



YUNTAIKANGLIDA
云台康利达

康达股份

NEEQ : 839610

Jiaozuo KangLida Food Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月29日，公司被认定为河南省省级生猪产业化集群核心企业。	2、2018年4月12日，公司被评为焦作市“高成长型企业”。
3、2018年4月18日，成立全资子公司河南豫鲜达冷链物流有限责任公司。	4、2018年4月22日，国家农业综合开发产业化经营贴息项目申报成功。
5、2018年7月2日，公司被评为焦作市“工业化和信息化诚信示范企业”。	6、2018年9月5日，公司成功定向增发股票14,577,500股，其中限售1,123,125股，不予限售13,454,375股并在全国中小企业股份转让系统公开转让。
7、2018年11月8日，公司被认定为河南省省级农业产业化联合体核心企业。	8、2018年11月23日，公司被焦作市人民政府授予“焦作市优秀非公有制企业·成长创新型”称号。
9、2018年12月31日，公司再次被认定为河南省省级农业产业化省重点龙头企业。	

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	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		释义
中原证券/主办券商	指	中原证券股份有限公司
公司/股份公司/康达股份/康利达	指	焦作康利达食品股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	焦作康利达食品股份有限公司股东大会
董事会	指	焦作康利达食品股份有限公司董事会
监事会	指	焦作康利达食品股份有限公司监事会
公司章程	指	焦作康利达食品股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
博爱县康利达	指	博爱县康利达食品股份有限公司
康利达养殖合作社	指	博爱县康利达养殖专业合作社
冷藏服务分公司	指	焦作康利达食品股份有限公司冷藏服务分公司
武陟县农商行	指	河南武陟农村商业银行股份有限公司
本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日-2017年12月31日

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。

公司负责人邱国庆、主管会计工作负责人谢鹏及会计机构负责人（会计主管人员）谢鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
食品安全风险	<p>随着国民收入的增加，人们生活水平在不断的提高，对食品安全的要求越来越严格。生猪屠宰加工行业属于食品工业的组成部分，食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。国家先后颁布实施了《食品安全国家标准畜禽屠宰加工卫生规范（GB 12694- 2016）》、《生猪屠宰管理条例》、《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。</p> <p>应对措施：目前公司在历次的市场抽检中，产品质量均符合要求。公司将一如既往的按照相关法律法规要求做好公司内部控制，确保产品质量安全可靠。</p>
发生疫病风险	<p>公司屠宰加工业务的原材料来源是生猪，生猪为活畜养殖，存在疫情疫病风险。</p> <p>应对措施：近年来，随着社会对疫情疫病的重视，防控体系也在逐步完善，疫情疫病对整个行业的影响已经减小，但公司持续加强与主要货源供应商的对接，从原料采购源头密切关注病疫的情况。对于生产购进环节，加大原料进厂的检验检疫，加强质量控制。同时与当地动物检验检疫部门加强合作，从各个环节降低生猪病疫对公司原料采购带来的影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司股东邱国庆持有公司 37,812,015 股股份,占公司股份总额的 65.58%,且自公司创立至今一直担任公司董事长职务,为公司的控股股东和实际控制人,对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响。</p> <p>应对措施：根据股份公司的要求，制定了符合股份制公司治理的各项制度，通过严格执行各项制度来规范实际控制人的行为，加强公司信息公开化、透明化，切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。</p>
逾期借款未归还风险	<p>公司有两笔关于借款逾期未归还的风险，一笔金额 870 万元的逾期贷款，详见 2019 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-009）；截止年报披露日，公司已归还，详见 2019 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-012）</p>

	<p>另一笔金额 1000 万元逾期贷款，详见 2019 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-015）；截止年报披露日，公司已归还，详见 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-021）。</p>
非洲猪瘟疫情风险	<p>非洲猪瘟疫情在多个省市出现，生猪及其产品的流通受到影响，企业的生产经营可能会受到一定影响。</p> <p>应对措施：加强疫情防控，确保企业安全运行。密切关注疫情发展态势及国家相关政策，牢固树立安全第一的理念，严格落实各项疫情防控措施，严格执行各项检验、检疫要求，确保企业安全。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	焦作康利达食品股份有限公司
英文名称及缩写	Jiaozuo KangLida Food Co., Ltd
证券简称	康达股份
证券代码	839610
法定代表人	邱国庆
办公地址	河南省焦作市城乡一体化示范区迎宾路 3993 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王志坤
职务	董事会秘书
电话	0391-3991333
传真	0391-3991513
电子邮箱	kld_food@163.com
公司网址	www.jzkl dsp.com
联系地址及邮政编码	河南省焦作市示范区迎宾路 3993 号 邮编:454100
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	焦作康利达食品股份有限公司

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	2005 年 2 月 3 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层

行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-屠宰及肉类加工-牲畜屠宰
主要产品与服务项目	白条产品、猪副产品、分割肉类产品、农产品冷藏储存服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	57,657,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱国庆
实际控制人及其一致行动人	邱国庆

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	91410800775118899F	否
注册地址	河南省焦作市武陟县三阳乡北小庄村	否
注册资本	57,657,500.00	是

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	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李变利 褚梦杰
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末，本公司对交通银行股份有限公司焦作分行 870.00 万元借款逾期未归还，贷款期间为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日，2019 年 4 月 9 日，本公司已偿还逾期借款本息。详见 2019 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-012）

报告期末，本公司对中国银行股份有限公司武陟支行及武陟银河投资有限公司的委托借款，借款金额 1,000.00 万元，借款期限 2018 年 1 月 26

日至2019年1月26日。2019年4月25日，本公司已偿还逾期借款本金。详见2019年4月25日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-021）。

（二）股权转让

2019年4月24日，康达股份股东邱国庆通过盘后协议转让的方式1.80元/股的价格合计转让给武陟县银河投资公司2,820,000股康达股份的股份；截止2019年4月24日，武陟县银河投资公司通过盘后协议转让的方式累计持有3,467,571股康达股份的股份。

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	706,051,128.29	556,626,905.81	26.84%
毛利率%	3.70%	2.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,853,389.70	998,795.55	185.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,412,739.63	-1,159,977.84	308.00%
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）	3.49%	1.55%	-
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）	2.95%	-1.80%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	199,869,328.67	173,764,209.47	15.02%
负债总计	108,995,166.88	108,659,276.13	0.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,874,161.79	65,104,933.34	39.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.51	4.64%
资产负债率%（母公司）	53.35%	59.57%	-
资产负债率%（合并）	54.53%	62.53%	-
流动比率	0.62	0.36	-
利息保障倍数	1.42	1.18	-

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	-3,507,889.41	42,276,828.97	-108.30%
应收账款周转率	102.35	49.09	-
存货周转率	37.01	27.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.02%	-10.30%	-
营业收入增长率%	26.84%	129.31%	-
净利润增长率%	185.68%	-83.40%	-

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	57,657,500	43,080,000	33.84%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他收益（政府补助）	754,000.00
营业外收支净额	-313,349.93
非经常性损益合计	440,650.07
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	440,650.07

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收账款	6,337,625.80			
应收票据及应收账款		6,337,625.80		
应付账款	21,536,193.61			
应付票据及应付账款		21,536,193.61		

重要会计政策变更：

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止2018年6月30日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还应在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司的运营模式为以生猪屠宰加工为主，提供冷链物流和仓储冷藏服务为辅。生猪屠宰产能布局受到收猪和销售半径的限制，合理的产能布局需要兼顾产销两地。一般而言，屠宰厂的收猪半径约为 100-300 公里，销售半径约在 1000 公里以内。且国家对屠宰加工企业进行了严格限定，并专门制定《生猪屠宰管理条例》进行管理，主管部门现为农业部畜牧兽医司。公司在焦作区域开展屠宰加工业务，主要是从散养农户、合作社和规模化养殖厂收购生猪进行屠宰加工，并与区域范围内规模大、实力强的养猪户、农村合作社和生猪养殖企业进行合作，保障公司生猪猪源的稳定。加工完成的白条猪肉产品通过批发、零售及直供商超形式进行销售。冷链物流和仓储冷藏服务依靠发达的交通网络和公司拥有的冷库开展冷链运输、仓储,及后续服务来获取收入。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 19986.93 万元，负债总额为 10899.52 万元，资产负债率为 54.53%，资产状况良好。

2018 年度共实现营业收入 70605.11 万元，较去年同期增加 14942.42 万元，同比增长 26.84%；报告期内公司实现净利润 285.34 万元，较去年同期增加 185.46 万元，同比增长 185.68%，超额完成了年初预定的经营目标计划。

公司整体运营状况良好。

（二）行业情况

我国是肉类生产和消费大国，近些年肉类的生产和消费一直呈快速增长态势，农业部“十三五”生猪产业的规划目标是：到2020年猪肉产量达到5760万吨。总体来看，我国肉制品行业集中度和科技转化率都较低，生产能力及水平与发达国家相比仍存在一定差距。我国肉类食品行业虽然存在诸多不足，但未来发展空间十分广阔。国家“十三五”纲要食品安全规划指出：紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，全面实施食品安全战略，着力推进监管体制机制改革创新和依法治理，着力解决群众反映强烈的突出问题，推动食品安全现代化治理体系建设，促进食品产业发展，推进健康中国建设。随着相关政策的出台和实施，为肉类行业的健康、规范发展提供了有力支持，必将给区域性龙头企业提供更多的发展空间，行业集中度将逐步得到提高。

2019年，全球经济持续复苏，中国经济稳中向好。在消费升级的大背景下，消费者在品质、健康、营养等方面有更高的要求，同时受环保政

策、非洲猪瘟疫情等因素影响，国家将进一步加大养殖、屠宰、运输环节的规范治理，行业集中度预计在未来将持续提升，猪肉供应将由“调猪”向“调肉”转变，由热鲜肉向冰鲜肉转变，有利于规模化、标准化企业发展，区域性龙头企业将面临更大的整合机遇和竞争优势。

（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	7,036,541.41	3.52%	1,476,775.73	0.85%	376.48%
应收票据与应收账款	6,626,437.25	3.32%	7,080,025.80	3.65%	-6.41%
存货	20,146,692.20	10.08%	16,598,737.59	9.55%	21.37%
投资性房地产	4,408,135.48	2.21%	4,508,510.44	2.59%	-2.23%
长期股权投资	51,458,405.83	25.75%	46,311,787.65	26.65%	11.11%
固定资产	51,839,432.00	25.94%	54,536,521.62	31.39%	-4.95%
在建工程	190,234.01	0.10%	-	-	-
短期借款	62,590,000.00	31.32%	44,060,000.00	25.36%	42.06%
长期借款	10,000,000.00	5.00%	-	-	-
无形资产账面价值期末余额	29,568,621.03	14.79%	30,244,086.27	17.48%	-2.23%
资产总计	199,869,328.67	-	173,764,209.47	-	15.02%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期金额 7,036,541.41 元，上期金额 1,476,775.73 元，同比增加 376.48%，变动原因是由于因为经营状况良好，收入增加所致。

