

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.

年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 3 月，公司全资子公司鹤壁市永达美源食品有限公司通过日本客户 FamilyMart 供应商资格审核工作，FamilyMart 为日本知名连锁便利店之一，对公司拓展日本终端市场有着积极的影响。

2017 年 5 月，公司通过 HACCP、ISO9001、ISO22000、ISO14001 体系换证审核工作。



2017 年 10 月，公司全资子公司河南永达清真食品有限公司成功举办了百胜咨询（上海）有限公司新品现场培训会。本次会议的举行加强公司与百胜的业务联系，增进双方更深层次的交流，提高了公司在同行业的影响力。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、美基食品	指	河南永达美基食品股份有限公司
有限公司、生物食品	指	河南永达生物食品有限公司
鹤壁永达	指	鹤壁市永达食品有限公司，公司的股东
康食源公司	指	河南永达康食源食品有限公司，公司的股东
淇县永达	指	河南省淇县永达食业有限公司，公司股东的母公司
中原证券	指	中原证券股份有限公司
康达律所	指	北京市康达律师事务所
亚太评估	指	北京亚太联华资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南永达美基食品股份有限公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	河南永达美基食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、技术总监、董事会秘书
会计师事务所、大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
永达清真	指	河南永达清真食品有限公司
永达道口	指	河南永达道口食品有限公司
永达美源	指	鹤壁市永达美源食品有限公司
永达调理	指	鹤壁市永达调理食品有限公司
永达美益	指	鹤壁市永达美益食品有限公司
永达动物蛋白	指	滑县永达动物蛋白有限公司
双和盛科贸	指	河南双和盛科贸有限公司

第一节声明与提示

【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。

公司负责人冯永山、主管会计工作负责人孟祥林及会计机构负责人（会计主管人员）张建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、价格波动风险	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，冻鲜鸡肉及其深加工产品将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。
2、食品安全风险	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。2015 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，大型餐饮企业如百胜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安全隐患。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

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
办公地址	河南省鹤壁市淇滨区延河路 753 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孟祥林
职务	董事会秘书
电话	0392-3256698
传真	0392-3256698
电子邮箱	mengxianglin@yongdafood.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	河南省鹤壁市淇滨区延河路 753 号 458030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-11-18
挂牌时间	2014-11-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1353-肉制品及副产品加工
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鹤壁市永达食品有限公司
实际控制人	冯永山

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914106006817979310	否

注册地址	河南省鹤壁市淇滨区延河路 753 号	否
注册资本	100,980,000	否

五、中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层

六、报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,876,709,320.85	1,688,284,840.45	11.16%
毛利率%	12.84%	12.42%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	65,150,996.75	51,201,425.09	27.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,177,305.03	39,372,166.76	52.84%
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）	16.49%	11.26%	—
加权平均净资产收益率%（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）	15.23%	8.66%	—
基本每股收益	0.6452	0.5293	21.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,363,147,197.73	1,230,529,717.68	10.78%
负债总计	927,593,388.39	860,570,806.62	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	427,661,865.59	362,510,868.84	17.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	3.59	18.11%
资产负债率%（母公司）	23.41%	23.17%	—
资产负债率%（合并）	68.05%	69.93%	—
流动比率	112.07%	98.24%	—
利息保障倍数	3.31	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	-90,322,714.37	157,559,736.04	-157.33%
应收账款周转率	37.91	35.38	—
存货周转率	12.19	13.25	—

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.78%	1.48%	-
营业收入增长率%	11.16%	16.83%	-
净利润增长率%	26.63%	17.39%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,980,000	100,980,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-224,813.89
计入当期损益的政府补助	4,823,387.10
受托经营取得的托管费收入	864,779.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,319.30
非经常性损益合计	5,186,033.76
所得税影响数	138,383.82
少数股东权益影响额（税后）	73,958.22
非经常性损益净额	4,973,691.72

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-414,474.43		-1,263,647.30
营业外收入	3,849,285.87	3,808,409.59	3,515,207.51	3,413,220.32
营业外支出	1,063,358.84	608,008.13	1,572,720.22	207,085.73

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司属于制造业，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，增强公司业务的可持续发展能力和竞争力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，公司实现营业收入 1,876,709,320.85 元，较上年同期增长 11.16%；实现净利润 66,141,997.88 元，较上年同期增长 26.63%；经营产生的现金流量净额为-90,322,714.37 元，较上年同期降低 157.33%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,363,147,197.73 元，较上年度末增长 10.78%。

（二）行业情况

2017 年产业企业纵向发展、横向并购时有发生，白羽肉鸡产业集中度进一步提高，政府和民众更加关心环境安全和食品安全，持续加强的环保法及食品法、农产品安全法的执行、城市化进程的加快以及

外卖行业的高速增加，对白羽肉鸡行业是较大利好，行业消费将会增加，市场份额有望扩大，行业的变化给公司带来较大的机遇和挑战。

报告期内，公司积极推进精细化管理，优化产品结构，强化渠道和精耕经销商管理，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）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	223,585,176.51	16.40%	222,804,556.74	18.11%	0.35%
应收账款	50,253,575.88	3.69%	42,719,566.55	3.47%	17.64%
存货	141,188,489.50	10.36%	127,117,929.52	10.33%	11.07%
固定资产	397,899,949.81	29.19%	391,452,069.90	31.81%	1.65%
在建工程	23,604,671.07	1.73%	9,279,866.23	0.75%	154.36%
其他非流动资产	7,112,046.17	0.52%	47,432,141.66	3.85%	-85.01%
短期借款	305,927,314.29	22.44%	229,555,503.41	18.66%	33.27%
应付票据	80,000,000.00	5.87%	235,000,000.00	19.10%	-65.96%
应付账款	171,485,022.68	12.58%	114,485,657.74	9.30%	49.79%
应付职工薪酬	50,138,077.20	3.68%	22,579,653.34	1.83%	122.05%
其他应付款	59,302,135.87	4.35%	58,553,059.47	4.76%	1.28%
一年内到期的非流动负债	82,187,107.11	6.03%	54,466,952.10	4.43%	50.89%
长期借款	80,000,000.00	5.87%	30,000,000.00	2.44%	166.67%
长期应付款	52,203,933.18	3.83%	74,383,645.30	6.04%	-29.82%
资产总计	1,363,147,197.73	-	1,230,529,717.68	-	10.78%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末在建工程期末较上期末增加 154.36%，主要系禽类车间工程所致；
- 2、本期末其他非流动资产较上期末降低 85.01%，主要系购买资产完成后转入在建工程、无形资产所致；
- 3、本期末短期借款较上期末增加 33.27%，主要系抵押和保证借款增加所致；
- 4、本期末应付票据较上期末减少 65.96%，主要系本期以应付票据结算的款项减少所致；
- 5、本期末应付账款较上期末增加 49.79%，主要系本期应付材料款增加所致；
- 6、本期末应付职工薪酬较上期末增加 122.05%，主要系工资上涨本期计提金额增加所致；
- 7、本期末一年内到期的非流动负债较上期末增加 50.89%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；
- 8、本期末长期借款较上期末增加 166.67%，主要系质押和担保借款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	1,876,709,320.85	-	1,688,284,840.45	-	11.16%
营业成本	1,635,729,538.59	87.16%	1,478,522,029.98	87.58%	10.63%
毛利率%	12.84%	-	12.42%	-	-
管理费用	31,605,997.10	1.68%	32,614,163.64	1.93%	-3.09%
销售费用	94,433,332.21	5.03%	84,178,940.19	4.99%	12.18%
财务费用	32,522,237.72	1.73%	28,184,446.71	1.67%	15.39%
营业利润	75,275,379.85	4.01%	56,088,678.58	3.35%	34.21%
营业外收入	213,235.36	0.01%	3,808,409.59	0.23%	-94.40%
营业外支出	490,554.66	0.03%	608,008.13	0.06%	-19.32%
净利润	66,141,997.88	-	52,231,928.21	-	26.63%

项目重大变动原因：

1、由于会计政策变更原因，上表中上年同期的营业利润、营业外收入、营业外支出发生变化，具体变更原因及金额变化见第三节第七项。

2、本期营业外收入较上年同期减少 94.40%，主要系会计政策变更将与资产处置有关的收入调整到资产处置收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,839,574,289.26	1,677,422,465.41	9.67%
其他业务收入	37,135,031.59	10,862,375.04	241.87%
主营业务成本	1,607,523,707.23	1,474,814,492.65	9.00%
其他业务成本	28,205,831.36	3,707,537.33	660.77%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冻鲜鸡肉	1,116,238,385.71	59.48%	1,074,549,353.08	63.65%
调理品	153,855,285.05	8.20%	147,494,560.86	8.74%
熟制品	261,372,148.55	13.93%	261,485,989.17	15.49%
其他产品	308,108,469.95	16.42%	193,892,562.30	11.48%
合计	1,839,574,289.26	98.03%	1,677,422,465.41	99.36%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司主要产品结构不存在重大变动。公司经营稳定，主营业务占比及产品类别结构不存在重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	必胜（上海）食品有限公司	349,568,251.21	19.00%	否
2	美信實業香港有限公司	86,589,711.09	4.71%	否
3	鹤壁市永达食品有限公司	70,594,881.74	3.84%	是
4	日本阪和兴业株式会社	41,193,707.87	1.48%	否
5	郑州刘国林	27,261,288.38	1.48%	否
合计		575,207,840.29	30.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	淇县畜禽发展有限公司	36,542,909.61	2.27%	否
2	鹤壁淇辉标准化养鸡农民专业合作社	31,652,930.92	1.97%	否
3	上海蒲园供应链管理有限公司	24,088,944.36	1.50%	否
4	安阳市正品人力资源服务有限公司	23,300,670.42	1.45%	否
5	NIPPON STEEL AND SUMIKIN BUSSAN CORPORATION	20,249,426.19	1.26%	否
合计		135,834,881.50	8.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-90,322,714.37	157,559,736.04	-157.33%
投资活动产生的现金流量净额	-1,767,864.24	-284,197,407.52	-99.38%
筹资活动产生的现金流量净额	157,698,309.31	203,292,719.39	-22.43%

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 157.33%，主要系本年度预收账款减少、采购生产材料款项增加所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 99.38%，主要系本年度生产技改减少所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 22.43%，主要系本年度未进行直接融资并降低间接融资金额，减少融资成本所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、子公司基本情况

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		现金购买
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		现金购买
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		现金购买
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		现金购买
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		现金购买
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
鹤壁市永达美益食品有限公司	河南鹤壁市	河南鹤壁市	屠宰及食品加工	100.00		设立

二、重要子公司的财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河南永达清真食品有限公司	鹤壁市永达美源食品有限公司	河南永达清真食品有限公司	鹤壁市永达美源食品有限公司
营业收入	98,100.11	99,612.12	96,733.34	14,769.11
净利润	5,391.49	958.07	3,764.39	514.85

三、报告期内取得和处置子公司的情况

公司于 2017 年 6 月，设立全资子公司鹤壁市永达美益食品有限公司并完成工商登记手续，统一社会信用代码为 91410622MA4445GJ04。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情形。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，存在会计政策变更情况，详见本报告第十一节财务会计报告之三-四-（二十四）重要会计政策、会计估计的变更的内容。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2017 年 6 月，设立全资子公司鹤壁市永达美益食品有限公司并完成工商登记手续，统一社会信用代码为 91410622MA4445GJ04。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保，积极吸纳就业，并在经营活动中积极保护债权人、职工、消费者、供应商等的合法权益。

公司作为当地肉鸡屠宰初加工产品与深加工产品制造企业，积极开展精准扶贫工作，引导周边农户投入到商品肉鸡的养殖行业中，推动了当地的经济的发展。

三、持续经营评价

近年来，公司经营规模不断扩大，产能产量稳定提升，公司以目前的初加工产品与深加工产品为基础，充分注重客户需求，为客户提供研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、物流配送等一体化定制产品服务，公司的经营业绩将在实践中持续稳定增长。

报告期内，公司持续经营能力良好，不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一）行业发展趋势

随着“供给侧改革”国家战略的推进，白羽肉鸡深加工行业迎来了新的发展契机，畜禽业“供给侧改革”的重点就是发展食品加工环节。公司所生产的深加工品是指以鸡肉为基本原料，将原料进行蒸烤、油炸、灌肠等为主的一系列的前处理工序，然后在低温环境下进行快速冻结，消费者食用前只需进行简单处理的速冻产品。肉鸡行业存在一定周期波动，公司通过延长产业链布局，发展贴进终端消费者的各类深加工产品，可以灵活调整经营策略，增加普通民众在消费方面的多项选择，增加公司抗风险能力，提高公司的盈利能力。

（二）公司发展战略

公司的业务发展战略是：致力于为客户提供优质的高中档肉鸡初加工与深加工产品的研发设计、生产销售服务，可根据客户个性化需求，提供涵盖研发设计、材料采购、样品制作、批量生产、包装组装、物流配送一体化的解决方案；成为中西部区域终端客户及消费者首选鸡肉品牌，成为员工、供应商、客户及合作伙伴尊敬的企业。

