

公告编号：2017-051

证券代码：831298

证券简称：美基食品

主办券商：中原证券



美 基 食 品

NEEQ：831298

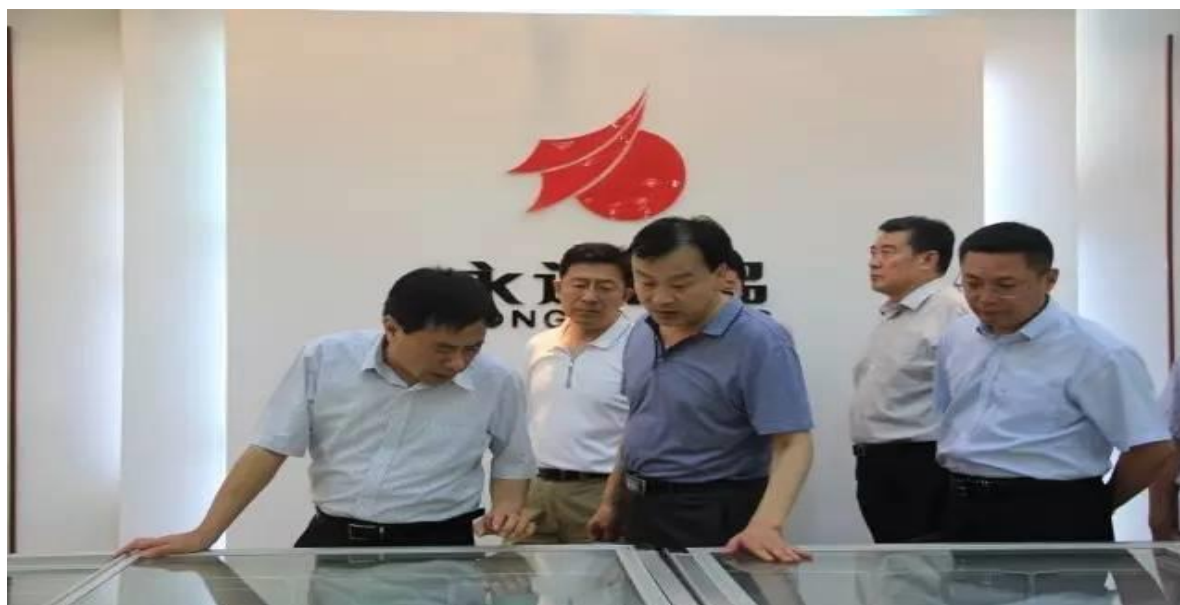
河南永达美基食品股份有限公司  
Henan yongda meiji food co.,ltd.

半年度报告

## 公司半年度大事记



2017 年 6 月 8 日，上海市政协社会和法制委员会主任带领上海市政协调研组一行 21 人莅临公司调研食品安全工作，陪同调研的领导有河南省政协社会和法制委员会副主任、中国百胜食品安全官等。



2017 年 6 月 12 日下午，鹤壁市市委书记一行参观了我司生物骨素生产车间、调理品加工车间以及产品展厅。对我司的航天产品和表示赞许，肯定了我司对国家航天事业所做出的努力，并叮嘱我们要把我们的航天食品做精、做好！

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2. 第二届董事会第二次会议决议
	3. 第二届监事会第二次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	河南永达美基食品股份有限公司
英文名称及缩写	Henan yongda meiji food co.,ltd.
证券简称	美基食品
证券代码	831298
法定代表人	冯永山
注册地址	鹤壁市淇滨区延河路 753 号
办公地址	鹤壁市淇滨区延河路 753 号
主办券商	中原证券股份有限公司
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孟祥林
电话	0392-3254981
传真	0392-3254980
电子邮箱	mengxianglin@yongdafood.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	鹤壁市淇滨区延河路 753 号 458030

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	食品制造业
主要产品与服务项目	肉鸡初加工产品与深加工产品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,980,000
控股股东	鹤壁市永达食品有限公司
实际控制人	冯永山
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	7

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	761,388,615.60	784,254,409.63	-2.92%
毛利率	16.77%	11.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,445,132.41	17,513,329.15	148.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,326,406.45	15,880,461.99	166.53%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.31%	4.00%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.02%	3.63%	-
基本每股收益（元/股）	0.4302	0.1797	139.40%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,391,819,240.56	1,230,529,717.68	13.11%
负债总计	977,753,781.72	860,570,806.62	13.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	405,956,001.25	362,510,868.84	11.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.02	3.59	11.98%
资产负债率（母公司）	22.81%	23.17%	-
资产负债率（合并）	70.25%	69.93%	-
流动比率	107.76%	98.24%	-
利息保障倍数	4.38	3.10	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	107,654,733.16	214,780,976.90	-
应收账款周转率	13.11	15.96	-
存货周转率	4.90	6.77	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

河南永达美基食品股份有限公司  
2017 年半年度报告

总资产增长率	13.11%	16.94%	-
营业收入增长率	-2.92%	22.67%	-
净利润增长率	147.20%	40.76%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司属于食品制造业，主营业务为肉鸡初加工产品及深加工产品的生产和销售，拥有从肉鸡屠宰到深加工的完整鸡肉食品制造产业链，目前主要产品有冷冻、冰鲜、速冻调理、鸡肉熟食、生物骨素、出口熟食、方便菜肴等七大系列近千个品种；公司拥有近 20 年肉鸡屠宰及加工经验，在鸡肉加工的主要生产环节，实现了生产自动化、生产工艺标准化、品质控制规范化、日常管理制度化，保证了高品质鸡肉产品的稳定生产供应，成为百胜集团（含肯德基、必胜客等）、国家航天中心长期战略合作伙伴和核心鸡肉供应商，是小肥羊、海底捞、家乐福、沃尔玛、麦德龙、大润发等国际国内知名连锁企业的重要供应商；同时出口日本、韩国、蒙古等海外市场。

为适应不断变化的市场形势、提高公司专业化运营能力，公司设立单独的销售部门及体系，从事产品的市场推广和渠道建设工作。目前公司采用直供终端和经销商销售相结合的销售模式。

公司拥有从肉鸡屠宰到深加工的完整鸡肉食品制造产业链和完善的肉鸡屠宰加工生产线，产品类型极大丰富；经营规模也快速扩张，盈利能力和核心竞争力迅速展现。公司在保持肉鸡屠宰、初加工、熟制品加工方面的竞争优势下，一方面迅速扩大经营规模，另一方面整合产品、技术、人才、供应链、客户等业务资源，实现产业的垂直延伸和业务协同双重目的，增强公司业务可持续发展能力和竞争力。

### 二、经营情况

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 761,388,615.60 元，较上年同期降低 2.92%；实现净利润 44,106,547.78 元，较上年同期增长 147.20%；经营产生的现金流量净额为 107,654,733.16 元，较上年同期降低 49.88%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,391,819,240.56 元，较上年度末增长 13.11%。

报告期内，公司积极推进精细化管理，优化产品结构，强化渠道精耕和经销商管理，加强新品研发和市场推广力度，实现了经营业绩的稳定发展。

### 三、风险与价值

#### 风险因素

#### 1、食品质量安全控制风险

食品加工工业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。2009 年我国颁布了《中华人民共和国食品安全法》及《中华人民共和国食品安全法实施条例》。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从鸡肉屠宰、分割、加工、销售及运输的食品安全和质量标准及管理体系，先后通过了 HACCP、ISO9001、ISO14001、ISO22000、GAP、QS、无公害农产品、无公害畜产品等国际国内产品质量保证及环境保护体系认证、化验检测中心通过国家合格评定委员会 ISO/IEC17025 认证；产品质量赢得了客户的信任，与国内大型食品加工企业如双汇集团，大型餐饮企业如百盛集团建立了长久的合作关系，同时熟制产品如唐扬、碳烤串等赢得了日本客户的赞誉。

若公司出现质量控制措施未严格执行、加工程序操作不当等情况，将可能导致公司发生食品安全事件，这将对公司的产品销售和品牌造成影响。若同行业或产业链上其他企业发生食品安全事件，也将对包括公司在内的整个行业造成影响。

针对该风险，公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的符合公司



实际情况的食品安全管控体系；继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

## 2、主要原材料成鸡疫病风险

公司主要原材料为成鸡，鸡在饲养过程中会发生疫病，包括禽流感或其他类似疫症，因此，公司经营过程中将会面临鸡发生疫病带来的风险。具体包括：（1）由于宰前、宰中未将商品代肉鸡潜在疫病检出，病鸡进入加工环节，致使产品质量违反食品卫生规定，面临索赔和处罚；（2）疾病感染与疫情传播（如禽流感）影响消费者心理和信心，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对鸡肉生产企业的生产经营造成不利影响。

针对该风险，公司将毛鸡战略供应商实行“五统一管理”，全程监控战略供应商向公司提供毛鸡的质量；不断开发新的合格供应商，拓展原材料供应渠道，降低各个供应商区域集中度，同时公司主要管理层和技术人员时刻关注疫情信息，做好发生疫情的应急准备。

## 3、鸡肉产品价格波动的风险

公司已形成“肉鸡屠宰加工一条龙”产业链，冻鲜鸡肉及其深加工产品已成为公司的主导产品，鸡肉的产品价格直接影响公司盈利情况。受白羽肉鸡产品供求关系、饲料成本、疫病、食品安全事件等影响，公司所属行业的白羽肉鸡产品价格自2012年以来呈现较大波动。未来，如果市场鸡肉产品供大于需、疫病及食品安全事件影响消费者购买心理等现象出现，鸡肉产品价格可能会持续大幅下滑，将会对公司盈利能力造成重大不利影响，公司的经营业绩将面临下降的风险，甚至可能出现亏损。

针对该风险，公司将加强市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排与调整生产结构，努力提高市场应变能力。

## 4、应收账款回收风险

应收账款规模偏大，尽管公司已经严格按照会计政策计足额、谨慎提取坏账准备，且对应收账款的回收管理制定了较为完善的制度。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。公司存在应收账款回收风险。

针对该风险，公司严格控制应收账款的周转率，将其纳入销售人员业绩指标体系，要求销售部与财务部等有关部门加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作。通过与客户深度合作与技术交流，创新新品研发，开拓终端渠道，进军终端市场。

## 5、市场竞争风险

公司所处行业生产企业众多，竞争激烈。目前，鸡肉深加工行业已形成了包括美基食品、圣农发展、仙坛股份等在内的一批大型规模化生产企业，该类企业之间的竞争主要体现在品牌竞争、质量竞争、营销网络竞争等方面；公司若不能持续开发新产品、拓展销售渠道和客户，提升品牌知名度，及时应对下游需求的变化，进一步提高市场占有率，将对公司的持续增长产生不利影响。

针对该风险，公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场保持优势竞争地位。

## 6、公司规模不断扩大带来的管理风险

随着公司业务的不拓展和经营规模的扩张，将对公司组织架构、经营管理、人才引进及员工素质提出更高要求，公司存在规模扩张引致的管理风险。如公司管理水平、人才储备不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司的扩大而及时调整与完善，将会给公司带来不利的影