存货资金本期金额 20,146,692.20 元，上期金额 16,598,737.59 元，同比增加 21.37%，变动原因因为产能充分释放，库存保有量随之增加。

短期借款本期金额 62,590,000.00 元，上期金额 44,060,000.00 元，同比增加 42.06%，变动原因是为随着销售的递增，产能释放，资金需求增加，新增部分短期借款补充流动资金。

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	706,051,128.29	-	556,626,905.81	100%	26.84%
营业成本	679,895,115.42	96.30%	545,017,972.07	97.91%	24.75%
毛利率	3.70%	-	2.09%	-	-
管理费用	10,050,425.63	1.42%	7,918,610.73	1.42%	26.92%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	6,375,623.85	0.90%	3,720,823.29	0.67%	71.35%
财务费用	6,847,379.94	0.97%	4,994,000.88	0.90%	37.11%
资产减值损失	3,877,659.14	0.55%	-380,451.81	-0.07%	1,119.22%
其他收益	260,000.00	0.04%	1,035,440.00	0.19%	-74.89%
投资收益	5,146,618.18	0.73%	4,615,868.60	0.83%	11.50%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-56,928.22	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,961,254.93	0.42%	-181,466.06	-0.03%	1,731.85%
营业外收入	419,960.40	0.06%	1,325,049.53	0.24%	-68.31%
营业外支出	529,310.33	0.07%	144,787.92	0.03%	265.58%
净利润	2,853,389.70	0.40%	998,795.55	0.18%	185.68%

项目重大变动原因：

营业收入本期金额 706,051,128.29 元，上期金额 556,626,905.81 元，同比增长 26.84%，变动主要原因系公司经营状况改善，业务增长。

营业成本本期金额 679,895,115.42 元，上期金额 545,017,972.07 元，同比增长 24.75%，变动主要原因系随着营业收入的递增，营业成本同比例增加。

管理费用本期金额 10,050,425.63 元，上期金额 7,918,610.73 元，同比增长 26.92%，变动主要原因系随着销售额的大幅增长，管理费用同比例递增。

销售费用本期金额 6,375,623.85 元，上期金额 3,720,823.29 元，同比增长 71.35%，变动主要原因系随着销售额的大幅增长，销售费用同比递增，同时公司业务量拓展至北京、上海、江苏等省外各地，导致跨区域长途运输费用增加。

财务费用本期金额 6,847,379.94 元，上期金额 4,994,000.88 元，同比增长 37.11%，变动主要原因系流资借款增加，导致利息支出增加。

资产减值损失本期金额 3,877,659.14 元，上期金额-380,451.81 元，同比增长 1119.22%，主要原因系 2018 年其他应收款确认坏账：1、中武陟龙源冷冻食品厂系失信执行人，金额 2,700,000 元，2、张艳群失联，金额 990,000 元。致使本年度资产减值损失增加。

其他收益本期金额 260,000.00 元，上期金额 1,035,440.00 元，同比下降 74.89%，变动主要原因是本年度政府补助减少所致。

营业利润本期金额 2,961,254.93 元，上期金额-181,466.06 元，同比增长 1731.85%，变动主要原因系公司整体经营状况良好，收入增加，成本下降，毛利率提高，盈利能力增强。

营业外收入本期金额 419,960.40 元，上期金额 1,325,049.53 元，同比下降 68.31%，变动主要原因系本年度政府补助减少所致。

营业外支出本期金额 529,310.33 元，上期金额 144,787.92 元，同比增长 24.75%，变动主要原因系本年度补偿客户损失增加所致。

净利润本期金额 2,853,389.70 元，上期金额 998,795.55 元，同比增长 185.68%，变动原因系公司整体经营状况良好，收入增加，成本下降，利润率提高，盈利能力增强。

(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	703,378,740.76	552,865,766.50	27.22%
其他业务收入	2,672,387.53	3,761,139.31	-28.95%
主营业务成本	677,740,857.68	542,821,977.34	24.86%
其他业务成本	2,154,257.74	2,195,994.73	-1.90%

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%
屠宰收入	703,378,740.76	99.45%	549,979,074.35	99.48%
冷藏收入	3,869,511.32	0.55%	2,886,692.15	0.52%
合计	703,378,740.76	100.00%	552,865,766.50	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成并未发生变动。

(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	何小玉	29,963,600.53	4.24%	否
2	程国方	26,311,694.69	3.72%	否
3	刘威	25,052,711.86	3.54%	否
4	赵红升	22,527,806.07	3.19%	否
5	焦作市解放区互强农产品交易中心	18,908,601.38	2.68%	否
合计		122,764,414.53	17.37%	-

。(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	王柳梅	34,542,360.80	5.22%	否
2	杨卫锋	27,378,958.82	4.13%	否
3	郭加海	23,873,671.75	3.61%	否
4	任文君	18,905,742.98	2.85%	否
5	张长旗	18,591,560.62	2.81%	否
合计		123,292,294.97	18.62%	-

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	-3,507,889.41	42,276,828.97	-108.30%
投资活动产生的现金流量净额	-3,727,317.98	-1,247,947.26	198.68%
筹资活动产生的现金流量净额	12,794,973.07	-40,280,681.58	-131.76%

现金流量分析：

经营活动现金流量变化的主要原因为，本期应收账款比上期减少453588.55元，预付比上期增加7790066.84元，其他应收款增加2099938.30元，存货增加3547954.61元，其他流动资产增加4131060.37元，应付较去年减少3766164.99元，其他经营性应付款项减少22425333.14元，上述科目变动合计影响43306929.70元。筹资活动现金流量变化的主要原因为本期偿还借款较去年金额减少所导致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 河南武陟农村商业银行股份有限公司为公司报告期内的参股公司(持股比例 5.18%)，基本情况如下：

公司名称：河南武陟农村商业银行股份有限公司

法定代表人：罗新生

成立日期：2007 年 10 月 29 日

注册资本：30000 万元

注册地：河南省焦作市武陟县文化路 47 号

经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算业务；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事借记卡业务；代理其他银行的金融业务；代理收付款项及代理保险业务；买卖政府债券、金融债券；代理发行、代理兑付；承销政府债券和政策性金融债券；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

报告期内，河南武陟农村商业银行股份有限公司营业收入为

322,346,341.72 元，净利润为 90,330,109.60 元。

2. 博爱县康利达食品有限公司为公司报告期内的全资子公司，基本情况如下：

公司名称：博爱县康利达食品有限公司

法定代表人：王宝泉

成立日期：2017 年 2 月 16 日

注册资本：1000 万元

注册地：博爱县磨头镇（博农食品公司院内）

经营范围：生猪屠宰、加工、冷藏、销售产品

报告期内，博爱县康利达食品有限公司营业收入 232721416.9 元，净利润为-490599.88 元。

3. 博爱县康利达养殖专业合作社为公司报告期内的控股子公司，基本情况如下：

公司名称：博爱县康利达养殖专业合作社

法定代表人：韩金霞

成立日期：2017 年 8 月 07 日

注册资本：100 万元

注册地：博爱县磨头镇（博农食品公司院内）

经营范围：组织采购、供应本社成员养殖生猪所需的原料；组织收购、销售成员养殖的生猪；组织开展与养殖有关的信息咨询服务。

4. 河南豫鲜达冷链物流有限责任公司为公司报告期内的全资子公司，基本情况如下：

公司名称：河南豫鲜达冷链物流有限责任公司

法定代表人：阴晖

成立日期：2018 年 04 月 28 日

注册资本：800 万元

注册地：焦作市示范区迎宾路 3993 号

经营范围：道路普通货物运输、冷藏运输、冷冻运输、货物专用运输（冷藏保鲜设备）、装卸搬运、仓储服务、电子商务服务、农副产品加工、销售：食品销售服务

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（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

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止2018年6月30日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还应在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并报表新增河南豫鲜达冷链物流有限责任公司，公司分别于2018年4月26日召开第三次临时股东大会，2018年4月10日召开第三届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》，同时在全国中小企业股份转让系统指定网站发布对外投资公告，公告编号为2018-015。

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在

公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，以“武陟康利达生猪产业化集群”和“武陟康利达畜禽农业产业化联合体”为依托，带动周边 4000 余农户致富，极大的带动了本地区经济社会发展。

三、持续经营评价

公司管理团队稳定，产品货源供应和销售市场稳定，生产管理和产品质量稳步提升。新三板挂牌以后，融资渠道拓宽，将会使流动资金充裕，生产经营计划稳步实施，公司持续经营、盈利能力增强。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利的影响。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 食品安全风险。

随着国民收入的增加，人们生活水平在不断的提高，对食品安全的要求越来越严格。生猪屠宰加工行业属于食品工业的组成部分，近些年陆续爆发“苏丹红”、“三聚氰胺”、“瘦肉精”等事件，使食品安全问题成为社会各界和广大民众关注的焦点。国家先后颁布实施了《屠宰和肉类加工企业卫生管理规范（GB/T20094-2006）》、《生猪屠宰管理条例》、《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。

应对措施：目前公司在历次的市场抽检中，产品质量均符合要求。公司将一如既往的坚持相关法律法规，做好公司内部控制，保持公司产品质量安全可靠。

2、发生疫病风险

公司屠宰加工业务的原材料来源是生猪，生猪为活畜养殖，存在疫情疫病风险。生猪养殖过程中疫病主要有蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。

应对措施：近年来，随着社会对疫情疫病的重视，防控体系也在逐步完善，上述疫情疫病对整个行业的影响已经减小。同时，公司加强与主要货源供应商的联系，从原料采购源头密切关注病疫的情况。对于生产购进环节，加大原料进厂的检验检疫，加强质量控制。同时与当地动物检验检疫部门加强合作，从各个环节降低生猪病疫对公司原料采购带来的影响。针对近期市场情况，公司加强人员管理、车辆管理、物资管理，加强宣传，积极应对疫情风险。

3、实际控制人控制不当风险

公司股东邱国庆持有公司 37,812,015 股股份，占公司股份总额的 65.58%，且自公司创立至今一直担任公司董事长职务，为公司的控股股东和实际控制人，对公司的经营决策、人事管理、财务管理等方面均可施予重大影响。