（三）经营计划或目标

1、基于公司较为完整的肉鸡屠宰、加工业务产业链情况，竞争优势凸显，加大力度市场开拓，开发和生产具有高附加值的产品，打造国内一流品牌。

2、投资者需保持足够的风险意识。公司的经营计划并不构成对投资者的业绩承诺。

（四）不确定性因素

1、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病，若未来公司经营中突发大面积疫病如禽流感，将可能对公司发展战略造成影响。

2、公司属于食品加工工业，食品安全是影响公司经营的重要因素，若未来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。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、食品质量安全控制风险

食品加工企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。2015 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、IS9001、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，大型餐饮企业如百胜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病，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，公司对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

公司形成肉鸡屠宰到深加工的完整鸡肉食品制造产业链，冻鲜鸡肉及其深加工产品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，研究规律与应对策略，及时安排与调整生产结构，努力提高市场应变能力。

4、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。

5、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。

6、公司规模不断扩大带来的管理风险

随着公司业务的不不断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，严格遵过守各项规章制度，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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	120,000,000.00	194,687,811.36
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	36,262,027.93
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）	400,000,000.00	516,053,695.57
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	1,000,000.00	864,779.85
总计	571,000,000.00	747,868,314.71

说明：1、购买原材料、燃料、动力项目发生金额中包含美基食品租赁关联方房产用于员工住宿事项 1,321,391.65 元。6、其他为美基食品为关联方提供劳务、托管服务。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
河南永达康食源食品有限公司	资产收购	20,000,000.04	是	2016年12月28日	2016-047
鹤壁市永达食品有限公司	资产收购	25,397,883.41	是	2017年11月9日	2017-063
总计	-	45,397,883.45	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司2017年度发生的偶发性关联交易主要系公司收购关联方资产，该业务属于公司为正常的生产经营需要，按照公开、公平、公正的原则开展资产收购，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

①对外投资情况：

经公司第二届董事会第一次会议、2017年第四次临时股东大会审议通过，公司使用自有现金投资设立全资子公司鹤壁市永达美益食品有限公司，经营地址为淇县城西环路南段西侧，注册资本为人民币10,000,000.00元，统一社会信用代码为91410622MA4445GJ04。

此次投资不涉及进入新的领域，符合公司发展方向，主要为增强公司主营业务，提升公司的综合实力和盈利水平，对公司的未来的经营成果和保护投资者利益有着积极影响。

②收购资产情况：

经公司第二届董事会第五次会议、2017年第七次临时股东大会审议通过，美益食品以现金方式购买鹤壁永达拥有的位于淇县西环路南段西侧永达公司院内资产，包括土地使用权、存货、生产设备、房屋建筑物及构筑物。交易对手鹤壁永达为公司控股股东，持股比例为51.50%，本次交易构成关联交易。交易标的评估价值：2,649.41万元，交易成交价格：2,649.41万元，已以现金方式支付，本次收购涉及的土地使用权证正在办理中。交易标的成交价格以经审计账面价值或评估价值为参考依据信息说明：根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的评估基准日为2017年5月31日“亚评报字【2017】第197号《鹤壁市永达食品有限公司拟进行资产转让所涉及的该公司部分资产价值评估报告》（以下简称“《评估报告》”），交易标的评估价值为人民币2,649.41万元。

本次交易，可以有效规避同业竞争和减少关联交易，进一步完善公司治理及内部控制体系，切实增加公司的收入和利润，为公司及股东创造更好的回报。本次交易不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(五) 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。

(六) 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	40,000,000.00	2.93%	开具银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	135,514,691.93	9.94%	办理融资业务
库存商品	质押	5,164,344.00	0.38%	办理融资业务
固定资产	抵押	284,523,488.53	20.87%	办理融资业务
无形资产	抵押	29,643,029.71	2.17%	办理融资业务
总计	-	494,845,554.17	36.29%	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	30,000,000	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		100,980,000	-	0	100,980,000	-
普通股股东人数		36				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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	49.51%	52,000,000	51.50%	0	52,000,000
2	天津丰瑞恒盛投资管理有限公司	-	-	11,108,000	11.00%	0	11,108,000
3	河南永达康食源食品有限公司	8,701,000	8.62%	8,201,000	8.12%	0	8,201,000
4	康现稳	7,296,000	7.23%	7,296,000	7.23%	0	7,296,000
5	冯文成	8,404,000	8.32%	6,857,000	6.79%	0	6,857,000
合计		74,401,000	73.68%	85,462,000	84.64%	0	85,462,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

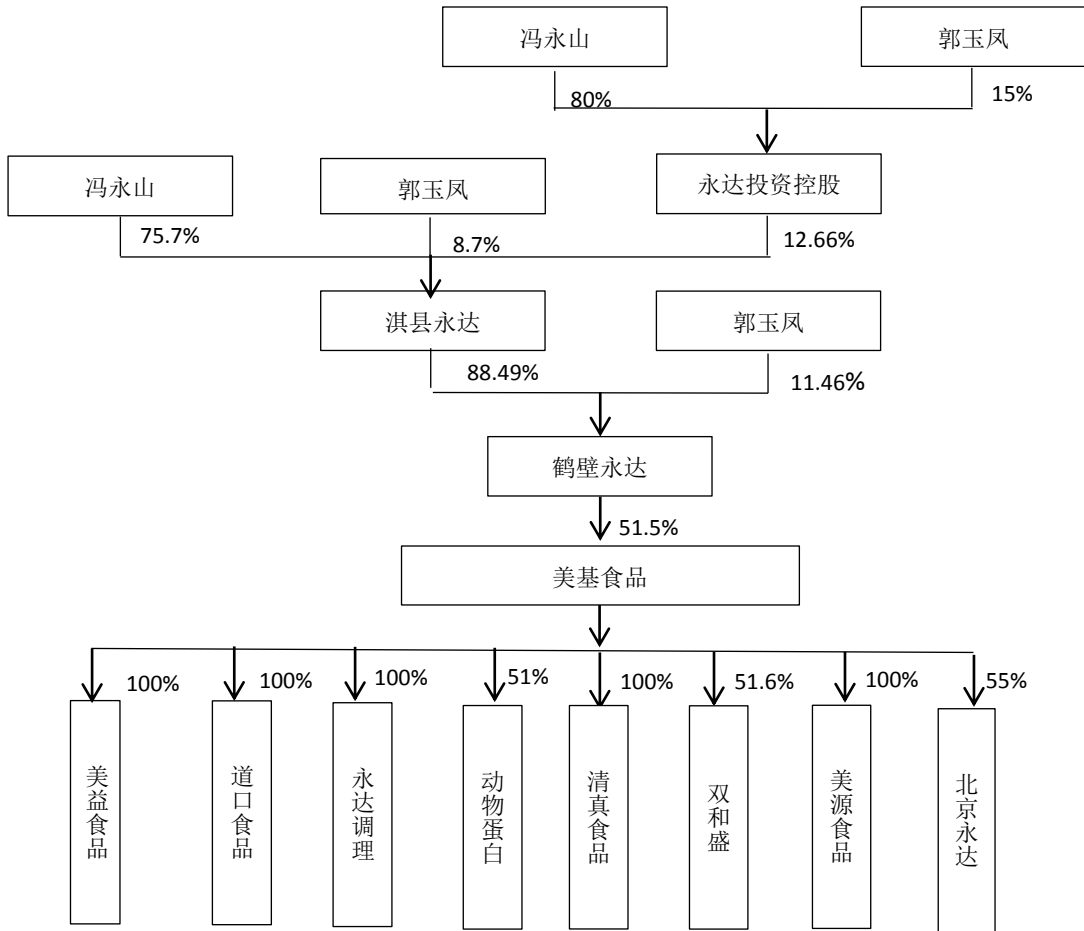
公司控股股东为鹤壁市永达食品有限公司，法定代表人为冯永山，成立于 2001 年 9 月，统一社会信用代码 91410622684627014R，注册资本 35,000 万元。截止报告期末，持有公司股份 52,000,000 股，持股比例为 51.50%。

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，1958 年 10 月出生，中国国籍，专科学历，无境外居留权。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。



第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-10-12	2016-03-17	5.00	30,000,000.00							否
2015-10-12	2016-03-17	5.00	20,980,000.00	104,900,000.00			6			否

募集资金使用情况：

公司最近两年发行股份募集资金 104,900,000.00 元，为 2015 年公司以发行股份及支付现金的方式购买鹤壁永达控制的“商品鸡屠宰加工、熟制品生产”相关资产所募集的配套资金，即购买河南永达清真食品有限公司 100%股权、河南永达道口食品有限公司 100%股权、鹤壁市永达美源食品有限公司 100%股权、鹤壁市永达调理食品有限公司 100%股权、滑县永达动物蛋白有限公司 51%股权、河南双合盛科贸有限公司 51.61%股权，并向其他 6 名特定对象发行股票募集配套资金。本次募集的配套资金主要用于支付重大资产重组的现金对价。2016 年 3 月 4 日，公司已经将现金对价一次性支付给重大资产重组交易对方，募集资金全部使用完毕。

最近两个会计年度内普通股股票发行募集资金的用途不存在发生变更的情况，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	美基食品	10,950,000.00	6.60%	2017/1/25-2018/1/1	否
借款	美源食品	30,000,000.00	5.85%	2016/3/23-2018/3/21	否
融资租赁	美源食品	7,397,323.85	0.63%	2016/6/27-2018/6/27	否
保理借款	清真食品	35,477,314.29	2.43-3.43%	2017/8/26-2018/5/10	否
借款	清真食品	20,000,000.00	4.73%	2017/7/20-2018/7/10	否
借款	清真食品	16,000,000.00	5.66%	2017/5/19-2018/5/4	否
借款	清真食品	80,000,000.00	4.35%	2017/6/14-2018/5/5	否
借款	清真食品	20,000,000.00	4.73%	2017/9/20-2018/5/6	否
借款	清真食品	20,000,000.00	4.35%	2017/9/6-2018/5/7	否
借款	清真食品	20,000,000.00	5.66%	2017/10/17-2018/5/8	否
借款	清真食品	3,500,000.00	5.66%	2017/11/6-2018/5/9	否
借款	清真食品	6,500,000.00	5.66%	2017/11/6-2018/5/10	否
借款	清真食品	4,000,000.00	5.66%	2017/11/14-2018/5/11	否
借款	清真食品	20,000,000.00	5.22%	2017/10/16-2018/5/12	否
借款	清真食品	16,000,000.00	4.82%	2017/12/22-2018/5/13	否
借款	清真食品	3,500,000.00	10.00%	2017/12/19-2018/5/14	否
借款	清真食品	19,942,974.59		2017/12/1-2018/5/15	否
借款	清真食品	16,000,000.00		2017/12/15-2018/5/16	否
借款	清真食品	80,000,000.00	5.45%	2017/5/18-2018/5/17	否
融资租赁	清真食品	8,486,842.98	12.00%	2017/8/25-2018/5/18	否
融资租赁	清真食品	26,666,321.45	9.00%	2016/4/27-2018/5/19	否
借款	道口食品	20,000,000.00	5.22%	2017/6/29-2018/5/20	否
借款	道口食品	10,000,000.00	5.22%	2017/12/26-2018/5/21	否
借款	道口食品	6,889,839.78		2017/12/1-2018/5/22	否
借款	道口食品	7,000,000.00		2017/12/25-2018/5/23	否
融资租赁	道口食品	40,319,999.99	1.544%	2016/12/7-2018/5/24	否
融资租赁	道口食品	19,589,719.02	0.54%	2017/9/25-2018/5/25	否
合计	-	568,220,335.95	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二）利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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	60	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	否
邸文阁	董事、总经理	女	52	本科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
宋士忠	董事、副总经理	男	43	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
陈猛	董事、副总经理	男	47	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
孟祥林	董事、财务总监、 董事会秘书	男	41	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
赵志英	监事会主席	女	54	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	否
方保刚	监事	男	59	专科	2017年7月5日-2020年7月4日	否
曹书峰	监事	男	48	硕士	2017年7月5日-2020年7月4日	是
郑远东	副总经理	男	40	本科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
李传令	技术总监	男	39	本科	2017年7月5日-2020年7月4日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、总经理邸文阁任控股股东董事；公司副总经理郑远东担任控股股东董事；公司董事长冯永山任控股股东董事长，同时为公司实际控制人。

除上述3人外，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
冯永山	董事长	-	-	-	-	-
邸文阁	董事、总经理	-	-	-	-	-
陈猛	董事、副总经理	-	-	-	-	-
宋士忠	董事	-	-	-	-	-
孟祥林	董事、董事会 秘书	-	-	-	-	-
赵志英	监事会主席	-	-	-	-	-
曹书峰	监事	-	-	-	-	-
方保刚	监事	-	-	-	-	-

郑远东	副总经理	-	-	-	-	-
李传令	技术总监	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郑远东	无	新任	副总经理	聘任
李传令	无	新任	技术总监	聘任
杨坤范	技术总监	换届	离职	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本期新任高级管理人员分别为：郑远东、李传令。