响。针对该风险，公司将不断调整、完善组织架构和管理体系，引进人才。公司管理层将加强学习，严格遵遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司，公司朝着更加规范化的方向发展；同时加强企业文化建设，构筑包括开发

人员、管理人员、业务人员在内的高层次的人才管理平台，在一定程度上降低管理风险。

#### 公司价值

在行业格局的推动、行业政策支持、市场前景明朗的外部条件下，公司立足于中原地区，以目前的鸡肉分割与深加工业务为基础，以建设“多元化、规模化、现代化”的大型综合食品生产企业为战略目标，一方面扩大生产和业务规模，一方面谋求由传统生产型企业向生产服务型企业转型，公司业务存在较为广阔的发展空间。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第四节.二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节.二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节.二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节.二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
淇县畜禽发展有 限公司	20,000,000.00	2016.12.9-2019. 12.8	保证	连带	是	否
滑县永达畜禽育 种有限公司	87,000,000.00	2012.10.22-2017 .10.20	保证	连带	是	是
总计	107,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	87,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	-

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力、劳务	121,000,000.00	90,458,394.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	50,000,000.00	15,288,045.07
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>171,000,000.00</b>	<b>105,746,439.34</b>

### (三) 承诺事项的履行情况

- 1、河南永达康食源食品有限公司关于避免同业竞争的承诺, 该承诺正在履行。
- 2、河南永达康食源食品有限公司关于减少和规范关联交易的承诺, 该承诺正在履行。
- 3、冯永山、鹤壁市永达食品有限公司、河南永达康食源食品有限公司关于不占用挂牌公司资金的承诺, 该承诺正在履行。
- 4、河南省淇县永达食业有限公司关于商标所有权与使用权的承诺, 该承诺正在履行。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺, 该承诺正在履行。
- 6、公司董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易的承诺, 该承诺正在履行。
- 7、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山关于避免同业竞争的承诺, 该承诺正在履行。
- 8、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山关于减少和规范关联交易的承诺, 该承诺正在履行。
- 9、冯永山关于规范非经营性资金往来的承诺, 该承诺正在履行。
- 10、冯永山关于规范对外担保的承诺, 该承诺正在履行。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	99,342,392.96	7.14%	承兑、信用证、借款保证金
应收账款	质押	38,769,937.93	2.79%	融资质押担保
固定资产	抵押	254,390,795.08	18.28%	抵押担保
无形资产	抵押	29,999,402.93	2.16%	抵押担保
<b>累计值</b>	-	<b>422,502,528.90</b>	<b>30.36%</b>	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,980,000	70.29%	32,000,000	100,980,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	19.81%	32,000,000	52,000,000	51.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	29.71%	-30,000,000		
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	29.71%	-30,000,000		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		<b>100,980,000</b>	-	<b>2,000,000</b>	<b>100,980,000</b>	-
普通股股东人数		<b>28</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	鹤壁市永达食品 有限公司	50,000,000	2,000,000	52,000,000	51.50%		52,000,000
2	马俊英	9,500,000		9,500,000	9.41%		9,500,000
3	河南永达康食源 食品有限公司	8,701,000		8,701,000	8.62%		8,701,000
4	冯文成	8,404,000		8,404,000	8.32%		8,404,000
5	康现稳	7,296,000		7,296,000	7.23%		7,296,000
6	许志华	6,999,000	-2,000,000	4,999,000	4.95%		4,999,000
7	李志勇	2,120,000		2,120,000	2.10%		2,120,000
8	蒋宝佐	1,860,000		1,860,000	1.84%		1,860,000
9	林泽言	1,800,000		1,800,000	1.78%		1,800,000
10	黄志刚	1,700,000	-21,000	1,679,000	1.66%		1,679,000
合计		<b>98,380,000</b>	-	<b>98,359,000</b>	<b>97.40%</b>	-	<b>98,359,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司的股东鹤壁市永达食品有限公司、河南永达康食源食品有限公司的控股股东为河南省淇县永达食业有限公司；
- 2、公司股东马俊英、许志华为一致行动人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东鹤壁市永达食品有限公司成立于 2001 年，注册资本 20,000 万元，经营范围为速冻肉制品生产和销售，肉鸡屠宰销售，兽药销售，种禽养殖、种蛋孵化、鸡苗生产和销售，从事货物和技术进出口业务，法定代表人为冯永山。报告期末，持有公司股份 52,000,000 股，持股比例为 51.50%。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人冯永山先生，中国国籍，无境外居留权。1958 年 10 月出生，专科学历。1981 年 12 月至 1984 年 10 月任职于淇县畜牧局，1984 年 11 月至 1988 年 8 月任职于淇县高村牧工商公司，1988 年 9 月至 1996 年 10 月任淇县国营冷藏加工厂厂长，1996 年 11 月至今任河南省淇县永达食业有限公司董事长。2008 年 11 月至 2014 年 4 月任永达有限执行董事，2014 年 5 月至今任美基食品董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯永山	董事长	男	59	专科	2014.05.09-2017.05.08	否
张海林	董事	男	65	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
马玉民	董事	男	55	专科	2014.05.09-2017.05.08	否
陈 猛	董事、副总经理	男	46	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
孟祥林	董事、财务总监、 董事会秘书	男	40	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
邸文阁	董事、总经理	女	51	本科	2014.05.09-2017.05.08	是
宋士忠	董事、副总经理	男	42	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
赵志英	监事会主席	女	53	专科	2014.05.09-2017.05.08	否
方保刚	监事	男	58	专科	2014.05.09-2017.05.08	否
曹书峰	监事	男	47	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
杨坤范	技术总监	男	61	专科	2014.05.09-2017.05.08	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

以上人员为公司第一届董事、监事、高管。鉴于公司第二届董事会董事候选人、第二届监事会监事候选人的提名工作于2017年5月8日尚未完成，为保持公司董事会、监事会工作的连续性，公司董事会、监事会的换届选举工作延期进行，同时，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员依据《公司法》和《公司章程》的有关规定继续履行相应义务和职责，公司第二届董事会董事、第二届监事会监事及公司高级管理人员的选举、任命工作于2017年7月5日完成。

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、 离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	7
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	5,589	5,031

#### 核心员工变动情况:

无变动。
------



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	328,598,939.72	222,804,556.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	66,929,968.75	42,719,566.55
预付款项	注释 3	336,034,457.65	299,791,300.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	16,194,180.98	12,387,702.10
买入返售金融资产			
存货	注释 5	127,302,307.96	127,117,929.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	22,863,645.98	21,700,024.76
<b>流动资产合计</b>		<b>897,923,501.04</b>	<b>726,521,080.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

固定资产	注释 7	385,593,675.25	391,452,069.90
在建工程	注释 8	6,896,015.76	9,279,866.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	47,843,700.97	48,276,837.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	4,593,592.50	5,750,887.50
递延所得税资产	注释 11	2,114,172.55	1,816,834.32
其他非流动资产	注释 12	46,854,582.49	47,432,141.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>493,895,739.52</b>	<b>504,008,637.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,391,819,240.56</b>	<b>1,230,529,717.68</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注释 13	356,491,226.66	229,555,503.41
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 14	130,000,000.00	235,000,000.00
应付账款	注释 15	158,248,535.83	114,485,657.74
预收款项	注释 16	11,792,332.88	15,644,140.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	44,129,055.79	22,579,653.34
应交税费	注释 18	3,441,448.16	8,149,845.64
应付利息	注释 19	1,534,282.33	1,099,932.61
应付股利			
其他应付款	注释 20	43,156,423.63	58,553,059.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	84,496,763.77	54,466,952.10
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>833,290,069.05</b>	<b>739,534,744.65</b>
<b>非流动负债:</b>			

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

长期借款	注释 22	80,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 23	48,410,046.00	74,383,645.30
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 24	16,053,666.67	16,652,416.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>144,463,712.67</b>	<b>121,036,061.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>977,753,781.72</b>	<b>860,570,806.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	100,980,000.00	100,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	198,797,334.83	198,797,334.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	5,449,273.55	5,449,273.55
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	100,729,392.87	57,284,260.46
归属于母公司所有者权益合计		405,956,001.25	362,510,868.84
少数股东权益		8,109,457.59	7,448,042.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>414,065,458.84</b>	<b>369,958,911.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,391,819,240.56</b>	<b>1,230,529,717.68</b>

法定代表人：冯永山 主管会计工作负责人：孟祥林 会计机构负责人：张建华

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,011.28	166,386.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

应收票据			
应收账款	注释 1	6,654,524.15	7,314,147.87
预付款项		666,922.03	384,574.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	137,605.91	145,309.25
存货		3,874,295.24	4,079,658.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>11,350,358.61</b>	<b>12,090,077.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	379,651,278.63	379,651,278.63
投资性房地产			
固定资产		19,304,583.56	19,685,038.94
在建工程		67,961.17	67,961.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,147,117.17	8,076,519.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,948.01	67,216.38
其他非流动资产			493,350.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>407,232,888.54</b>	<b>408,041,364.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>418,583,247.15</b>	<b>420,131,442.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,950,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,792,820.73	3,676,339.01
预收款项		4,185,689.34	7,725,247.91
应付职工薪酬		835,864.62	354,448.82
应交税费		248,745.18	575,045.69

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

应付利息			
应付股利			
其他应付款		73,469,952.91	85,030,037.17
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>95,483,072.78</b>	<b>97,361,118.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>95,483,072.78</b>	<b>97,361,118.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,980,000.00	100,980,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,815,668.71	211,815,668.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		670,592.00	670,592.00
未分配利润		9,633,913.66	9,304,062.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>323,100,174.37</b>	<b>322,770,323.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>418,583,247.15</b>	<b>420,131,442.14</b>

法定代表人：冯永山      主管会计工作负责人：孟祥林      会计机构负责人：张建华

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		761,388,615.60	784,254,409.63

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

其中：营业收入	注释 29	761,388,615.60	784,254,409.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		715,874,535.17	762,689,564.09
其中：营业成本	注释 29	633,695,376.31	696,398,658.36
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	注释 30	5,974,754.26	2,216,504.76
销售费用	注释 31	45,017,215.39	41,387,378.27
管理费用	注释 32	16,029,580.73	17,236,894.50
财务费用	注释 33	13,662,950.25	6,553,668.95
资产减值损失	注释 34	1,494,658.23	-1,103,540.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,514,080.43	21,564,845.54
加：营业外收入	注释 35	1,264,868.24	2,075,173.36
其中：非流动资产处置利得		11,663.78	3,599.19
减：营业外支出	注释 36	628,247.55	145,307.39
其中：非流动资产处置损失		588,430.94	62,722.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,150,701.12	23,494,711.51
减：所得税费用	注释 37	2,044,153.34	5,651,973.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,106,547.78	17,842,737.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		43,445,132.41	17,513,329.15
少数股东损益		661,415.37	329,408.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		44,106,547.78	17,842,737.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,445,132.41	17,513,329.15
归属于少数股东的综合收益总额		661,415.37	329,408.51
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.4302	0.1797
（二）稀释每股收益		0.4302	0.1797