应对措施：根据股份公司的要求，制定了符合股份制公司治理的各项制度，通过严格执行各项制度来规范实际控制人的行为，加强公司信息公开化、透明化，切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）报告期内新增的风险因素

1. 非洲猪瘟疫情风险

非洲猪瘟疫情在多个省市出现，生猪及其产品的流通受到影响，企业的生产经营可能会受到一定影响。

应对措施：加强疫情防控，确保企业安全运行。密切关注疫情发展态势及国家相关政策，牢固树立安全第一的理念，严格落实各项疫情防控措施，严格执行各项检验、检疫要求，确保企业安全。

2. 借款逾期未归还风险

公司有两笔关于借款逾期未归还的风险，一笔金额 870 万元的逾期贷款，详见 2019 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统

（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-009）；截止年报披露日，公司已归还，详见 2019 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-012）。另一笔金额 1000 万元逾期贷款，详见 2019 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-015）；截止年报披露日，公司已归还，详见 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统

（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司归还贷款逾期的公告》（2019-021）。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
河南大涌商贸有限公司	21,400,000.00	2017年1月11日至2019年1月11日	保证	连带	已事前及时履行	否
河南嘉云电子商务有限公司	30,000,000.00	2017年2月20日至2019年1月11日	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	51,400,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	51,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	5,962,919.11

清偿和违规担保情况：

无

(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	0.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,000,000.00	19,278,289.66
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	3,503,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	150,000,000.00	35,060,000.00

(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
邱国庆、梁梦洁、王宝泉、李小辉	公司向金融机构借款1000万元，公司股东兼董事邱国庆、梁梦洁、王宝泉，股东李小辉拟以其持有的公司股票向武陟县银河投资有限公司质押，为公司上述借款提供担保。	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-002

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：

上述关联交易是为了满足公司经营所需，有利于公司实际的经营和发展。

(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

2018年4月26日，公司召开了2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司对外投资（设立全资子公司）的议案》，公司成立后，使公司的资产质量得到优化提升，减少了管理层级，提高了管理效率，有利于改

善公司经营业绩。该项投资的有关审批流程已在全国股份转让系统制定信息披露平台上进行披露，公告编号（2018-023）。

（五）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺如下：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：

- A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；
- D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(4) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出赔偿。履行情况：报告期内，并未出现持有公司股份的在职的或离职的董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员违反上述承诺的情况，未对公司造成任何损失。

2、《规范关联交易承诺函》

公司董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺如下：

- (1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；
- (2) 本人直接或间接控制的其他企业；
- (3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
- (4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范关联关系及关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

履行情况：报告期内，并未出现公司的董事、监事、总经理或其他高级管理人员违反上述承诺的情况，未对公司造成任何损失。

(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
库存商品	抵押	19,506,693.79	9.76%	借款抵押
投资性房地产	抵押	4,408,135.48	2.21%	借款抵押
无形资产	抵押	29,566,584.11	14.79%	借款抵押
机器设备	抵押	5,814,056.98	2.91%	借款抵押
总计	-	59,295,470.36	29.67%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 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	10,754,246	24.96%	13,161,875	23,916,121	41.48%
	其中：控股股东、实际控制人	7,893,303	18.32%	0	7,893,303	13.69%
	董事、监事、高管	8,096,955	18.79%	4,831,072	12,928,027	22.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,325,754	75.03%	1,415,625	33,741,379	58.52%
	其中：控股股东、实际控制人	29,918,712	69.45%	0	29,918,712	51.89%
	董事、监事、高管	30,574,672	70.97%	-28,862,560	1,712,112	2.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		43,080,000	-	14,577,500	57,657,500	-
普通股股东人数				34		

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱国庆	37,812,015	0	37,812,015	65.58%	29,918,712	7,893,303
2	河南农投产业投资有限公司	0	12,500,000	12,500,000	21.67%	0	12,500,000
3	李小辉	1,039,800	300,000	1,339,800	2.32%	34,650	1,305,150
4	梁梦洁	660,000	510,000	1,170,000	2.03%	1,170,000	0
5	王宝泉	560,040	0	560,040	0.97%	420,030	140,010
合计		40,071,855	13,310,000	53,381,855	92.57%	31,543,392	21,838,463

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李小辉系邱国庆的外甥，梁梦洁系邱国庆外甥女。除此之外，其他股东之间无亲属关系。

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

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

邱国庆：持有公司股权比例 65.8%，为公司控股股东、实际控制人。男，1969 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，1995 年 8 月参加工作，1995 年 6 月加入中国共产党。1992 年 9 月至 1995 年 7 月，就读于焦作大学文管系市场营销专业；1995 年 8 月至 1997 年 5 月，在焦作市钢厂工作；1997 年 6 月至 2003 年 3 月，在焦作市食品公司从事食品批发工作；2005 年 2 月创建焦作市康利达食品有限公司，并担任公司法定代表人，现任公司董事长，武陟县商会副会长，焦作市肉类协会副会长，焦作市慈善总会副会长，焦作市人大代表。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

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
2018年3月22日	2018年8月31日	1.60	14,577,500	23,324,000.00	5	0	3	1	0	否

募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，本公司已累计使用募集资金23,454,499.49元，募集资金余额为0元，募集资金账户已销户。

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
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	5,670,000.00	10.80%	2018年3月28日-2019年3月26日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	10.24%	2018年10月16日-2019年10月16日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	2,290,000.00	11.10%	2018年10月20日-2019年10月10日	否
银行贷款	交通银行股份有限公司	8,700,000.00	6.53%	2017年9月1日-2018年8月30日	是
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	4,800,000.00	10.24%	2018年7月26日-2019年7月26日	否
银行贷款	武陟射阳村镇银行股份有限公司	2,600,000.00	9.90%	2018年11月1日-2019年10月20日	否
银行贷款	洛阳银行股份有限公司	5,800,000.00	6.96%	2018年12月13日-2019年12月6日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	10.01%	2018年1月5日-2019年1月5日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司武陟支行	10,000,000.00	10.80%	2018年1月26日-2019年1月26日	是
银行贷款	农业银行	10,000,000.00	6.50%	2018年2月8日-2020年2月7日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	5,670,000.00	10.80%	2017年3月17日-2018年3月17日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	10.24%	2017年10月16日-2018年10月16日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	2,290,000.00	11.10%	2017年10月20日-2018年10月20日	否
银行贷款	河南武陟农村商业银行股份有限公司	4,800,000.00	10.24%	2017年7月26日-2018年7月26日	否

银行贷款	武陟射阳村镇银行股份有限公司	2,800,000.00	9.96%	2017年11月13日-2018年11月7日	否
银行贷款	洛阳银行股份有限公司	5,800,000.00	6.96%	2017年12月8日-2018年12月7日	否
合计	-	107,220,000.00	-	-	-

违约情况：

√适用 □不适用

注：交通银行股份有限公司逾期贷款 870 万元，已于 2019 年 4 月 9 日归还，详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的逾期贷款归还公告（2019-012 号）

中国银行股份有限公司武陟支行逾期贷款 1,000 万元已于 2019 年 4 月 25 日归还，详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）发布的逾期贷款归还公告（2019-021 号）

五、权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱国庆	董事长、总经理	男	1969年10月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	是
原志钢	董事、副总经理	男	1971年8月	专科	2018年9月29日-2021年9月29日	是
郭云雯	董事、副总经理	男	1973年2月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	是
李松涛	董事、副总经理	男	1972年6月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	是
王宝泉	董事	男	1972年3月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	是
朱俊霖	董事	男	1984年10月	研究生	2018年9月29日-2021年9月29日	否
陈鹏	董事	男	1990年6月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	否
谢鹏	财务总监	男	1976年8月	本科	2018年9月29日-2021年9月29日	否
邱金财	监事会主席	男	1970年7月	专科	2018年12月25日-2021年12月25日	是
张景景	职工监事	女	1988年4月	本科	2018年12月25日-	是

					2021年12月25日	
阴晖	职工监事	男	1986年12月	专科	2018年12月25日-2021年12月25日	是
朱习凯	职工监事	男	1987年12月	本科	2018年12月25日-2021年12月25日	是
刘约磊	职工监事	男	1983年4月	专科	2018年12月25日-2021年12月25日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

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：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、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
邱国庆	实际控制人 董事长、 总经理	37,812,015	0	37,812,015	65.58%	0
郭云雯	董事、副 总经理	0	547,500	547,500	0.95%	0
李松涛	董事、副 总经理	0	50,000	50,000	0.09%	0
王宝泉	董事	560,040	0	560,040	1.30%	0
原志钢	董事、副 总经理	254,572	300,000	554,572	0.96%	0
合计	-	38,626,627	897,500	39,524,127	68.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱俊霖	无	新任	董事	换届
陈鹏	无	新任	董事	换届
郭云雯	副总经理、财务总监、董事	换届	副总经理、董事	换届
梁梦洁	董事	离任	无	换届
谢鹏	无	新任	财务负责人	换届
陈艳春	监事	离任	无	换届
张婷	监事	离任	无	换届
张景景	无	新任	职工监事	换届
刘约磊	无	新任	职工监事	换届
阴晖	无	新任	职工监事	换届
朱习凯	无	新任	职工监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

朱俊霖，男，回族。1984年10月生，中国国籍，无外境永久居留权，河南省郑州市人，研究生学历，中共党员。2011年毕业于河南大学，工作经历：2011年7月-2017年2月工作于河南省中小企业担保集团股份有限公司；2017年2月至今，工作于河南农投产业投资有限公司。

陈鹏，男，汉族。1990年6月生，中国国籍，无外境永久居留权，河南省陕州区人，研究生学历，中共党员。2014年毕业于河南农业大学，工作经历：2014年8月至今，工作于河南农投产业投资有限公司。

谢鹏，男，1976年8月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级会计师，1999年06月-2004年11月，在焦作多生多化工股份有限公司担任

会计；2004年11月-2010年11月，在焦作市卓立烫印材料有限公司担任成本科长、副部长；2010年11月-2015年3月，焦作卓林数码材料有限公司担任部长、总经理助理、副总经理，期间兼任卓立集团财务部副部长和集团审计委主任；2015年03月-2018年5月，在河南卓立膜材料股份有限公司担任部长、财务总监；期间兼任卓林公司财务副总及部长，2018年6月至今，工作于焦作康利达食品股份有限公司。

