695,413.50	100.00		27,695,413.50

(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(%)
中国储备粮管理总公司	6,017,317.27	28.57
招远市谷丰食品有限公司	2,305,109.00	10.95
常德市欣悦食品股份有限公司	1,985,702.21	9.43
国网河南延津县供电公司	1,309,903.85	6.22
上海樱峰贸易有限公司	1,138,004.59	5.40
小 计	12,756,036.92	60.57

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品收益	6,564,493.63	
质押性质的定期存款利息	637,243.75	
小 计	7,201,737.38	

6. 其他应收款

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,485,100.15	99.91	599,000.16	10.92	4,886,099.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00	
合 计	5,490,100.15	100.00	604,000.16	11.00	4,886,099.99

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,753,862.39	100.00	328,411.19	4.86	6,425,451.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,753,862.39	100.00	328,411.19	4.86	6,425,451.20

2) 期末单项金额不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
新一佳超市有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
小 计	5,000.00	5,000.00		

3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,398,716.44	67,974.32	2.00
1-2 年	1,470,188.64	220,528.30	15.00
2-3 年	611,395.07	305,697.54	50.00
3 年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
小 计	5,485,100.15	599,000.16	

(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 599,468.97 元。

(3) 本期核销的其他应收款情况

本期核销其他应收款 323,880.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,000.00	1,909,000.00
应收暂付款	4,102,173.31	3,417,342.66
备用金	669,923.00	328,057.46
股权转让款	362,689.53	392,911.53

其他	302,314.31	706,550.74
合计	5,490,100.15	6,753,862.39

(5) 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
中国人民解放军八一体育工作大队一分户	应收暂付款	1,000,000.00	1-2 年	18.21	150,000.00
毕俊军	应收暂付款	681,046.60	1 年以内	12.40	13,620.93
湖南湘御生物科技有限公司	股权转让款	362,689.53	2-3 年	6.61	181,344.77
杭州日喜贸易有限公司	应收暂付款	275,554.00	1-2 年	5.02	41,333.10
康成投资(中国)有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	1.82	50,000.00
小计		2,419,290.13		44.06	436,298.80

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	175,183.36		175,183.36	131,069.97		131,069.97
原材料	59,264,282.42		59,264,282.42	18,508,480.54		18,508,480.54
库存商品	56,134,714.01		56,134,714.01	28,825,692.07		28,825,692.07
发出商品	47,474,129.63		47,474,129.63	8,988,595.11		8,988,595.11
周转材料	20,605,748.39		20,605,748.39	10,655,428.54		10,655,428.54
合计	183,654,057.81		183,654,057.81	67,109,266.23		67,109,266.23

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
税款	16,828,829.16	14,691,554.83
其中：预缴企业所得税	5,398,159.92	5,254,822.41
待抵扣增值税进项税	11,430,669.24	9,436,732.42
银行理财产品	787,000,000.00	12,795,867.84

待摊费用	882,548.19	592,099.03
合 计	804,711,377.35	28,079,521.70

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	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
可供出售权益工具	8,387,200.00		8,387,200.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	8,387,200.00		8,387,200.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	8,387,200.00		8,387,200.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	6,387,200.00		8,387,200.00
小 计	2,000,000.00	6,387,200.00		8,387,200.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司					9.71	441,805.00
小 计						

(3) 其他说明

2016 年度本公司与长沙宏达科技发展有限公司签订《湖南桃江建信村镇银行股份有限公司股东股份转让协议》，约定将长沙宏达科技发展有限公司持有的湖南桃江建信村镇银行股份有限公司的 399.7 万股股份以 638.72 万元的价格转让给本公司。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	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

对联营企业投资	39,752,738.07		39,752,738.07	39,341,671.79		39,341,671.79
合 计	39,752,738.07		39,752,738.07	39,341,671.79		39,341,671.79

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
岳阳市大地印务有限公司	4,700,682.78			-269,150.28	
南县克明小额贷款有限公司	34,640,989.01			680,216.56	
合 计	39,341,671.79			411,066.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
岳阳市大地印务有限公司					4,431,532.50	
南县克明小额贷款有限公司					35,321,205.57	
合 计					39,752,738.07	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具用具	合计
账面原值						
期初数	268,524,077.04	193,744,425.73	20,324,183.37	6,876,813.78	6,927,144.27	496,396,644.19
本期增加金额	253,402,687.19	176,838,219.31	5,055,092.79	1,103,201.22	911,654.39	437,310,854.90
1) 购置	9,628,746.25	5,538,812.44	2,547,144.60	1,103,201.22	476,665.32	19,294,569.83
2) 在建工程转入	243,773,940.94	171,299,406.87	2,507,948.19		434,989.07	418,016,285.07
本期减少金额	3,437,567.91	14,954,242.59	87,573.27	426,418.51	36,494.75	18,942,297.03
1) 处置或报废	2,753,200.28	13,067,178.28	87,573.27	426,418.51	36,167.97	16,370,538.31

2) 其他减少	684,367.63	1,887,064.31			326.78	2,571,758.72
期末数	518,489,196.32	355,628,402.45	25,291,702.89	7,553,596.49	7,802,303.91	914,765,202.06
累计折旧						
期初数	48,093,982.30	59,413,553.76	11,721,267.88	5,167,041.32	2,904,104.21	127,299,949.47
本期增加金额	18,103,777.40	25,619,218.44	5,286,829.41	936,682.78	1,330,953.64	51,277,461.67
1) 计提	18,103,777.40	25,619,218.44	5,286,829.41	936,682.78	1,330,953.64	51,277,461.67
本期减少金额	172,489.78	9,183,398.95	71,099.91	422,312.66	32,434.89	9,881,736.19
1) 处置或报废	85,079.56	7,863,814.82	71,099.91	422,312.66	32,434.89	8,474,741.84
2) 其他减少	87,410.22	1,319,584.13				1,406,994.35
期末数	66,025,269.92	75,849,373.25	16,936,997.38	5,681,411.44	4,202,622.96	168,695,674.95
减值准备						
期初数		6,659,259.45	19,869.84			6,679,129.29
本期增加金额						
本期减少金额		551,174.62	13,918.74			565,093.36
1) 处置或报废		551,174.62	13,918.74			565,093.36
期末数		6,108,084.83	5,951.10			6,114,035.93
账面价值						
期末账面价值	452,463,926.40	273,670,944.37	8,348,754.41	1,872,185.05	3,599,680.95	739,955,491.18
期初账面价值	220,430,094.74	127,671,612.52	8,583,045.65	1,709,772.46	4,023,040.06	362,417,565.43

(2) 其他说明

固定资产原值及累计折旧的其他减少系转入在建工程,以及对之前年度在建工程暂估计入固定资产原值进行的调整。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	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
克明本部-设备安装	2,120,325.93		2,120,325.93	4,194,730.84		4,194,730.84
南县新厂河沙吹填	548,650.49		548,650.49			