法定代表人：冯永山 主管会计工作负责人：孟祥林 会计机构负责人：张建华

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	20,632,206.17	18,306,711.27
减：营业成本	注释 4	16,164,166.23	13,545,013.21
税金及附加		371,106.59	174,339.93
销售费用		1,212,439.28	1,777,298.26
管理费用		2,187,465.36	2,657,062.94
财务费用		298,035.79	-283,601.87
资产减值损失		-35,122.48	-149,071.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		434,115.40	585,669.86
加：营业外收入		18,180.00	510,999.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,200.00	1,500.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		449,095.40	1,095,169.67
减：所得税费用		119,244.57	-176,486.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		329,850.83	1,271,656.08
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

河南永达美基食品股份有限公司  
2017 年半年度报告

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			
<b>六、综合收益总额</b>		329,850.83	1,271,656.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人： 冯永山      主管会计工作负责人： 孟祥林      会计机构负责人： 张建华

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,038,334.04	931,972,409.06
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		6,542,980.43	8,590,563.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39.1	23,086,805.37	23,398,941.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>932,668,119.84</b>	<b>963,961,913.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		719,851,451.30	581,424,058.10
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			



河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		62,968,678.79	96,424,698.33
支付的各项税费		26,239,799.41	18,991,801.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39.2	15,953,457.18	52,340,378.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>825,013,386.68</b>	<b>749,180,936.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>107,654,733.16</b>	<b>214,780,976.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,840.97	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>461,840.97</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,780,851.88	18,533,312.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			220,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,780,851.88</b>	<b>238,733,312.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,319,010.91</b>	<b>-238,733,312.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			102,428,301.90
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		525,880,923.34	479,284,729.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39.3	126,407,943.66	240,977,391.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>652,288,867.00</b>	<b>822,690,423.06</b>
偿还债务支付的现金		524,447,801.29	379,094,470.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,147,388.93	8,630,899.61
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	注释 39.4	110,379,739.56	241,137,198.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>643,974,929.78</b>	<b>628,862,568.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,313,937.22</b>	<b>193,827,854.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-70,628.48</b>	<b>69,901.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>112,579,030.99</b>	<b>169,945,420.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,677,516.17	90,157,611.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>229,256,547.16</b>	<b>260,103,031.34</b>

法定代表人： 冯永山      主管会计工作负责人： 孟祥林      会计机构负责人： 张建华

**(六) 母公司现金流量表**

河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,191,740.95	23,146,501.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,626.13	85,232,965.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,237,367.08</b>	<b>108,379,466.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,856,844.73	12,127,168.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,975,274.95	2,415,315.17
支付的各项税费		1,541,863.05	1,914,759.64
支付其他与经营活动有关的现金		12,962,760.06	2,479,199.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,336,742.79</b>	<b>18,936,442.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,099,375.71</b>	<b>89,443,024.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,078,185.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			220,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>221,278,185.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-221,278,185.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			102,428,301.90
取得借款收到的现金		10,950,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,950,000.00</b>	<b>102,428,301.90</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			81,376.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>81,376.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,950,000.00</b>	<b>102,346,925.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-149,375.71</b>	<b>-29,488,235.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		166,386.99	31,263,707.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,011.28</b>	<b>1,775,472.59</b>

法定代表人：冯永山 主管会计工作负责人：孟祥林 会计机构负责人：张建华

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

河南永达美基食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在河南永达生物食品有限公司（以下简称“美基有限”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

美基有限系由河南永达投资控股有限公司和自然人潘明记于2008年11月共同出资组建。组建时注册资本共人民币2,000.00万元，具体出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
河南永达投资控股有限公司	1,850.00	92.50
潘明记	150.00	7.50
合计	2,000.00	100.00

上述出资已于2008年10月6日经河南大平会计师事务所有限公司豫大平验（2008）第Q10-01号验资报告验证。美基有限于2008年11月18日领取了鹤壁市工商行政管理局核发的工商登记注册号为410600100003807的企业法人营业执照。按国家工商行政管理总局的规定，公司在2015年进行了三证合一营业执照换领，三证合一后的社会统一信用代码为：

914106006817979310。

2009年4月5日，美基有限召开2009年第三次临时股东会通过如下决议：同意河南永达投资控股有限公司将其持有的1,850.00万元股权转让给河南省淇县永达食业有限公司，自然人潘明记将其持有的150.00万元股权转让给自然人聂爱红；并于2009年4月6日完成了上述变更股东的工商登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
河南省淇县永达食业有限公司	1,850.00	92.50
聂爱红	150.00	7.50
合计	2,000.00	100.00

2012年7月16日，美基有限召开股东会通过如下决议：同意河南省淇县永达食业有限公司将其持有的1,850.00万元股权转让给河南永达康食源食品有限公司，并于2012年7月26日完成了上述变更股东的工商登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
河南永达康食源食品有限公司	1,850.00	92.50
聂爱红	150.00	7.50
合计	2,000.00	100.00

2012年11月15日美基有限召开2012年临时股东会通过如下决议：同意河南永达康食源食品有限公司将其持有的1,800.00万元股权转让给鹤壁市永达食品有限公司、50.00万元股权转让给自然人陈猛，自然人聂爱红将其持有的150.00万元股权转让给自然人潘明记；并于2012年11月26日完成了上述变更股东的工商登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
鹤壁市永达食品有限公司	1,800.00	90.00
潘明记	150.00	7.50
陈猛	50.00	2.50
合计	2,000.00	100.00

2013年10月16日美基有限召开股东会通过如下决议：同意自然人潘明记将其持有的150.00万元股权转让给鹤壁市永达食品有限公司，自然人陈猛将其持有的50.00万元股权转让给鹤壁市永达食品有限公司，并于2013年10月18日完成了上述变更股东的工商登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
鹤壁市永达食品有限公司	2,000.00	100.00
合计	2,000.00	100.00

2013年12月23日，美基有限召开2013年第4次股东会通过如下决议：同意鹤壁市永达食品有限公司以货币资金1,000.00万元认缴公司新增注册资本1,000.00万元，同意河南永达康食源食品有限公司以实物出资2,000.00万元认缴公司新增注册资本2,000.00万元，增资后注册资本变更为5,000.00万元。上述增资已经河南强远会计师事务所有限责任公司出具豫强远验字（2013）第12-42号验资报告验证，并于2013年12月31日完成了上述变更股东的工商登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
鹤壁市永达食品有限公司	3,000.00	60.00
河南永达康食源食品有限公司	2,000.00	40.00
合计	5,000.00	100.00

根据美基有限2014年4月23日召开的2014年第二次临时股东会决议及公司签订的发起人协议规定，由河南永达生物食品有限公司以2014年3月31日为基准日整体变更设立河南永达美基食品股份有限公司，鹤壁市永达食品有限公司和河南永达康食源食品有限公司以其拥有的美基有限2014年3月31日净审计后的净资产51,592,239.26元为基础，折合美基食品公司注册资本50,000,000.00元，由原股东按原持股比例分别持有，其余1,592,239.26元计入资本公积。美基有限截止2014年3月31日的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字【2014】004991号审计报告。本次折合投入公司的注册资本已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具了大华验字【2014】000135号验资报告。

2014年10月，根据股转系统函【2014】1613号《关于同意河南永达美基食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司通过全国中小企业股份转让系统挂牌申请并办理了挂牌手续，挂牌后公司纳入非上市公众公司监管。

根据2016年第一次临时股东大会通过的《河南永达美基食品股份有限公司向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之重大资产重组报告书》及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币5,098.00万元，由冯文成、康现稳、李志勇、蒋宝佐、黄志刚、郭红霞及鹤壁市永达食品有限公司认缴，按照5元/股的价格于约定的缴款时间前缴足。增资后注册资本变更为10,098.00万元。本次增资扣除与发行有关的费用人民币2,597,849.19元，计入本公司“股本”人民币50,980,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币201,322,150.81元。本次增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000066号验资报告验证。

公司注册地址：鹤壁市淇滨区延河路753号，法定代表人：冯永山，公司注册营业执照号：914106006817979310。

## (二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：畜禽屠宰、冷藏、肉食制品深加工、熟食制品和调理食品加工等

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品加工行业，主要产品为冻鲜鸡肉、熟制品、调理品等。

## (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南永达清真食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
鹤壁市永达调理食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南永达道口食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
滑县永达动物蛋白有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
鹤壁市永达美源食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南双和盛科贸有限公司	控股子公司	二级	51.61	51.61
北京永达业食科技有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至收回现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净

损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司



的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在

活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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一年（含一年）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，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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的应收款项的确认标准：本公司将单项金额超过 100.00 万元的应收账款和单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法

### (1) 不存在回收风险的应收款项：

本公司在应收款项中核算的合并报表范围内应收款项、待抵扣进项税、出口退税及公司预计回收无风险的款项，因不存在回收风险，故不计提坏账准备。

### (2) 其他的应收款项（账龄分析组合）

公司对组合中销售货款、应收及暂付款项均采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提比例如下：

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	平均年限法	20-40	5	2.38-4.75
构筑物及附属设施	平均年限法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (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。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、



律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限
软件	2年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### (十九) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
融资租赁服务费		融资租赁年限

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标

准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由企业人事部门使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的具体时点是:

(1) 第三方物流发货:以货物出库,获取第三方物流签字的出库单作为确认收入的时点

(2) 上门自提:以货物出库,获取客户签字的出库单作为确认收入的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业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营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金



额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、13%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南永达美基食品股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
河南永达清真食品有限公司	免征、25%
鹤壁市永达调理食品有限公司	25%
河南永达道口食品有限公司	免征
滑县永达动物蛋白有限公司	免征、25%
鹤壁市永达美源食品有限公司	25%
河南双和盛科贸有限公司	25%
北京永达食业科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

河南永达美基食品股份有限公司：根据豫高企[2015]172号文，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2015年-2017年所得税适用税率为15%。

河南永达清真食品有限公司：根据财税[2008]149号文件，《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及其附件，本公司从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。

河南永达道口食品有限公司：根据财税[2008]149号文件，《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及其附件，公司享受农产品初加工行业免征企业所得税的税收优惠政策。

滑县永达动物蛋白有限公司：根据财税[2008]149号文件，《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》及其附件，本公司从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	148,777.65	156,182.95
银行存款	229,107,769.11	116,521,333.22
其他货币资金	99,342,392.96	106,127,040.57
合计	328,598,939.72	222,804,556.74

截止2017年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。货币资金期末金额较期初增长47.48%，主要系本期期末新增借款所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	90,000,000.00	105,000,000.00
信用证保证金	9,000,000.00	
银行借款保证金	342,392.96	1,127,040.57
合计	99,342,392.96	106,127,040.57