张景景，女，汉族。1988年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省焦作市人，本科学历，2010年6月参加工作，2009年6月加入中国共产党。2007.09-2010年06就读于湖北省仙桃职业学院经管系会计电算化专业；2010.6-2011.7工作于焦作永泰酒业从事财务工作；2011.7-2012.10工作于焦作市海天印染有限责任公司从事人力资源工作；2013.1-2017.2工作于焦作市飞迈网络服务有限公司从事人力资源工作；2017.3-至今工作于焦作康利达食品股份有限公司从事人力资源工作。

阴晖，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省焦作市人，本科学历，2006年9月至2010年7月就读于郑州大学西亚斯国际学院。2010年7月至2016年1月，就职于焦作东星碳素有限公司。2016年5月至今，工作于河南豫鲜达冷链物流有限责任公司，任经理。

朱习凯，男，汉族。1987年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省焦作市山阳区人，2011年9月参加工作。2007年9月-2010年7月就读于南开大学天津校友科贸专修学院 2011.9-至今工作于焦作康利达食品股份有限公司。现任焦作康利达食品股份有限公司销售经理。

刘约磊，男，汉族。1983年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省临颖县人，大学学历，2006年8月参加工作。2003.09-2006.07就读于郑州科技学院企业管理专业；2006.08-2010.05工作于河南众品食品股份有限公司；2010.09-2014.03工作于中粮肉食（北京）有限公司；2014.10-2016.06工作于黑龙江恒阳牛业股份有限公司，2016.07-至今工作于焦作康利达食品股份有限公司，现任博爱县康利达食品有限公司副总经理。

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	18	26
财务人员	10	13
生产人员	225	249
销售人员	12	14
员工总计	265	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	39	51
专科	35	45
专科以下	189	201
员工总计	265	302

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：

公司根据劳动合同法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级，公司推行年度目标责任制管理模式，并制定相应的绩效考核办法进行落地实施。公司信守人力资源是第一生产力的用人理念，高度重视人才

引进和培养，充分利用各种资源，让员工培训深造和相关专题研讨学习，以满足公司对专业人才的需求。报告期内没有公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

截至本期末郝亚飞、付丽莎、张茜已离职。此三人核心员工离职不会对公司经营产生不利影响。公司由衷感谢三人在任职期间为公司所做出的贡献。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司

将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全，现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障。另外公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司对外投资、融资、关联交易、重要人事变动等事项均已履行规定程序。公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司于 2018 年 12 月 25 日召开第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，以下两条为修改后的章程条文：

第十三条：经依法登记公司的经营范围是：生猪屠宰加工销售；其他农产品仓储；冷库服务；农产品批发；农产品购销；物流服务；销售肉制品；肉类批发零售服务；网上销售：预包装兼散装食品、冷藏冷冻食品、水产品及其他农副产品、日用百货、植物花卉、纺织品服饰、文化体育用品、家用电器。

第一百九十三条：公司设监事会，监事会由 5 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3 监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

（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、2018 年 1 月 9 日第三届第三十二次会议决议通过了《关于公司向非银行金融机构申请贷款暨关联交易的议案》。2、2018 年 2 月 22 日第三届第三十三次会议决议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》和《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。3、2018 年 3 月 22 日第三届第三十四次会议决议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于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》《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于设立公司募集资金专项账户的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次

		<p>临时股东大会的议案》。4、2018年4月10日第三届第三十五次会议决议通过了《关于公司对外投资(设立全资子公司)的议案》和《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会会议的议案》。5、2018年4月23日第三届第三十六次会议决议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于续聘山东和信会计事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。6、2018年8月21日第三届第三十七次会议决议通过了《2018年半年度报告》。7、2018年9月14日第三届第三十八会议决议通过了《关于公司第四届董事会董事提名候选人的议案》和《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》。8、2018年9月29日第四届第一会议决议通过了《关于聘任第四届高级管理人员的议案》、《关于选举邱国庆先生为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于注销焦作康利达食品股份有限公司冷藏服务分公司的议案》9、2018年12月7日第四届第二会议决议通过了《关于修改公司章程的议案》。10、2018年12月24日第四届第三会议决议通过了《关于公司以自有房地产为河南大涌商贸有限公司提供担保的议案》和《关于公司以自有房地产为河南嘉云电子商务有限公司提供担保的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月23日第三届第八会议决议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、</p>

		<p>《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》。2、2018 年 8 月 21 日第三届第九次会议决议通过了《2018 年半年度报告的议案》。3、2018 年 12 月 7 日第三届第十次会议决议通过了《关于公司第四届监事会监事提名候选人的议案》。4、2018 年 12 月 25 日第四届第一次会议决议通过了《关于选举邱金财先生为公司第四届监事会主席的议案》</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年 2 月 6 日召开第一次临时股东大会会议决议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2、2018 年 4 月 9 日召开第二次临时股东大会会议决议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》、《关于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》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于因本次股票发行修订<公司章程>的议案》。3、2018 年 4 月 26 日召开第三次临时股东大会会议决议通过了《关于公司对外投资(设立全资子公司)的议案》。4、2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会会议决议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。5、2018 年 9 月 29 日召开第四次临时股东大会会议决议通过了《关于公司第四届董事会董事提名候选人的议案》。6、2018 年 12 月 25 日召开第五次临时股东大会会议决议通过了《关于修改公司章程的议案》。</p>

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，公司累计召开股东大会6次、董事会会议10次、监事会会议4次，所有会议的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司管理制度要求。所有需提交股东大会审议事项均按程序提交股东大会审议。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。截至报告期末，独立董事及董事会各专业委员会均按其工作制度的要求开展工作。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

单击或点击此处输入文字。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立完整的研发体系、采购

体系、生产体系和销售体系，具有面向市场自主经营的能力；公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

2、资产的独立性

公司具备完整的与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4、财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

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各项公司财务管理制度，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，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度，公司暂未发现年报披露出现重大差错问题。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字(2019)第 000488 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李变利 褚梦杰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2019)第 000488 号

焦作康利达食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的焦作康利达食品股份有限公司（以下简称“康达股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、现金流量表、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，公允反映了康达股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于康达股份公司，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

康达股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到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

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，管理层负责评估康达股份公司的持续经营能力，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康达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康达股份公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对康达股份公司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表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康达股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就康达股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李变利

中国·济南

中国注册会计师：褚梦杰

二〇一九年四月二十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,036,541.41	1,476,775.73
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			
应收票据及应收账款	五、2	6,626,437.25	7,080,025.80
预付款项	五、3	8,999,456.45	1,209,389.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,816,152.38	1,716,214.08
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,146,692.20	16,598,737.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	13,515,278.66	9,384,218.29

流动资产合计		60,140,558.35	37,465,361.10
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	五、7	51,458,405.83	46,311,787.65
投资性房地产	五、8	4,408,135.48	4,508,510.44
固定资产	五、9	51,839,432.00	54,536,521.62
在建工程	五、10	190,234.01	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	29,568,621.03	30,244,086.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	223,972.27	329,152.39
递延所得税资产	五、13	1,484.70	-
其他非流动资产	五、14	2,038,485.00	368,790.00
非流动资产合计		139,728,770.32	136,298,848.37
资产总计		199,869,328.67	173,764,209.47
流动负债：			
短期借款	五、15	62,590,000.00	44,060,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、16	17,770,028.62	21,536,193.61
预收款项	五、17	3,648,499.71	1,424,506.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	2,309,374.03	1,087,000.02
应交税费	五、19	676,575.64	678,212.10
其他应付款	五、20	9,098,355.69	34,793,419.26
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	五、21	1,666,666.64	1,841,666.64

其他流动负债			
流动负债合计		97,759,500.33	105,420,998.46
非流动负债：			
长期借款	五、22	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款	五、23		1,798,611.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,235,666.55	1,439,666.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,235,666.55	3,238,277.67
负债合计		108,995,166.88	108,659,276.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	57,657,500.00	43,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、25	9,649,652.67	1,311,313.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,120,421.93	2,120,421.93
一般风险准备			
未分配利润	五、28	21,446,587.19	18,593,197.49
归属于母公司所有者权益合计		90,874,161.79	65,104,933.34
少数股东权益			
所有者权益合计		90,874,161.79	65,104,933.34
负债和所有者权益总计		199,869,328.67	173,764,209.47

法定代表人：邱国庆 主管会计工作负责人：谢鹏 会计机构负责人：谢鹏

（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		5,030,206.18	421,876.32

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			
应收票据及应收账款	十二、1	6,384,178.35	5,554,293.36
预付款项		8,584,465.13	860,439.40
其他应收款	十二、2	3,972,599.85	1,197,921.06
存货		12,975,410.23	12,012,462.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,368,624.34	6,027,966.21
流动资产合计		44,315,484.08	26,074,958.89
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	十二、3	51,458,405.83	46,311,787.65
投资性房地产		4,408,135.48	4,508,510.44
固定资产		51,332,753.71	54,424,088.82
在建工程		190,234.01	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,568,621.03	30,244,086.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,972.27	329,152.39
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,452,685.00	368,790.00
非流动资产合计		138,634,807.33	136,186,415.57
资产总计		182,950,291.41	162,261,374.46
流动负债：			
短期借款		62,590,000.00	44,060,000.00
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			
应付票据及应付账款		7,548,541.41	8,518,261.69
预收款项		2,731,097.34	1,237,778.83
应付职工薪酬		992,430.55	615,656.66
应交税费		574,433.59	590,994.14
其他应付款		10,294,274.67	36,602,872.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,666,666.64	1,841,666.64
流动负债合计		86,397,444.20	93,467,230.24

非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			1,798,611.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,199,999.84	1,399,999.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,199,999.84	3,198,611.00
负债合计		97,597,444.04	96,665,841.24
所有者权益：			
股本		57,657,500.00	43,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,649,652.67	1,311,313.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,120,421.93	2,120,421.93
一般风险准备			
未分配利润		15,925,272.77	19,083,797.37
所有者权益合计		85,352,847.37	65,595,533.22
负债和所有者权益合计		182,950,291.41	162,261,374.46