郑远东先生，中国国籍，无境外永久居留权；1978年4月出生，2015年7月毕业于许昌学院，本科学历。2001年6月至2002年12月任河南省淇县永达食业有限公司饲料销售主管；2003年1月至2003年12月任河南省淇县永达食业有限公司养殖场场长；2004年1月至2012年2月任河南省淇县永达食业有限公司采购经理；2012年3月至2014年6月任永达育种公司总经理兼永达饲料公司总经理；2014年7月至2017年6月任永达集团董事兼副总裁；2017年7月至今任公司副总经理。未持有公司股份。未受过中国证券监督管理部门及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

李传令先生，中国国籍，无境外永久居留权；1979年1月出生，2001年7月毕业于西北农林科技大学专业，本科学历；2004年至2013年9月于河南永达清真食品有限公司研发部经理；2013年9月至2015年1月于鹤壁市永达食品有限公司研发中心技术总监；2015年1月至2017年7月任河南永达美基食品股份有限公司研发中心总监；2017年7月至今任公司技术总监。未持有公司股份。未受过中国证券监督管理部门及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	281	327
生产人员	4,746	4,333
销售人员	120	173
技术人员	394	433
财务人员	48	50
员工总计	5,589	5,316

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	138	167
专科	314	287
专科以下	5,131	4,852
员工总计	5,589	5,316

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。主要人力资源政策如下：

（一）员工薪酬政策

公司实施员工劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。切实激发员工的工作热情，促进公司的健康平稳发展。

（二）培训计划：实施分层次、系统化培训原则

1、新员工进行两阶段培训方式，通过军事训练、生产安全、企业文化、规章制度等培训，帮助员工尽快融入公司。

2、在职一线、基础管理人员主要进行生产安全、操作技能、员工管理方面培训。

3、关键技术岗位实施“请进来，走出去”的技术交流培训方式。

4、中高层管理人员：实施内部与外部培训相结合方式，通过充分调研培训需求，实施有针对性的、系统的培训。

（三）需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
郭庆	美基食品国内营销平台总经理	-
惠海兴	美基食品生产平台总经理	-
崔广	美基食品采购总监	-
李传令	美基食品技术总监	-
刘建超	美基食品质量总监	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工变动情况：杨坤范、刘雪荣因个人原因与本年度内离职。

第九节行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及公司战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够有效运行，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。本年度第二届董事会第四次会议、2017年第六次临时股东大会审议通过了《河南永达美基食品股份有限公司募集资金使用管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易决策制度、财务管理制度等。《公司章程》规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。

公司制定的《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实保护股东尤其是中小股东的权利。

因此，公司董事会经过评估认为，公司目前的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的落实。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条

件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律保护。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。公司能够按期召开股东大会和董事会，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司的监事会成员均为公司的业务骨干，全面参与公司的日常生产经营，对公司的实际业务情况非常了解，基本具备切实的监督能力。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司对章程进行了修改，情况如下：

1、2017 年 5 月 25 日，经第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司变更经营范围及修改〈河南永达美基食品股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程中经营范围的相关条款进行修订，该章程修订事项提交 2017 年第二次临时股东大会审议并最终获得通过。

2、2017 年 6 月 20 日，经第一届董事会第十七次会议审议通过《关于修改〈河南永达美基食品股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程中董事会成员数量的相关条款进行了修改，该章程修订事项提交 2017 年第三次临时股东大会审议并最终获得通过。

3、2017 年 9 月 22 日，经第二届董事会第三次会议审议通过《关于修改〈河南永达美基食品股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程中增加资本的方式进行了修改，该章程修订事项提交 2017 年第五次临时股东大会审议并最终获得通过。

4、2017 年 10 月 16 日，经第二届董事会第四次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》中的注册资本、股本结构等相关内容进行修订，该章程修订事项提交 2017 年第六次临时股东大会审议并最终获得通过。

5、2017 年 11 月 28 日，经第二届董事会第六次会议审议通过《关于变更公司经营范围及修改〈河南永达美基食品股份有限公司章程〉的议案》，对公司章程中经营范围的相关条款进行修订，该章程修订事项提交 2017 年第八次临时股东大会审议并最终获得通过。

（二）三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2017 年 2 月 3 日第一届董事会第十四次会议审议通过公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式、召开临时股东大会的议案。 2、2017 年 4 月 21 日第一届董事会第十五次会议审议通过总经理、董事会 2016 年度工作报告、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年年度报告及摘要、利润分配方案、2017 年度预计日常性关联交易、2016 年度控股股东及其他关联方资金占用报告、续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年度审计机构、追认 2016 年度日常性关联交易超出预计金额及 2016 年度偶发性关联交易、召开 2016 年年度股东大会、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。 3、2017 年 5 月 25 日第一届董事会第十六次会议审议通过公司核心员工提名、变更经营范围及修改公司章

		程、召开第二次临时股东大会。 4、2017年6月20日第一届董事会第十七次会议审议通过修改公司章程、提名第二届董事会董事候选人、召开第三次临时股东大会。 5、2017年7月5日第二届董事会第一次会议审议通过选举冯永山为第二届董事会董事长、聘邸文阁为总经理、聘孟祥林为董事会秘书、聘孟祥林为财务总监、聘陈猛为副总经理、聘宋士忠为副总经理、聘郑远东为副总经理、聘李传令为技术总监、聘王晓波为证券事务代表、变更股票转让方式为协议转让方式、提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式相关事宜、对外投资设立全资子公司、召开第四次临时股东大会的议案。 6、2017年8月25日第二届董事会第二次会议审议通过2017年半年度报告的议案。 7、2017年9月22日第二届董事会第三次会议审议通过修改公司章程、召开第五次临时股东大会的议案。 8、2017年10月16日第二届董事会第四次会议审议通过公司<2017年股票发行方案（一）>、签署附生效条件的<股票认购合同>、修订<公司章程>、制定<河南永达美基食品股份有限公司募集资金使用管理制度>、设立募集资金专项账户并与相关机构签订三方监管协议、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案。 9、2017年10月20日第二届董事会第五次会议审议通过全资子公司收购鹤壁市永达食品有限公司资产、召开第七次临时股东大会的议案。 10、2017年11月28日第二届董事会第六次会议审议通过了变更公司经营范围及修改公司章程、召开第八次临时股东大会的议案。
监事会	5	1、2017年4月21日第一届监事会第十次会议审议通过监事会2016年度工作报告、公司2016年度财务决算报告、公司2017年度财务预算报告、公司2016年年度报告及摘要、公司2016年度利润分配方案、2017年度预计日常性关联交易、2016年度控股股东及其他关联方资金占用报告、续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构、追认2016年度日常性关联交易超出预计金额及2016年度偶发性关联交易、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。 2、2017年5月25日第一届监事会第十一次会议审议通过公司核心员工提名的议案。 3、2017年6月20日第一届监事会第十二次会议审议通过提名第二届监事会非职工监事候选人的议案。

		4、2017年7月5日第二届监事会第一次会议审议通过选举赵志英女士为公司第二届监事会主席的议案。 5、2017年8月25日第二届监事会第二次会议审议通过公司2017年半年度报告的议案。
股东大会	9	1、2017年2月20日第一次临时股东大会审议通过公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案。 2、2017年5月11日股东大会审议通过2016年度董事会、监事会工作报告、2016年度财务决算报告、2017年度财务预算报告、2016年年度报告及摘要、2016年度利润分配方案、公司2017年度预计日常性关联交易、公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用报告、续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年度审计机构、追认2016年度日常性关联交易超出预计金额及2016年度偶发性关联交易、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。 3、2017年6月9日第二次临时股东大会审议通过了公司核心员工认定、公司变更经营范围及修改公司章程的议案。 4、2017年7月5日第三次临时股东大会审议通过修改公司章程、选举公第二届董事会人员、第二届监事会人员的议案。 5、2017年7月20日第四次临时股东大会审议通过了变更股票转让方式为协议转让方式、提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式相关事宜、公司对外投资设立全资子公司的议案。 6、2017年10月9日第五次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案。 7、2017年11月1日第六次临时股东大会审议通过了2017年股票发行方案（一）、签署附生效条件的<股票认购合同>、修订公司章程、制定、公司募集资金使用管理制度、设立募集资金专项账户并与相关机构签订三方监管协议、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案。 8、2017年11月7日第七次临时股东大会审议通过全资子公司收购鹤壁市永达食品有限公司资产的议案。 9、2017年12月15日第八次临时股东大会审议通过了变更公司经营范围及修改公司章程的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

（三）公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立建全情况

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等法律、章程及制度的规定，在由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，完善各项制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行。

（二）公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开了 9 次股东大会会议、10 次董事会会议、5 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，保证公司信息披露合法、真实、准确、及时。未来将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高规范治理公司的意识，促使其按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，做好投资者关系管理工作。其中：

1、公司通过电话、邮箱等方式广泛深入地与客户沟通，在符合法律法规规范的前提下，向投资者介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

2、公司严格按照信息披露管理制度的规定与要求，按时编制并披露公司定期报告，及股东会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与现有股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

依据国家相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运作。

（二）董事会关于内部管理制度的说明

公司董事会认为，公司现行的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身情况制定的，符合现代企业规范管理的要求。公司内部管理制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了有效的执行，对公司的经营风险具有有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续加强对制度的执行与监督，促进公司稳定发展。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项基本财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度重大缺陷的具体情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未发生年度报告重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节财务报告

四、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]007050 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	董超、李斌
会计师事务所是否变更	否

河南永达美基股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南永达美基股份有限公司(以下简称美基食品)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美基食品 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美基食品，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美基食品管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

美基食品管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，美基食品管理层负责评估美基食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美基食品、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美基食品持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美基食品不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：董超

中国注册会计师：李斌

二〇一八年四月二十六日

五、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
流动资产：			
货币资金	注释 1	223,585,176.51	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	50,253,575.88	42,719,566.55
预付款项	注释 3	415,076,899.52	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	18,863,206.76	12,387,702.10
买入返售金融资产			
存货	注释 5	141,188,489.50	127,117,929.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 6	2,699,518.74	
其他流动资产	注释 7	22,835,914.61	21,700,024.76
流动资产合计		874,502,781.52	726,521,080.60
非流动资产：			
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			
固定资产	注释 8	397,899,949.81	391,452,069.90
在建工程	注释 9	23,604,671.07	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 10	56,919,424.91	48,276,837.47
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	注释 11	1, 772, 422. 19	5, 750, 887. 50
递延所得税资产	注释 12	1, 335, 902. 06	1, 816, 834. 32
其他非流动资产	注释 13	7, 112, 046. 17	47, 432, 141. 66
非流动资产合计		488, 644, 416. 21	504, 008, 637. 08
资产总计		1, 363, 147, 197. 73	1, 230, 529, 717. 68
流动负债：			
短期借款	注释 14	305, 927, 314. 29	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 15	80, 000, 000. 00	235, 000, 000. 00
应付账款	注释 16	171, 485, 022. 68	114, 485, 657. 74
预收款项	注释 17	18, 510, 581. 82	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 18	50, 138, 077. 20	22, 579, 653. 34
应交税费	注释 19	9, 589, 345. 06	8, 149, 845. 64
应付利息	注释 20	3, 161, 620. 51	1, 099, 932. 61
应付股利			
其他应付款	注释 21	59, 302, 135. 87	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 22	82,187,107.11	54,466,952.10
其他流动负债			
流动负债合计		780, 301, 204. 54	739, 534, 744. 65
非流动负债：			
长期借款	注释 23	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 24	52, 203, 933. 18	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 25	15, 088, 250. 67	16, 652, 416. 67
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		147,292,183.85	121,036,061.97
负债合计		927,593,388.39	860,570,806.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	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 27	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 28	5,690,089.20	5,449,273.55
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	122,194,441.56	57,284,260.46
归属于母公司所有者权益合计		427,661,865.59	362,510,868.84
少数股东权益		7,891,943.75	7,448,042.22
所有者权益合计		435,553,809.34	369,958,911.06
负债和所有者权益总计		1,363,147,197.73	1,230,529,717.68

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：张建花

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,486,928.15	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			
应收票据			
应收账款	注释 1	6,618,586.22	7,314,147.87
预付款项		579,355.00	384,574.96
应收利息			
应收股利		569,430.19	-
其他应收款	注释 2	105,298.04	145,309.25
存货		4,025,922.82	4,079,658.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,385,520.42	12,090,077.55
非流动资产：			
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		18,233,905.87	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		8,129,710.59	8,076,519.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		61,541.58	67,216.38
其他非流动资产		35,400.00	493,350.00
非流动资产合计		406,179,797.84	408,041,364.59
资产总计		424,565,318.26	420,131,442.14
流动负债：			
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		5,063,328.76	3,676,339.01
预收款项		4,629,457.32	7,725,247.91
应付职工薪酬		462,727.56	354,448.82
应交税费		683,440.89	575,045.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		77,597,883.74	85,030,037.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,386,838.27	97,361,118.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		99,386,838.27	97,361,118.60
所有者权益：			
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		911,407.65	670,592.00
一般风险准备			
未分配利润		11,471,403.63	9,304,062.83
所有者权益合计		325,178,479.99	322,770,323.54
负债和所有者权益合计		424,565,318.26	420,131,442.14