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,880,048.54	100.00	3,950,079.79	5.57	66,929,968.75
其中：账龄分析法组合	70,880,048.54	100.00	3,950,079.79	5.57	66,929,968.75
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,880,048.54	100.00	3,950,079.79	5.57	66,929,968.75

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,277,414.29	100.00	2,557,847.74	5.65	42,719,566.55
其中：账龄分析法组合	45,277,414.29	100.00	2,557,847.74	5.65	42,719,566.55
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,277,414.29	100.00	2,557,847.74	5.65	42,719,566.55

应收账款期末余额较期初增长 56.55%，主要系公司第一大客户必胜（上海）食品有限公司货款未到结算期所致。

应收账款分类的说明：

- （1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,778,795.98	3,288,939.80	5.00
1—2年	3,852,105.26	385,210.53	10.00
2—3年	1,162,147.30	232,429.46	20.00
3—4年	87,000.00	43,500.00	50.00
合计	70,880,048.54	3,950,079.79	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,392,232.05 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
必胜(上海)食品有限公司	30,641,935.40	43.23	1,532,096.77
鹤壁市永达养殖有限公司	3,738,015.02	5.27	306,724.50
日本阪和兴业株式会社	3,654,329.98	5.16	182,716.50
EIGERCO., LTD	3,548,595.34	5.01	177,429.77
陕西松茂食品餐饮有限公司	2,542,491.08	3.59	368,868.20
合计	44,125,366.82	62.26	2,567,835.74

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	336,033,480.21	99.99	299,776,353.49	99.98
1至2年			13,970.00	0.01
2至3年	977.44	0.01	977.44	0.01
合计	336,034,457.65	100.00	299,791,300.93	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
鹤壁淇辉标准化养鸡农民专业合作社	79,096,683.88	23.54	一年以内	未到结算期
淇县鸿谕养殖有限公司	49,294,994.37	14.67	一年以内	未到结算期
鹤壁市永达食品有限公司	39,280,531.20	11.69	一年以内	未到结算期
滑县焦虎乡鸿鑫养殖农民专业合作社	19,593,678.19	5.83	一年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
滑县桑村光荣养殖农民专业合作社	19,418,486.21	5.78	一年以内	未到结算期
合计	206,684,373.85	61.51		

#### 注释4. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,054,911.53	100.00	3,860,730.55	19.25	16,194,180.98
其中：账龄分析法组合	19,793,056.53	98.69	3,860,730.55	19.51	15,932,325.98
不存在回收风险的组合	261,855.00	1.31			261,855.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,054,911.53	100.00	3,860,730.55	19.25	16,194,180.98

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,146,006.47	100.00	3,758,304.37	23.28	12,387,702.10
其中：账龄分析法组合	15,717,615.12	97.35	3,758,304.37	23.91	11,959,310.75
不存在回收风险的组合	428,391.35	2.65			428,391.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,146,006.47	100.00	3,758,304.37	23.28	12,387,702.10

其他应收款分类的说明：

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,610,320.12	830,516.00	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	169,190.96	16,919.10	10.00
4—5年	500.00	250.00	50.00
5年以上	3,013,045.45	3,013,045.45	100.00
合计	19,793,056.53	3,860,730.55	

(2) 组合中，不存在回收风险的应收账款

单位	期末余额		期初余额	
	余额	账龄	余额	账龄
出口退税	261,855.00	1年以内	428,391.35	1年以内
合计	261,855.00		428,391.35	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 102,426.18 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,290,622.86	10,629,317.20
备用金	1,164,411.67	898,590.85
进口税款	1,235,737.81	
往来款	3,328,052.28	3,645,100.24
应收出口退税	261,855.00	428,391.35
其他	774,231.91	544,606.83
合计	20,054,911.53	16,146,006.47

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南农开投资担保股份有限公司	保证金	3,375,000.00	1年以内	16.83	168,750.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	14.96	150,000.00
海尔融资租赁(中国)有限公司	保证金	2,247,640.41	1年以内	11.21	112,382.02
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	1,890,000.00	1年以内	9.42	94,500.00
山东神舟制冷设备有限公司	往来款	1,360,000.00	5年以上	6.78	1,360,000.00
合计		11,872,640.41		59.20	1,885,632.02

6. 截止 2017 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份

的股东单位及其他关联方欠款情况。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,073,781.14		14,073,781.14	17,529,199.22		17,529,199.22
库存商品	111,275,454.43	2,218,303.41	109,057,151.02	104,772,438.16	2,218,303.41	102,554,134.75
周转材料	1,479,450.44		1,479,450.44	1,588,883.85		1,588,883.85
发出商品	2,691,925.36		2,691,925.36	5,445,711.70		5,445,711.70
合计	129,520,611.37	2,218,303.41	127,302,307.96	129,336,232.93	2,218,303.41	127,117,929.52

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,218,303.41						2,218,303.41
合计	2,218,303.41						2,218,303.41

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	22,863,645.98	21,700,024.76
合计	22,863,645.98	21,700,024.76

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋	构筑物及附属设施	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	221,884,993.53	61,598,872.60	217,534,342.84	5,877,307.15	6,478,853.09	28,647,633.25	542,022,002.46
2. 本期增加金额	715,238.11	624,116.48	9,919,524.72	291,632.09	388,039.04	846,563.27	12,785,113.71
购置	715,238.11	624,116.48	5,007,970.39	291,632.09	388,039.04	846,563.27	7,873,559.38
在建工程转入			4,911,554.33				4,911,554.33
3. 本期减少金额	50,000.00	246,452.64	3,774,812.05	568,354.25	153,809.63	1,094,974.61	5,888,403.18
处置或报废	50,000.00	246,452.64	3,774,812.05	568,354.25	153,809.63	1,094,974.61	5,888,403.18
4. 期末余额	222,550,231.64	61,976,536.44	223,679,055.51	5,600,584.99	6,713,082.50	28,399,221.91	548,918,712.99
二. 累计折旧							
1. 期初余额	31,693,482.70	14,162,475.47	78,527,462.63	4,317,550.79	3,702,612.55	18,166,348.42	150,569,932.56
2. 本期增加金额	3,975,083.58	1,424,757.47	9,337,360.93	233,025.77	498,801.96	2,286,743.21	17,755,772.92
计提	3,975,083.58	1,424,757.47	9,337,360.93	233,025.77	498,801.96	2,286,743.21	17,755,772.92
3. 本期减少金额	19,199.84	145,451.69	3,172,256.94	528,415.12	122,221.68	1,013,122.47	5,000,667.74
处置或报废	19,199.84	145,451.69	3,172,256.94	528,415.12	122,221.68	1,013,122.47	5,000,667.74
其他转出							
4. 期末余额	35,649,366.44	15,441,781.25	84,692,566.62	4,022,161.44	4,079,192.83	19,439,969.16	163,325,037.74
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							



河南永达美基食品股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	房屋	构筑物及附属设施	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	186,900,865.20	46,534,755.19	138,986,488.89	1,578,423.55	2,633,889.67	8,959,252.75	385,593,675.25
2. 期初账面价值	190,191,510.83	47,436,397.13	139,006,880.21	1,559,756.36	2,776,240.54	10,481,284.83	391,452,069.90

## 2. 期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋	79,860,224.57	7,305,381.79		72,554,842.78
构筑物及附属设施	9,543,034.21	4,732,824.27		4,810,209.94
机器设备	124,870,049.60	45,727,867.94		79,142,181.66
运输工具	2,262,845.58	1,710,896.83		551,948.75
电子设备	1,720,660.83	1,102,010.31		618,650.52
其他设备	7,551,879.86	5,433,785.68		2,118,094.18
合计	225,808,694.65	66,012,766.82		159,795,927.83

## 注释8. 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
清真熟食制冷系统改造工程	862,186.67		862,186.67	862,186.67		862,186.67
清真披萨成型机	747,350.45		747,350.45	747,350.45		747,350.45
清真屠宰一厂预冷池改造项目	784,236.10		784,236.10	784,236.10		784,236.10
清真二厂碳烤间油炸间更换吊顶工程	442,746.47		442,746.47	442,746.47		442,746.47
熟食二厂乙二醇空调制冷系统安装	655,614.19		655,614.19			
汤阴二厂天然气锅炉房	461,354.98		461,354.98	30,199.93		30,199.93
清真一厂冷库制冷系统改造	330,015.72		330,015.72	330,015.72		330,015.72
汤阴一厂天然气锅炉房	324,390.41		324,390.41			
水切割机设备				4,911,554.33		4,911,554.33
2017 年车间春节整体改造工程	281,035.00		281,035.00			
片冰机蒸发器 (2 台 *17 万, 兄弟制冰)	290,598.28		290,598.28			
待安装项目	515,152.95		515,152.95	352,397.69		352,397.69
零星改造项目	972,961.89		972,961.89	779,756.44		779,756.44
建筑工程	228,372.65		228,372.65	39,422.43		39,422.43
合计	6,896,015.76		6,896,015.76	9,279,866.23		9,279,866.23

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
二厂碳烤间油炸间更换吊顶工程	442,746.47				442,746.47

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
汤阴一厂天然气锅炉房	39,422.43	284,967.98			324,390.41
汤阴二厂天然气锅炉房	30,199.93	431,155.05			461,354.98
一厂冷库制冷系统改造	330,015.72				330,015.72
熟食制冷系统改造工程	862,186.67				862,186.67
熟食二厂乙二醇空调制冷系统安装		655,614.19			655,614.19
披萨成型机	747,350.45				747,350.45
屠宰一厂预冷池改造项目	784,236.10				784,236.10
水切割机设备	4,911,554.33		4,911,554.33		
2017 年车间春节整体改造工程		327,875.00		46,840.00	281,035.00
片冰机蒸发器（2 台 *17 万，兄弟制冰）		290,598.28			290,598.28
合计	8,147,712.10	1,990,210.50	4,911,554.33	46,840.00	5,179,528.27

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
二厂碳烤间油炸间更换吊项工程	45.00	98.39	100.00				自有资金
汤阴一厂天然气锅炉房	115.00	28.21	28.21				自有资金
汤阴二厂天然气锅炉房	115.00	40.12	40.12				自有资金
一厂冷库制冷系统改造	40.00	82.50	82.50				自有资金
熟食制冷系统改造工程	90.00	95.80	95.80				自有资金
熟食二厂乙二醇空调制冷系统安装	66.00	99.34	99.34				自有资金
披萨成型机	75.00	99.65	100.00				自有资金
屠宰一厂预冷池改造项目	220.00	35.65	35.65				自有资金
水切割机设备	589.00	83.39	100.00				自有资金
2017 年车间春节整体改造工程	490.00	10.52	100.00				自有资金
片冰机蒸发器（2 台 *17 万，兄弟制冰）	37.50	90.67	95.00				自有资金
合计	1,882.50						

