

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—97 页



审 计 报 告

天健审〔2018〕2-29号

克明面业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了克明面业股份有限公司（以下简称克明面业公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了克明面业公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于克明面业公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

1. 关键审计事项

参见合并财务报表附注五、（一）3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，克明面业公司合并财务报表应收账款账面原值 29,703.48 万元，坏账准备 2,735.44 万元。克明面业公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将其列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）对克明面业公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）通过对克明面业公司管理层的访谈，了解和评估克明面业公司的应收账款坏账准备政策，并与同行业上市公司应收账款坏账准备政策进行对比分析，评估公司坏账准备政策的合理性；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取克明面业公司管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

（4）通过分析克明面业公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取克明面业公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）商誉减值准备计提的合理性

1. 关键审计事项

参见合并财务报表和财务报表附注五、（一）15 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，克明面业公司合并财务报表商誉账面余额为 4,605.42 万元，已经计提的商誉减值准备为 2,167.57 万元，净值为 2,437.85 万元，系克明面业公司收购克明五谷道场食品有限公司 100% 股权所致。管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和

折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此，我们将其列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 评估与商誉减值相关的关键内部控制；

(2) 利用估值专家的工作，评估管理层的减值测试方法的适当性和使用的折现率的合理性；

(3) 评估管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括考虑使用外部行业研究提供的价格预测和市场趋势来评估未来预测的产品价格和增长率。

(4) 获取相应专业评估机构的评估结果，并对其评估过程使用的参数计算过程等进行验证。

四、其他信息

克明面业公司管理层（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。

五、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，管理层负责评估克明面业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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克明面业公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对克明面业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克明面业公司不能持续经营。

(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) 就克明面业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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

刘钢印
之王印

中国注册会计师：

二〇一八年二月二十六日



合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	318,547,172.43	96,679,907.07	短期借款	19	530,000,000.00	20,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	510,000.00	1,950,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	269,680,407.39	339,064,066.85	应付票据			
预付款项	4	154,743,944.02	21,058,837.31	应付账款	20	100,532,188.19	114,346,815.81
应收保费				预收款项	21	68,263,762.73	71,340,955.43
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	5,209,069.87	7,201,737.38	应付职工薪酬	22	39,040,362.24	30,293,645.58
应收股利				应交税费	23	13,895,095.30	17,156,606.24
其他应收款	6	7,951,581.67	4,886,099.99	应付利息	24	679,095.33	62,599.20
买入返售金融资产				应付股利	25	1,843,165.00	1,776,612.50
存货	7	277,366,825.36	183,654,057.81	其他应付款	26	48,353,187.64	60,426,771.30
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	721,402,866.03	804,711,377.35	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,755,411,866.77	1,459,206,083.76	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		802,606,856.43	315,404,006.06
				非流动负债：			
				长期借款	27		30,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	28	29,494,391.74	27,134,970.68
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	29	4,225,963.65	1,991,831.98
可供出售金融资产	9	8,387,200.00	8,387,200.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		33,720,355.39	59,126,802.66
长期应收款				负债合计		836,327,211.82	374,530,808.72
长期股权投资	10	34,826,410.26	39,752,738.07	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	30	333,556,523.00	336,779,098.00
固定资产	11	822,883,683.19	739,955,491.18	其他权益工具			
在建工程	12	192,922,372.94	116,918,604.77	其中：优先股			
工程物资	13	540,051.46		永续债			
固定资产清理				资本公积	31	1,368,034,594.47	1,375,494,910.78
生产性生物资产				减：库存股	32	10,721,375.79	28,213,777.75
油气资产				其他综合收益	33	-2,348.84	
无形资产	14	111,848,327.82	95,613,591.44	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	62,760,063.42	55,490,849.54
商誉	15	24,378,475.16		一般风险准备			
长期待摊费用	16	2,389,378.97	3,107,255.26	未分配利润	35	394,736,215.03	355,474,803.27
递延所得税资产	17	10,138,950.37	9,553,397.90	归属于母公司所有者权益合计		2,148,363,671.29	2,095,025,883.84
其他非流动资产	18	29,578,325.00	991,200.00	少数股东权益		8,614,158.83	3,928,869.82
非流动资产合计		1,237,893,175.17	1,014,279,478.62	所有者权益合计		2,156,977,830.12	2,098,954,753.66
资产总计		2,993,305,041.94	2,473,485,562.38	负债和所有者权益总计		2,993,305,041.94	2,473,485,562.38