延津生产基地年产10万吨挂面生产线项目	30,539,345.35		30,539,345.35	66,534,385.47		66,534,385.47
延津生产基地年产1.2万吨保鲜面生产线项目	7,038,308.40		7,038,308.40	33,525,063.05		33,525,063.05
延津克明其他项目	5,340,823.19		5,340,823.19	4,870,828.18		4,870,828.18
成都克明工程项目	2,086,933.07		2,086,933.07	2,086,933.07		2,086,933.07
延津生产基地日处理小麦500吨面粉生产线项目	352,347.97		352,347.97	90,286,196.57		90,286,196.57
延津面粉其他项目	110,400.00		110,400.00			
遂平生产基地年产7.5万吨挂面生产线项目	7,508,357.32		7,508,357.32	66,815,621.49		66,815,621.49
遂平克明技改项目	15,791,048.56		15,791,048.56			
长沙克明设备安装	169,230.76		169,230.76	169,230.76		169,230.76
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目一期				36,363,643.42		36,363,643.42
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目二期	30,000.00		30,000.00			
研究院设备安装	1,908,730.00		1,908,730.00	445,437.51		445,437.51
长沙鲜湿米粉(面)项目	43,374,103.73		43,374,103.73			
合计	116,918,604.77		116,918,604.77	305,292,070.36		305,292,070.36

(2) 重要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
克明本部-设备安装		4,194,730.84			2,074,404.91	2,120,325.93
南县新厂河沙吹填			548,650.49			548,650.49
延津生产基地年产10万吨挂面生产线项目	20,698.68	66,534,385.47	64,070,538.86	100,065,578.98		30,539,345.35
延津生产基地年产1.2万吨保鲜面生产线项目	4,518.72	33,525,063.05	8,987,521.10	35,474,275.75		7,038,308.40
延津克明其他项目		4,870,828.18	5,912,316.54	5,442,321.53		5,340,823.19
成都克明工程项目		2,086,933.07				2,086,933.07
延津生产基地日处理小麦500吨面粉生产线项目	12,000.00	90,286,196.57	29,078,463.14	119,012,311.74		352,347.97
延津面粉其他项目			110,400.00			110,400.00

遂平生产基地年产7.5万吨挂面生产线项目	17,312.15	66,815,621.49	20,874,232.59	80,181,496.76		7,508,357.32
遂平克明技改项目			15,791,048.56			15,791,048.56
长沙克明设备安装		169,230.76				169,230.76
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目一期	10,950.00	36,363,643.42	41,476,656.89	77,840,300.31		
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目二期			30,000.00			30,000.00
研究院设备安装		445,437.51	1,463,292.49			1,908,730.00
长沙鲜湿米粉(面)项目	15,000.00		43,374,103.73			43,374,103.73
小计		305,292,070.36	231,717,224.39	418,016,285.07	2,074,404.91	116,918,604.77

(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
克明本部-设备安装						其他
南县新厂河沙吹填						其他
延津生产基地年产10万吨挂面生产线项目	63.10	95.00				募股资金
延津生产基地年产1.2万吨保鲜面生产线项目	94.08	98.00				其他
延津克明其他项目						募股资金及其他
成都克明工程项目						其他
延津生产基地日处理小麦500吨面粉生产线项目	99.47	98.00				募股资金
延津面粉其他项目						其他
遂平生产基地年产7.5万吨挂面生产线项目	50.65	90.00				募股资金
遂平克明技改项目		90.00				募股资金
长沙克明设备安装						其他
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目一期	71.09	100.00				其他
武汉生产基地年产10万吨面条生产线项目二期						其他

研究院设备安装						其他
长沙鲜湿米粉（面）项目	28.92	70.00				其他
小 计						

在建工程其他减少系转入当期损益。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	78,902,362.08	5,265,945.69		84,168,307.77
本期增加金额	22,383,677.60	51,282.06	4,000,000.00	26,434,959.66
1) 购置	22,383,677.60	51,282.06		22,434,959.66
2) 子公司少数股东投入			4,000,000.00	4,000,000.00
本期减少金额	678,000.00			678,000.00
1) 处置	678,000.00			678,000.00
期末数	100,608,039.68	5,317,227.75	4,000,000.00	109,925,267.43
累计摊销				
期初数	7,564,979.45	3,315,644.22		10,880,623.67
本期增加金额	1,846,086.31	1,353,892.70	233,333.31	3,433,312.32
1) 计提	1,846,086.31	1,353,892.70	233,333.31	3,433,312.32
本期减少金额	2,260.00			2,260.00
1) 处置	2,260.00			2,260.00
期末数	9,408,805.76	4,669,536.92	233,333.31	14,311,675.99
账面价值				
期末账面价值	91,199,233.92	647,690.83	3,766,666.69	95,613,591.44
期初账面价值	71,337,382.63	1,950,301.47		73,287,684.10

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
宁津项目	1,863,477.22	450,450.45	983,392.32	1,330,535.35
租赁费	775,041.73		44,499.96	730,541.77
装修费	451,458.29	751,005.74	312,323.89	890,140.14
通讯费		312,076.00	156,038.00	156,038.00
合 计	3,089,977.24	1,513,532.19	1,496,254.17	3,107,255.26

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,232,351.72	2,295,497.64	7,624,463.45	1,438,875.61
应付职工薪酬	3,831,924.24	957,981.06	9,900,801.64	2,459,067.41
与资产相关的政府补助	26,228,291.69	4,960,327.09	17,173,958.33	2,576,093.75
股权激励费用	2,833,171.76	708,292.94	20,758,242.11	3,541,364.23
其他	2,525,196.68	631,299.17	207,547.19	38,679.26
合 计	47,650,936.09	9,553,397.90	55,665,012.72	10,054,080.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2014年起新增原值100万元以下的科研设备期末净值	8,896,482.45	1,991,831.98	8,437,320.21	1,849,546.92
合 计	8,896,482.45	1,991,831.98	8,437,320.21	1,849,546.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,344,926.37	10,149,699.70
可抵扣亏损	24,415,036.45	13,215,765.37
小 计	35,759,962.82	23,365,465.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	198,898.39	435,773.41	
2019 年	1,165,542.85	2,133,109.00	
2020 年	7,230,945.74	10,646,882.96	
2021 年	15,819,649.47		
小 计	24,415,036.45	13,215,765.37	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地款定金	991,200.00	1,658,900.00
合 计	991,200.00	1,658,900.00

(2) 其他说明

本公司 2010 年 9 月 27 日与成都市青白江区粮食物流加工园区管理委员会签订投资意向书，以招标、拍卖、挂牌方式购买土地。根据协议，2011 年已支付人民币 200 万元购地定金，2013 年支付人民币 800.00 万元，合计已付人民币 1,000.00 万元。2014 年度、2015 年度、2016 年度成都市青白江区财政局分别退回土地款定金 5,986,208.00 元、2,354,892.00 元、667,700.00 元，剩余土地款定金 991,200.00 元。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	
保证及抵押借款		140,000,000.00
合 计	20,000,000.00	140,000,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1年以内	105,324,455.31	96,479,410.71
1-2年	5,133,786.66	5,145,150.55
2-3年	3,540,891.38	338,034.60
3年以上	347,682.46	238,041.17
合计	114,346,815.81	102,200,637.03

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	65,922,560.96	97,284,646.87
1-2年	4,900,356.06	2,306,008.98
2-3年	516,833.41	1,205.00
3年以上	1,205.00	
合计	71,340,955.43	99,591,860.85

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

20. 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	22,715,063.79	186,968,036.05	179,580,083.30	30,103,016.54
离职后福利—设定提存计划	119,307.55	15,270,899.90	15,360,138.31	30,069.14
辞退福利	478,703.80	464,835.27	782,979.17	160,559.90
合计	23,313,075.14	202,703,771.22	195,723,200.78	30,293,645.58

(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	19,073,916.27	157,491,957.42	151,588,384.94	24,977,488.75
职工福利费		14,925,181.48	14,925,181.48	
社会保险费	-20,237.47	6,218,721.42	6,204,344.68	-5,860.73