3. 本报告期不存在需要计提在建工程减值准备情况

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	54,784,508.07	112,830.16	54,897,338.23
2. 本期增加金额		170,512.78	170,512.78
购置		170,512.78	170,512.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	54,784,508.07	283,342.94	55,067,851.01
二. 累计摊销			
1. 期初余额	6,581,302.71	39,198.05	6,620,500.76
2. 本期增加金额	574,020.84	29,628.44	603,649.28
计提	574,020.84	29,628.44	603,649.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,155,323.55	68,826.49	7,224,150.04
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	47,629,184.52	214,516.45	47,843,700.97
2. 期初账面价值	48,203,205.36	73,632.11	48,276,837.47

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
财务顾问费	3,375,000.00		750,000.00		2,625,000.00
融资租赁手续费	170,887.50		29,295.00		141,592.50
融资租赁保险费	2,205,000.00		378,000.00		1,827,000.00
合计	5,750,887.50		1,157,295.00		4,593,592.50

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,628,436.91	2,096,880.30	7,150,924.87	1,748,436.56
内部交易未实现利润	46,507.87	11,626.98	368,096.59	66,526.60
可抵扣亏损	22,661.03	5,665.27	7,484.64	1,871.16
合计	8,697,605.81	2,114,172.55	7,526,506.10	1,816,834.32

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款	46,854,582.49	47,432,141.66
合计	46,854,582.49	47,432,141.66

**注释13. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000,000.00	88,500,500.10
抵押+保证	110,950,000.00	110,000,000.00
质押+保证	35,541,226.66	31,055,003.31
信用证借款	60,000,000.00	
合计	356,491,226.66	229,555,503.41

**2. 短期借款其他说明**

- (1) 截止 2017 年 6 月 30 日, 保证借款情况详见本附注之十一、承诺及或有事项(一);
- (2) 截止 2017 年 6 月 30 日, 抵押+保证借款情况详见附注之十一、承诺及或有事项(一);
- (3) 截止 2017 年 6 月 30 日, 质押+保证借款情况详见附注之十一、承诺及或有事项(一);
- (4) 截止 2017 年 6 月 30 日, 信用证借款情况详见附注之十一、承诺及或有事项(一);
- (5) 短期借款期末金额较期初增长 55.3%, 主要系本期新增多笔借款所致。

**注释14. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,000,000.00	235,000,000.00
合计	130,000,000.00	235,000,000.00

应付票据期末金额较期初减少 44.68%, 主要系本期减少票据结算所致。

**注释15. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	102,290,219.42	57,988,191.09
应付工程、设备款	27,716,572.70	28,164,292.06
应付物流款	13,439,926.68	15,021,863.12
应付其他款	14,801,817.03	13,311,311.47
合计	158,248,535.83	114,485,657.74

应付账款期末金额较期初增长 38.23%, 主要系期末应付材料款增加所致。

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南安信建设集团有限公司	11,811,727.28	未到结算期
郑州青城环境保护技术有限公司	1,360,000.00	未到结算期
JohnBeanTechnologiesCorporation	1,165,196.80	未到结算期
鹤壁市锐创机械有限公司	783,525.85	未到结算期
大连冷冻机股份有限公司	685,700.00	未到结算期
合计	15,806,149.93	

**注释16. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,792,332.88	15,644,140.34
合计	11,792,332.88	15,644,140.34

**注释17. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,175,296.75	82,353,577.81	60,449,252.01	44,079,622.55
离职后福利-设定提存计划	404,356.59	1,701,393.56	2,056,316.91	49,433.24
合计	22,579,653.34	84,054,971.37	62,505,568.92	44,129,055.79

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,830,706.60	80,913,224.26	58,954,637.30	43,789,293.56
职工福利费		210,929.42	210,929.42	
社会保险费	338,590.15	1,178,064.13	1,232,325.29	284,328.99
其中：基本医疗保险费	204,387.13	636,446.69	776,259.37	64,574.45
工伤保险费	108,613.74	484,582.30	375,424.49	217,771.55
生育保险费	25,589.28	57,035.14	80,641.43	1,982.99
住房公积金		3,600.00	3,600.00	0.00
工会经费	6,000.00	36,000.00	36,000.00	6,000.00
职工教育经费		11,760.00	11,760.00	0.00
合计	22,175,296.75	82,353,577.81	60,449,252.01	44,079,622.55

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	380,848.68	1,617,416.59	1,950,003.02	48,262.25
失业保险费	23,507.91	83,976.97	106,313.89	1,170.99
合计	404,356.59	1,701,393.56	2,056,316.91	49,433.24

**注释18. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	503,841.76	884,092.22
企业所得税	1,409,111.70	5,679,523.72
个人所得税	157,713.63	111,251.38
城市维护建设税	68,129.44	115,432.12
房产税	503,293.52	503,293.54
印花税	88,109.37	96,937.20
土地使用税	659,678.28	659,678.30
教育费附加	30,942.29	59,778.29
地方教育费附加	20,628.17	39,858.87
合计	3,441,448.16	8,149,845.64

应交税费期末金额较期初减少 57.77%，主要系期末应交所得税减少所致。

**注释19. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,534,282.33	1,099,932.61
合计	1,534,282.33	1,099,932.61

**注释20. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,152,095.78	2,680,480.93
待付款	1,833,049.04	1,990,364.01
非金融机构借款	37,059,944.11	53,224,435.46
其他	1,111,334.70	657,779.07
合计	43,156,423.63	58,553,059.47

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
朱蕾	1,000,000.00	借款合同尚在执行中
田龚	900,000.00	借款合同尚在执行中
浙江天联机械有限公司	507,000.00	未到质保期
伍长明	200,000.00	保证金
合计	2,607,000.00	

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	52,565,930.44	52,569,452.10

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	1,930,833.33	1,897,500.00
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合计	84,496,763.77	54,466,952.10

**注释22. 长期借款****1. 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
质押+保证	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

长期借款期末金额较期初增长 166.67%，主要系本期新增一笔长期借款所致。

2. 长期借款的说明：截止 2017 年 6 月 30 日，长期借款情况见本附注十一、承诺及或有事项（一）。

**注释23. 长期应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	48,410,046.00	74,383,645.30
合计	48,410,046.00	74,383,645.30

长期应付款期末金额较期初减少 34.92%，主要系本期支付融资租赁款所致。

**注释24. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	16,652,416.67	500,000.00	1,098,750.00	16,053,666.67	企业申请
合计	16,652,416.67	—	—	16,053,666.67	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年加工 3000 万支肉鸡及综合利用项目	11,000,000.00			500,000.00	10,500,000.00	与资产相关
禽肉产品冷链物流项目	2,200,000.00	500,000.00	116,666.67	133,333.33	2,450,000.00	与资产相关
年产 6000 吨快餐专供鸡肉精细分割生产线建设项目	768,000.00			128,000.00	640,000.00	与资产相关
2013 年农业产业化集群发展补助资金-年产 1 万吨	1,064,000.00			84,000.00	980,000.00	与资产相关



河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

出口鸡肉熟食深加工项目						
废水处理站改扩 建及中水回用工程	720,416.67			61,750.00	658,666.67	与资产相关
2013 年工业中小 企业技术改造项 目中央基建投资 预算（拨款）	900,000.00			75,000.00	825,000.00	与资产相关
合计	16,652,416.67	500,000.00	116,666.67	982,083.33	16,053,666.67	

**注释25. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,980,000.00						100,980,000.00

**注释26. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	198,797,334.83			198,797,334.83
合计	198,797,334.83			198,797,334.83

**注释27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,449,273.55			5,449,273.55
合计	5,449,273.55			5,449,273.55

**注释28. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	57,284,260.46	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	57,284,260.46	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,445,132.41	—
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	100,729,392.87	

**注释29. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	754,902,736.19	631,254,530.85	777,107,435.29	691,410,318.17
其他业务	6,485,879.41	2,440,845.46	7,146,974.34	4,988,340.19
合计	761,388,615.60	633,695,376.31	784,254,409.63	696,398,658.36

**注释30. 税金及附加**

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,672,494.24	1,165,497.15
教育费附加	897,197.67	630,604.57
地方教育费附加	596,934.51	420,403.04
房产税	1,009,818.71	
土地使用税	1,319,356.56	
印花税	475,267.57	
车船税	3,685.00	
合计	5,974,754.26	2,216,504.76

税金及附加本期金额较上年同期增长 169.56%，主要系本期受营改增政策影响，房产税、土地使用税、印花税、车船税调入税金及附加所致。

**注释31. 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,334,015.05	8,956,382.60
办公费	691,085.60	647,745.52
业务招待费	612,180.15	502,149.23
差旅费	2,192,435.13	2,154,278.64
运杂费	19,316,572.34	17,218,936.65
物料费	340,253.61	443,602.00
折旧费	626,837.44	684,981.06
租赁费	7,803,569.31	5,776,014.77
广告宣传费	1,017,485.55	841,406.89
促销费	1,027,001.41	
其他	3,055,779.80	4,161,880.91
合计	45,017,215.39	41,387,378.27

**注释32. 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	6,591,920.41	5,715,039.94
办公费	1,196,178.74	1,090,614.19
业务招待费	426,485.64	388,183.60
差旅费	679,021.08	666,137.75
税金		3,464,165.68
中介费	1,261,846.23	1,125,784.27
折旧费	1,031,497.03	1,156,006.09
无形资产摊销	575,441.78	595,922.06
租赁费	83,359.70	32,600.31

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发支出	2,264,187.56	2,339,812.82
周转材料摊销	93.00	
其他	1,919,549.56	662,627.79
合计	16,029,580.73	17,236,894.50

**注释33. 财务费用**

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	10,254,478.95	6,324,448.37
减：利息收入	1,793,632.85	1,564,608.57
汇兑损益	-266,891.08	-562,944.86
银行手续费	1,721,352.28	1,295,596.34
担保顾问费	3,747,642.95	1,061,177.67
合计	13,662,950.25	6,553,668.95

财务费用本期发生额较上年同期增长 108.48%，主要系本期新增多笔借款所致。

**注释34. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,494,658.23	-1,103,540.75
合计	1,494,658.23	-1,103,540.75

**注释35. 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,663.78	3,599.19	11,663.78
其中：固定资产处置利得	11,663.78	3,599.19	11,663.78
政府补助	1,175,416.67	1,941,112.76	1,175,416.67
其他	77,787.79	130,461.41	77,787.79
合计	1,264,868.24	2,075,173.36	1,264,868.24

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,065,416.67	820,750.00	与资产相关
2016 年度燃煤锅炉拆除改造项目奖励	80,000.00		与收益相关
河南省基层工会建设示范点奖励	20,000.00		与收益相关
汤阴县食品药监局食品安全奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
个税返还		362.76	与收益相关
汤阴县会计核算中心款		620,000.00	与收益相关
科技小巨人项目经费补助		490,000.00	与收益相关