法定代表人：

陈 明

主管会计工作的负责人：

李 锐

会计机构负责人：

李 锐



母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:克明面业股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		194,066,131.68	48,949,027.69	短期借款		480,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	137,307,728.92	232,705,345.43	应付账款		101,723,542.40	53,075,278.66
预付款项		127,311,752.84	23,278,921.58	预收款项		34,843,086.77	82,605,261.38
应收利息		3,123,467.54	2,447,210.45	应付职工薪酬		6,414,795.57	3,834,598.74
应收股利				应交税费		2,589,537.44	3,036,293.62
其他应收款	2	283,208,191.22	435,669,836.98	应付利息		612,637.00	62,599.20
存货		16,576,238.56	24,100,402.76	应付股利		1,843,165.00	1,776,612.50
持有待售资产				其他应付款		138,814,494.62	272,429,320.84
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		213,225,433.32	277,227,738.25	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		974,818,944.08	1,044,378,483.14	其他流动负债			
				流动负债合计		766,841,258.80	436,819,964.94
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		8,387,200.00	8,387,200.00	长期借款			30,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		177,566,471.22	195,407,071.87	长期应付职工薪酬			
在建工程		11,002,953.77	2,668,976.42	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		14,760,958.34	15,967,458.34
生产性生物资产				递延所得税负债		307,191.19	348,432.95
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		32,123,774.50	22,749,390.03	非流动负债合计		15,068,149.53	46,315,891.29
开发支出				负债合计		781,909,408.33	483,135,856.23
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		1,309,945.51	2,575,841.88	实收资本(或股本)		333,556,523.00	336,779,098.00
递延所得税资产		3,730,687.84	3,539,004.19	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		1,823,828,292.65	1,442,212,997.01	永续债			
资产总计		2,798,647,236.73	2,486,591,480.15	资本公积		1,367,766,096.98	1,375,301,291.19
				减: 库存股		10,721,375.79	28,213,777.75
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		62,760,063.42	55,490,849.54
				未分配利润		263,376,520.79	264,098,162.94
				所有者权益合计		2,016,737,828.40	2,003,455,623.92
				负债和所有者权益总计		2,798,647,236.73	2,486,591,480.15

法定代表人:

陈 奕 明

主管会计工作的负责人:

李 强

会计机构负责人:

李 强



合并利润表

2017年度

会合02表
单位：人民币元

编制单位：克明面业股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	2,269,383,064.64	2,163,521,573.06
其中：营业收入	2,269,383,064.64	2,163,521,573.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,156,567,884.30	2,021,439,530.29
其中：营业成本	1,752,285,946.37	1,691,574,360.95
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	13,629,926.58	10,841,080.30
销售费用	255,666,225.60	228,899,749.10
管理费用	92,185,126.43	80,582,103.11
财务费用	14,291,540.22	999,647.26
资产减值损失	28,509,119.10	8,542,589.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	21,821,766.40	19,714,587.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,926,327.81	411,066.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,697.71	167,716.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	12,028,075.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	146,803,720.40	161,964,346.64
加：营业外收入	9,024,433.02	17,130,261.02
减：营业外支出	5,697,292.80	6,852,439.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,130,860.62	172,242,167.79
减：所得税费用	37,895,500.97	35,250,468.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,235,359.65	136,991,699.00
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,235,359.65	136,991,699.00
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	112,675,192.74	137,062,829.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-439,833.09	-71,130.18
六、其他综合收益的税后净额	-2,348.84	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,348.84	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,348.84	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
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	-2,348.84	
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	112,233,010.81	136,991,699.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,672,843.90	137,062,829.18
归属于少数股东的综合收益总额	-439,833.09	-71,130.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.34	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	0.34	0.41

法定代表人：

陈克明

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐



母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	876,965,228.56	969,264,923.52
减：营业成本	1	657,727,723.26	762,595,584.40
税金及附加		3,606,008.28	4,535,054.78
销售费用		85,726,656.98	45,635,439.11
管理费用		59,846,024.24	56,588,713.10
财务费用		11,333,847.38	1,760,417.85
资产减值损失		61,182,940.77	3,552,638.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	74,785,125.05	7,416,466.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,926,327.81	411,066.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			167,716.67
其他收益		10,639,600.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,966,752.70	102,181,259.08
加：营业外收入		5,696,004.28	13,092,896.81
减：营业外支出		3,481,785.20	3,500,174.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,180,971.78	111,773,981.60
减：所得税费用		12,488,832.95	15,762,981.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,692,138.83	96,011,000.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		72,692,138.83	96,011,000.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈克明