(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	注释 30	1,876,709,320.85	1,688,284,840.45
其中：营业收入	注释 30	1,876,709,320.85	1,688,284,840.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,806,032,514.21	1,631,781,687.44
其中：营业成本	注释 30	1,635,729,538.59	1,478,522,029.98
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 31	10,471,879.77	7,059,507.59

销售费用	注释 32	94,433,332.21	84,178,940.19
管理费用	注释 33	31,605,997.10	32,614,163.64
财务费用	注释 34	32,522,237.72	28,184,446.71
资产减值损失	注释 35	1,269,528.82	1,222,599.33
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 36	-224,813.89	-414,474.43
其他收益	注释 37	4,823,387.10	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		75,275,379.85	56,088,678.58
加：营业外收入	注释 38	213,235.36	3,808,409.59
减：营业外支出	注释 39	490,554.66	608,008.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,998,060.55	59,289,080.04
减：所得税费用	注释 40	8,856,062.67	7,057,151.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,141,997.88	52,231,928.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		991,001.13	1,030,503.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		65,150,996.75	51,201,425.09
六、其他综合收益的税后净额			
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			
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			
七、综合收益总额		66,141,997.88	52,231,928.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,150,996.75	51,201,425.09

归属于少数股东的综合收益总额		991,001.13	1,030,503.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6452	0.5293
（二）稀释每股收益		0.6452	0.5293

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
一、营业收入	注释 4	46,122,714.13	43,061,604.08
减：营业成本	注释 4	35,070,922.26	31,458,456.46
税金及附加		953,642.26	696,742.69
销售费用		2,700,434.79	3,577,192.59
管理费用		4,956,397.62	5,782,234.52
财务费用		669,597.83	-203,415.20
资产减值损失		-29,325.83	108,136.31
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）	注释 5	569,430.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		266,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,636,475.39	1,642,256.71
加：营业外收入		66,082.08	640,840.78
减：营业外支出		3,683.58	459,333.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,698,873.89	1,823,764.44
减：所得税费用		290,717.44	-49,760.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,408,156.45	1,873,525.04
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,408,156.45	1,873,525.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,896,857,820.36	2,052,470,686.36
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		22,856,463.25	21,285,498.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41.1	14,285,607.71	14,912,339.14
经营活动现金流入小计		1,933,999,891.32	2,088,668,524.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,745,335,974.04	1,620,688,839.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		159,752,574.33	194,726,274.56
支付的各项税费		30,182,300.41	33,659,321.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41.2	89,051,756.91	82,034,352.77
经营活动现金流出小计		2,024,322,605.69	1,931,108,788.22
经营活动产生的现金流量净额		-90,322,714.37	157,559,736.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		481,060.53	882,043.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		481,060.53	882,043.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,248,924.77	64,879,451.32
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			
投资活动现金流出小计		2,248,924.77	285,079,451.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,767,864.24	-284,197,407.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			104,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		558,439,755.68	650,372,358.64
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 41.3	395,531,746.23	415,047,537.37
筹资活动现金流入小计		953,971,501.91	1,170,319,896.01
偿还债务支付的现金		413,027,492.11	572,658,720.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,389,563.87	25,226,117.64
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 41.4	352,856,136.62	369,142,338.43
筹资活动现金流出小计		796,273,192.60	967,027,176.62
筹资活动产生的现金流量净额		157,698,309.31	203,292,719.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,299,929.64	114,857.16
五、现金及现金等价物净增加额		66,907,660.34	76,769,905.07
加：期初现金及现金等价物余额		116,677,516.17	39,907,611.10
六、期末现金及现金等价物余额		183,585,176.51	116,677,516.17

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,513,501.60	57,776,639.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		363,938.69	85,411,852.02
经营活动现金流入小计		51,877,440.29	143,188,491.87
购买商品、接受劳务支付的现金		33,456,539.40	28,971,212.42

支付给职工以及为职工支付的现金		4,865,848.65	5,934,799.88
支付的各项税费		4,250,408.76	4,093,408.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,019,240.36	5,027,235.78
经营活动现金流出小计		54,592,037.17	44,026,656.69
经营活动产生的现金流量净额		-2,714,596.88	99,161,835.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,254,394.46	1,379,570.83
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			
投资活动现金流出小计		1,254,394.46	221,579,570.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,254,394.46	-221,579,570.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,950,000.00	104,900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,950,000.00	104,900,000.00
偿还债务支付的现金			10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660,467.50	157,887.01
支付其他与筹资活动有关的现金			2,471,698.10
筹资活动现金流出小计		660,467.50	13,579,585.11
筹资活动产生的现金流量净额		10,289,532.50	91,320,414.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,320,541.16	-31,097,320.76
加：期初现金及现金等价物余额		166,386.99	31,263,707.75
六、期末现金及现金等价物余额		6,486,928.15	166,386.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,980,000.00				198,797,334.83				5,449,273.55		57,284,260.46	7,448,042.22	369,958,911.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,980,000.00				198,797,334.83				5,449,273.55		57,284,260.46	7,448,042.22	369,958,911.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									240,815.65		64,910,181.10	443,901.53	65,594,898.28
（一）综合收益总额											65,150,996.75	991,001.13	66,141,997.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								240,815.65		-240,815.65	-547,099.60	-547,099.60
1. 提取盈余公积								240,815.65		-240,815.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-547,099.60	-547,099.60
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,980,000.00				198,797,334.83			5,690,089.20		122,194,441.56	7,891,943.75	435,553,809.34

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			
												所有者权益

		具			公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				367,675,184.01				5,261,921.05		6,270,187.87	6,417,539.10	435,624,832.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				367,675,184.01				5,261,921.05		6,270,187.87	6,417,539.10	435,624,832.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,980,000.00				-168,877,849.18				187,352.50		51,014,072.59	1,030,503.12	-65,665,920.97
（一）综合收益总额											51,201,425.09	1,030,503.12	52,231,928.21
（二）所有者投入和减少资本	50,980,000.00				-168,877,849.18								-117,897,849.18
1．股东投入的普通股	50,980,000.00												50,980,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-168,877,849.18								-168,877,849.18
（三）利润分配									187,352.50		-187,352.50		
1．提取盈余公积									187,352.50		-187,352.50		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,980,000.00				198,797,334.83				5,449,273.55		57,284,260.46	7,448,042.22	369,958,911.06

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：张建花

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	100,980,000.00				211,815,668.71				670,592.00		9,304,062.83	322,770,323.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,980,000.00				211,815,668.71				670,592.00		9,304,062.83	322,770,323.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									240,815.65		2,167,340.80	2,408,156.45
（一）综合收益总额											2,408,156.45	2,408,156.45
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									240,815.65		-240,815.65	
1．提取盈余公积									240,815.65		-240,815.65	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,980,000.00				211,815,668.71				911,407.65		11,471,403.63	325,178,479.99

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1,592,239.26				483,239.50		7,617,890.29	59,693,369.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1,592,239.26				483,239.50		7,617,890.29	59,693,369.05
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	50,980,000.00				210,223,429.45				187,352.50		1,686,172.54	263,076,954.49
(一) 综合收益总额											1,873,525.04	1,873,525.04
(二) 所有者投入和减少资本	50,980,000.00				210,223,429.45							261,203,429.45

1. 股东投入的普通股	50,980,000.00											50,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				210,223,429.45								210,223,429.45
(三) 利润分配								187,352.50		-187,352.50		
1. 提取盈余公积								187,352.50		-187,352.50		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,980,000.00			211,815,668.71				670,592.00		9,304,062.83		322,770,323.54

三、2017 年度财务报表附注

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 2018 年 4 月 26 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 8 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
北京永达食业科技有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
鹤壁市永达美益食品有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
鹤壁市永达美益食品有限公司	新设增加

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

(五) 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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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

本公司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，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，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，计入当期损益，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）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的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

信用风险特征组合的确定依据

- （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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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。

(十一) 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、周转材料、库存商品、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。

(十二)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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 / （四）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应对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。

(十三) 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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(十四)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。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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的各部分分别完工，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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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
租赁费		租赁年限
装修费		租赁年限

(十九)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。

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)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。

（二十一）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。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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；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损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十二)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。

(二十三)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) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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 / (十三) 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。

(二十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司执行上述准则对报表项目的影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额		
	报表项目名称	资产负债表项目 2017 年末余额影响金额增加+/减少-	利润表项目 2017 年影响金额增加+/减少-
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益		4,823,387.10
	营业外收入		-4,823,387.10

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，该调整对报表项目的影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额		
	报表项目名称	利润表项目 2017 年影响金额增加+/减少-	利润表项目 2016 年影响金额增加+/减少-
将原计入“营业外收入”、“营业外支出”下的非流动资产处置损益计入“资产处置收益”，并对可比期间的比较数据进行调整。	资产处置收益	-224,813.89	-414,474.43
	营业外收入	-400,809.38	-40,876.28
	营业外支出	625,623.27	455,350.71

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%
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%
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%
鹤壁市永达美益食品有限公司	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	165,282.24	156,182.95
银行存款	183,419,894.27	116,521,333.22
其他货币资金	40,000,000.00	106,127,040.57
合 计	223,585,176.51	222,804,556.74

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	40,000,000.00	105,000,000.00
银行借款保证金		1,127,040.57
合计	40,000,000.00	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,732,202.30	100.00	3,478,626.42	6.47	50,253,575.88
其中：账龄分析法组合	53,732,202.30	100.00	3,478,626.42	6.47	50,253,575.88
不存在回收风险的组合					
合计	53,732,202.30	100.00	3,478,626.42	6.47	50,253,575.88

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 (%)	

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 (%)	
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					
合计	45,277,414.29	100.00	2,557,847.74	5.65	42,719,566.55

2. 应收账款分类说明

(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	50,597,985.00	2,529,899.26	5.00
1—2 年	480,735.67	48,073.57	10.00
2—3 年	1,420,290.76	284,058.15	20.00
3—4 年	1,146,190.87	573,095.44	50.00
4—5 年	87,000.00	43,500.00	50.00
合计	53,732,202.30	3,478,626.42	

3. 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 920,778.68 元；

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	18,399,370.20	34.24	1,522,033.27
日本阪和兴业株式会社	6,790,622.81	12.64	477,634.01
陕西松茂食品餐饮有限公司	2,542,491.08	4.73	623,117.30
日铁住金物产株式会社	2,191,975.84	4.08	109,598.79
日本贸易株式会社	1,949,618.21	3.63	97,480.91
合计	31,874,078.14	59.32	2,829,864.28

5. 期末应收账款质押情况详见附注之十二、承诺及或有事项（一）。

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	349,842,353.80	84.27	299,776,353.49	99.98

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	65,233,568.28	15.72	13,970.00	0.01
2至3年			977.44	0.01
3年以上	977.44	0.01		
合计	415,076,899.52	100.00	299,791,300.93	100.00

预付账款期末余额较期初增长 38.46%，主要系预付材料款增长所致；

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
淇县鸿谕养殖有限公司	127,650,311.64	30.75	2016 年、2017 年	未到结算期
鹤壁淇辉标准化养鸡农民专业合作社	85,912,731.04	20.70	2017 年	未到结算期
淇县畜禽发展有限公司	27,027,203.02	6.51	2017 年	未到结算期
滑县焦虎乡鸿鑫养殖农民专业合作社	18,818,610.94	4.53	2016 年、2017 年	未到结算期
滑县桑村光荣养殖农民专业合作社	17,968,537.96	4.33	2016 年、2017 年	未到结算期
合计	277,377,394.60	66.82		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,163,166.43	100.00	1,299,959.67	6.45	18,863,206.76
其中：账龄分析法组合	20,095,375.16	99.66	1,299,959.67	6.47	18,795,415.49
不存在回收风险的组合	67,791.27	0.34			67,791.27
合计	20,163,166.43	100.00	1,299,959.67	6.45	18,863,206.76

续：

类别	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 (%)	
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

类别	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 (%)	
合计	16,146,006.47	100.00	3,758,304.37	23.28	12,387,702.10

2. 其他应收款分类说明

(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	14,485,871.24	724,293.56	5.00
1—2 年	5,462,666.79	546,266.68	10.00
2—3 年	146,797.13	29,359.43	20.00
5 年以上	40.00	40.00	100.00
合计	20,095,375.16	1,299,959.67	

(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	67,791.27	1 年以内	428,391.35	1 年以内
合计	67,791.27		428,391.35	

3. 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 2,458,344.70 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	15,303,076.16	10,629,317.20
备用金	280,498.94	898,590.85
往来款	2,628,102.53	3,645,100.24
应收出口退税	67,791.27	428,391.35
其他	1,883,697.53	544,606.83
合计	20,163,166.43	16,146,006.47

6. 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
海尔融资租赁 (中国) 有限公司	保证金	6,168,417.16	1 年以内	30.59	308,420.86
平安国际融资租赁 (天津) 有限公司	保证金	3,000,000.00	1—2 年	14.88	300,000.00
河南农开投资担保股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	14.88	150,000.00

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
鹤壁市淇滨区鸡动食刻鸡肉美食店	往来款	2,628,102.53	1 年以内、 1-2 年	13.03	150,391.93
海通恒信国际租赁有限公司	保证金	1,890,000.00	1-2 年	9.37	189,000.00
合计		16,686,519.69		82.75	1,097,812.79