其中：医疗保险费	-14,806.34	4,700,992.60	4,681,357.83	4,828.43
工伤保险费	-4,419.57	1,033,642.67	1,048,478.08	-19,254.98
生育保险费	8,283.85	454,915.97	447,030.93	16,168.89
其他	-9,295.41	29,170.18	27,477.84	-7,603.07
住房公积金	-13,638.92	2,791,591.96	2,777,953.04	
工会经费和职工教育经费	3,675,023.91	5,540,583.77	4,084,219.16	5,131,388.52
小计	22,715,063.79	186,968,036.05	179,580,083.30	30,103,016.54

(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	66,262.13	14,424,021.95	14,490,284.08	
失业保险费	53,045.42	846,877.95	869,854.23	30,069.14
小计	119,307.55	15,270,899.90	15,360,138.31	30,069.14

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,154,227.66	1,705,850.94
企业所得税	7,575,199.83	5,149,996.21
代扣代缴个人所得税	907,683.17	125,539.52
城市维护建设税	333,519.29	88,201.48
房产税	497,953.05	178,256.83
土地使用税	428,232.91	220,336.82
教育费附加	328,295.85	82,371.04
印花税	763,755.18	868,657.76
其他税费	167,739.30	259,534.06
合计	17,156,606.24	8,678,744.66

22. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,015.87	477,333.33

长期借款利息	39,583.33	
合 计	62,599.20	477,333.33

23. 应付股利

项 目	期末数	期初数
限售流通股	1,776,612.50	1,066,000.00
合 计	1,776,612.50	1,066,000.00

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	21,938,180.79	8,064,428.45
应付暂收款	4,709,665.09	2,584,531.27
往来款	2,979,105.10	4,447,035.27
限制性股票回购义务	28,213,777.75	39,039,637.00
其他	2,586,042.57	6,909,612.06
合 计	60,426,771.30	61,045,244.05

(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
限制性股票回购义务	28,213,777.75	未到结算期
小 计	28,213,777.75	

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

(2) 其他情况

期末长期借款系以 3,100.00 万元的定期存单提供质押。

26. 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	形成原因
政府补助	18,333,958.34	10,650,000.00	1,848,987.66	27,134,970.68	
合计	18,333,958.34	10,650,000.00	1,848,987.66	27,134,970.68	

(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
食品安全检测能力建设 项目资金	950,000.00		120,000.00		830,000.00	与资产相 关
“粮食千亿产业” 专项资金	1,884,166.67		238,000.00		1,646,166.67	与资产相 关
推进新型工业化专 项引导资金	895,833.33		50,000.00		845,833.33	与资产相 关
定向公共租赁住房 建设补助资金	3,941,666.67		220,000.00		3,721,666.67	与资产相 关
产业振兴和技术改 造项目资金	8,037,291.67		681,821.00		7,355,470.67	与资产相 关
工业发展扶持资金	883,333.33		100,000.00		783,333.33	与资产相 关
环保工业园迁移奖 励资金	941,666.67		50,000.00		891,666.67	与资产相 关
长沙市农产品加工 固定资产投资贴息 财政农业专项资金	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相 关
湖南省战略性新兴 产业与新型工业化 专项资金		800,000.00			800,000.00	与资产相 关
生产线技术改造项 目资金		1,500,000.00	150,000.00		1,350,000.00	与资产相 关
面粉自动输送及智 能烤房研发改造项 目		8,350,000.00	139,166.66		8,210,833.34	与资产相 关
小计	18,333,958.34	10,650,000.00	1,848,987.66		27,134,970.68	

(3) 其他说明

1) 2016年10月14日,湖南省振华食品检测研究院收到湖南省战略性新兴产业与新型工业化专项资金800,000.00元。由于该项目尚未完工,故未进行摊销。

2) 根据新乡市财政局、新乡市工业和信息化委员会下发的“关于下达2015年度先进制造业发展专项资金的通知”(新财预〔2015〕710号),2016年1月29日延津县克明面业有限公司收到年产十万吨挂面8条生产线技术改造(一期)项目资金1,500,000.00元。

3) 根据驻马店市财政局下发的“关于拨付2016年省先进制造业发展专项资金的通知”(驻财预〔2016〕306号),2016年11月4日遂平克明面业有限公司收到面粉自动输送及智能烤房研发改造项目资金8,350,000.00元。

27. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	112,191,966.00			224,373,932.00	213,200.00	224,587,132.00	336,779,098.00

(2) 其他说明

1) 根据2016年4月18日公司召开的2015年年度股东大会决议中《关于公司2015年度利润分配的议案》,以公司现有总股本112,186,966股为基数,向全体股东每10股派5.00元人民币现金(含税);同时,以资本公积金向全体股东每10股转增20股,共转增股本人民币224,373,932.00元。以上增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所审验,并由其出具验资报告(天健湘验〔2016〕31号)。

2) 本期股本其他增加系本期回购限制性股票和股票期权行权所致,详见本财务报表附注十之说明。

3) 本期股本其他增加中的21.82万股权截至2016年12月31日尚未验资和办妥工商变更登记。

28. 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	1,574,615,165.99	8,658,576.88	224,487,382.00	1,358,786,360.87

其他资本公积	21,642,362.83	1,669,079.50	6,602,892.42	16,708,549.91
合 计	1,596,257,528.82	10,327,656.38	231,090,274.42	1,375,494,910.78

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价的增加中 2,055,684.46 元系股票期权行权, 6,602,892.42 元系本期股票期权行权和限制性股票解锁的股份对应之前年度计入其他资本公积的金额从其他资本公积转入股本溢价, 详见本财务报表附注十之说明。本期股本溢价减少系资本公积转增股本 224,373,932.00 元, 详见本财务报表附注五、(一) 27 之说明; 回购注销限制性股票减少股本溢价 113,450.00 元, 详见本财务报表附注十之说明。

2) 本期其他资本公积的增加均系本期新增股权激励费用。本期其他资本公积的减少均系本期股票期权行权和限制性股票解锁的股份对应之前年度计入其他资本公积的金额从其他资本公积转入股本溢价, 详见本财务报表附注十之说明。

29. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
尚未行权的限制性股票	39,039,637.00		10,825,859.25	28,213,777.75
合 计	39,039,637.00		10,825,859.25	28,213,777.75

(2) 其他说明

库存股减少详见本财务报表附注十之说明。

30. 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	45,889,749.50	9,601,100.04		55,490,849.54
合 计	45,889,749.50	9,601,100.04		55,490,849.54

(2) 其他说明

盈余公积本期增加数系按母公司 2016 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	286,260,994.37	233,423,043.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,154,437.24	
调整后期初未分配利润	284,106,557.13	233,423,043.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,062,829.18	106,024,557.31
减：提取法定盈余公积	9,601,100.04	12,735,043.28
应付普通股股利	56,093,483.00	42,606,000.00
期末未分配利润	355,474,803.27	284,106,557.13

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-2,154,437.24元，详见本财务报表附注十三（一）之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48	1,812,743,113.92	1,413,969,312.49
其他业务收入	10,220,774.44	9,329,167.47	10,781,348.07	7,514,106.61
合 计	2,163,521,573.06	1,691,574,360.95	1,823,524,461.99	1,421,483,419.10

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	155,238.26	152,131.16
城市维护建设税	2,759,993.10	2,145,860.73
教育费附加	2,574,091.46	2,102,048.99
房产税[注]	2,228,414.19	
土地使用税[注]	1,526,540.00	
印花税[注]	1,595,338.05	