(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		706,051,128.29	556,626,905.81
其中：营业收入	五、29	706,051,128.29	556,626,905.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		708,496,491.54	562,402,752.25
其中：营业成本	五、29	679,895,115.42	545,017,972.07
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	五、30	1,450,287.56	1,131,797.09
销售费用	五、31	6,375,623.85	3,720,823.29
管理费用	五、32	10,050,425.63	7,918,610.73
研发费用			
财务费用	五、33	6,847,379.94	4,994,000.88
其中：利息费用		6,791,628.90	5,574,728.92
利息收入		13,113.89	6,844.82
资产减值损失	五、34	3,877,659.14	-380,451.81
加：其他收益	五、35	260,000.00	1,035,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	5,146,618.18	4,615,868.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	-56,928.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,961,254.93	-181,466.06
加：营业外收入	五、38	419,960.40	1,325,049.53
减：营业外支出	五、39	529,310.33	144,787.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,851,905.00	998,795.55
减：所得税费用	五、40	-1,484.70	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,853,389.70	998,795.55
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（净亏损以“-”号填列）		2,853,389.70	998,795.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,853,389.70	998,795.55
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,853,389.70	998,795.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,853,389.70	998,795.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：邱国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

（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	十二、4	311,424,728.36	323,905,488.91
减：营业成本	十二、4	301,202,342.86	316,901,235.62
税金及附加		1,009,261.03	899,665.61
销售费用		2,183,130.49	2,183,866.70
管理费用		5,152,957.28	4,613,815.00
研发费用			
财务费用		6,831,148.71	4,992,963.86
其中：利息费用		6,776,805.00	5,574,728.92

利息收入		10,535.47	6,844.82
资产减值损失		3,881,664.88	-401,098.53
加：其他收益		260,000.00	1,035,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	5,146,618.18	4,615,868.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-56,928.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,429,158.71	309,421.03
加：营业外收入		394,944.44	1,324,716.20
减：营业外支出		124,310.33	144,741.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,158,524.60	1,489,395.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,158,524.60	1,489,395.43
（一）持续经营净利润		-3,158,524.60	1,489,395.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,158,524.60	1,489,395.43
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		781,855,028.17	629,008,910.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41、(1)	9,242,333.86	10,402,415.35
经营活动现金流入小计		791,097,362.03	639,411,326.10
购买商品、接受劳务支付的现金		765,037,717.91	577,450,157.30
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		12,012,510.44	9,955,702.78
支付的各项税费		1,531,191.18	1,032,001.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、41、(2)	16,023,831.91	8,696,635.56
经营活动现金流出小计		794,605,251.44	597,134,497.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,507,889.41	42,276,828.97
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			3,418.80
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			3,418.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,727,317.98	1,251,366.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,727,317.98	1,251,366.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,727,317.98	-1,247,947.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,324,000.00	
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		45,372,000.00	49,360,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41、(3)	37,902,077.47	18,488,995.93
筹资活动现金流入小计		106,598,077.47	67,848,995.93
偿还债务支付的现金		16,603,941.87	75,502,728.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,501,628.41	5,574,728.92
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	五、41、(4)	70,697,534.12	27,052,220.59
筹资活动现金流出小计		93,803,104.40	108,129,677.51
筹资活动产生的现金流量净额		12,794,973.07	-40,280,681.58
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		5,559,765.68	748,200.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,476,775.73	728,575.60
六、期末现金及现金等价物余额		7,036,541.41	1,476,775.73

法定代表人：邱国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

(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		344,140,459.41	371,719,048.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,556,387.00	9,188,066.42
经营活动现金流入小计		347,696,846.41	380,907,115.10
购买商品、接受劳务支付的现金		338,826,463.43	332,166,338.88
支付给职工以及为职工支付的现金		4,690,087.61	5,076,666.43
支付的各项税费		1,106,660.95	882,322.32
支付其他与经营活动有关的现金		6,608,016.80	4,738,118.76
经营活动现金流出小计		351,231,228.79	342,863,446.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,534,382.38	38,043,668.71
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			3,418.80
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			3,418.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700,823.57	1,056,364.25
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,700,823.57	1,056,364.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,700,823.57	-1,052,945.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,324,000.00	
取得借款收到的现金		44,870,000.00	49,360,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		48,063,989.93	18,488,995.93
筹资活动现金流入小计		116,257,989.93	67,848,995.93
偿还债务支付的现金		16,340,000.00	75,502,728.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,486,804.51	5,574,728.92
支付其他与筹资活动有关的现金		82,583,917.61	24,068,961.55
筹资活动现金流出小计		105,410,722.12	105,146,418.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,847,267.81	-37,297,422.54
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		4,612,061.86	-306,699.28
加：期初现金及现金等价物余额		418,144.32	728,575.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,030,206.18	418,144.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	43,080,000.00				1,311,313.92				2,120,421.93		18,593,197.49		65,104,933.34
加：会计政策变更													
前期差错更正											0.00		0.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,080,000.00				1,311,313.92				2,120,421.93		18,593,197.49		65,104,933.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,577,500.00				8,338,338.75						2,853,389.70		25,769,228.45
（一）综合收益总额											2,853,389.70		2,853,389.70
（二）所有者投入和减少资本	14,577,500.00				8,338,338.75								22,915,838.75
1. 股东投入的普通股	14,577,500.00				8,338,338.75								22,915,838.75
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													
1. 提取盈余公积													

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	57,657,500.00				9,649,652.67			2,120,421.93		21,446,587.19		90,874,161.79	

法定代表人：庆国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	35,900,000.00				8,491,313.92				1,971,482.39		17,743,341.48		64,106,137.79
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	35,900,000.00				8,491,313.92				1,971,482.39		17,743,341.48		64,106,137.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,180,000.00				-7,180,000.00				148,939.54		849,856.01		998,795.55
（一）综合收益总额											998,795.55		998,795.55
（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									148,939.54		-148,939.54		
1. 提取盈余公积									148,939.54		-148,939.54		
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	7,180,000.00				-7,180,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,180,000.00				-7,180,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	43,080,000.00				1,311,313.92				2,120,421.93		18,593,197.49		65,104,933.34

法定代表人：邱国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	43,080,000.00				1,311,313.92				2,120,421.93		19,083,797.37	65,595,533.22
加：会计政策变更												
前期差错更正											0.00	0.00
其他												
二、本年期初余额	43,080,000.00				1,311,313.92				2,120,421.93		19,083,797.37	65,595,533.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,577,500.00				8,338,338.75						-3,158,524.60	19,757,314.15
（一）综合收益总额											-3,158,524.60	-3,158,524.60
（二）所有者投入和减少资本	14,577,500.00				8,338,338.75							22,915,838.75
1. 股东投入的普通股	14,577,500.00				8,338,338.75							22,915,838.75
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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	57,657,500.0 0				9,649,652.67			2,120,421.93		15,925,272.77	85,352,847.37	

法定代表人：邱国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

项目	上期											
	股本				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	35,900,000.0 0				8,491,313.92				1,971,482.39		17,743,341.48	64,106,137.7 9
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	35,900,000.00				8,491,313.92				1,971,482.39		17,743,341.48	64,106,137.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,180,000.00				-7,180,000.00				148,939.54		1,340,455.89	1,489,395.43
（一）综合收益总额											1,489,395.43	1,489,395.43
（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									148,939.54		-148,939.54	0.00
1. 提取盈余公积									148,939.54		-148,939.54	0.00
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	7,180,000.00				-7,180,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,180,000.00				-7,180,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	43,080,000.0 0				1,311,313.92				2,120,421.93		19,083,797.37	65,595,533.2 2
----------	-------------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-------------------

法定代表人：邱国庆

主管会计工作负责人：谢鹏

会计机构负责人：谢鹏

焦作康利达食品股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

焦作康利达食品股份有限公司（以下简称“本公司”）系焦作康利达食品有限公司以 2010 年 10 月 1 日为基准日整体变更的股份公司，并经过焦作市工商行政管理局核准成立。公司的统一社会信用代码为 91410800775118899F。

经过历次股权变更，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,765.75 万股，注册资本为 5,765.75 万元。本公司实际控制人为邱国庆。

公司住所：焦作市武陟县三阳乡北小庄村；

所属行业：农副食品加工业；

主要经营活动：生猪屠宰加工销售、农产品仓储。

2、合并报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
博爱县康利达食品有限公司
河南豫鲜达冷链物流有限责任公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，以及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）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、10、应收款项”、“三、14、固定资产”、“三、21、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，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；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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，本公司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。

（6）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成本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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、13、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司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

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资

产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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）属于衍生工具，但是被指定且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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或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）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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金融资产。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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，本公司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。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司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。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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）属于衍生工具，但是被指定且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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或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）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）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，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则本公司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，本公司计入当期损益。

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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款 期末余额在 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 单独测试不存在减值情况后按账龄分析法计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
应收补贴款等风险极低的款项组合	以应收补贴款为信用风险特征划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
应收补贴款等风险极低的款项组合	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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，下同）	1.00	1.00
1至2年	5.00	5.00
2至3年	10.00	10.00
3至4年	20.00	20.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、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、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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。采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否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。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

（2）资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	5	预计受益期限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提

存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的条件：①客户自提：由销售内勤开具发货单交由客户，客户凭发货单到

仓库提货，并签收确认后，作为收入确认的时点；②发货确认：由销售内勤开具发货单交由物流司机，司机凭发货单到仓库提货，并运至客户指定的交货地点，并确认收货后，作为收入确认的时点。

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

本公司提供技术服务按照签订的技术服务合同，于完成服务时确认收入实现。

22、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（6）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

24、租赁

（1）经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止2018年6月30日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还应在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	
		应收账款	-6,337,625.80
		应收票据及应收账款	6,337,625.80
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	-21,536,193.61
		应付票据及应付账款	21,536,193.61

（2）会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	11%、10%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	免税、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
焦作康利达食品股份有限公司	免税、25%
博爱县康利达食品有限公司	免税、25%
河南豫鲜达冷链物流有限责任公司	25%

2、税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条第 1 项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条第 1 项、《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕111 号）规定、《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》（财税〔2008〕119 号），公司符合农、林、牧、渔业项目所得减免企业所得税条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	115,901.00	154,978.77
银行存款	6,920,640.41	1,318,064.96
其他货币资金		3,732.00
合计	7,036,541.41	1,476,775.73

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	6,626,437.25	7,080,025.80
合计	6,626,437.25	7,080,025.80

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	6,680,192.95	100.00	53,755.70	0.80	6,626,437.25
账龄组合	3,453,192.95	51.69	53,755.70	1.56	3,399,437.25
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	3,227,000.00	48.31			3,227,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,680,192.95	100.00	53,755.70	0.80	6,626,437.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	7,116,690.43	100.00	36,664.63	0.52	7,080,025.80
账龄组合	3,147,290.43	44.22	36,664.63	1.16	3,110,625.80
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	3,969,400.00	55.78			3,969,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,116,690.43	100.00	36,664.63	0.52	7,080,025.80