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	19,519,134.86		19,519,134.86	17,529,199.22		17,529,199.22
库存商品	117,782,721.01	2,807,094.84	114,975,626.17	104,772,438.16	2,218,303.41	102,554,134.75
发出商品	5,155,769.21		5,155,769.21	5,445,711.70		5,445,711.70
周转材料	1,537,959.26		1,537,959.26	1,588,883.85		1,588,883.85
合计	143,995,584.34	2,807,094.84	141,188,489.50	129,336,232.93	2,218,303.41	127,117,929.52

2. 存货跌价准备

项目	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	2,807,094.84			2,218,303.41		2,807,094.84
合计	2,218,303.41	2,807,094.84			2,218,303.41		2,807,094.84

3. 本报告期末存货受限质押情况详见本附注之十二、承诺及或有事项（一）

注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	2,699,518.74	
合计	2,699,518.74	

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	22,835,914.61	21,700,024.76
合计	22,835,914.61	21,700,024.76

注释8. 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	8,811,418.21	4,129,772.72	26,919,464.24	542,661.80	1,518,402.50	1,845,864.67	43,767,584.14
购置	8,728,626.03	3,167,526.44	17,514,450.28	542,661.80	1,518,402.50	1,845,864.67	33,317,531.72
在建工程转入	82,792.18	962,246.28	9,405,013.96				10,450,052.42
3. 本期减少金额	74,122.73	220,221.75	5,636,729.69	534,804.48	206,711.99	1,319,418.49	7,992,009.13
处置或报废	74,122.73	220,221.75	5,636,729.69	534,804.48	206,711.99	1,319,418.49	7,992,009.13
4. 期末余额	230,622,289.01	65,508,423.57	238,817,077.39	5,885,164.47	7,790,543.60	29,174,079.43	577,797,577.47
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	7,690,961.01	3,102,643.02	18,328,711.34	473,585.36	1,064,215.55	4,229,141.55	34,889,257.83
计提	7,690,961.01	3,102,643.02	18,328,711.34	473,585.36	1,064,215.55	4,229,141.55	34,889,257.83
3. 本期减少金额	41,108.93	121,539.85	3,586,561.77	495,061.80	121,062.08	1,196,228.30	5,561,562.73
处置或报废	41,108.93	121,539.85	3,586,561.77	495,061.80	121,062.08	1,196,228.30	5,561,562.73
其他转出							
4. 期末余额	39,343,334.78	17,143,578.64	93,269,612.20	4,296,074.35	4,645,766.02	21,199,261.67	179,897,627.66
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							

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
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	191,278,954.23	48,364,844.93	145,547,465.19	1,589,090.12	3,144,777.58	7,974,817.76	397,899,949.81
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	82,835,406.69	9,662,909.33		73,172,497.36
构筑物及附属设施	8,584,892.28	4,307,431.75		4,277,460.53
机器设备	146,171,815.75	53,953,212.34		92,218,603.41
运输工具	2,201,144.73	1,708,506.60		492,638.13
电子设备	1,835,874.49	1,332,977.09		502,897.40
其他设备	7,429,336.94	5,783,240.20		1,646,096.74
合计	249,058,470.88	76,748,277.31		172,310,193.57

4. 本报告期末固定资产受限抵押情况详见本附注之十二、承诺及或有事项（二）

注释9. 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
清真二厂碳烤间油炸间更换吊顶工程				442,746.47		442,746.47
清真一厂冷库制冷系统改造				330,015.72		330,015.72
清真熟食制冷系统改造工程				862,186.67		862,186.67
清真披萨成型机				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
道口水切割机设备				4,911,554.33		4,911,554.33
调理禽类车间	20,000,000.04		20,000,000.04			
道口除臭设备	705,762.50		705,762.50			
美益制冷改造工程	809,497.96		809,497.96			
美益锅炉改造	440,019.91		440,019.91			
待安装项目	304,532.87		304,532.87	352,397.69		352,397.69
零星改造项目	349,303.92		349,303.92	779,756.44		779,756.44
建筑工程	995,553.87		995,553.87	69,622.36		69,622.36
合计	23,604,671.07		23,604,671.07	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
清真熟食制冷系统改造工程	862,186.67		862,186.67		

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
熟食二厂乙二醇空调 制冷系统安装		656,414.19	656,414.19		
清真屠宰一厂预冷池 改造项目	784,236.10		784,236.10		
道口水切割机设备	4,911,554.33		4,911,554.33		
调理禽类车间		20,000,000.04			20,000,000.04
道口除臭设备		705,762.50			705,762.50
美益制冷改造工程		809,497.96			809,497.96
合计	6,557,977.10	22,171,674.69	7,214,391.29		21,515,260.50

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
清真熟食制冷系统改造 工程	90.00	100.00	100.00				自有资金
熟食二厂乙二醇空调制 冷系统安装	66.20	100.00	100.00				自有资金
清真屠宰一厂预冷池改 造项目	220.00	100.00	100.00				自有资金
道口水切割机设备	506.00	100.00	100.00				自有资金
调理禽类车间	2,100.00	95.24	95.00				自有资金
道口除臭设备	170.00	41.52	41.00				自有资金
美益制冷改造工程	80.00	100.00	100.00				自有资金
合计	3,232.20						

3. 本报告期不存在需要计提在建工程减值准备情况

在建工程期末较初增加 154.36%，主要系禽类车间工程增加所致。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	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	9,614,285.90	170,512.78	91,132.06	9,875,930.74
购置	9,614,285.90	170,512.78	91,132.06	9,875,930.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	64,398,793.97	283,342.94	91,132.06	64,773,268.97
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	1,165,462.86	66,361.58	1,518.86	1,233,343.30
计提	1,165,462.86	66,361.58	1,518.86	1,233,343.30
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
4. 期末余额	7,746,765.57	105,559.63	1,518.86	7,853,844.06
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	56,652,028.40	177,783.31	89,613.20	56,919,424.91
2. 期初账面价值	48,203,205.36	73,632.11		48,276,837.47

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美益土地使用权	9,596,868.72	正在办理中
合计	9,596,868.72	

3. 本报告期末无形资产受限抵押情况详见本附注之十二、承诺及或有事项（一）

注释11. 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
办公区域租赁费		914,285.72	731,428.58		182,857.14
装修费		1,019,055.20	166,268.91	384,928.74	467,857.55
财务顾问费	3,375,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	375,000.00
融资租赁手续费	170,887.50		58,590.00	58,590.00	53,707.50
融资租赁保险费	2,205,000.00		756,000.00	756,000.00	693,000.00
合计	5,750,887.50	1,933,340.92	3,212,287.49	2,699,518.74	1,772,422.19

长期待摊费用期末较期初减少 69.18%，主要系本期长期待摊费用摊销所致。

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	5,140,631.13	1,238,232.73	7,150,924.87	1,748,436.56
可抵扣亏损	59,918.20	14,979.55	7,484.64	1,871.16
未实现内部损益	456,958.54	82,689.78	368,096.59	66,526.60
合计	5,657,507.87	1,335,902.06	7,526,506.10	1,816,834.32

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,445,049.79	1,383,530.65

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	969,841.61	39,597.03
合计	3,414,891.40	1,423,127.68

注释13. 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	7,112,046.17	47,432,141.66
合计	7,112,046.17	47,432,141.66

其他非流动资产期末较期初降低 85.01%，主要系预付工程设备款减少所致。

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押+保证	38,977,314.29	31,055,003.31
保证借款	110,000,000.00	88,500,500.10
抵押+保证	156,950,000.00	110,000,000.00
合计	305,927,314.29	229,555,503.41

2. 短期借款其他说明

- (1) 截止 2017 年 12 月 31 日，保证借款情况详见本附注之十二、承诺及或有事项（一）；
- (2) 截止 2017 年 12 月 31 日，抵押+保证借款情况详见十二、承诺及或有事项（一）；
- (3) 截止 2017 年 12 月 31 日，质押+保证借款情况详见附注之十二、承诺及或有事项（一）。
- (4) 短期借款期末较期初增加 33.27%，主要系抵押+保证借款增加所致。

注释15. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000,000.00	235,000,000.00
合计	80,000,000.00	235,000,000.00

本期应付票据较上期减少 65.96%，主要原因系本期以应付票据结算的款项减少所致。

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	111,031,332.51	57,988,191.09
应付工程、设备款	26,307,839.34	28,164,292.06
应付物流款	18,258,949.06	15,021,863.12
应付其他款	15,886,901.77	13,311,311.47
合计	171,485,022.68	114,485,657.74

应付账款期末较期初增长 49.79%，主要系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
河南安信建设集团有限公司	11,811,727.28	未到结算期
北京高科物流仓储设备技术研究有限公司	2,325,000.00	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
John Bean Technologies Corporation	797,172.40	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	16,979,599.68	

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	18,510,581.82	15,644,140.34
合计	18,510,581.82	15,644,140.34

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
咸阳市秦都区佳晨干菜调味品批发部	11,080.24	结算期内
上海比比客餐饮管理有限公司	26,025.89	结算期内
上海新沃商贸有限公司	21,736.00	结算期内
郾城永达康食源连锁店	21,655.81	结算期内
长葛一峰百货有限公司	39,068.01	结算期内
合计	119,565.95	

注释18. 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	182,793,390.41	154,889,273.99	50,079,413.17
离职后福利-设定提存计划	404,356.59	4,702,047.21	5,047,739.77	58,664.03
合计	22,579,653.34	187,495,437.62	159,937,013.76	50,138,077.20

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	172,333,312.21	144,117,984.40	50,046,034.41
职工福利费		5,853,126.93	5,853,126.93	
社会保险费	338,590.15	3,994,024.68	4,305,236.07	27,378.76
其中：基本医疗保险费	204,387.13	2,778,078.04	2,961,129.14	21,336.03
工伤保险费	108,613.74	1,016,051.12	1,121,612.00	3,052.86

生育保险费	25,589.28	199,895.52	222,494.93	2,989.87
住房公积金		22,320.00	22,320.00	
工会经费和职工教育经费	6,000.00	558,150.39	558,150.39	6,000.00
合计	22,175,296.75	182,760,934.21	154,856,817.79	50,079,413.17

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	4,504,086.28	4,828,361.89	56,573.07
失业保险费	23,507.91	230,417.13	251,834.08	2,090.96
合计	404,356.59	4,734,503.41	5,080,195.97	58,664.03

应付职工薪酬期末较期初增加 122.05%，主要系工资上涨本期计提金额增加所致。

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	765,678.62	884,092.22
企业所得税	6,967,254.78	5,679,523.72
城市维护建设税	147,431.79	115,432.12
房产税	517,693.54	503,293.54
土地使用税	659,678.29	659,678.30
印花税	113,782.78	96,937.20
个人所得税	287,945.41	111,251.38
教育费附加	73,511.91	59,778.29
地方教育费附加	48,987.94	39,858.87
水资源税	7,380.00	
合计	9,589,345.06	8,149,845.64

注释20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	3,161,620.51	1,099,932.61
合 计	3,161,620.51	1,099,932.61

应付利息期末较期初增加 187.44%，主要系本期长期借款增加所致。

注释21. 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	3,253,496.78	2,680,480.93
待付款	3,197,379.15	1,990,364.01
非金融机构借款	51,732,814.37	53,224,435.46
其他	1,118,445.57	657,779.07

款项性质	期末余额	期初余额
合计	59,302,135.87	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	510,250.00	未到质保期
伍长明	200,000.00	保证金
合计	2,610,250.00	

3. 期末余额中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款及其他关联方款项, 见本附注之十一、关联方及关联交易(四)7。

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	50,256,274.11	52,569,452.10
一年内到期的递延收益	1,930,833.00	1,897,500.00
合计	82,187,107.11	54,466,952.10

一年内到期的非流动负债期末较期初增加 50.89%，主要系长期借款增加所致。

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押+保证	80,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

截止 2017 年 12 月 31 日，长期借款情况见本附注十三、承诺及或有事项(一)。

本期长期借款较上期增加 166.67%，主要系质押+担保借款增加所致。

注释24. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	102,460,207.29	126,953,097.40
减：一年内到期的长期应付款	50,256,274.11	52,569,452.10
合计	52,203,933.18	74,383,645.30

截止 2017 年 12 月 31 日，长期应付款情况见本附注十三、承诺及或有事项(二)。

注释25. 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	2,064,166.00	15,088,250.67	企业申请
合计	16,652,416.67	500,000.00	2,064,166.00	15,088,250.67	

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	本期计入当期损益金额	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			1,000,000.00	10,000,000.00	与资产相关
禽肉产品冷链物流项目	2,200,000.00	500,000.00	133,333.00	233,333.00	2,333,334.00	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			256,000.00	512,000.00	与资产相关
2013年农业产业化集群发展补助资金-年产 1 万吨出口鸡肉熟食深加工项目	1,064,000.00			168,000.00	896,000.00	与资产相关
废水处理站改扩建及中水回用工程	720,416.67			123,500.00	596,916.67	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			150,000.00	750,000.00	与资产相关
合计	16,652,416.67	500,000.00	133,333.00	1,930,833.00	15,088,250.67	