车船使用税[注]	1,465.24	
合 计	10,841,080.30	4,400,040.88

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	43,228,871.67	36,002,014.31
差旅费	16,428,306.36	13,598,553.97
市场服务费	82,309,418.81	39,468,582.57
广告宣传费	26,140,149.56	12,679,931.26
销售人员薪酬	46,508,806.62	40,034,164.49
其他	14,284,196.08	18,415,561.98
合 计	228,899,749.10	160,198,808.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	23,668,913.94	21,842,743.12
摊销与折旧费	11,527,339.27	11,881,998.63
差旅费	2,098,265.24	3,513,539.80
技术开发费	19,208,857.47	25,629,007.83
中介机构费用	4,562,520.62	2,273,541.16
各项税费[注]	2,603,386.52	6,694,907.44
行政管理费	8,372,073.74	12,722,477.53
业务招待费	1,445,894.18	1,725,022.95
股权激励费用	1,669,079.50	15,113,762.93
其他	5,425,772.63	3,054,699.52
合 计	80,582,103.11	104,451,700.91

[注]：详见本财务报表附注五、(二)、2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,447,395.01	7,152,188.41
减：利息收入	2,725,308.02	407,588.54
汇兑损益	-1,421.35	
金融机构手续费	278,981.62	226,729.60
合 计	999,647.26	6,971,329.47

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,542,589.57	4,590,520.23
固定资产减值损失		575,733.57
合 计	8,542,589.57	5,166,253.80

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	411,066.28	391,053.89
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	441,805.00	182,000.00
理财产品收益	18,861,715.92	3,127,791.34
合 计	19,714,587.20	3,700,845.23

8. 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	169,444.30	332,788.75	169,444.30
其中：固定资产处置利得	18,779.04	332,788.75	18,779.04
无形资产处置利得	150,665.26		150,665.26

接受捐赠	23,153.33		23,153.33
政府补助	16,378,748.64	12,862,725.00	16,378,748.64
其他	726,631.42	276,987.11	726,631.42
合计	17,297,977.69	13,472,500.86	17,297,977.69

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
克明本部入园奖励资金		6,295,400.00	与收益相关
南县财税贡献奖	8,068,300.00	544,000.00	与收益相关
递延收益摊销	1,848,987.66	1,306,500.00	与资产相关
2015年粮油千亿产业专项资金	2,200,000.00	2,000,000.00	与收益相关
南县国库集中局粮油产业项目资金		1,600,000.00	与收益相关
南县财政局粮食风险基金		200,000.00	与收益相关
国库集中支付局政府奖励	500,000.00	140,000.00	与收益相关
新乡市人力资源和社会保障资金		190,500.00	与收益相关
湖南省2015年企业技术改造节能创新专项第三批技术改造项目补助资金		200,000.00	与收益相关
长沙市2015年度第三批科技计划项目资金		100,000.00	与收益相关
雨花区财政局奖金	100,000.00		与收益相关
新型工业政府奖励资金	100,000.00		与收益相关
新型工业化干蒸挂面	100,000.00		与收益相关
南县工业和信息局创新奖励款	106,000.00		与收益相关
面粉自动输送及智能烤房系统研发改造项目	150,000.00		与收益相关
面制食品加工技术、装备研究及产业化创新平台建设	150,000.00		与收益相关
薯类主食化加工关键新技术装备研发及示范	346,900.00		与收益相关
延津县财政局扶持资金	1,571,798.40		与收益相关
失业中心稳岗补贴	149,900.00		与收益相关
雨花区发展和改革局政策奖励	730,000.00		与收益相关
其他	256,862.58	286,325.00	与收益相关

小 计	16,378,748.64	12,862,725.00	
-----	---------------	---------------	--

9. 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	2,384,561.42	844,457.44	2,384,561.42
其中：固定资产处置损失	2,384,561.42	844,457.44	2,384,561.42
对外捐赠	714,297.44	131,000.00	714,297.44
其他	3,753,581.01	1,408,686.45	3,753,581.01
合 计	6,852,439.87	2,384,143.89	6,852,439.87

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	34,607,501.37	30,869,381.48
递延所得税费用	642,967.42	-1,102,670.92
合 计	35,250,468.79	29,766,710.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	172,242,167.79	135,642,111.45
按适用税率计算的所得税费用	25,836,325.15	20,346,316.70
子公司适用不同税率的影响	4,144,751.63	7,190,608.26
调整以前期间所得税的影响	833,280.93	-218,272.04
非应税收入的影响	-1,189,182.21	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,738.97	1,203,107.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-284,148.65	-2,208.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,601,236.95	2,193,784.40
研发费用加计扣除	-1,156,533.98	-946,626.52
所得税费用	35,250,468.79	29,766,710.56

(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	上年同期数
利息收入	2,088,064.27	407,588.54
政府补贴收入	14,529,760.98	11,556,225.00
往来款		77,172,589.72
其他	749,784.75	626,859.05
合 计	17,367,610.00	89,763,262.31

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输费	43,228,871.67	36,002,014.31
广告宣传费用	26,140,149.56	25,355,604.49
市场服务费	65,339,886.87	16,598,466.68
差旅费	18,526,571.60	14,156,431.69
咨询顾问费	4,562,520.62	2,740,343.25
技术开发费	15,834,614.16	26,869,083.86
办公费	4,485,486.88	10,608,353.46
招待费	7,198,278.50	8,757,753.87
往来款		73,926,570.96
其他	16,814,275.81	15,101,950.25
合 计	202,130,655.67	230,116,572.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	10,650,000.00	360,000.00
收到农民工工资保证金	1,880,000.00	
收回用于购买设备的信用证保证金		10,000,000.00
收到工程保证金	260,054.54	723,800.00

收到成都市青白江区财政局退回的购地款	667,700.00	2,354,892.00
合 计	13,457,754.54	13,438,692.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退工程保证金	979,990.49	3,305,745.42
支付农民工工资保证金		1,180,000.00
合 计	979,990.49	4,485,745.42

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款	31,000,000.00	
限制性股票回购	118,450.00	10,547,040.00
支付收购子公司少数股权款		14,000,000.00
合 计	31,118,450.00	24,547,040.00

7. 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	136,991,699.00	105,875,400.89
加: 资产减值准备	8,542,589.57	5,166,253.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,277,461.67	37,563,860.89
无形资产摊销	3,433,312.32	2,655,311.38
长期待摊费用摊销	1,496,254.17	1,062,689.58
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)	2,215,117.12	511,668.69
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)	3,445,973.66	7,152,188.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,714,587.20	-3,700,845.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	500,682.36	-2,521,301.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	142,285.06	1,418,630.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	-116,544,791.58	1,699,729.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,953,223.39	-138,506,880.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,333,287.67	107,509,463.01
其他	1,669,079.50	16,220,262.92
经营活动产生的现金流量净额	27,168,564.59	142,106,431.85
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	65,679,907.07	1,211,558,668.09
减: 现金的期初余额	1,211,558,668.09	80,377,920.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,145,878,761.02	1,131,180,747.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,679,907.07	1,211,558,668.09
其中: 库存现金	30,190.81	114,523.68
可随时用于支付的银行存款	65,649,716.26	1,211,444,144.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	65,679,907.07	1,211,558,668.09

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其它货币资金余额为 31,000,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,000,000.00	借款质押
合计	31,000,000.00	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
长沙克明米粉有限责任公司	新设子公司	2016年5月12日	39,000,000.00	90.70%