1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 本期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3) 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 (含1年, 下同)	3,086,744.65	30,867.45	1.00
1至2年	293,876.13	14,693.81	5.00
2至3年	63,199.97	6,320.00	10.00
3至4年	9,372.20	1,874.44	20.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	3,453,192.95	53,755.70	

4) 组合中，无关联方及参股公司的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 17,091.07 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 89,925.74 元。

(4) 本期末应收账款中无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
华商储备商品管理中心有限公司	非关联方	3,227,000.00	48.31	-
昆山汇和轩食品有限公司	非关联方	384,000.00	5.75	3,840.00
河南恒康肉类食品有限公司	非关联方	268,640.00	4.02	2,686.40
韩小强	非关联方	258,327.55	3.87	2,583.28
河南泰鑫农业有限公司	非关联方	146,133.00	2.19	5,506.65
合计		4,284,100.55	64.13	14,616.33

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 (含1年, 下同)	8,945,086.59	99.40	1,147,183.83	94.86

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	8,353.18	0.09	62,205.78	5.14
2 至 3 年	46,016.68	0.51		
合计	8,999,456.45	100.00	1,209,389.61	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武陟县德源养殖专业合作社	非关联方	8,181,206.67	90.91
国网河南省电力公司博爱县供电公司	非关联方	166,397.94	1.85
武陟县电业局	非关联方	112,435.90	1.25
武陟中裕燃气有限公司	非关联方	50,415.88	0.56
原新强	非关联方	50,000.00	0.56
合计		8,560,456.39	95.12

4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,816,152.38	1,716,214.08
合计	3,816,152.38	1,716,214.08

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,690,000.00	48.21	3,690,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,963,718.71	51.79	147,566.33	3.72	3,816,152.38
账龄组合	3,963,718.71	51.79	147,566.33	3.72	3,816,152.38

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收补贴款等信用风险极低的款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,653,718.71	100.00	3,837,566.33	50.14	3,816,152.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,783,138.08	100.00	66,924.00	3.75	1,716,214.08
账龄组合	1,749,138.08	98.09	66,924.00	3.83	1,682,214.08
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	34,000.00	1.91		-	34,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,783,138.08	100.00	66,924.00	3.75	1,716,214.08

1) 本期单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武陟县龙源冷冻食品厂	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	失信执行人
张艳群	990,000.00	990,000.00	100.00	失联
合计	3,690,000.00	3,690,000.00	100.00	

2) 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 (含1年, 下同)	3,076,990.41	30,769.90	1.00
1-2年	220,528.30	11,026.43	5.00
2-3年	322,700.00	32,270.00	10.00
3-4年	337,500.00	67,500.00	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4-5年			50.00
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	3,963,718.71	147,566.33	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 3,770,642.33 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
武陟县龙源冷冻食品厂	非关联方	暂借款	2,700,000.00	1年以内	35.28	2,700,000.00
河南丰惠生物能源有限公司	非关联方	暂借款	2,000,000.00	1年以内	26.13	20,000.00
张艳群	非关联方	暂借款	990,000.00	1年以内	12.93	990,000.00
河南省博农食品股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	6.53	5,000.00
焦作市城乡信用协会	非关联方	保证金	450,000.00	1-2年, 2-3年	5.88	35,000.00
合计			6,640,000.00		86.76	3,750,000.00

5、存货

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	639,998.41		639,998.41	198,600.97		198,600.97
库存商品	19,506,693.79		19,506,693.79	16,400,136.62		16,400,136.62
合计	20,146,692.20		20,146,692.20	16,598,737.59		16,598,737.59

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	13,497,532.23	9,367,808.86
待摊费用	17,746.43	16,409.43

项目	期末余额	期初余额
合计	13,515,278.66	9,384,218.29

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
河南武陟农村商业银行股份有限公司	46,311,787.65			5,146,618.18		
合计	46,311,787.65			5,146,618.18		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：					
河南武陟农村商业银行股份有限公司				51,458,405.83	
合计				51,458,405.83	

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,018,749.98	5,018,749.98
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,018,749.98	5,018,749.98
二、累计摊销		
1.期初余额	510,239.54	510,239.54
2.本期增加金额	100,374.96	100,374.96

项目	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	100,374.96	100,374.96
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	610,614.50	610,614.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,408,135.48	4,408,135.48
2.期初账面价值	4,508,510.44	4,508,510.44

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,793,178.97	12,138,118.26	1,399,267.20	1,244,471.69	70,575,036.12
2.本期增加金额	16,000.00	231,253.45	327,073.00	165,329.67	739,656.12
(1) 购置	16,000.00	231,253.45	327,073.00	165,329.67	739,656.12
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	55,809,178.97	12,369,371.71	1,726,340.20	1,409,801.36	71,314,692.24
二、累计折旧					
1.期初余额	9,339,505.36	5,246,563.30	860,163.79	592,282.05	16,038,514.50
2.本期增加金额	2,009,782.21	1,106,266.94	125,558.81	195,137.78	3,436,745.74
(1) 计提	2,009,782.21	1,106,266.94	125,558.81	195,137.78	3,436,745.74
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 其他转出					
4.期末余额	11,349,287.57	6,352,830.24	985,722.60	787,419.83	19,475,260.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,459,891.40	6,016,541.47	740,617.60	622,381.53	51,839,432.00
2.期初账面价值	46,453,673.61	6,891,554.96	539,103.41	652,189.64	54,536,521.62

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期存在通过融资租赁租入固定资产情况（详见本附注“九、1、(1) 融资租赁”）。

(4) 本报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂门岗及道路硬化	46,000.00		46,000.00			
老厂扩建	144,234.01		144,234.01			
合计	190,234.01		190,234.01			

(2) 重要在建工程项目 2018 年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂门岗及道路硬化	50,000.00		46,000.00			46,000.00
老厂扩建	150,000.00		144,234.01			144,234.01
合计	200,000.00		190,234.01			190,234.01

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂门岗及道路硬化	92.00	92.00				自有资金
老厂扩建	96.16	96.16				自有资金
合计						

11、无形资产

(1) 无形资产情况。

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	33,662,145.21	11,111.12	33,673,256.33
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			-
(3)企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额	33,662,145.21	11,111.12	33,673,256.33
二、累计摊销			-
1.期初余额	3,422,318.14	6,851.92	3,429,170.06
2.本期增加金额	673,242.96	2,222.28	675,465.24
(1)计提	673,242.96	2,222.28	675,465.24
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,095,561.10	9,074.20	4,104,635.30
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,566,584.11	2,036.92	29,568,621.03

项目	土地使用权	软件	合计
2.期初账面价值	30,239,827.07	4,259.20	30,244,086.27

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权。

12、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
园林绿化	191,491.06		73,652.09		117,838.97
装修费	137,661.33		31,528.03		106,133.30
合计	329,152.39		105,180.12		223,972.27

13、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	5,938.80	1,484.70		
合计	5,938.80	1,484.70		

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付工程相关款项	2,038,485.00	368,790.00	工程相关预付款
合计	2,038,485.00	368,790.00	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

	期末余额	期初余额
质押借款	36,800,000.00	24,600,000.00
保证借款	24,990,000.00	19,460,000.00
信用借款	800,000.00	
合计	62,590,000.00	44,060,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 8,700,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
交通银行股份有限公司焦作分行	8,700,000.00	6.5250	2018年8月30日	9.7875
合计	8,700,000.00	6.5250		9.7875

注：逾期借款未偿还借款已于2019年4月9日偿还，详见财务报表附注十、（1）。

16、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	17,770,028.62	21,536,193.61
合计	17,770,028.62	21,536,193.61

应付账款部分：

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	17,536,786.73	20,733,024.41
工程款	233,241.89	803,169.20
合计	17,770,028.62	21,536,193.61

（2）本期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

17、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,648,499.71	1,424,506.83
合计	3,648,499.71	1,424,506.83

（2）本期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,087,000.02	12,574,581.85	11,352,207.84	2,309,374.03
离职后福利-设定提存计划		660,302.60	660,302.60	
合计	1,087,000.02	13,234,884.45	12,012,510.44	2,309,374.03

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,087,000.02	12,122,997.79	10,912,698.78	2,297,299.03
二、职工福利费		159,733.25	158,933.25	800.00
三、社会保险费		259,518.81	259,518.81	
其中 医疗保险费		214,744.68	214,744.68	
工伤保险费		28,782.73	28,782.73	
生育保险费		15,991.40	15,991.40	
四、住房公积金		29,292.00	18,017.00	11,275.00
五、工会经费和职工教育经费		3,040.00	3,040.00	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,087,000.02	12,574,581.85	11,352,207.84	2,309,374.03

(3) 离职后福利-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
基本养老保险费		636,858.07	636,858.07	
失业保险		23,444.52	23,444.52	
合计		660,302.60	660,302.60	

19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	200,379.82	214,732.56
房产税	255,294.11	254,798.71
水资源税	50,438.70	
印花税	158,720.69	158,324.70
个人所得税	7,610.76	7,760.28
环境保护税	4,131.56	
增值税		38,723.50
城市维护建设税		1,936.17
教育费附加		1,161.71
地方教育费附加		774.47
合计	676,575.64	678,212.10

20、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	422,757.82	
应付股利		
其他应付款	8,675,597.87	34,793,419.26
合计	9,098,355.69	34,793,419.26

其他应付款部分：**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
暂借款	3,340,169.75	31,881,524.52
职工垫付款	917,515.11	1,393,037.00
保证金	4,417,913.01	1,518,857.74
合计	8,675,597.87	34,793,419.26

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	1,666,666.64	1,841,666.64
合计	1,666,666.64	1,841,666.64

22、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

23、长期应付款

项目名称	长期应付款	未确认融资费用	摊余成本	一年内到期的非流动负债	长期应付款余额
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	1,841,666.72	175,000.08		1,666,666.64	
合计	1,841,666.72	175,000.08		1,666,666.64	

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,439,666.55		204,000.00	1,235,666.55	农产品冷链物流项目/污水处理设备补助
合计	1,439,666.55		204,000.00	1,235,666.55	

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,080,000.00	14,577,500.00				14,577,500.00	57,657,500.00
合计	43,080,000.00	14,577,500.00				14,577,500.00	57,657,500.00

注：2018年4月4日以定向发行的方式完成发行人民币普通股14,577,500.00股，募集资金23,324,000.00元，增加股本14,577,500.00元，增加资本公积8,338,338.75元。本次发行后公司总体股本增加至57,657,500.00元。

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积	1,311,313.92	8,338,338.75		9,649,652.67
合计	1,311,313.92	8,338,338.75		9,649,652.67