注释26. 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27. 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28. 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	240,815.65		5,690,089.20
合计	5,449,273.55	240,815.65		5,690,089.20

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
----	----	------------

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	65,150,996.75	—
减：提取法定盈余公积	240,815.65	10.00
期末未分配利润	122,194,441.56	

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	1,839,574,289.26	1,607,523,707.23	1,677,422,465.41	1,474,814,492.65
其他业务	37,135,031.59	28,205,831.36	10,862,375.04	3,707,537.33
合计	1,876,709,320.85	1,635,729,538.59	1,688,284,840.45	1,478,522,029.98

注释31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,466,395.59	1,714,298.81
教育费附加	1,284,704.87	874,770.34
地方教育费附加	856,443.27	583,186.94
房产税	2,030,805.81	1,362,381.60
土地使用税	2,638,713.15	1,837,503.65
印花税	1,182,732.08	687,066.25
车船税	4,705.00	300.00
水资源税	7,380.00	
合计	10,471,879.77	7,059,507.59

税金及附加本期较上期增加 48.34%，主要系收入增加所致。

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,009,703.12	18,146,601.91
办公费	1,831,663.52	1,471,689.90
业务招待费	1,377,222.41	1,073,002.60
差旅费	4,610,198.28	4,525,300.29
运杂费	41,361,948.35	35,301,544.49
物料费	907,447.74	1,087,722.92
折旧费	1,257,074.88	1,350,223.35
租赁费	14,395,301.72	11,734,803.95

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,267,824.80	2,668,421.66
咨询服务费	1,765,226.05	1,915,564.64
促销费	2,245,076.91	3,315,221.70
其他	2,404,644.43	1,588,842.78
合计	94,433,332.21	84,178,940.19

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,713,417.79	12,024,730.07
办公费	2,720,522.44	2,655,828.56
业务招待费	941,365.28	807,455.56
差旅费	1,747,554.42	1,430,080.03
税金	264,470.21	2,358,935.20
中介费	2,416,614.77	3,193,464.59
折旧费	2,076,968.56	2,071,666.93
无形资产摊销	1,176,928.30	1,148,045.68
租赁费	148,601.03	88,882.11
研发支出	4,633,957.35	5,020,640.38
周转材料摊销	34,390.65	2,140.00
其他	2,731,206.30	1,812,294.53
合计	31,605,997.10	32,614,163.64

注释34. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,904,152.17	22,845,506.14
减：利息收入	1,898,275.10	3,408,363.87
汇兑损益	-1,271,908.60	953,839.95
银行手续费	2,219,374.20	4,293,228.64
担保顾问费	1,568,895.05	3,500,235.85
合计	32,522,237.72	28,184,446.71

注释35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,537,566.02	-995,704.08
存货跌价损失	2,807,094.84	2,218,303.41
合计	1,269,528.82	1,222,599.33

资产减值损失本期较上期减少 177.60%，主要系存货跌价减少所致。

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-224,813.89	-414,474.43
合计	-224,813.89	-414,474.43

资产处置收益本期较上期增加 45.76%，主要是处置资产损失减少所致。

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,823,387.10	
合计	4,823,387.10	

2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	2,030,833.00		与资产相关
科技奖励性项目补助	150,000.00		与收益相关
稳岗补贴	88,707.00		与收益相关
企业技术创新引导项目资金	100,000.00		与收益相关
加工贸易补助	1,500,000.00		与收益相关
OD0A 锅炉拆除补助	140,000.00		与收益相关
创业奖励款	80,000.00		与收益相关
出口企业发展资金	410,762.00		与收益相关
航天特殊食品制造关键技术与新产品创制补助	220,000.00		与收益相关
其他	103,085.10		与收益相关
合计	4,823,387.10		

注释38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,583,685.14	
其他	213,235.36	224,724.45	213,235.36
合计	213,235.36	3,808,409.59	213,235.36

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销		1,897,500.00	与资产相关
年农业产业化集群生产经营性贷款贴息		570,000.00	与收益相关
2014 年食品安全奖励		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴		9,985.14	与收益相关

农业综合开发产业化经营贷款贴息		420,000.00	与收益相关
财税贡献十强企业		50,000.00	与收益相关
鼓励挂牌企业再融资补助		104,900.00	与收益相关
收鹤壁市工业和信息化局用电奖励款		31,300.00	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		3,583,685.14	

营业外收入本期较上期减少 94.40%，主要系会计政策变更将与经营有关的政府补助调整到其他收益所致。

注释39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		413,183.05	
对外捐赠		5,000.00	
其他	490,554.66	189,825.08	490,554.66
合计	490,554.66	608,008.13	490,554.66

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,375,130.41	6,782,408.23
递延所得税费用	480,932.26	274,743.60
合计	8,856,062.67	7,057,151.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	74,998,060.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,249,709.08
子公司适用不同税率的影响	8,232,132.45
调整以前期间所得税的影响	-46,857.38
非应税收入的影响	-12,166,629.24
研发费用加计扣除的影响	-362,347.21
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,950,054.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
冲销前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	8,856,062.67

注释41. 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	上期发生额
递延收益中收到的政府补助	500,000.00	
利息收入	1,898,275.10	3,573,363.87
其他收益	2,792,554.10	2,966,185.14
营业外收入	207,991.91	223,960.83
其他暂收款	8,886,786.60	8,148,829.30
合计	14,285,607.71	14,912,339.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用支付现金	83,656,464.92	76,597,815.12
财务费用支付现金	2,219,374.20	3,793,228.64
营业外支出支付的现金	459,210.68	194,825.08
其他暂付款	2,716,707.11	1,448,483.93
合计	89,051,756.91	82,034,352.77

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	105,000,000.00	135,000,000.00
信用证保证金		9,000,000.00
银行借款保证金	1,127,040.57	1,977,391.24
收到的融资款	289,404,705.66	269,070,146.13
合计	395,531,746.23	415,047,537.37

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	40,000,000.00	105,000,000.00
银行借款保证金		1,127,040.57
偿还融资款及其他融资费用	312,856,136.62	263,015,297.86
合计	352,856,136.62	369,142,338.43

注释42. 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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,141,997.88	52,231,928.21
加：资产减值准备	1,269,528.82	1,222,599.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,889,257.83	35,257,561.78
无形资产摊销	1,233,343.30	1,187,243.73

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	3,212,287.49	1,192,882.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	224,813.89	414,474.43
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	31,008,320.43	26,068,734.42
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	480,932.26	274,743.60
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-14,659,351.41	-36,071,537.31
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-393,038,155.60	86,626,660.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	178,914,310.74	-10,845,555.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-90,322,714.37	157,559,736.04
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	29,774,211.43	113,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	81,691,452.42	
现金的期末余额	183,585,176.51	116,677,516.17
减: 现金的期初余额	116,677,516.17	39,907,611.10
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	66,907,660.34	76,769,905.07

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	183,585,176.51	116,677,516.17
其中: 库存现金	165,282.24	156,182.95
可随时用于支付的银行存款	183,419,894.27	116,521,333.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	183,585,176.51	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	40,000,000.00	106,127,040.57

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	40,000,000.00	开具承兑汇票保证金
应收账款	135,514,691.93	质押担保

项目	余额	受限原因
库存商品	5,164,344.00	质押担保
固定资产	284,523,488.53	抵押担保
无形资产	29,643,029.71	抵押担保
合计	494,845,554.17	

注释44. 外币货币性项目

1. 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	6.64	6.5342	43.38
应收账款			
其中：美元	1,516,199.67	6.5342	9,907,151.88
短期借款			
其中：美元	5,429,480.93	6.5342	35,477,314.29
应付账款			
其中：美元	3,821,277.97	6.5342	24,968,994.51

七、合并范围的变更

(一)通过投资设立取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
鹤壁市永达美益食品有限公司	全资子公司	鹤壁	河南淇县	屠宰及食品加工	1000	速冻食品生产、销售；禽类屠宰；冷库服务

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
鹤壁市永达美益食品有限公司	100	100			是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
鹤壁市永达美益食品有限公司	有限责任公司	91410622MA4445GJ04		

八、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	毛鸡副品加工	51.00		购买
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
鹤壁市永达美益食品有限公司	河南淇县	河南淇县	屠宰及食品加工	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
滑县永达动物蛋白有限公司	49.00	38,315.24	547,099.60	2,709,363.05	
河南双和盛科贸有限公司	48.39	710,570.18		4,961,584.00	
北京永达食业科技有限公司	45.00	242,115.71		468,496.72	

3. 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		
	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	340.16	1,126.14	388.40
非流动资产	294.12	97.65	2.89
资产合计	634.28	1,223.79	391.29
流动负债	81.34	198.46	287.18
非流动负债			
负债合计	81.34	198.46	287.18
营业收入	363.06	4,752.94	5,466.96
净利润	7.82	146.84	53.80
综合收益总额	7.82	146.84	53.80
经营活动现金流量	-51.50	-8.20	83.03

续：

项目	期初余额		
	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

项目	期初余额		
	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	392.63	4,804.41	246.54
净利润	61.60	147.64	3.16
综合收益总额	61.60	147.64	3.16
经营活动现金流量	26.09	-56.70	-26.99

九、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、其他应收款和应收票据，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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 46.88%。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二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 12 月 31 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	223,585,176.51	223,585,176.51	223,585,176.51			
应收账款	50,253,575.88	53,732,202.30	53,732,202.30			
其他应收款	18,863,206.76	20,163,166.43	20,163,166.43			
金融资产小计	292,701,959.15	297,480,545.24	297,480,545.24			
短期借款	305,927,314.29	305,927,314.29	305,927,314.29			
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00			
应付账款	171,485,022.68	171,485,022.68	171,485,022.68			
应付利息	3,161,620.51	3,161,620.51	3,161,620.51			
其他应付款	59,302,135.87	59,302,135.87	59,302,135.87			
一年内到期的非流动负债	82,187,107.11	82,187,107.11	82,187,107.11			
长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00	
长期应付款	52,203,933.18	52,203,933.18		30,927,090.13	21,276,843.05	
金融负债小计	834,267,133.64	834,267,133.64	702,063,200.46	30,927,090.13	101,276,843.05	

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 12 月 31 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	43.38		43.38
应收账款	9,907,151.88		9,907,151.88
小计	9,907,195.26	-	9,907,195.26
外币金融负债：			
应付账款	24,968,994.51		24,968,994.51
短期借款	35,477,314.29		35,477,314.29
小计	60,446,308.80	-	60,446,308.80

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

（3）敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 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 3,790,433.52 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 12 月 31 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 190,450,000.00 元，详见附注六注释 14 短期借款、注释 23 长期借款。

(2) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 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 71.4 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。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 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。

十一、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	35,000.00	51.50	51.50

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八（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
鹤壁市永达食品有限公司淇滨分公司	同一母公司
安阳六和永达饲料有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
淇县腾大食品有限公司	同一实际控制人
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
河南永达投资控股有限公司	同一实际控制人
河南省财达担保投资有限公司	同一实际控制人
鹤壁市永达职业培训学校	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
河南永达滑州新苑置业有限公司	同一实际控制人
安阳永新食品有限公司	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
河南太行肉牛养殖有限公司	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	租赁房屋	1,321,391.65	680,500.00
安阳永达农牧投资有限公司	动力采购	3,850.00	
河南省财达担保投资有限公司	材料采购	47,586.40	
河南省淇县永达食业有限公司	材料采购	82,326.43	537.25
河南永达康食源食品有限公司	劳务采购	119,369.37	387,072.45
河南永达康食源食品有限公司	材料采购	25,104.79	
河南永达康食源食品有限公司	资产采购	20,000,000.04	
鹤壁市通达物流有限公司	物流运输	362,962.78	3,139,462.10
鹤壁市永达食品有限公司	材料采购	171,846,947.78	201,728,934.67
鹤壁市永达食品有限公司	设备采购		781,447.42
鹤壁市永达食品有限公司	研发采购	6,269.54	2,151.54
鹤壁市永达食品有限公司	劳务采购	21,519.52	4,520.22
鹤壁市永达食品有限公司	资产采购	25,397,883.41	
鹤壁市永达食品有限公司淇滨分公司	材料采购	305.41	
鹤壁市永达养殖有限公司	材料采购	7,507,638.50	11,327,036.00
滑县永达畜禽育种有限公司	材料采购	347,115.00	
滑县永达饲料有限公司	材料采购	10,058,799.13	23,780,654.88
汤阴县永达牧业有限公司	材料采购	2,936,625.06	3,646,258.41