2016年5月6日，本公司与赵同清、阙之和签订了《投资合作协议书》，共同投资设立长沙克明米粉有限责任公司。长沙克明米粉有限责任公司注册资本人民币5,000.00万元，其中本公司以货币出资3,900.00万元，持股比例78%；赵同清以货币出资100.00万元，持股比例2%；阙之和以货币出资600.00万元，以技术作价入股400.00万元，合计出资1,000.00万元，持股比例20%。截至2016年12月31日，本公司的出资已全部到位，赵同清的出资尚未到位，阙之和的技术出资已到位、货币资金出资尚未到位。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
克明食品营销有限公司	湖南省长沙市	湖南省南县	贸易行业	100.00		设立
遂平克明面业有限公司	河南省遂平县	河南省遂平县	食品加工业	100.00		设立
延津县克明面业有限公司	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00		设立

武汉克明面业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	食品加工业	100.00		设立
上海味源贸易有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	贸易行业	100.00		设立
成都克明面业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	食品加工业	100.00		设立
克明食品营销(上海)有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00		设立
湖南省振华食品检测研究院	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品研究行业	100.00		设立
延津克明面粉有限公司	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00		设立
长沙克明面业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	100.00		设立
上海香禾食品有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00		设立
长沙克明米粉有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	90.70		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙克明米粉有限责任公司	9.30%	-71,130.18		3,928,869.82

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙克明米粉有限责任公司	510.95	6,248.42	6,759.37	2,535.85		2,535.85

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙克明米粉有限责任公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙克明米粉有限责任公司		-76.48	-76.48	-25.01				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
岳阳市大地印务有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	印刷业	40.00		权益法核算
南县克明小额贷款有限公司	湖南省南县	湖南省南县	金融业	33.33		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	岳阳市大地印务有限公司	南县克明小额贷款有限公司	岳阳市大地印务有限公司	南县克明小额贷款有限公司
流动资产	72,382,928.89	105,265,934.77	67,725,650.04	114,324,914.10
其中：现金和现金等价物	672,194.15	420,466.54	1,570,281.18	
非流动资产	44,485,624.64	1,099,605.89	45,432,745.71	1,263,346.25
资产合计	116,868,553.53	106,365,540.66	113,158,395.75	115,588,260.35
流动负债	105,789,722.29	391,326.54	101,263,831.66	118,296.97
非流动负债			142,857.15	
负债合计	105,789,722.29	391,326.54	101,406,688.81	118,296.97
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	11,078,831.24	105,974,214.12	11,751,706.94	115,469,963.38
按持股比例计算的净资产份额	4,431,532.50	35,321,205.57	4,700,682.78	34,640,989.01
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				

对联营企业权益投资的账面价值	4,431,532.50	35,321,205.57	4,700,682.78	34,640,989.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,591,658.91	4,037,310.04	42,893,469.88	9,580,454.40
财务费用	1,907,839.79		1,812,138.07	
所得税费用		688,076.23	58,918.67	393,867.92
净利润	-671,957.35	2,004,250.74	114,333.72	1,151,068.02
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-671,957.35	2,004,250.74	114,333.72	1,151,068.02
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的20.29%(2015年12月31日:21.43%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,950,000.00				1,950,000.00
小 计	1,950,000.00				1,950,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,265,069.71				2,265,069.71
小 计	2,265,069.71				2,265,069.71

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	50,000,000.00	54,017,837.57	21,972,084.15	32,045,753.42	
应付账款	114,346,815.81	114,346,815.81	114,346,815.81		
其他应付款	60,426,771.30	60,426,771.30	60,426,771.30		

小 计	224,773,587.11	228,791,424.68	196,745,671.26	32,045,753.42	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	140,000,000.00	142,639,821.92	142,639,821.92		
应付账款	102,200,637.03	102,200,637.03	102,200,637.03		
其他应付款	61,045,244.05	61,045,244.05	61,045,244.05		
小 计	303,245,881.08	305,885,703.00	305,885,703.00		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2015年12月31日：人民币140,000,000元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(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 (%)
南县克明食品集团有限公司	益阳市南县南洲镇	投资	4,947 万元	44.07	44.07

(2) 公司最终控制方是自然人陈克明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 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
湖南面痴饮食文化产业有限公司	母公司的联营企业
湖南克明可味食品有限公司	受同一母公司控制
湖南赤松亭农牧有限公司	受同一母公司控制
益阳陈克明食品股份有限公司	受同一母公司控制
陈克忠	本公司副董事长
段菊香	实际控制人配偶
孟枝	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红专、阳建辉夫妇	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红华	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红光	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
孟绍龙	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
陈灿	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
岳阳市大地印务有限公司	购买商品	26,554,388.12	16,136,470.61
益阳陈克明食品股份有限公司	购买商品	1,687,453.18	2,260,236.93
湖南赤松亭农牧有限公司	购买商品	221,169.43	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南面痴饮食文化产业有限公司	销售货物		83,607.09
曹红专、阳建辉夫妇	销售货物	6,026,811.09	4,856,000.83

孟枝	销售货物	9,703,005.09	5,937,295.91
孟绍龙	销售货物	381,291.20	351,649.12
曹红华	销售货物	1,913,759.27	778,625.18
益阳陈克明食品股份有限公司	销售货物	27,414.51	29,185.84

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
南县克明食品集团有限公司	房屋	114,285.71	120,000.00
湖南克明可味食品有限公司	房屋	20,571.43	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 已经履行完毕
陈克明、陈克忠、段菊香、南县克明食品集团有限公司	100,000,000.00	2014-12-4	2017-12-3	否
陈克明、陈克忠、段菊香、南县克明食品集团有限公司	120,000,000.00	2014-12-22	2019-12-21	否
陈克忠、段菊香	20,000,000.00	2016-8-30	2017-8-29	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南县克明食品集团有限公司	出售固定资产		350,000.00

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,732,012.00	2,302,472.24

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	曹红专、阳建辉夫妇	654,393.36	13,087.87		

小 计		654,393.36	13,087.87		
其他应收款					
	湖南克明可味食品有限公司	21,600.00	432.00		
小 计		21,600.00	432.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	岳阳市大地印务有限公司	9,086,750.11	1,468,258.46
	益阳陈克明食品股份有限公司	190,689.30	306,701.80
小 计		9,277,439.41	1,774,960.26
预收款项			
	孟枝	409,997.07	879,132.88
	曹红专、阳建辉夫妇		57,505.07
	孟绍龙	344,837.02	49,296.83
	曹红华	178,192.38	3,138.61
	湖南面痴饮食文化产业有限公司		0.81
小 计		933,026.47	989,074.20
其他应付款			
	陈灿	8,922.51	18,554.75
	孟绍龙	10,000.00	10,000.00
	曹红专、阳建辉夫妇	11,778.95	10,000.00
小 计		30,701.46	38,554.75

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	218,200 份
公司本期失效的各项权益工具总额	3,433,800 份

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一次授予的期权行权价格：31.05 元；履行期限：2014 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日；第二次授予的期权行权价格：46.60 元；履行期限：2015 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第一次授予的限制性股票行权价格：15.33 元；履行期限：2014 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日；第二次授予的限制性股票行权价格：23.69 元；履行期限：2015 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日。

2. 其他说明

(1) 2014 年 7 月 11 日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，决定首次股票期权与限制性股票的授予日为 2014 年 7 月 11 日，对激励对象授予股票期权与限制性股票。