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐

合并现金流量表

2017年度

编制单位：克明面业股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,607,026,972.00	2,662,077,645.31
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		208,457.70	
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,562,415.23	17,367,610.00
经营活动现金流入小计		2,626,797,844.93	2,679,445,255.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,055,460,635.81	2,161,741,137.31
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		226,012,700.38	195,644,383.47
支付的各项税费		109,797,924.42	92,760,514.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	261,900,557.19	202,130,655.67
经营活动现金流出小计		2,653,171,817.80	2,652,276,690.72
经营活动产生的现金流量净额		-26,373,972.87	27,168,564.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,713,610,761.72	1,716,542,951.05
取得投资收益收到的现金			441,805.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,429.09	20,874,920.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	17,050,054.17	13,457,754.54
投资活动现金流入小计		2,731,021,244.98	1,751,317,431.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,661,351.86	261,722,738.95
投资支付的现金		2,589,870,000.00	2,484,277,210.00
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		8,313,506.65	
支付其他与投资活动有关的现金	4	39,351,363.16	979,990.49
投资活动现金流出小计		2,910,196,221.67	2,746,979,939.44
投资活动产生的现金流量净额		-179,174,976.69	-995,662,508.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,874,197.01	2,273,884.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,200,000.00	
取得借款收到的现金		620,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	41,435,965.12	
筹资活动现金流入小计		669,310,162.13	82,273,884.46
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,342,274.02	58,541,673.30
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	6	22,104,113.90	31,118,450.00
筹资活动现金流出小计		244,446,387.92	259,660,123.30
筹资活动产生的现金流量净额		424,863,774.21	-177,386,238.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,211.97	1,421.35
五、现金及现金等价物净增加额		219,287,612.68	-1,145,878,761.02
加：期初现金及现金等价物余额		65,679,907.07	1,211,558,668.09
六、期末现金及现金等价物余额		284,967,519.75	65,679,907.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈艾明

李锐

李锐



母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：克明面业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,020,511,191.72	1,036,600,887.29
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,295,347.69	14,714,211.91
经营活动现金流入小计	1,039,806,539.41	1,051,315,099.20
购买商品、接受劳务支付的现金	772,390,633.83	713,943,071.41
支付给职工以及为职工支付的现金	48,866,526.37	37,187,946.02
支付的各项税费	27,382,368.59	37,774,029.90
支付其他与经营活动有关的现金	88,439,482.40	72,347,923.64
经营活动现金流出小计	937,079,011.19	861,252,970.97
经营活动产生的现金流量净额	102,727,528.22	190,062,128.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	786,076,738.65	767,784,804.94
取得投资收益收到的现金	70,000,000.00	441,805.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,806.83	15,963,224.76
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	12,620,054.17	
投资活动现金流入小计	868,722,599.65	784,189,834.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,248,933.18	10,732,794.78
投资支付的现金	1,106,549,144.53	1,794,877,200.00
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	39,351,363.16	
投资活动现金流出小计	1,167,149,440.87	1,805,609,994.78
投资活动产生的现金流量净额	-298,426,841.22	-1,021,420,160.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,674,197.01	2,273,884.46
取得借款收到的现金	570,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41,435,965.12	
筹资活动现金流入小计	614,110,162.13	82,273,884.46
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,189,631.24	58,454,798.34
支付其他与筹资活动有关的现金	22,104,113.90	197,795,191.36
筹资活动现金流出小计	242,293,745.14	426,249,989.70
筹资活动产生的现金流量净额	371,816,416.99	-343,976,105.24
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	176,117,103.99	-1,175,334,137.09
加：期初现金及现金等价物余额	17,949,027.69	1,193,283,164.78
六、期末现金及现金等价物余额	194,066,131.68	17,949,027.69

法定代表人：

陈克明
印克

主管会计工作的负责人：

李锐
印锐

会计机构负责人：

李锐
印锐



合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：京明商业股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数											少数股东	所有者
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其 他	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	336,779,098.00		1,375,494,910.78	28,213,777.75			55,490,849.54		355,474,803.27		3,928,869.82	2,098,954,753.66	112,191,966.00		1,596,257,528.82	39,039,637.00			45,889,749.50		284,106,557.13			1,999,406,164.45
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、本年初余额	336,779,098.00		1,375,494,910.78	28,213,777.75			55,490,849.54		355,474,803.27		3,928,869.82	2,098,954,753.66	112,191,966.00		1,596,257,528.82	39,039,637.00			45,889,749.50		284,106,557.13			1,999,406,164.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,222,575.00		-7,460,316.31	-17,492,401.96	-2,348.84	7,269,213.88			39,261,411.76		4,685,289.01	58,023,076.46	224,687,132.00		-220,762,618.04	-10,825,859.25			9,601,100.04		71,368,246.14		3,928,869.82	99,548,989.21
（一）综合收益总额					-2,348.84				112,676,192.74		-439,833.99	112,233,010.81									137,062,829.18		-71,130.18	136,991,699.00
（二）所有者投入和减少资本	-3,222,575.00		-7,535,194.21	-17,492,401.96					5,200,000.00		11,934,632.75	213,200.00			3,611,313.96	-10,825,859.25							4,000,000.00	18,650,373.21
1. 所有者投入资本	-3,222,575.00		-13,615,053.45								5,200,000.00	-11,637,628.45	213,200.00		1,942,234.46	-118,450.00							4,000,000.00	6,273,884.46
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			-4,356,105.88	-17,492,401.96									13,136,296.08		1,669,079.50	-10,707,409.25								12,376,488.75
4. 其他			10,435,965.12									10,435,965.12												
（三）利润分配						7,269,213.88			-73,413,780.98			-66,144,567.10							9,601,100.04		-65,694,583.04			-56,093,483.00
1. 提取盈余公积						7,269,213.88			-7,269,213.88										9,601,100.04		-6,601,100.04			
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配									-66,144,567.10		-66,144,567.10										-56,093,483.00			-56,093,483.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转													224,373,932.00		-224,373,932.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）													224,373,932.00		-224,373,932.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他			74,877.90								-74,877.90													
四、本期期末余额	333,556,523.00		1,368,034,594.47	10,721,375.79	-2,348.84	62,760,063.42			394,736,215.03		8,614,158.83	2,166,977,830.12	336,779,098.00		1,375,494,910.78	28,213,777.75			55,490,849.54		355,474,803.27		3,928,869.82	2,098,954,753.66