合计		240,085,694.81	245,478,574.94
----	--	----------------	----------------

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
安阳市永达畜禽育种有限公司	产品及原辅料销售	3,642.74	2,627.86
安阳永达农牧投资有限公司	产品及原辅料销售	3,991.68	7,405.65
安阳永达农牧投资有限公司	动力劳务销售	85,038.39	
河南省财达担保投资有限公司	产品及原辅料销售	97,615.65	7,818.41
河南省淇县永达食业有限公司	产品及原辅料销售	217,088.57	13,001.70
河南省淇县永达食业有限公司	动力劳务销售	5,287.18	
河南永达康食源食品有限公司	产品及原辅料销售	4,145.45	11,277.80
河南永达康食源食品有限公司	动力劳务销售	9,877.68	15,533.06
鹤壁市通达物流有限公司	产品及原辅料销售	1,786.32	1,384.61
鹤壁市永达食品有限公司	产品及原辅料销售	29,073,831.07	77,871,748.70
鹤壁市永达食品有限公司	固定资产销售		264,806.01
鹤壁市永达食品有限公司	动力劳务销售	3,719,322.85	2,830,615.06
鹤壁市永达养殖有限公司	产品及原辅料销售	2,899,235.19	2,349,287.59
鹤壁市永达养殖有限公司	动力劳务销售	37,208.22	
滑县永达畜禽育种有限公司	产品及原辅料销售	16,377.77	2,673.50
滑县永达饲料有限公司	产品及原辅料销售	45,618.28	11,800.33
滑县永达饲料有限公司	销售设备		218,932.16
滑县永达饲料有限公司	动力劳务销售	2,972.08	6,042.29
洛宁竹园畜禽科技养殖有限公司	产品及原辅料销售	30,539.24	2,256.41
淇县腾大食品有限公司	动力劳务销售		566.04
淇县腾大食品有限公司	产品及原辅料销售	341.88	4,964.73
汤阴县永达牧业有限公司	动力劳务销售		319.62
汤阴县永达牧业有限公司	产品及原辅料销售	897.44	7,809.38
汤阴县永达置业有限公司	动力劳务销售		4,742.42
汤阴县永达置业有限公司	产品及原辅料销售	7,210.25	34,152.26
河南太行肉牛养殖有限公司	产品及原辅料销售		128.21
河南永达滑州新苑置业有限公司	产品及原辅料销售		287.18
河南永达百世特食品有限公司	产品及原辅料销售		6,564.59
河南永达生物有机肥有限公司	产品及原辅料销售		983.22
合计		36,262,027.93	83,677,728.79

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
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	864,779.85

5. 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始	担保到期日	担保是
----	-----	------	------	------	-------	-----

				日		否已经履行完毕
1	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	265,384.31	2017/8/23	2018/1/18	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	249,298.04	2017/8/23	2018/1/18	否
3	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	249,298.04	2017/8/23	2018/1/18	否
4	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	140,789.00	2017/8/23	2018/1/18	否
5	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	243,700.87	2017/8/23	2018/2/1	否
6	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	236,550.48	2017/8/23	2018/2/1	否
7	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	356,609.97	2017/9/7	2018/2/15	否
8	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	356,609.97	2017/9/7	2018/2/15	否
9	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	220,400.36	2017/9/7	2018/2/15	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	247,295.23	2017/9/7	2018/2/15	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	244,194.83	2017/9/7	2018/2/15	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	162,109.40	2017/9/7	2018/2/15	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	244,194.83	2017/9/7	2018/2/22	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	246,990.95	2017/9/7	2018/2/22	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	356,653.68	2017/9/12	2018/2/22	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	356,653.68	2017/9/12	2018/2/22	否
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	229,721.51	2017/9/12	2018/2/22	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	229,721.51	2017/9/12	2018/2/22	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	226,390.43	2017/9/12	2018/2/22	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	256,366.40	2017/9/19	2018/3/1	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	254,894.53	2017/9/19	2018/3/1	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	250,212.15	2017/9/19	2018/3/1	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	381,252.69	2017/9/19	2018/3/1	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	308,995.12	2017/9/19	2018/3/1	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	249,029.99	2017/9/19	2018/3/1	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	358,036.00	2017/9/19	2018/3/1	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	358,036.00	2017/9/19	2018/3/1	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	227,267.87	2017/9/19	2018/3/1	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	358,036.00	2017/9/19	2018/3/8	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	356,034.58	2017/9/19	2018/3/8	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	230,611.87	2017/9/19	2018/3/8	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	230,611.87	2017/9/19	2018/3/8	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	227,267.87	2017/9/19	2018/3/8	否
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	283,343.75	2017/10/26	2018/3/15	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/15	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/15	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/15	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	228,643.88	2017/10/26	2018/3/15	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	259,220.75	2017/10/26	2018/3/22	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/22	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/22	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/22	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	229,896.73	2017/10/26	2018/3/22	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/29	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	233,279.40	2017/10/26	2018/3/29	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	233,165.72	2017/10/26	2018/3/29	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	229,896.73	2017/10/26	2018/3/29	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	250,847.05	2017/10/26	2018/3/15	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	248,486.14	2017/10/26	2018/3/15	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	271,977.21	2017/10/26	2018/3/29	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	253,620.01	2017/10/26	2018/3/29	否
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	250,847.05	2017/10/26	2018/3/29	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	250,847.05	2017/10/26	2018/3/29	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	230,924.06	2017/10/26	2018/3/29	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	230,567.69	2017/10/26	2018/3/29	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	254,110.55	2017/10/31	2018/3/15	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	216,261.67	2017/10/31	2018/3/15	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	254,354.96	2017/10/31	2018/3/22	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	253,041.22	2017/10/31	2018/3/22	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	121,892.94	2017/10/31	2018/3/22	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	245,323.90	2017/10/31	2018/3/30	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	141,756.86	2017/10/31	2018/3/30	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	260,525.53	2017/11/3	2018/4/12	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/12	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/12	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/12	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	203,964.26	2017/11/3	2018/4/12	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/20	否
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	229,147.61	2017/11/3	2018/4/20	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/24	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	232,519.26	2017/11/3	2018/4/24	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	229,147.61	2017/11/3	2018/4/24	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	200,487.16	2017/11/3	2018/4/24	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	275,599.16	2017/11/10	2018/4/12	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	250,824.34	2017/11/10	2018/4/12	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	254,418.29	2017/11/10	2018/4/19	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	251,709.61	2017/11/10	2018/4/19	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	237,637.81	2017/11/10	2018/4/19	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	250,824.34	2017/11/10	2018/4/26	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	237,637.81	2017/11/10	2018/4/26	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	233,286.44	2017/11/22	2018/5/3	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	233,286.44	2017/11/22	2018/5/3	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	229,903.66	2017/11/22	2018/5/3	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	311,217.03	2017/11/22	2018/5/10	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	261,000.17	2017/11/22	2018/5/10	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	233,286.44	2017/11/22	2018/5/10	否
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	233,286.44	2017/11/22	2018/5/10	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	229,903.66	2017/11/22	2018/5/10	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	272,626.91	2017/11/22	2018/5/11	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	230,931.03	2017/11/22	2018/5/11	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	250,854.62	2017/11/22	2018/5/3	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/18	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/18	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/18	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	187,448.86	2017/12/12	2018/5/18	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	113,581.30	2017/12/12	2018/5/18	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/25	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/25	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/25	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/25	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	232,835.99	2017/12/12	2018/5/25	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	229,459.74	2017/12/12	2018/5/25	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	258,712.21	2017/12/12	2018/5/18	否
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	246,859.22	2017/12/12	2018/5/18	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	250,370.24	2017/12/12	2018/5/24	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	183,237.11	2017/12/12	2018/5/24	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	114,531.19	2017/12/12	2018/5/24	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	232,610.76	2017/12/19	2018/6/8	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	229,237.78	2017/12/19	2018/6/8	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	271,837.28	2017/12/19	2018/6/7	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	253,712.02	2017/12/19	2018/6/7	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	250,128.05	2017/12/19	2018/6/7	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	175,717.04	2017/12/19	2018/6/7	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	230,196.60	2017/12/28	2018/6/14	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	230,196.60	2017/12/28	2018/6/14	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	226,858.63	2017/12/28	2018/6/14	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	170,179.46	2017/12/28	2018/6/14	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	112,181.58	2017/12/28	2018/6/14	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	201,404.46	2017/12/28	2018/6/14	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	101,924.98	2017/12/28	2018/6/14	否
121	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	271,624.83	2017/12/28	2018/5/24	否

122	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	252,820.13	2017/12/28	2018/5/24	否
123	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	251,804.67	2017/12/28	2018/5/24	否
124	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	244,658.41	2017/12/28	2018/5/24	否
125	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	209,528.11	2017/12/28	2018/5/24	否
126	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	124,055.62	2017/12/28	2018/5/24	否
127	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	252,789.32	2017/12/28	2018/6/8	否
128	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	248,043.09	2017/12/28	2018/6/8	否
129	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	204,444.22	2017/12/28	2018/6/8	否
130	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	258,216.88	2017/12/28	2018/6/15	否
131	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	252,650.84	2017/12/28	2018/6/15	否
132	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	251,781.65	2017/12/28	2018/6/15	否
133	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	249,658.50	2017/12/28	2018/6/15	否
134	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	219,888.72	2017/12/28	2018/6/15	否
135	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	197,351.21	2017/12/28	2018/6/15	否
136	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	250,273.90	2017/12/28	2018/4/12	否

137	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	249,371.61	2017/12/28	2018/4/12	否
138	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	159,088.66	2017/12/28	2018/4/12	否
139	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	151,848.99	2017/12/28	2018/4/12	否
140	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	250,550.85	2017/12/28	2018/4/24	否
141	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	250,381.57	2017/12/28	2018/4/24	否
142	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	182,530.88	2017/12/28	2018/4/24	否
143	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	160,526.08	2017/12/28	2018/4/24	否
144	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	102,706.65	2017/12/28	2018/4/24	否
145	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	82,121.04	2017/12/28	2018/4/24	否
146	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	382,226.91	2017/12/28	2018/5/17	否
147	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	251,781.65	2017/12/28	2018/5/17	否
148	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	96,793.01	2017/12/28	2018/5/17	否
149	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	264,201.16	2017/12/28	2018/5/10	否
150	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	252,173.92	2017/12/28	2018/5/10	否
151	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	249,535.40	2017/12/28	2018/5/10	否
152	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	101,276.61	2017/12/28	2018/5/10	否

153	冯永山	河南永达美基食品股份有限公司	10,950,000.00	2017/1/25	2018/1/26	否
154	冯永山、郭玉凤、鹤壁市杨海畜禽有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、河南省淇县永达食业有限公司	河南永达道口食品有限公司	20,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	否
155	河南永达美基食品股份有限公司、冯永山	河南永达道口食品有限公司	10,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25	否
156	冯永山、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	2017/7/20	2018/7/10	否
157	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、郭玉凤、郭生印	河南永达清真食品有限公司	16,000,000.00	2017/5/19	2018/5/4	否
158	河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉凤	河南永达清真食品有限公司	80,000,000.00	2017/6/13	2018/6/12	否
159	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	2017/9/6	2018/9/5	否
160	冯永山、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	2017/9/20	2018/9/11	否
161	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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2017/10/17	2018/4/5	否
162	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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司	河南永达清真食品有限公司	3,500,000.00	2017/11/6	2018/4/5	否
163	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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司	河南永达清真食品有限公司	6,500,000.00	2017/11/6	2018/4/5	否
164	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、郭玉凤、郭生印	河南永达清真食品有限公司	4,000,000.00	2017/11/14	2018/11/10	否
165	郭玉凤	河南永达清真食品有限公司	20,000,000.00	2017/10/16	2018/10/13	否

166	冯永山、河南淇县永达食业有限公司	河南永达清真食品有限公司	16,000,000.00	2017/12/22	2018/12/4	否
167	冯永山	河南永达清真食品有限公司	3,500,000.00	2017/12/19	2018/1/28	否
168	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
169	鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐	河南永达道口食品有限公司	7,000,000.00	2017/12/19	2018/1/25	否
170	鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐	河南永达道口食品有限公司	6,889,839.78	2017/12/29	2018/1/25	否
171	鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐	河南永达清真食品有限公司	19,942,974.59	2017/12/17	2018/1/22	否
172	鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐	河南永达清真食品有限公司	16,000,000.00	2017/12/18	2018/1/25	否
173	冯永山、郭生印、郭玉凤、河南省淇县永达食业有限公司、鹤壁市杨海畜禽有限公司	河南永达清真食品有限公司	50,000,000.00	2017/5/8	2018/5/8	否
174	河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉凤、郭生印、胡社元提供连带责任担保	河南永达道口食品有限公司	30,000,000.00	2017/5/5	2018/5/5	否
合计			516,053,695.57			

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	890,004.14	898,893.88

7. 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	43,142.00	2,157.10	1,536,476.09	76,823.80
	淇县腾大食品有限公司			22,701.91	3,685.53
	鹤壁市永达养殖有限公司			2,396,475.02	119,823.75
	汤阴县永达置业有限公司			16,079.50	803.98
	河南省财达担保投资有限公司			1,190.40	59.52
	河南省淇县永达食业有限公司			186.00	9.30
	河南永达康食源食品有限公司			5,694.15	284.71
	安阳永达农牧投资有限公司			5,475.86	273.79
	河南永达生物有机肥有限公司	275.64	13.78	275.64	13.78
预付账款					

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
	鹤壁市永达食品有限公司	9,985,826.36		22,962,384.77	
	鹤壁市永达养殖有限公司			126,615.72	
	滑县永达饲料有限公司	190,000.00			
其他非流动资产					
	河南永达康食源食品有限公司			20,964,391.75	
	河南省淇县永达食业有限公司			19,502,836.62	