注：本期资本公积增加为定向发行股份产生的资本溢价，详见附注五、25、股本。

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,120,421.93			2,120,421.93
合计	2,120,421.93			2,120,421.93

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,593,197.49	17,743,341.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,593,197.49	17,743,341.48
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,853,389.70	998,795.55
减：提取法定盈余公积		148,939.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	21,446,587.19	18,593,197.49

29、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	703,378,740.76	677,740,857.68	552,865,766.50	542,821,977.34
其他业务	2,672,387.53	2,154,257.74	3,761,139.31	2,195,994.73
合计	706,051,128.29	679,895,115.42	556,626,905.81	545,017,972.07

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
屠宰收入	700,679,845.48	675,171,682.92	549,979,074.35	540,553,422.10
冷藏收入	2,698,895.28	2,569,174.76	2,886,692.15	2,268,555.24
合计	703,378,740.76	677,740,857.68	552,865,766.50	542,821,977.34

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,218.80	2,204.94
教育费附加	731.28	1,293.92
地方教育费附加	487.52	862.61
土地使用税	835,008.96	796,266.51
房产税	230,057.23	180,107.11
印花税	161,831.09	130,067.05
车船税	3,013.34	7,335.00
残疾人就业保障金	67,198.23	13,659.95
水资源税	134,513.10	
环境保护税	16,228.01	
合计	1,450,287.56	1,131,797.09

31、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,420,315.75	709,413.73

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公邮寄费	22,037.95	32,163.45
折旧和摊销	33,943.15	60,675.18
招待差旅费	164,805.44	120,657.43
运输费	4,396,278.46	2,184,824.54
车辆费	42,148.77	19,108.22
其他	296,094.32	593,980.74
合计	6,375,623.85	3,720,823.29

32、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,760,081.45	2,549,742.26
折旧摊销	971,583.61	1,350,911.08
业务招待费	432,315.87	182,107.99
办公费	229,400.93	171,388.56
差旅费	66,811.94	156,513.19
中介服务费	846,833.81	1,249,476.53
租赁费	2,316,837.49	2,136,334.05
其他	426,560.53	122,137.07
合计	10,050,425.63	7,918,610.73

33、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,791,628.41	5,574,728.92
减：财政贴息	290,000.00	770,000.00
减：利息收入	13,113.89	6,844.82
手续费	29,612.78	21,116.82
其他	329,252.64	174,999.96
合计	6,847,379.94	4,994,000.88

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,877,659.14	-380,451.81
合计	3,877,659.14	-380,451.81

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
武陟财政局 2015 年无害化补贴款		349,440.00	与收益相关
焦作市商务局储备肉补贴	250,000.00	250,000.00	与收益相关
畜牧局 2016 年无害化处理补贴款		416,000.00	与收益相关
武陟县环保局 2017 年清洁生产补助资金	10,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	260,000.00	1,035,440.00	

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,146,618.18	4,615,868.60
合计	5,146,618.18	4,615,868.60

37、资产处置收益

资产处置收益来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-56,928.22	
合计		-56,928.22	

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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
与日常活动无关的政府补助	204,000.00	1,250,333.37	204,000.00
其他	215,960.40	74,716.16	215,960.40
合计	419,960.40	1,325,049.53	419,960.40

(2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进企业奖励款		1,000,000.00	与收益相关
商标奖励款		50,000.00	与收益相关
农产品冷链物流项目	200,000.04	200,000.04	与资产相关
污水处理设备补助	3,999.96	333.33	与资产相关
合计	204,000.00	1,250,333.37	

39、营业外支出

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
对外捐赠	30,000.00	20,177.00	30,000.00

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
政府罚款	60,923.88	34,610.92	74,959.29
其他	438,386.45	90,000.00	424,351.04
合计	529,310.33	144,787.92	529,310.33

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-1,484.70	
合计	-1,484.70	

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	550,000.00	2,970,156.16
利息收入	13,113.89	6,844.82
往来款	8,047,365.61	7,425,414.37
其他	631,854.36	
合计	9,242,333.86	10,402,415.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,307,312.44	7,157,050.16
往来款	6,187,209.14	1,539,539.28
其他	529,310.33	46.12
合计	16,023,831.91	8,696,635.56

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	37,902,077.47	18,488,995.93
合计	37,902,077.47	18,488,995.93

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	70,697,534.12	27,052,220.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	70,697,534.12	27,052,220.59

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,853,389.70	998,795.55
加：资产减值准备	3,877,659.14	-380,451.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,436,745.74	3,345,818.36
无形资产摊销	775,840.20	675,465.24
长期待摊费用摊销	103,843.12	103,205.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		56,928.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,501,628.41	5,574,728.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,146,618.18	-4,615,868.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,547,954.61	6,389,779.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,991,763.92	15,524,925.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	630,825.69	14,603,503.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,507,889.41	42,276,828.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,036,541.41	1,476,775.73
减：现金的期初余额	1,476,775.73	728,575.60
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,559,765.68	748,200.13

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
库存商品	19,506,693.79	借款抵押
投资性房地产	4,408,135.48	借款抵押
无形资产	29,566,584.11	借款抵押
机器设备	5,814,056.98	借款抵押
合计	59,295,470.36	

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，受限的存货是指本公司仓储猪肉，期末账面价值 19,506,693.79 元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订抵押合同，以本公司所有的账面价值为 4,408,135.48 的投资性房地产和账面价值为 29,566,584.11 元的无形资产土地分别为河南大涌商贸有限公司在河南武陟农村商业银行股份有限公司的 21,400,000.00 元借款及河南嘉云电子商务有限公司在河南武陟农村商业银行股份有限公司的 30,000,000.00 元的借款提供抵押担保，担保履行期限分别为 2017 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 11 日和 2017 年 2 月 20 日至 2019 年 1 月 11 日。

(3) 本公司于 2016 年 12 月 27 日与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租合同，将自有固定资产冷库及设备进行售后回租融资租赁，并签订了售后回租保证合同，由邱国庆，梁玉霞进行担保，由回租的固定资产进行抵押，售后回租协议买入价 5,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，售后回租固定资产账面价值 5,814,056.98 元。

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	204,000.00	营业外收入	204,000.00
与收益相关的政府补助	260,000.00	其他收益	260,000.00
与收益相关的政府补助	290,000.00	财务费用	290,000.00
合计	754,000.00		754,000.00

(2) 本报告期内无政府补助退回情况

六、合并范围的变更

2018年4月28日，公司对外投资设立了全资子公司河南豫鲜达冷链物流有限责任公司（详见财务报表附注七、1、在子公司中的权益）。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
博爱县康利达食品有限公司	博爱县磨头镇(博农食品公司院内)	博爱县磨头镇(博农食品公司院内)	农副食品加工	100.00		100.00	设立
河南豫鲜达冷链物流有限责任公司	焦作市示范区迎宾路3993号	焦作市示范区迎宾路3993号	冷链运输	100.00		100.00	设立

八、关联方及关联交易

1、持有本公司5%以上股份的股东

本公司最终控制方为邱国庆。

序号	关联方名称	与本企业关系
1	邱国庆	实际控制人、直接持有本公司股本 65.58%
2	河南农投产业投资有限公司	直接持有本公司股本 21.68%

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	嘉云资产投资管理有限公司	实际控制人持股 99.00%的公司
2	博爱县康利达养殖专业合作社	公司持股 80.00%控股子公司
3	河南武陟农村商业银行股份有限公司	公司参股公司、公司实际控制人任董事
4	邱国庆	实际控制人、董事长、总经理
5	原志钢	董事、副总经理
6	郭云雯	董事、副总经理
7	李松涛	董事、副总经理
8	谢鹏	财务负责人
9	朱俊霖	董事
10	王宝泉	董事

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
11	邱金财	监事
12	张景景	监事
13	刘跃磊	监事
14	阴晖	监事
15	朱习凯	监事
16	韩金霞	董事王宝泉配偶、博爱县康利达养殖专业合作社负责人
17	原思研	董事原志钢之子

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
原思研	屠宰产品	市场价格	19,278,289.66		

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方名称	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
1	武陟县海洋物资有限公司、邱国庆、王宝泉、王林林	5,670,000.00	2018-3-28	2019-3-26	否
2	武陟县金牛养殖有限公司、邱国庆、王宝泉、张小卫、王素霞	2,290,000.00	2018-10-20	2019-10-10	否
3	武陟县金牛养殖有限公司、河南嘉云生物科技有限公司、邱国庆、梁玉霞	5,800,000.00	2018-12-13	2019-12-6	否
4	焦作中小企业担保投资有限公司、邱国庆、梁玉霞、河南嘉云生物科技有限公司	8,700,000.00	2017-9-1	2018-8-30	否
5	武陟县中小企业担保有限公司、邱国庆、梁玉霞	2,600,000.00	2018-11-1	2019-10-20	否
6	邱国庆、王宝泉、李小辉、梁梦洁	10,000,000.00	2018-1-26	2019-1-26	否
	合计	39,860,000.00			

本公司作为担保方

序号	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	河南嘉云电子商务有限公司	30,000,000.00	2017-2-20	2019-1-11	否
2	河南大涌商贸有限公司	21,400,000.00	2017-1-11	2019-1-11	否

序号	担保方名称	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
	合计	51,400,000.00			

注 1：2018 年 3 月 28 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 567.00 万元，借款合同编号 2882009020180328001，借款期限 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 26 日。该笔借款由武陟县海洋物资有限公司、邱国庆、王宝泉、王林林提供保证，并签订保证合同，合同编号 2882009020180328001-1。

注 2：2018 年 10 月 20 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订借款展期合同，原借款合同金额 229.00 万元，原借款合同编号第 2882007220171020001 号，原借款期限 2017 年 10 月 20 日至 2018 年 10 月 20 日，展期期限为 1 年，自 2018 年 10 月 20 日至 2019 年 10 月 10 日。展期期间内，原保证合同继续有效，该笔借款由武陟县金牛养殖有限公司、邱国庆、王宝泉、张小卫、王素霞提供保证，并签订保证合同，合同编号 2882007220171020001-1。

注 3：2018 年 7 月 26 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订借款展期合同，原借款金额 480.00 万元，原借款合同编号第 2882009020180726001 号，原借款期限 2017 年 7 月 26 日至 2018 年 7 月 26 日，展期期限为 1 年，自 2018 年 7 月 26 日至 2019 年 7 月 26 日。展期期间内，原质押合同继续有效，该笔借款由本公司提供仓储猪肉质押担保，并签订质押合同，合同编号 2882007220170726001-1。