合计	1,175,416.67	1,941,112.76
----	--------------	--------------

**注释36. 营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	588,430.94	62,722.46	588,430.94
其中：固定资产处置损失	588,430.94	62,722.46	588,430.94
其他	39,816.61	82,584.93	39,816.61
合计	628,247.55	145,307.39	628,247.55

**注释37. 所得税费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,341,491.57	5,319,579.01
递延所得税费用	-297,338.23	332,394.84
合计	2,044,153.34	5,651,973.85

所得税费用本期发生额较上年同期下降 63.83%，主要系本期免税所得较上年同期大幅度增加所致。

**注释38. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	610,000.00	1,120,000.00
利息收入	1,794,401.38	1,729,608.57
营业外收入收到的现金	24,245.01	130,824.17
其他暂收款	20,658,158.98	20,418,508.80
合计	23,086,805.37	23,398,941.54

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业费用、管理费用支付现金	11,328,488.62	37,680,630.14
财务费用支付现金	1,426,813.84	1,295,596.34
营业外支出支付的现金	24,480.50	82,584.93
其他暂付款	3,173,674.22	13,281,567.51
合计	15,953,457.18	52,340,378.92

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行承兑汇票保证金	106,127,040.57	230,000,000.00
信用证保证金		9,000,000.00
银行借款保证金	11,737,393.81	1,977,391.24

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的融资款	8,543,509.28	196,246,243.55
合计	126,407,943.66	437,223,634.79

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行承兑汇票保证金	99,342,392.56	230,000,000.00
信用证保证金		9,000,000.00
银行借款保证金	8,682,252.76	2,137,198.49
偿还融资款及其他融资费用	2,355,094.24	112,464,521.42
合计	110,379,739.56	353,601,719.91

### 注释39. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,106,547.78	17,842,737.66
加：资产减值准备	1,494,658.23	-1,103,540.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,755,772.92	18,185,847.95
无形资产摊销	603,649.28	595,922.06
长期待摊费用摊销	1,157,295.00	
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)	576,767.16	59,123.27
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)	12,836,783.67	7,315,724.81
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-297,338.23	332,394.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-184,378.44	-7,090,813.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	82,247,158.07	-52,902,061.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-52,642,182.28	231,545,642.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,654,733.16	214,780,976.90
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	229,256,547.16	260,103,031.34

项目	本期金额	上年同期发生额
减：现金的期初余额	116,677,516.17	90,157,611.03
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	112,579,030.99	169,945,420.31

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	229,256,546.76	116,677,516.17
其中：库存现金	148,777.65	156,182.95
可随时用于支付的银行存款	229,107,769.11	116,521,333.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	229,256,546.76	116,677,516.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	99,342,392.96	106,127,040.57

## 注释40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	256,564.22	6.7744	1,738,068.65
港币	315,002.05	0.86792	273,396.58
应收账款			
其中：美元	1,920,924.58	6.7744	13,013,111.48
短期借款			
其中：美元	5,246,402.14	6.7744	35,541,226.66
应付账款			
其中：美元	574,099.00	6.7744	3,889,176.27

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
河南永达清真食品有限公司	河南汤阴县	河南汤阴县	屠宰及食品加工	100.00		购买、发行股份
鹤壁市永达调理食品有限公司	河南鹤壁市	河南鹤壁市	食品加工	100.00		购买
河南永达道口食品有限公司	河南滑县	河南滑县	屠宰及食品加工	100.00		购买
滑县永达动物蛋白有限公司	河南滑县	河南滑县	毛鸡副产品加工	51.00		购买

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

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
鹤壁市永达美源食品有限公司	河南鹤壁市	河南鹤壁市	食品加工及销售	100.00	购买
河南双和盛科贸有限公司	河南郑州市	河南郑州市	贸易	51.61	购买
北京永达食业科技有限公司	北京市	北京市	产品销售	55.00	设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		
	滑县永达动物蛋白有限公司	河南双和盛科贸有限公司	北京永达食业科技有限公司
流动资产	458.64	1,091.20	250.54
非流动资产	260.46	108.27	3.52
资产合计	719.10	1,199.47	254.06
流动负债	29.49	215.38	206.09
非流动负债			
负债合计	29.49	215.38	206.09
营业收入	214.26	2,616.95	1,662.29
净利润	32.84	105.59	-2.33
综合收益总额	32.84	105.59	-2.33
经营活动现金流量	-74.19	58.85	-10.34

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	滑县永达动物蛋白有限公司	河南双和盛科贸有限公司	北京永达食业科技有限公司
流动资产	450.33	989.76	63.88
非流动资产	252.51	95.09	1.36
资产合计	702.84	1,084.85	65.24
流动负债	46.08	206.36	14.93
非流动负债			
负债合计	46.08	206.36	14.93
营业收入	132.86	2,449.33	112.47
净利润	3.32	87.03	-24.00
综合收益总额	3.32	87.03	-24.00
经营活动现金流量	-56.13	-110.41	-33.33

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本

公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	328,598,939.72	328,598,939.72	328,598,939.72			
应收账款	66,929,968.75	70,880,048.54	70,880,048.54			
其他应收款	16,194,180.98	20,054,911.53	20,054,911.53			
金融资产小计	411,723,089.45	419,533,899.79	419,533,899.79			
短期借款	356,491,226.66	356,491,226.66	356,491,226.66			
应付票据	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00			
应付账款	158,248,535.83	158,248,535.83	158,248,535.83			
应付利息	1,534,282.33	1,534,282.33	1,534,282.33			
其他应付款	43,156,423.63	43,156,423.63	43,156,423.63			
一年内到期的非流动负债	84,496,763.77	84,496,763.77	84,496,763.77			



项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	
长期应付款	48,410,046.00	48,410,046.00		44,936,508.34	3,473,537.66	
金融负债小计	902,337,278.22	902,337,278.22	773,927,232.22	44,936,508.34	83,473,537.66	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	222,804,556.74	222,804,556.74	222,804,556.74			
应收账款	42,719,566.55	45,277,414.29	45,277,414.29			
其他应收款	12,387,702.10	16,146,006.47	16,146,006.47			
金融资产小计	277,911,825.39	284,227,977.50	284,227,977.50			
短期借款	229,555,503.41	229,555,503.41	229,555,503.41			
应付票据	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00			
应付账款	114,485,657.74	114,485,657.74	114,485,657.74			
应付利息	1,099,932.61	1,099,932.61	1,099,932.61			
其他应付款	58,553,059.47	58,553,059.47	58,553,059.47			
一年内到期的非流动负债	54,466,952.10	54,466,952.10	54,466,952.10			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00		
长期应付款	74,383,645.30	74,383,645.30		44,936,508.34	29,447,136.96	
金融负债小计	797,544,750.63	797,544,750.63	693,161,105.33	74,936,508.34	29,447,136.96	

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2017 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,738,068.65	273,396.58	2,011,465.23
应收账款	13,013,111.48		13,013,111.48
小计	14,751,180.13	273,396.58	15,024,576.71
外币金融负债：			

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
短期借款	35,541,226.66		35,541,226.66
应付账款	3,889,176.27		3,889,176.27
小计	39,430,402.93		39,430,402.93

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	2,842,906.12	0.12	2,842,906.24
应收账款	5,990,338.97	647,530.42	6,637,869.39
小计	8,833,245.09	647,530.54	9,480,775.63
外币金融负债：			
短期借款	34,555,503.41		34,555,503.41
应付账款	2,645,276.22		2,645,276.22
小计	37,200,779.63		37,200,779.63

## (2) 敏感性分析：

截止 2017 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 2,467,922.28 元；对于本公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币贬值或升值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约人民币 27,339.66 元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(1) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 430,950,000.00 元，详见附注六注释 13 短期借款、注释 22 长期借款。

## (2) 敏感性分析：

截止 2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司 2017 年的净利润会减少或增加约 215 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
鹤壁市永达食品有限公司	河南淇县	肉制品销售	20,000.00	49.51	49.51

本公司最终控制人为冯永山夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
滑县永达饲料有限公司	同一母公司
滑县永达畜禽育种有限公司	同一母公司
鹤壁市通达物流有限公司	同一母公司
鹤壁市永达养殖有限公司	同一母公司
汤阴县永达牧业有限公司	同一母公司
洛宁竹园畜禽科技养殖有限公司	同一母公司
安阳市永达畜禽育种有限公司	同一母公司
河南永达康食源食品有限公司	同一实际控制人
河南永达百世特食品有限公司	同一实际控制人
河南省财达投资担保有限公司	同一实际控制人
安阳永达农牧投资有限公司	同一实际控制人
鹤壁永达员工之家后勤服务有限公司	同一实际控制人
汤阴县永达置业有限公司	同一实际控制人
河南永达生物有机肥有限公司	同一实际控制人
河南省淇县永达食业有限公司	母公司之母公司

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安阳永达农牧投资有限公司	材料采购	473,798.08	
河南省淇县永达食业有限公司	材料采购	71,105.14	
河南永达康食源食品有限公司	材料及劳务采购	59.17	163,608.24
鹤壁市通达物流有限公司	物流运输	347,806.12	1,544,597.14
鹤壁市永达食品有限公司	材料采购	79,742,030.62	484,719.00
鹤壁市永达食品有限公司	设备采购	80,535.91	
鹤壁市永达养殖有限公司	材料采购	2,908,248.48	4,888,824.31
滑县永达饲料有限公司	材料采购	3,876,755.27	8,937,985.99
汤阴县永达牧业有限公司	材料采购	1,572,444.44	1,648,713.47
合计		90,458,394.27	17,668,448.15

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鹤壁市永达食品有限公司	产品及原辅料销售	11,602,432.94	38,854,100.92
鹤壁市永达食品有限公司	动力劳务销售	1,802,402.71	
鹤壁市永达食品有限公司	检测服务销售	322,192.72	
鹤壁市永达养殖有限公司	产品及原辅料销售	1,236,687.69	1,089,903.72
滑县永达畜禽育种有限公司	产品及原辅料销售	12,984.61	1,818.80
滑县永达饲料有限公司	产品及原辅料销售	40,563.13	9,393.41
滑县永达饲料有限公司	检测服务设备	2,972.08	
洛宁竹园畜禽科技养殖有限公司	产品及原辅料销售	5,692.31	
汤阴县永达牧业有限公司	产品及原辅料销售	512.82	5,971.77
安阳永达农牧投资有限公司	产品及原辅料销售	4,597.87	
安阳永达农牧投资有限公司	动力劳务销售	44,422.82	
河南省财达担保投资有限公司	产品及原辅料销售	38,131.31	
河南省淇县永达食业有限公司	产品及原辅料销售	58,238.80	9,364.10
河南省淇县永达食业有限公司	动力劳务销售	1,928.27	
河南永达康食源食品有限公司	产品及原辅料销售		12,849.50
河南永达康食源食品有限公司	动力劳务销售	1,371.57	
汤阴县永达置业有限公司	产品及原辅料销售	3,876.92	
安阳市永达畜禽育种有限公司	产品及原辅料销售	2,702.56	2,072.30
鹤壁市通达物流有限公司	产品及原辅料销售	1,282.05	
合计		15,288,045.07	39,985,474.52