(2) 本公司应付关联方款项

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	12,313.33	2,161,894.56
	汤阴县永达牧业有限公司	585,311.90	738,889.86
	滑县永达饲料有限公司		396,371.95
	河南永达康食源食品有限公司		391.66
	安阳永达农牧投资有限公司	431,827.52	330,150.00
	鹤壁永达员工之家后勤服务有限公司	712,113.03	153,014.23
	河南省淇县永达食业有限公司	2,527.00	
	滑县永达畜禽育种有限公司	347,115.00	
其他应付款			
	河南省淇县永达食业有限公司	500,000.00	500,000.00
	鹤壁永达员工之家后勤服务有限公司	432,058.00	
预收账款			
	河南省淇县永达食业有限公司	149,919.83	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司河南永达美基食品股份有限公司以原值为 8,817,617.21 元，净值为 7,156,480.30 元的房产进行抵押，以原值为 8,683,900.00 元，净值为 7,879,531.19 元的土地进行抵押，并由冯永山提供连带责任保证，自中国银行淇县支行取得借款 10,950,000.00 元，借款合同期限自 2017 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 26 日。截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,950,000.00 元。

2、本公司之子公司，河南永达道口食品有限公司由冯永山、郭玉凤、鹤壁市杨海畜禽有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、河南省淇县永达食业有限公司提供连带责任保证，自洛阳银行安阳分行借款 20,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日。

3、本公司之子公司，河南永达道口食品有限公司由河南永达美基食品股份有限公司、

冯永山提供保证连带责任保证担保，自中国银行股份有限公司安阳分行取得借款 10,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 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、河南省淇县永达食业有限公司提供连带责任保证担保，自中国工商银行汤阴县支行取得借款 20,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 7 月 20 日至 2018 年 7 月 10 日。

5、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以鹤壁市永达调理食品有限公司原值为 5,102,828.00 元，净值为 4,630,165.18 元，土地编号为鹤国用（2013）地 0243 号的土地，以及原值为 17,334,096.33 元，净值为 14,088,860.51 元，房产编号为市第 1301013802 号的房产进行抵押，同时由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、郭玉凤、郭生印提供保证担保，自中信银行安阳分行取得借款 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。其中于 2017 年 10 月 17 日还款 4,000,000.00 元，截止至 2017 年 12 月 31 日借款余额为 16,000,000.00 元。

6、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及冯永山、郭玉凤夫妇提供连带责任保证。同时由抵押人河南永达道口食品有限公司以其原值为 20,000,000.00 元，净值为 17,133,333.34 元，证号为滑国用（新 2011）第 57 号的工业用地使用权、原值为 4,689,580.66 元，净值为 4,343,581.67 元，滑房权证新字第 10021099 号的房屋所有权，以及原值为 73,040,665.23 元，净值为 67,796,616.67 元，滑房权证新字第 10021100 号的房产所有权进行抵押，自国家开发银行河南省分行取得借款 80,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日。

7、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以及冯永山提供担保，自中国银行鹤壁分行取得 20,000,000.00 元借款，借款期限自 2017 年 9 月 6 日至 2018 年 9 月 5 日。

8、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由冯永山、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 9 月 20 日至 2018 年 9 月 11 日。

9、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以鹤壁市永达调理食品有限公司原值为 5,102,828.00 元，净值为 4,630,165.18 元，土地编号为鹤国用（2013）地 0243 号的土地，以及原值为 17,334,096.33 元，净值为 14,088,860.51 元，房产编号为市第 1301013802 号的房产进行抵押，同时由河南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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司提供保证担保，自中信银行安阳分行取得借款 20,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 10 月 17 日至 2018 年 4 月 5 日。

10、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以鹤壁市永达调理食品有限公司原值为 5,102,828.00 元，净值为 4,630,165.18 元，土地编号为鹤国用（2013）地 0243 号的土地，以及原值为 17,334,096.33 元，净值为 14,088,860.51 元，房产编号为市第 1301013802

号的房产进行抵押，同时由河南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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司提供保证担保，自中信银行安阳分行取得借款 3,500,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 4 月 5 日。

11、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以鹤壁市永达调理食品有限公司原值为 5,102,828.00 元，净值为 4,630,165.18 元，土地编号为鹤国用（2013）地 0243 号的土地，以及原值为 17,334,096.33 元，净值为 14,088,860.51 元，房产编号为市第 1301013802 号的房产进行抵押，同时由河南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、郭玉凤、郭生印、河南农开投资担保股份有限公司提供保证担保，自中信银行安阳分行取得借款 6,500,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 11 月 6 日至 2018 年 4 月 5 日。

12、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司由河南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、郭玉凤、郭生印提供保证担保，自中信银行安阳分行取得借款 4,000,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 11 月 14 日至 2018 年 11 月 10 日。

13、本公司之子公司河南永达清真食品有限公司以安阳永达农牧投资有限公司滑国用（新 2011）第 58 号土地使用权以及滑房权证新字第 10021641 号、滑房权证新字第 10021642 号房产进行抵押，并由郭玉凤提供连带责任保证，自交通银行河南省分行取得借款 20,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 13 日。

14、本公司之子公司河南永达清真食品有限公司由冯永山、河南淇县永达食业有限公司提供连带责任担保，自中国工商银行汤阴支行取得借款 16,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 12 月 4 日。

15、本公司之子公司河南永达清真食品有限公司由冯永山提供连带责任担保，并以价值为 5,164,344.00 元的库存商品做质押担保，自青岛港小额贷款有限公司取得借款 3,500,000.00 元，借款期限为 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 1 月 28 日。

16、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、冯永山提供连带责任担保，并以其依法享有的现有的对百胜咨询（上海）有限公司 15,000,000.00 元和美佶实业香港有限公司（清真）15,000,000.00 元以及未来三年内河南永达清真食品有限公司享有的对百胜咨询（上海）和美佶实业香港有限公司（清真）全部的应收账款提供质押担保；河南永达道口食品有限公司以其依法享有的现有的对百胜咨询（上海）有限公司 5,000,000.00 元的应收账款及未来三年内享有的对百胜咨询（上海）全部应收账款提供质押担保，取得渤海国际信托股份有限公司的长期借款 80,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 5 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日。

17、本公司之子公司，鹤壁市永达美源食品有限公司以其原值为 21,269,291.04 元，净值为 18,827,755.81 元，房权证编号为鹤市 1501004379 号的房产进行抵押担保，取得鹤壁市农村商业银行长期借款 30,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 21 日。

18、2017年12月20日，本公司之子公司河南永达道口食品有限公司以7,000,000.00元应收账款质押，由鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐提供回购连带保证，自海尔融资租赁（中国）有限公司取得融资款7,000,000.00元，融资期限自2017年12月19日至2018年1月25日。截止到2017年12月31日，该项融资款期末余额为7,000,000.00元。

19、2017年11月20日，本公司之子公司河南永达道口食品有限公司以6,889,839.78元应收账款质押，由鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐提供回购连带保证，自海尔融资租赁（中国）有限公司取得融资款6,889,839.78元，融资期限自2017年12月19日至2018年1月25日。截止到2017年12月31日，该项融资款期末余额为6,889,839.78元。

20、2017年12月17日，本公司之子公司河南永达清真食品有限公司以19,942,974.59元应收账款质押，由鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐提供回购连带保证，自海尔融资租赁（中国）有限公司取得融资款19,942,974.59元，融资期限自2017年12月17日至2018年1月22日。截止到2017年12月31日，该项融资款期末余额为19,942,974.59元。

21、2017年12月18日，本期之子公司河南永达清真食品有限公司以16,000,000.00元应收账款质押，由鹤壁市永达食品有限公司、冯永山、蒋宝佐提供回购连带保证，自海尔融资租赁（中国）有限公司取得融资款16,000,000.00元，融资期限自2017年12月18日至2018年1月25日。截止到2017年12月31日，该项融资款期末余额为16,000,000.00元。

22、本公司之子公司，河南永达清真食品有限公司以应收账款20,412,685.14美元做质押担保，并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14,288,879.60美元，截至到2017年12月31日贴现融资额期末余额为5,429,480.93美元，折合人民币35,477,314.29元。

23、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，并由冯永山、郭生印、郭玉凤、河南省淇县永达食业有限公司、鹤壁市杨海畜禽有限公司提供连带责任担保自郑州银行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8日至2018年5月08日。

24、本公司之子公司，河南永达道口食品有限公司以15,000,000.00元保证金做质押担保，并由河南省淇县永达食业有限公司、冯永山、郭玉凤、郭生印、胡社元提供连带责任担保，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4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、郭玉凤提供连带责任保证，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 23,456,124.10 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、郭玉凤提供连带责任保证，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、郭玉凤提供连带责任保证，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。

4. 2017 年 9 月 25 日，本公司之子公司河南永达道口食品有限公司由鹤壁市永达食品有限公司、冯永山提供连带责任担保，与海尔融资租赁（中国）有限公司签定融资租赁回租合同，合同约定租赁期为 2017 年 9 月 5 日至 2022 年 8 月 25 日，第一期至第六十期每期租金为 406,763.28 元，总计应付租金为 24,405,796.80 元。

5. 2017 年 8 月 25 日，本公司之子公司河南永达清真食品有限公司由冯永山、郭玉凤提供连带责任担保，并以其价值为 192,423.83 元的在建工程与即将入账的价值为 8,807,576.17 元的资产进行抵押，与海尔融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁回租合同，合同约定租赁期间为 2017 年 8 月 22 日至 2022 年 8 月 24 日，第一期至第六十期每期租金为 176,221.83 元，总计应付租金为 10,573,309.80 元。

截止 2017 年 12 月 31 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	112,133,366.60	55,942,231.64
减：未确认融资费用	9,673,159.19	5,685,957.53
2017 年 12 月 31 日余额	102,460,207.41	50,256,274.11

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，道口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
滑县永盛农机服务农民专业合作社	融资租赁	9,900,000.00	2014.1.31-2017.1.30	否
合计		9,900,000.00		

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项

十三、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。

十四、其他重要事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他重要说明事项。

十五、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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,994,375.84	100.00	375,789.62	5.37	6,618,586.22
其中：账龄分析法组合	6,354,308.76	90.85	375,789.62	5.91	5,978,519.14
不存在回收风险的组合	640,067.08	9.15			640,067.08
合计	6,994,375.84	100.00	375,789.62	5.37	6,618,586.22

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（%）	
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					
合计	7,740,313.55	100.00	426,165.68	5.51	7,314,147.87

（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	5,888,825.22	294,441.27	5.00
1—2 年	378,483.54	37,848.35	10.00
3—4 年			50.00
4—5 年	87,000.00	43,500.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	6,354,308.76	375,789.62	

(2) 组合中，不存在回收风险的应收账款

单位名称	期末余额		期初余额	
	余额	账龄	余额	账龄
鹤壁市永达调理食品有限公司	640,067.08	一年以内		
合计	640,067.08			

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 50,376.07 元。

3. 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
味可美（广州）食品有限公司	442,756.78	6.33	22,137.84
高碑店白象食品有限公司	530,167.10	7.58	26,508.36
山东白象食品有限公司	448,221.60	6.41	22,411.08
广州顶益食品有限公司	570,631.79	8.16	28,531.59
莲花健康产业集团股份有限公司	577,975.50	8.26	28,898.78
合计	2,569,752.77	36.74	128,487.64

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,051.14	100.00	23,753.10	18.41	105,298.04
其中：账龄分析法组合	129,051.14	100.00	23,753.10	18.41	105,298.04
合计	129,051.14	100.00	23,753.10	18.41	105,298.04

续：

类别	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（%）	
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
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	3,040.24	152.01	5.00
1—2 年	16,010.90	1,601.09	10.00
2—3 年	110,000.00	22,000.00	20.00
合计	129,051.14	23,753.10	

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 10,315.77 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	152.38	30,500.00
其他	13,898.76	13,246.58
合计	129,051.14	158,746.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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	2 至 3 年	77.49	20,000.00
河南省裕隆时代百货有限公司(美基)	保证金	10,000.00	2 至 3 年	7.75	2,000.00
合计		110,000.00		85.24	22,000.00

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

款项性质	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
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		
鹤壁市永达调理食品有限公司		57,067,077.77			57,067,077.77		

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
河南永达道口食品有限公司		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		
鹤壁市永达美源食品有限公司		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		
合计	550,000.00	379,651,278.63			379,651,278.63		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	39,192,476.64	29,577,068.11	37,715,696.73	27,653,480.35
其他业务	6,930,237.49	5,493,854.15	5,345,907.35	3,804,976.11
合计	46,122,714.13	35,070,922.26	43,061,604.08	31,458,456.46

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	569,430.19	
合计	569,430.19	

十六、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	-224,813.89	
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）	4,823,387.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金		

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	864,779.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-277,319.30	
减：所得税影响额	138,383.82	
少数股东权益影响额（税后）	73,958.22	
合计	4,973,691.72	

（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	16.49	0.6452	0.6452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23	0.5959	0.5959

河南永达美基食品股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室