1) 股票期权的授予情况

首次股票期权的授予日：2014 年 7 月 11 日；

首次股票期权的行权价格：31.05 元；

首次股票期权的激励对象及激励对象获授数量：

根据激励计划规定，首次授予股票期权的激励对象共 19 名，授予股票期权 160 万份，预留的股票期权数量为 16 万份。具体情况如下表：

姓名	职务	获授权益工具数量 (万份/股)	占本计划拟授予权 益总数的比例	占本计划开始时总 股本的比例
陈克忠	董事、总经理	16.00	10.00%	0.19%
陈晖	董事、副总经理	15.00	9.38%	0.18%
张瑶	副总经理	15.00	9.38%	0.18%
陈宏	副总经理	15.00	9.38%	0.18%
晏德军	董事、财务总监、董事会 秘书	15.00	9.38%	0.18%
中层管理人员、核心业务（技术）人员 (共计 14 人)		68.00	42.50%	0.82%
预留		16.00	10.00%	0.19%
合计		160.00	100.00%	1.93%

公司预留股票期权的授予须在每次授予前召开董事会，确定授予的股票期权数量、激励对象名单、行权价格等相关事宜，经公司监事会核实后，在指定网站按要求及时准确披露相关信息。预留股票期权将在首次授权日起 12 个月内授予。

2) 限制性股票的授予情况

首次限制性股票的授予日：2014年7月11日；

首次限制性股票的行权价格：15.33元；

首次限制性股票的激励对象及激励对象获授数量：

根据激励计划规定，首次授予限制性股票的激励对象共46名，授予限制性股票313.33万份，预留的限制性股票数量为31.33万份。具体情况如下表：

姓名	职务	获授权益工具数量(万份/股)	占本计划拟授予权益总数的比例	占本计划开始时总股本的比例
陈克忠	董事、总经理	36.00	11.49%	0.43%
陈晖	董事、副总经理	29.00	9.26%	0.35%
张瑶	副总经理	29.00	9.26%	0.35%
陈宏	副总经理	29.00	9.26%	0.35%
晏德军	董事、财务总监、董事会秘书	29.00	9.26%	0.35%
中层管理人员、核心业务(技术)人员(共计41人)		130.00	41.49%	1.56%
预留		31.33	10.00%	0.38%
合计		313.33	100.00%	3.77%

公司预留限制性股票的授予须在每次授予前召开董事会，确定授予的限制性股票数量、激励对象名单、授予价格等相关事宜，经公司监事会核实后，在指定网站按要求及时准确披露相关信息。

(2) 2015年4月28日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的议案》、《关于回购注销股权激励对象所持已获授但未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因激励对象周煜、罗义和、刘钟文已离职及孟琦被选举为监事，不再满足成为激励对象的条件，公司同意注销周煜（4人中仅周煜授予了股票期权）已获授的全部期权共计30,000份，回购注销上述4人已获授但未解锁的限制性股票155,000股。另有，因股权激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期的业绩考核条件未达成，故根据《克明面业股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，注销首次授予部分所涉及的18名激励对象第一个行权期已获授的未满足行权条件的282,000份股票期权，回购注销首次授予部分所涉及的42名激励对象已获授的未满足解锁条件的533,000股限制性股票。回购价格仍为授予价15.33元/股，回购应付总金额为10,547,040.00元，其中，冲减股本688,000.00元，冲减资本公积（股本溢价）9,859,040.00元。本次减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出

具《验资报告》（天健验〔2015〕2-30号）。

(3) 2015年5月4日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对向激励对象授予预留股权期权及限制性股票的议案》，确定公司预留股票期权和限制性股票激励计划授予日为2015年5月4日。同意向12名激励对象授予股票期权16.00万份，授予价格为46.60元/份，同意向22名激励对象授予限制性股票31.33万股，每股面值1元，授予价格为23.69元/股。本次股权激励增加股本313,300.00元，增加资本公积（股本溢价）7,108,777.00元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕2-24号）。

(4) 根据2016年1月24日公司召开的第三届董事会第二十次会议决议中《关于注销部分已获授但未行权的股票期权和回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对俞勇已离职不再满足成为激励对象的条件，注销俞勇已获授的全部期权10,000份，回购注销俞勇已获授但未解锁的限制性股票5,000股。每股回购价格人民币23.69元，购回总金额人民币118,450.00元，其中减少股本5,000.00元，减少资本公积113,450.00元；同时，以上减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天健验〔2016〕2-12号验资报告。

(5) 2016年4月18日公司召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配的议案》：以实施分配方案时股权登记日的总股本112,191,966股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利5元人民币（含税），派送现金股利合计人民币56,093,483.00元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。

(6) 2016年5月4日公司召开的第三届董事会第二十三次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，以及2016年7月4日公司召开的第四届董事会第二次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，同意激励对象在相应的行权/解锁期内行权/解锁。若在行权期限结束前公司资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、派息、配股等事项，行权价格及行权数量进行相应的调整。截至2016年12月31日，已行权的股票期权218,200股，行权总金额2,273,884.46元，其中218,200.00元计入股本，2,055,684.46元计入资本公积；已解锁的限制性股票1,830,225股。将本期股票期权行权和限制性股票解锁的股份对应之前年度计入其他资本公积的金额6,602,892.42元从其他资本公积转入股本溢价。以上股票期权行权尚未进行验资。

(7) 2016年12月19日，公司召开第四届董事会第六次会议，表决通过了《关于注销

部分已获授但未行权的股票期权和回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。因原激励对象晏德军、刘让安、袁泽春、潘英已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司拟注销晏德军（4人中仅晏德军授予了股票期权）已获授但未行权的股票期权27万份，回购注销上述4人已获授但未解锁的限制性股票67.5万股。截至本财务报表批准报出日，以上限制性回购注销已完成，由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-5号）。

(8) 上述2016年度的限制性股票回购、股票期权行权、限制性股票解锁以及股份分配的实施使本期应付股利增加710,612.50元，库存股减少10,825,859.25元。

(9) 根据企业会计准则中关于公允价值确定的相关规定，选择适当的估值模型对股票期权与限制性股票的公允价值进行计算，并根据限制性股票的数量与最佳预计可授予的期权的公允价值在等待期内的资产负债表日进行分期确认。本期因授予期权和限制性股票影响本期资本公积（其他资本公积）增加1,669,079.50元。

(10) 公司对2015年经营情况进行了自查，自查后发现存在错报情况，并进行追溯调整。经过调整后，公司2015年度业绩指标不再满足当年股权激励解锁/行权条件，公司将根据相关规则对不符合授予权益或行使权益安排的，未行使权益统一回购注销，已经行使权益的，督促所有激励对象返还已获授权益，如因特殊情况确实无法返还的，大股东承诺代为偿还。上述措施的具体实施方案，待董事会审批后进行。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：采用布莱克-斯科尔斯定价模型（B-S模型）以估值技术确定； 限制性股票：以激励对象获授的限制性股票理论值与根据布莱克-斯科尔斯定价模型估算的激励对象在授予日确定的未来解锁期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本之间的差额确定。
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,117,822.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,669,079.50

2. 其他说明

根据权益工具公允价值的确认方法及等待期分摊，公司各期确认的股权激励费用如下：

年 份	各期股权激励成本
2014 年度	6,334,980.32
2015 年度	15,113,762.92
2016 年度	1,669,079.50
2017 年度	5,010,096.17
2018 年度	3,596,126.14
2019 年度	1,099,938.25
合 计	32,823,983.30

因本期经审计后的业绩条件未达到以及被激励对象俞勇、晏德军、刘让安、袁泽春、潘英已离职，上述对各期确认的股权激励费用已进行相关调整。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 或有事项