注 4：2018 年 12 月 7 日，本公司与洛阳银行股份有限公司焦作分行签订借款合同，借款金额 580.00 万元，借款合同编号洛银 2018 年焦作分行流资借字第 1882008GX43680，借款期限 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 6 日。该笔借款由武陟县金牛养殖有限公司、河南嘉云生物科技有限公司提供保证，并分别签订保证合同，合同编号洛银 2018 年焦作分行保字第 1882008GX4368045403B、1882008GX4368045404B 号。由邱国庆以其持有的本公司 7,000,000.00 股股份质押，并签订质押合同，合同编号洛银 2018 年焦作分行质字第 1882008GX4368044396Z。

注 5：2017 年 9 月 1 日，本公司与交通银行股份有限公司焦作分行签订借款合同，借款金额 870.00 万元，借款合同编号 Z1708LN15636590，借款期限 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日。该笔借款由焦作中小企业担保投资有限公司、邱国庆、梁玉霞、河南嘉云生物科技有限公司提供保证，并分别签订保证合同，合同编号分别为 C170901GR4181613、C170901GR4181612、C170901GR4181610、C170901GR4181517。

注 6：2018 年 1 月 5 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 800.00 万元，借款合同编号 2882007220180105001，借款期限 2018 年 1 月 5 日至 2019 年 1 月 5 日。该

笔借款由本公司提供仓储猪肉质押担保，并签订质押合同，合同编号 2882007220180105001-1。

注 7：2018 年 10 月 31 日，本公司与武陟射阳村镇银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 260.00 万元，借款合同编号武陟射阳村镇银行流借字（2018）第 0130103103 号，借款期限 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 20 日。该笔借款由武陟县中小企业担保有限公司、邱国庆、梁玉霞提供保证，并签订保证合同，合同编号武陟射阳村镇银行高保字 2018 第 0130103103 号。邱国庆、梁玉霞为武陟县中小企业担保有限公司提供反担保合同，合同编号 20181031A-01。

注 8：2018 年 10 月 16 日，本公司与河南武陟农村商业银行股份有限公司签订借款展期合同，原借款金额 1,400.00 万元，原借款合同编号 2882007220171016001，原借款期限 2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 16 日，展期期限为 1 年，自 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 10 月 16 日。展期期间内，原质押合同继续有效，该笔借款由本公司提供仓储猪肉质押担保，并签订质押合同，合同编号 2882007220171016001-1。

注 9：2018 年 1 月 8 日，本公司与中国银行股份有限公司武陟支行及武陟县银河投资有限公司签订委托借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款合同编号 2018WZH0795 字 003 号，借款期限 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 26 日。该笔借款由邱国庆、王宝泉、李小辉、梁梦洁分别以持有本公司 800 万股、56 万股、98 万股、66 万股为本公司提供质押担保，并签订质押合同，合同编号（2018）年[武银投]质字第 001 号。

注 10：2018 年 2 月 8 日，本公司与中国农业银行股份有限公司焦作建设路支行及焦作新区投资集团有限公司签订委托借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款合同编号 41010620180000049 号，借款期限 2018 年 2 月 8 日至 2020 年 2 月 7 日。

注 11：2017 年 2 月 20 日，公司以自有房地产为河南嘉云电子商务有限公司在武陟农商行的 3,000.00 万元贷款提供抵押担保，担保履行期限为 2017 年 2 月 20 日至 2019 年 1 月 11 日，同时被担保方河南嘉云电子商务有限公司以其自有存货设定抵押的方式向本公司提供了反担保。

注 12：2017 年 1 月 11 日，公司以自有房地产为河南大涌商贸有限公司在武陟农商行的 2,140 万元贷款提供抵押担保，担保履行期限为 2017 年 1 月 11 日至 2019 年 1 月 11 日，同时被担保方河南大涌商贸有限公司以其自有存货设定抵押的方式向本公司提供了反担保。

（3）关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
邱国庆	25,841,035.81	3,503,000.00	27,529,780.03	1,814,255.78

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邱国庆	1,814,255.78	25,841,035.81

九、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在以下重大承诺事项：

(1) 融资租赁

本公司于 2016 年 12 月 27 日与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订售后回租合同，将自有固定资产冷库及设备进行售后回租融资租赁，并签订了售后回租保证合同，由邱国庆，梁玉霞进行担保，由回租的固定资产进行抵押，售后回租协议买入价 5,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，售后回租固定资产账面价值 5,814,056.98 元。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司存在以下资产负债表日后事项：

(1) 短期借款逾期

本期末，本公司对交通银行股份有限公司焦作分行 870.00 万元借款逾期未归还，贷款期间为 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 30 日，2019 年 4 月 9 日，本公司已偿还逾期借款本息。

本期末，本公司对中国银行股份有限公司武陟支行及武陟银河投资有限公司的委托借款，借款金额 1,000.00 万元，借款期限 2018 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 26 日，2019 年 4 月 25 日，本公司已偿还逾期借款本息。

(2) 股权转让

2018 年 4 月 24 日武陟县银河投资有限公司受让本公司股权合计 3,461,571.00 股，其中受让公司股东、实际控制人邱国庆 2,820,000.00 股。

十一、其他重要事项

（1）股权质押

2018年12月7日，公司股东邱国庆以其持有的本公司7,000,000.00股股份为本公司借款提供质押，并签订质押合同，合同编号洛银2018年焦作分行质字第1882008GX4368044396Z。质押期限为2018年12月7日至2019年12月6日。

2018年1月8日，公司股东邱国庆、王宝泉、李小辉、梁梦洁分别以持有本公司8,000,000.00股、560,000.00股、980,000.00股、660,000.00股为本公司借款提供质押，合同编号（2018）年[武银投]质字第001号。质押期限为2018年1月26日至2019年1月26日。

2019年2月27日，公司股东邱国庆以其持有的本公司13,000,000.00股股份质押给河南农投产业投资有限公司。质押股份已在中国结算办理质押登记。

截至本财务报告批准报出日止，除上述事项外，本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	6,384,178.35	5,554,293.36
合计	6,384,178.35	5,554,293.36

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	6,425,441.05	100.00	41,262.70	0.64	6,384,178.35
账龄组合	2,203,892.96	34.30	41,262.70	1.87	2,162,630.26
关联方组合	994,548.09	15.48			994,548.09
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	3,227,000.00	50.22			3,227,000.00
合计	6,425,441.05	100.00	41,262.70	0.64	6,384,178.35

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	5,575,546.55	100.00	21,253.19	0.38	5,554,293.36
账龄组合	1,606,146.55	28.81	21,253.19	1.32	1,584,893.36
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	3,969,400.00	71.19			3,969,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,575,546.55	100.00	21,253.19	0.38	5,554,293.36

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 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 (含 1 年, 下同)	1,837,444.66	18,374.45	1.00
1 至 2 年	293,876.13	14,693.81	5.00
2 至 3 年	63,199.97	6,320.00	10.00
3 至 4 年	9,372.20	1,874.44	20.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,203,892.96	41,262.70	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 109,935.25 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 89,925.74 元。

(4) 本期末应收账款中无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
华商储备商品管理中心有限公司	非关联方	3,227,000.00	50.22	-

单位名称	与本公司 的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备
昆山汇和轩食品有限公司	非关联方	384,000.00	5.98	3,840.00
河南恒康肉类食品有限公司	非关联方	268,640.00	4.18	2,686.40
韩小强	非关联方	258,327.55	4.02	2,583.28
河南泰鑫农业有限公司	非关联方	146,133.00	2.27	5,506.65
合计		4,284,100.55	66.67	14,616.33

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,972,599.85	1,197,921.06
合计	3,972,599.85	1,197,921.06

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,690,000.00	47.27	3,690,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收款项	4,116,018.20	52.73	143,418.35	3.48	3,972,599.85
账龄组合	3,631,034.75	46.52	143,418.35	3.95	3,487,616.40
关联方组合	484,983.45	6.21			484,983.45
应收补贴款等信用风险极低的款项组合					
合计	7,806,018.20	100.00	3,833,418.35	49.11%	3,972,599.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,259,609.78	100.00	61,688.72	4.90	1,197,921.06
账龄组合	1,225,609.78	97.30	61,688.72	4.90	1,163,921.06
关联方组合					
应收补贴款等信用风险极低的款项组合	34,000.00	2.70			34,000.00
合计	1,259,609.78	100.00	61,688.72	4.90	1,197,921.06

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 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 (含 1 年, 下同)	2,764,834.75	27,648.35	1.00
1-2 年	200,000.00	10,000.00	5.00
2-3 年	322,700.00	32,270.00	10.00
3-4 年	337,500.00	67,500.00	20.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	3,631,034.75	143,418.35	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 3,771,729.63 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武陟县龙源冷冻食品厂	非关联方	暂借款	2,700,000.00	1 年以内	34.59	2,700,000.00
河南丰惠生物能源有限公司	非关联方	暂借款	2,000,000.00	1 年以内	25.62	20,000.00
张艳群	非关联方	暂借款	990,000.00	1 年以内	12.68	990,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省博农食品股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	6.41	5,000.00
焦作市城乡信用协会	非关联方	保证金	450,000.00	1-2年, 2-3年	5.76	35,000.00
合计			6,640,000.00		86.76	3,750,000.00

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对联营企业投资	51,458,405.83		51,458,405.83	46,311,787.65		46,311,787.65
河南武陟农村商业银行股份有限公司	51,458,405.83		51,458,405.83	46,311,787.65		46,311,787.65
合计	51,458,405.83		51,458,405.83	46,311,787.65		46,311,787.65

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:	46,311,787.65			5,146,618.18		
河南武陟农村商业银行股份有限公司	46,311,787.65			5,146,618.18		
合计	46,311,787.65			5,146,618.18		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:				51,458,405.83	
合计				51,458,405.83	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,067,015.80	299,048,085.12	320,931,944.41	314,715,913.97
其他业务	2,357,712.56	2,154,257.74	2,973,544.50	2,185,321.65
合计	311,424,728.36	301,202,342.86	323,905,488.91	316,901,235.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,146,618.18	4,615,868.60
合计	5,146,618.18	4,615,868.60

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43号）及证监会公告（2011）41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	754,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		

项目	本期发生额	注释
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,349.93	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额		
合计	440,650.07	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2018年度

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	3.49	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95	0.05	0.05

（2）2017年度

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	1.55	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80	-0.03	-0.03

焦作康利达食品股份有限公司
（公章）

二〇一九年四月二十九日

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