## 4. 关联托管情况

## (1) 本公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-----------

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
鹤壁市永达食品有限公司	河南永达美基食品股份有限公司	屠宰加工业务	2016/1/1	2017/12/31	协议定价	471,698.11

5. 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	冯永山	河南永达美基食品股份有限公司	10,950,000.00	2017/1/26	2018/1/26	否
2	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	否
3	冯永山, 郭玉风, 河南省淇县永达食业有限公司	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2016/12/19	2017/12/18	否
4	冯永山, 郭玉风, 河南省淇县永达食业有限公司	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2016/12/20	2017/10/20	否
5	冯永山, 郭玉风, 河南省淇县永达食业有限公司	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2017/1/11	2017/9/15	否
6	安阳永达农牧投资有限	河南永达清真食品有限公司	30,000,000.00	2017/1/22	2017/12/28	否
7	河南永达美基食品股份有限公司, 河南省淇县永达食业有限公司, 冯永山及郭玉风夫妇, 郭生印, 冯西梅, 河南农开投资担保股份有限公司, 鹤壁市永达调理食品有限公司	河南永达清真食品有限公司	30,000,000.00	2017/4/7	2017/10/1	否
8	河南永达美基食品股份有限公司、河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉风、郭生印、鹤壁市永达调理食品有限公司	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2017/5/19	2018/5/4	否
9	河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉风	河南永达清真食品有限公司	80,000,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
10	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	396,647.49	2017/3/27	2017/9/7	否
11	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	279,397.93	2017/3/27	2017/9/7	否
12	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	271,299.14	2017/3/27	2017/9/7	否
13	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	143,067.61	2017/3/27	2017/9/7	否
14	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	130,824.50	2017/3/27	2017/9/7	否
15	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	309,397.08	2017/3/27	2017/9/14	否
16	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	274,941.06	2017/3/27	2017/9/14	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	永山					
17	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	273,464.44	2017/3/27	2017/9/14	否
18	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	87,514.21	2017/3/27	2017/9/14	否
19	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	299,390.07	2017/4/10	2017/9/21	否
20	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	272,211.99	2017/4/10	2017/9/21	否
21	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	254,045.96	2017/4/10	2017/9/21	否
22	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	452,548.75	2017/4/10	2017/9/28	否
23	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	262,064.95	2017/4/10	2017/9/28	否
24	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	128,889.73	2017/4/10	2017/9/28	否
25	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	280,252.39	2017/4/26	2017/10/12	否
26	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	227,053.23	2017/4/26	2017/10/12	否
27	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	130,436.40	2017/4/26	2017/10/12	否
28	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	258,758.23	2017/4/26	2017/10/6	否
29	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	161,640.98	2017/4/26	2017/10/6	否
30	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	154,667.68	2017/4/26	2017/10/6	否
31	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	129,310.83	2017/4/26	2017/10/6	否
32	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	258,638.73	2017/5/4	2017/10/19	否
33	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	253,384.71	2017/5/4	2017/10/19	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
34	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	130,392.03	2017/5/4	2017/10/19	否
35	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	283,621.43	2017/5/4	2017/10/19	否
36	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	248,246.74	2017/5/4	2017/10/19	否
37	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	203,096.65	2017/5/4	2017/10/19	否
38	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	363,235.74	2017/5/8	2017/10/19	否
39	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/8	2017/10/19	否
40	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/8	2017/10/19	否
41	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/8	2017/10/19	否
42	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	234,700.51	2017/5/8	2017/10/19	否
43	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	237,102.51	2017/5/11	2017/10/8	否
44	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	220,648.98	2017/5/11	2017/10/8	否
45	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	196,777.35	2017/5/11	2017/10/8	否
46	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	280,376.43	2017/5/11	2017/9/21	否
47	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,946.23	2017/5/11	2017/9/21	否
48	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	220,648.98	2017/5/11	2017/9/21	否
49	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	204,648.46	2017/5/11	2017/9/21	否
50	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	154,697.29	2017/5/11	2017/9/21	否
51	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	222,358.43	2017/5/11	2017/9/14	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	永山					
52	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	300,037.09	2017/5/11	2017/8/31	否
53	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	283,307.03	2017/5/11	2017/8/31	否
54	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	269,262.89	2017/5/11	2017/8/31	否
55	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/5/11	2017/10/6	否
56	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/5/11	2017/10/6	否
57	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	356,338.86	2017/5/11	2017/10/6	否
58	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	356,338.86	2017/5/11	2017/10/6	否
59	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/11	2017/10/27	否
60	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	333,764.66	2017/5/19	2017/11/9	否
61	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	299,291.64	2017/5/19	2017/11/9	否
62	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	274,770.34	2017/5/19	2017/11/9	否
63	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/19	2017/11/9	否
64	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/19	2017/11/9	否
65	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	139,417.15	2017/5/19	2017/11/9	否
66	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	275,704.53	2017/5/19	2017/11/9	否
67	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	253,454.69	2017/5/19	2017/11/9	否
68	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	232,432.58	2017/5/19	2017/11/9	否



河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
69	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	220,515.26	2017/5/19	2017/11/9	否
70	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	363,235.74	2017/5/11	2017/10/12	否
71	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	363,235.74	2017/5/11	2017/10/12	否
72	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	363,235.74	2017/5/11	2017/10/12	否
73	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	360,017.22	2017/5/11	2017/10/12	否
74	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	294,483.17	2017/5/11	2017/10/12	否
75	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/11	2017/10/12	否
76	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/5/11	2017/10/12	否
77	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	237,822.43	2017/5/11	2017/10/12	否
78	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/5/11	2017/9/28	否
79	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/5/11	2017/9/28	否
80	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/5/11	2017/9/28	否
81	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	196,791.04	2017/5/11	2017/9/28	否
82	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	275,348.88	2017/5/27	2017/11/3	否
83	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	252,487.31	2017/5/27	2017/11/3	否
84	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	173,844.65	2017/5/27	2017/11/2	否
85	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	171,851.96	2017/5/27	2017/11/2	否
86	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	171,715.66	2017/5/27	2017/11/2	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	永山					
87	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	168,415.92	2017/5/27	2017/11/2	否
88	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	273,849.70	2017/5/27	2017/11/9	否
89	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	160,471.99	2017/5/27	2017/11/9	否
90	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/6/14	2017/11/16	否
91	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/6/14	2017/11/16	否
92	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	192,480.08	2017/6/14	2017/11/16	否
93	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	356,194.23	2017/6/14	2017/11/16	否
94	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	273,247.59	2017/6/14	2017/11/16	否
95	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	258,618.82	2017/6/14	2017/11/16	否
96	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	248,112.74	2017/6/14	2017/11/16	否
97	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	269,515.57	2017/6/14	2017/11/16	否
98	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	216,181.94	2017/6/14	2017/11/16	否
99	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	316,682.94	2017/6/14	2017/11/23	否
100	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	258,808.03	2017/6/14	2017/11/23	否
101	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	258,688.53	2017/6/14	2017/11/23	否
102	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	370,132.62	2017/6/14	2017/11/23	否
103	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	278,686.08	2017/6/14	2017/11/23	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
104	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/6/14	2017/11/23	否
105	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/6/14	2017/11/23	否
106	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	233,046.27	2017/6/14	2017/11/23	否
107	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	221,852.52	2017/6/14	2017/11/23	否
108	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	394,423.93	2017/6/27	2017/11/30	否
109	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	255,710.97	2017/6/27	2017/11/30	否
110	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	124,337.34	2017/6/27	2017/11/30	否
111	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	263,414.75	2017/6/27	2017/12/8	否
112	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	262,482.66	2017/6/27	2017/12/8	否
113	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	275,704.53	2017/6/27	2017/12/8	否
114	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	253,454.69	2017/6/27	2017/12/8	否
115	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	263,104.08	2017/6/27	2017/12/8	否
116	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	364,269.11	2017/6/27	2017/12/8	否
117	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/6/27	2017/12/8	否
118	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	238,403.33	2017/6/27	2017/12/8	否
119	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	215,073.85	2017/6/27	2017/12/8	否
120	河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	140,541.91	2017/6/27	2017/12/8	否
121	河南省淇县永达食业有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、	河南永达道口食品有限公司	20,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	否

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	鹤壁市杨海畜禽有限公司及冯永山郭玉凤夫妇					
122	河南淇县永达食业有限公司、鹤壁市杨海畜禽有限公司、冯永山、郭生印、郭玉凤、胡社员	河南永达清真食品有限公司	50,000,000.00	2017/5/8	2017/11/8	否
123	河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉凤、郭生印、胡社员	河南永达道口食品有限公司	30,000,000.00	2017/5/5	2018/5/5	否
124	河南省淇县永达食业有限公司、冯永山	河南永达清真食品有限公司	80,000,000.00	2017/5/18	2020/5/18	否
125	河南永达道口食品有限公司	滑县永达畜禽育种有限公司	87,000,000.00	2012/10/22	2017/10/20	否
合计			546,517,322.66			

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	鹤壁市永达食品有限公司	1,935,091.52	96,754.58	1,536,476.09	76,823.80
	淇县腾大食品有限公司	1,900.00	95.00	22,701.91	3,685.53
	鹤壁市永达养殖有限公司	3,738,015.02	186,900.75	2,396,475.02	119,823.75
	汤阴县永达置业有限公司	18,572.00	928.60	16,079.50	803.98
	滑县永达饲料有限公司	3,906.40	195.32		
	河南省财达担保投资有限公司	50,622.85	2,531.14	1,190.40	59.52
	河南省淇县永达食业有限公司	99,762.13	4,988.11	186.00	9.30
	河南永达康食源食品有限公司	40,020.67	2,001.03	5,694.15	284.71
	安阳永达农牧投资有限公司	1,650.00	82.50	5,475.86	273.79
	河南永达生物有机肥有限公司			275.64	13.78
预付账款					
	鹤壁市永达食品有限公司	39,280,531.20		22,962,384.77	
	鹤壁市永达养殖有限公司	2,891,762.51		126,615.72	
	汤阴县永达牧业有限公司	69,580.90			
	滑县永达饲料有限公司	2,894,577.66			
其他非流动资产					
	河南永达康食源食品有限公司	20,903,769.94		20,964,391.75	
	河南省淇县永达食业有限公司	19,500,000.00		19,502,836.62	