1. 2016年9月6日，本公司因湖南省新一佳商业投资有限公司拖欠货款向湖南省长沙市开福区人民法院提起诉讼。2016年11月24日，湖南省长沙市开福区人民法院作出(2016)湘0105民初4878号《民事判决书》，判决被告湖南省新一佳商业投资有限公司于本判决生效之日起十日内支付本公司货款1,033,798.00元。截至资产负债表日，湖南省新一佳商业投资有限公司欠本公司货款495,334.24元，本公司预计无法收回，故全额计提坏账准备。

2. 2016年9月26日，克明食品营销(上海)有限公司因新一佳超市有限公司拖欠货款向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼。深圳市龙岗区人民法院已受理，但尚未作出判决。截至资产负债表日，新一佳超市有限公司欠克明食品营销(上海)有限公司货款1,958,909.06元和保证金5,000.00元，克明食品营销(上海)有限公司预计无法收回，故全额计提坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2元(含税)
-----------	---

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 截至本财务报表批准报出日，公司期末银行理财产品17,000.00万元尚未到期收回；截至本财务报表批准报出日，资产负债表日后购买的银行理财产品合计40,800.00万元尚未到期收回。

2. 2017年1月16日，公司召开第四届董事会第七次会议，表决通过了《关于公司 2017 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。本次员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他员工，合计不超过 295 人。员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式获取，本员工持股计划设立后委托兴业国际信托有限公司管理，本员工持股计划设立时资金总额上限为 34,965 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，本员工持股计划的份数上限为 34,965 万份。相关信托计划按照不超过2:1 的比例设立优先级份额和劣后级份额。由公司员工认购全部的劣后级份额，拟认购金额不超过 11,655 万元，同时在市场上募集不超过 23,310 万元的优先资金，总规模不超过 34,965 万元用于购买公司股票。信托计划通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式取得公司股票并持有。本员工持股计划的存续期为不超过 60 个月，自草案通过股东大会审议之日起计算。本员工持股计划锁定期为 12 个月，自公司公告完成购买之日起计算。本员工持股计划参与的信托计划筹集资金总额上限为 34,965 万元，按照公司股票 2017 年1月13日的收盘价16.65元测算，信托计划能持有的标的股票数量约为 2,100万股。以上草案已于2017年2月3日经公司2017年第一次临时股东大会表决通过。截至本财务报表批准报出日，兴业信托-克明面业 1 号员工持股集合资金信托计划已通过二级市场购入的方式累计购买公司股票 7,029,150 股，占公司总股本约为 2.09%，成交金额为 119,906,785.03 元，成交均价约为人民币 17.06 元/股。

3. 2017年2月27日，公司召开第四届董事会第八次会议，表决通过了《关于拟在香港投资设立全资子公司的议案》，为加强公司与国际市场的交流与合作，增强公司主业的盈利能力，强化公司业务的市场影响力，公司拟在香港投资设立全资子公司。

4. 2017年2月27日，公司召开第四届董事会第八次会议，表决通过了《关于公司2017 年度对合并报表范围内子公司提供担保额度的议案》。公司 2017 年拟为控股子公司长沙克明米粉有限责任公司提供总金额不超过人民币5,000 万元各类融资担保，有效期为股东大会审议通过之后的 3 年内。该议案已于2017年3月15日召开的2017年第二次临时股东大会表决通过。

5. 2017年2月27日，公司召开第四届董事会第八次会议，表决通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 9 亿元（含 9 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月。在决议有效期内，资金可滚动使用。该议案已于2017年3月15日召开的2017年第二次临时股东大会表决通过。

6. 2017年4月25日，公司召开第四届董事会第九次会议，表决通过了《关于公司公开发行公司债券方案的议案》，公司拟公开发行公司债券票面总金额不超过8亿元（含8亿元），具体发行规模将提请公司股东大会授权董事会或董事会授权人士，根据公司资金需求情况和发行时市场情况在上述范围内确定。本议案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据中国证券监督管理委员会湖南监管局的检查要求，本公司对公司财务信息进行了自查，发现2015年度的营业收入、净利润存在错报的情况，故公司对2015年财务报表进行追溯调整，并相应调减2015年度的营业成本、应付账款、应交税费、所得税费用及现金流量等项目。	本项差错经公司第四届董事会第九次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应付账款	2,872,582.98
		应交税费	-718,145.74
		未分配利润	-2,154,437.24
		营业收入	-68,294,327.19
		营业成本	-65,421,744.21
		营业利润	-2,872,582.98
		利润总额	-2,872,582.98
		所得税费用	-718,145.74
		净利润	-2,154,437.24
		归属于母公司所有者的净利润	-2,154,437.24
		销售商品、提供劳务收到的现金	-77,172,589.72
		收到其他与经营活动有关的现金	77,172,589.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-73,926,570.96		
支付其他与经营活动有关的现金	73,926,570.96		

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。并以地区分部/产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	108,619,545.52	80,621,563.97	102,372,301.49	74,794,639.80
东北	41,704,205.91	35,111,196.78	36,512,935.24	30,895,170.55
华东	678,870,464.32	525,083,934.96	554,095,057.62	441,426,847.34
华中	714,819,014.95	565,195,414.85	603,049,268.01	452,445,282.53
华南	340,691,070.89	258,835,661.24	276,246,603.84	218,319,204.76
西南	235,904,999.69	189,828,979.38	203,945,956.85	165,855,573.48
西北	32,691,497.34	27,568,442.30	36,520,990.87	30,232,594.03
小计	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48	1,812,743,113.92	1,413,969,312.49

(2) 产品分部

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
营养面	148,426,642.52	112,649,326.50	106,893,180.56	83,502,049.83
强力面	608,428,367.10	416,433,295.52	529,970,654.73	359,539,180.61
高筋面	341,818,956.09	255,322,022.36	312,916,883.21	252,813,882.88
如意面	895,494,814.30	765,611,228.62	743,661,175.60	621,959,580.63
面粉	106,344,445.06	97,454,443.24	112,873,491.45	93,974,893.33
其他	52,787,573.55	34,774,877.24	6,427,728.37	2,179,725.21
小计	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48	1,812,743,113.92	1,413,969,312.49

(3) 因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至资产负债表日，南县克明食品集团有限公司（以下简称克明食品集团）累计质押本公司股份12,300.00万股，占本公司股份总数的36.52%。

2. 公司于 2013 年 12 月 10 日与现代投资股份有限公司、湖南唐人神控股投资股份有限公司、湖南科力远高技术控股有限公司、克明食品集团在长沙市签订了《湖湘银行股份有限公司发起人意向协议书》。根据协议约定，公司拟以自有资金出资 1 亿元参股筹建湖湘银行股份有限公司。目前筹建公司正处于审批阶段。

3. 克明食品集团拟于 2017 年度以所持公司部分 A 股股票为标的，非公开发行可交换公司债券（以下简称“本次可交换债券”）。本次可交换债券发行期限不超过 2 年，拟募集资金规模不超过人民币 3 亿元。在满足换股条件下，本次可交换债券持有人有权在本次可交换债券发行结束日满 12 个月后将其所持有的本次可交换债券交换为公司 A 股股票。本次可交换债券的发行尚须获得监管部门的同意。本次可交换债券最终的发行方案将根据发行时市场状况确定。

4. 2016 年 10 月 10 日，本公司与南县城镇建设投资开发有限责任公司签订《房地产收购（转让）合同》。约定将本公司所有位于小荷堰七组的房、地产及地面附着物转让给南县城镇建设投资开发有限责任公司，资产整体出售价格人民币 74,104,191.00 元。价款分四期支付，本合同签订之日起至本公司完善新区土地挂牌程序，支付转让价款的 20%，即人民币 1,500.00 万元；本公司启动新区建设，支付转让价款的 40%，即人民币 3,000.00 万元；本公司老厂停产停业完成腾空后并完成老区产权变更登记后，支付转让价款的 30%，即人民币 2,220.00 万元；本公司完成新厂总体验收合格后，支付剩余价款，即人民币 6,904,191.00 元。截至资产负债表日，本公司已收到第一期转让款 1,500.00 万元。

5. 2016 年 3 月 25 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司使用不超过 20,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。使用时间不超过 12 个月。截至资产负债表日，已暂时补充流动资金 12,000.00 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（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				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	239,835,914.15	99.79	7,130,568.72	2.97	232,705,345.43
其中：账龄分析法组合	90,152,308.70	37.51	7,130,568.72	7.91	83,021,739.98
其他组合	149,683,605.45	62.28			149,683,605.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	495,334.24	0.21	495,334.24	100.00	
合 计	240,331,248.39	100.00	7,625,902.96	3.17	232,705,345.43

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	186,484,080.67	100.00	4,672,402.51	2.51	181,811,678.16
其中：账龄分析法组合	115,401,398.10	61.88	4,672,402.51	4.05	110,728,995.59
其他组合	71,082,682.57	38.12			71,082,682.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	186,484,080.67	100.00	4,672,402.51	2.51	181,811,678.16

2) 期末单项金额不重大但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
湖南省新一佳商业投资有限公司	495,334.24	495,334.24	100.00	已起诉，预计无法收回
小 计	495,334.24	495,334.24		

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,273,304.47	1,485,466.09	2.00
1-2 年	8,335,225.76	1,250,283.86	15.00
2-3 年	6,297,919.40	3,148,959.70	50.00

3 年以上	1, 245, 859. 07	1, 245, 859. 07	100. 00
小 计	90, 152, 308. 70	7, 130, 568. 72	

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收账款	149, 683, 605. 45		
小 计	149, 683, 605. 45		

(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 2, 953, 500. 45 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
克明食品营销(上海)有限公司	69, 216, 578. 89	28. 80	
上海味源贸易有限公司	58, 234, 615. 17	24. 23	
上海香禾食品有限公司	13, 806, 114. 59	5. 74	
苏果超市有限公司	13, 028, 140. 42	5. 42	260, 562. 81
康成投资(中国)有限公司	10, 534, 753. 58	4. 38	210, 695. 07
小 计	164, 820, 202. 65	68. 57	471, 257. 88

2. 其他应收款

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	436, 065, 436. 80	100. 00	395, 599. 82	0. 09	435, 669, 836. 98
其中：账龄分析法组合	2, 919, 129. 40	0. 67	395, 599. 82	13. 55	2, 523, 529. 58
其他组合	433, 146, 307. 40	99. 33			433, 146, 307. 40

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	436,065,436.80	100.00	395,599.82	0.09	435,669,836.98

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,900,632.60	100.00	120,342.04	0.55	21,780,290.56
其中：账龄分析法组合	2,357,240.09	10.76	120,342.04	5.11	2,236,898.05
其他组合	19,543,392.51	89.24			19,543,392.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,900,632.60	100.00	120,342.04	0.55	21,780,290.56

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,481,489.35	29,629.79	2.00
1-2 年	1,015,000.00	152,250.00	15.00
2-3 年	417,840.05	208,920.03	50.00
3 年以上	4,800.00	4,800.00	100.00
小 计	2,919,129.40	395,599.82	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的其他应收款	433,146,307.40		
小 计	433,146,307.40		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 599,137.78 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 323,880.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	2,372,235.94	1,229,879.32
往来款	433,146,307.40	19,715,604.56
股权转让款	362,689.53	392,911.53
其他	184,203.93	562,237.19
合计	436,065,436.80	21,900,632.60

(5) 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
成都克明面业有限公司	往来款	238,503,075.74	1 年以内	54.69	
武汉克明面业有限公司	往来款	92,050,000.00	1 年以内	21.11	
遂平克明面业有限公司	往来款	33,348,371.59	1 年以内	7.65	
长沙克明米粉有限责任公司	往来款	25,175,291.17	1 年以内	5.77	
长沙克明面业有限公司	往来款	16,965,831.43	1 年以内	3.89	
小计		406,042,569.93		93.11	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	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
对子公司投资	1,167,132,774.55		1,167,132,774.55	394,966,780.38		394,966,780.38
对联营、合营企业投资	39,752,738.07		39,752,738.07	39,341,671.79		39,341,671.79
合计	1,206,885,512.62		1,206,885,512.62	434,308,452.17		434,308,452.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

遂平克明面业有限公司	110,585,647.86	138,748,977.28		249,334,625.14		
延津克明面业有限公司	162,692,155.74	386,514,278.61		549,206,434.35		
武汉克明面业有限公司	2,096,535.37	55,946.11		2,152,481.48		
上海味源贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海香禾食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙克明面业有限公司	2,318,837.17	189,774.86		2,508,612.03		
湖南省克明食品研究院	2,126,355.91	77,225.07		2,203,580.98		
成都克明面业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
延津克明面粉有限公司	48,225,249.20	205,740,140.93		253,965,390.13		
克明食品营销(上海)有限公司	1,049,879.46	36,735.34		1,086,614.80		
克明食品营销有限公司	52,872,119.67	1,802,915.97		54,675,035.64		
长沙克明米粉有限责任公司		39,000,000.00		39,000,000.00		
小计	394,966,780.38	772,165,994.17		1,167,132,774.55		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
岳阳市大地印务有限公司	4,700,682.78			-269,150.28	
南县克明小额贷款有限公司	34,640,989.01			680,216.56	
合计	39,341,671.79			411,066.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
岳阳市大地印务有限公司					4,431,532.50	
南县克明小额贷款有限公司					35,321,205.57	
合计					39,752,738.07	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	843,168,427.99	737,500,556.28	1,135,061,047.12	979,787,781.60
其他业务收入	126,096,495.53	25,095,028.12	57,777,409.11	7,706,059.72
合计	969,264,923.52	762,595,584.40	1,192,838,456.23	987,493,841.32

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		77,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	411,066.28	391,053.89
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,020,199.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	441,805.00	182,000.00
理财产品收益	6,563,595.08	2,026,180.68
合计	7,416,466.36	74,579,034.58

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-2,215,117.12	非流动资产处置损失
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）	16,378,748.64	政府补助
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	18,861,715.92	银行理财产品收益
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收益，以及处置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	-3,718,093.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,307,253.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,849,772.11	
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	23,457,481.63	

（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	6.74	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.59	0.34	0.34

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	137,062,829.18	
非经常性损益	B	23,457,481.63	
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	113,605,347.55	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,999,406,164.45	
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	56,093,483.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	本期股票期权行权增加的净资产	I1	2,273,884.46
	本期限制性股票解锁库存股金额的变动	J1	9,996,796.75
	股份支付激励费用	I2	1,669,079.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I3	2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,033,326,831.81	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.74	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	5.59	

3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	135,842,679.18

非经常性损益	B	23,457,481.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	112,385,197.55
期初股份总数	D	109,746,666.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	219,493,332.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	218,200.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.50
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	329,267,273.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
基本每股收益调整后归属于公司普通股股东的净利润	A	135,842,679.18
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	1,220,150.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A+B$	137,062,829.18
非经常性损益	D	23,457,481.63
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	113,605,347.55
发行在外的普通股加权平均数	F	329,267,273.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	4,012,993.32
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	333,280,266.32
稀释每股收益	$M=C/H$	0.41
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.34

克明面业股份有限公司
二〇一七年四月二十五日