(2) 本公司应付关联方款项

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	鹤壁市通达物流有限公司	2,609.06	2,161,894.56
	汤阴县永达牧业有限公司	225,988.31	738,889.86
	滑县永达饲料有限公司	651,995.82	396,371.95
	河南永达康食源食品有限公司	17.75	391.66
	鹤壁市永达养殖有限公司	521,422.83	
	鹤壁市永达食品有限公司	9,620,304.33	
	安阳永达农牧投资有限公司	54,227.27	330,150.00
	鹤壁永达员工之家后勤服务有限公司	356,476.58	153,014.23
	河南永达百世特食品有限公司	50,574.70	
其他应付款			
	河南省淇县永达食业有限公司	500,000.00	500,000.00
预收账款			
	鹤壁市永达食品有限公司		1,408,573.85
	上海永达康食源食品有限公司		461,371.14

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、 本公司由冯永山提供保证，并以自有房产、土地使用权作为抵押物，自中国银行股份有限公司鹤壁分行取得借款 10,950,000.00 元，借款期限自 2017 年 1 月 26 日至 2018 年 1 月 26 日。

2、 本公司之子公司河南永达清真食品有限公司由河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司及冯永山、郭玉风夫妇提供保证担保，自中国银行股份有限公司鹤壁分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 26 日。

3、 本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由冯永山、郭玉风夫妇，河南省淇县永达食业有限公司提供连带责任保证，自中国工商银行股份有限公司汤阴支行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 12 月 19 日至 2017 年 12 月 18 日。

4、 本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由冯永山、郭玉风夫妇，河南省淇县永达食业有限公司提供连带责任保证，自中国工商银行股份有限公司汤阴支行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 12 月 20 日至 2017 年 10 月 20 日。

5、 本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由冯永山、郭玉风夫妇，河南省淇县永达食业有限公司提供连带责任保证，自中国工商银行股份有限公司汤阴支行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 1 月 11 日至 2017 年 9 月 5 日。

6、 本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由安阳永达农牧投资有限公司以其房产、土地使用权作为抵押物，自交通银行股份有限公司河南省分行取得信用证借款

30,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 1 月 22 日至 2017 年 12 月 28 日。

7、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由公司、河南省淇县永达食业有限公司、冯永山及郭玉风夫妇、郭生印、冯西梅、河南农开投资担保股份有限公司提供保证，由鹤壁市调理食品有限公司以其房产、土地使用权作为抵押物，自中信银行股份有限公司安阳分行取得借款 30,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 4 月 7 日至 2017 年 10 月 1 日。

8、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由公司、河南省淇县永达食业有限公司、冯永山及郭玉风夫妇、郭生印提供保证，由鹤壁市调理食品有限公司以其房产、土地使用权作为抵押物，自中信银行股份有限公司安阳分行取得借款 20,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 4 日。

9、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由河南省淇县永达食业有限公司、冯永山及郭玉风夫妇连带责任保证，由河南永达道口食品有限公司以其房产、土地使用权作为抵押物，自国家开发银行股份有限公司河南省分行取得借款 80,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日。

10、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以应收账款质押，由河南全新金属工程有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、冯永山提供最高额保证，自中国银行股份有限公司鹤壁分行取得出口商业发票贴现融资 4,216,952.45 美元，折合人民币 28,567,322.70 元。

11、本公司之子公司河南永达道口食品有限公司由河南省淇县永达食业有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、鹤壁市杨海畜禽有限公司及冯永山郭玉风夫妇提供保证担保，自洛阳银行股份有限公司安阳分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日。

12、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以 25,000,000.00 元保证金作质押担保，并由河南淇县永达食业有限公司、鹤壁市杨海畜禽有限公司、冯永山、郭生印、郭玉风、胡社员提供连带责任保证，自郑州银行股份安阳分行取得银行承兑汇票 50,000,000.00 元，票据期限自 2017 年 5 月 08 日至 2017 年 11 月 08 日。

13、本公司之子公司，河南永达道口食品有限公司以 15,000,000.00 元保证金作担保，并由河南省淇县永达食业有限公司，冯永山、郭玉凤，郭生印、胡社员提供连带保证，自郑州银行股份有限公司安阳分行取得银行承兑汇票 30,000,000.00 元，票据期限自 2017 年 5 月 5 日至 2018 年 5 月 5 日。

14、公司之子公司鹤壁市永达美源食品有限公司以自有房产、土地使用权作为抵押物，自鹤壁农村商业银行股份有限公司取得借款 30,000,000.00 元，借款合同期限自 2016 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 21 日。截止 2017 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

15、本公司之子公司河南永达清真食品有限公司由河南省淇县永达食业有限公司、冯永山提供保证，以应收账款债权作为质押，自渤海国际信托股份有限公司取得借款 80,000,000.00 元，借款合同期限自 2017 年 5 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日。截止 2017 年 6

月 30 日，该笔借款余额为 80,000,000.00 元。

16、本公司同一母公司控制下的关联公司滑县永达畜禽育种有限公司由公司之子公司河南永达道口食品有限公司以原值为 85,971,400.56 元，净值为 64,862,815.71 元的机器设备提供抵押担保，自国家开发银行股份有限公司取得借款 87,000,000.00 元，借款合同期限自 2012 年 10 月 22 日至 2017 年 10 月 20 日。

## (二) 融资租赁资产情况

1. 2016 年 6 月 27 日，本公司之子公司鹤壁市永达美源食品有限公司由河南省淇县永达食业有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司、冯永山、郭玉风提供连带责任保证，与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订售后回租赁合同，合同约定租赁期间为 2016 年 6 月 27 日至 2018 年 6 月 27 日，第 1 至 24 期每期租金为 1,260,000.00 元，总计应付租金额为 30,240,000.00 元。

2. 2016 年 4 月 27 日，本公司之子公司河南永达清真食品有限公司以原值为 61,622,746.12 元，净值为 24,615,650.77 元的机器设备进行抵押，同时由河南省淇县永达食业有限公司、河南永达美基食品股份有限公司、冯永山、郭玉风提供连带责任保证，与中程租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定租赁期间为 2016 年 4 月 27 日至 2019 年 4 月 26 日，第 1 至 12 期每期租金为 4,800,870.08 元，总计应付租金额为 57,610,440.96 元。

3. 2016 年 12 月 7 日，本公司之子公司河南永达道口食品有限公司由河南省淇县永达食业有限公司、河南永达美基食品股份有限公司、冯永山、郭玉风提供连带责任保证，与海通恒信国际租赁有限公司签订融资回租合同，合同约定租赁期间为 2016 年 12 月 7 日至 2019 年 11 月 7 日，第 1 期租金为 6,642,562.50 元，第 2 期每期租金为 6,555,031.88 元，第 3 期租金为 6,467,501.25 元，第 4 期租金为 6,379,970.63 元，第 5 期租金为 5,662,440.00 元，第 6 期租金为 5,584,635.00 元，第 7 期租金为 5,506,830.00 元，第 8 期租金为 5,429,025.00 元，第 9 期租金为 5,351,220.00 元，第 10 期租金为 5,273,415.00 元，第 11 期租金为 5,195,610.00 元，第 12 期租金为 5,117,805.00 元，总计应付租金额为 69,166,046.26 元。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司应付融资租赁款情况如下所示：

项目	长期应付款	一年内到期的长期应付款
应付租金额	109,495,412.52	58,418,027.20
减：未确认融资费用	8,519,436.08	5,852,096.76
2017 年 6 月 30 日余额	100,975,976.44	52,565,930.44

## (三) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，清真食品为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	借款期限	担保是否已经履行完毕
---------	------	--------	------	------------

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	借款期限	担保是否已经履行完毕
淇县畜禽发展有限公司	借款担保	20,000,000.00	2016.12.9-2017.12.8	否
合计		20,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,045,972.79	100.00	391,448.64	5.56	6,654,524.15
其中：账龄分析法组合	7,045,972.79	100.00	391,448.64	5.56	6,654,524.15
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,045,972.79	100.00	391,448.64	5.56	6,654,524.15

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,740,313.55	100.00	426,165.68	5.51	7,314,147.87
其中：账龄分析法组合	7,740,313.55	100.00	426,165.68	5.51	7,314,147.87
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,740,313.55	100.00	426,165.68	5.51	7,314,147.87

应收账款分类的说明：



## (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,958,972.79	347,948.64	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	87,000.00	43,500.00	50.00
合计	7,045,972.79	391,448.64	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 34,717.04 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
鹤壁市永达食品有限公司	1,192,542.65	16.93	59,627.13
郑州蜀海实业有限公司	860,160.00	12.21	43,008.00
河南白象调味品有限公司	614,132.40	8.72	30,706.62
莲花健康产业集团股份有限公司	609,775.50	8.65	30,488.78
康师傅 (重庆) 方便食品有限公司	475,604.93	6.75	23,780.25
合计	3,752,215.48	53.26	187,610.78

## 注释2. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,637.80	100.00	13,031.89	8.65	137,605.91
其中: 账龄分析法组合	150,637.80	100.00	13,031.89	8.65	137,605.91
不存在回收风险的组合					
合计	150,637.80	100.00	13,031.89	8.65	137,605.91

续:

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,746.58	100.00	13,437.33	8.46	145,309.25
其中：账龄分析法组合	158,746.58	100.00	13,437.33	8.46	145,309.25
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,746.58	100.00	13,437.33	8.46	145,309.25

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,637.80	2,031.89	5.00
1—2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
合计	150,637.80	13,031.89	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 405.44 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	115,000.00	115,000.00
备用金	9,897.00	30,500.00
其他	25,740.80	13,246.58
合计	150,637.80	158,746.58

5. 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川海底捞餐饮股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	66.38	10,000.00
河南省裕隆时代百货有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	6.64	1,000.00
合计		110,000.00		73.02	11,000.00

6. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释3. 长期股权投资

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	379,651,278.63		379,651,278.63	379,651,278.63		379,651,278.63
合计	379,651,278.63		379,651,278.63	379,651,278.63		379,651,278.63

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京永达食业科技有限公司	550,000.00	550,000.00			550,000.00		
河南永达清真食品有限公司	151,685,134.96	151,685,134.96			151,685,134.96		
鹤壁市永达调理食品有限公司	57,067,077.77	57,067,077.77			57,067,077.77		
河南永达道口食品有限公司	98,589,184.05	98,589,184.05			98,589,184.05		
滑县永达动物蛋白有限公司	3,012,170.68	3,012,170.68			3,012,170.68		
鹤壁市永达美源食品有限公司	64,847,054.24	64,847,054.24			64,847,054.24		
河南双和盛科贸有限公司	3,900,656.93	3,900,656.93			3,900,656.93		
合计	379,651,278.63	379,651,278.63			379,651,278.63		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,456,223.01	13,676,157.91	16,042,491.47	12,035,622.28
其他业务	3,175,983.16	2,488,008.32	2,264,219.80	1,509,390.93
合计	20,632,206.17	16,164,166.23	18,306,711.27	13,545,013.21

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-576,767.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,175,416.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入	400,943.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,971.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-82,264.39	

河南永达美基食品股份有限公司 2017 年半年度报告

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	1,102.51	
合计	1,118,725.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.31	0.4302	0.4302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.02	0.4192	0.4192

河南永达美基食品股份有限公司

(公章)

二〇一七年八月二十五日