法定代表人：

陈东明

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2017年度

会企04表

编制单位：明业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	股本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	336,779,658.00			1,375,301,291.19	28,213,777.75			55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92	112,191,966.00			1,596,063,909.23	39,639,637.00			45,889,749.50	233,781,745.61	1,948,887,733.34
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年末余额	336,779,658.00			1,375,301,291.19	28,213,777.75			55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92	112,191,966.00			1,596,063,909.23	39,639,637.00			45,889,749.50	233,781,745.61	1,948,887,733.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,222,575.00			-7,535,194.21	-17,492,401.96			7,269,213.88	-721,642.15	13,282,204.48	224,587,132.00			-220,762,618.04	-10,825,859.25			9,601,100.04	30,316,417.33	54,567,890.58
（一）综合收益总额									72,692,138.83	72,692,138.83									96,011,000.37	96,011,000.37
（二）所有者投入和减少资本	-3,222,575.00			-7,535,194.21	-17,492,401.96				6,734,632.75	213,200.00				3,611,313.96	-10,825,859.25				14,600,373.21	
1．所有者投入资本	-3,222,575.00			-13,615,053.45					-16,837,628.45	213,200.00				1,942,234.46	-118,450.00					2,273,884.46
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				-4,956,105.88	-17,492,401.96					13,136,296.08				1,669,079.50	-10,707,409.25				12,376,488.75	
4．其他				10,435,965.12						10,435,965.12										
（三）利润分配								7,269,213.88	-73,413,780.99	-66,144,567.10								9,601,100.04	-65,094,583.04	-56,093,483.00
1．提取盈余公积								7,269,213.88	-7,269,213.88									9,601,100.04	-9,601,100.04	
2．对所有者（或股东）的分配									-66,144,567.10	-66,144,567.10									-56,093,483.00	-56,093,483.00
3．其他																				
（四）所有者权益内部结转											224,373,932.00			-224,373,932.00						
1．资本公积转增资本（或股本）											224,373,932.00			-224,373,932.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	333,556,623.00			1,367,766,096.98	10,721,375.79			62,760,063.42	263,376,520.79	2,016,737,828.40	336,779,658.00			1,375,301,291.19	28,213,777.75			55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92

法定代表人：

陈克明

主管会计工作的负责人：

李锐

会计机构负责人：

李锐

克明面业股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

克明面业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原湖南省克明面业有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 4 月在益阳市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本人民币 6,000.00 万元，股份总数 6,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司现持有统一社会信用代码为 91430900617162624T 的营业执照，公司现有注册资本 333,556,523.00 元，股份总数 333,556,523 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,276,540 股；无限售条件的流通股份 A 股 327,279,983 股。公司股票已于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品加工行业。主要经营活动为挂面的生产与销售。

本财务报表业经公司 2018 年 2 月 26 日第四届董事会第十九次会议批准对外报出。

本公司将遂平克明面业有限公司、延津县克明面业有限公司、克明食品营销（上海）有限公司、克明食品营销有限公司等 20 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 50 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合（合并范围内的往来款）	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 其他方法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分〔通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）〕；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值〔90%以上（含90%）〕；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	3
非专利技术、商标权	10

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

（十八）部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十七）与回购公司股份相关的会计处理方法

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

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 167,716.67 元，调增资产处置收益 167,716.67 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、13%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
延津克明面粉有限公司	免税
克明国际控股（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

本公司于 2015 年 10 月 28 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局

和湖南省地方税务局继续认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201543000140 的高新技术企业证书。本公司 2017 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,120.76	30,190.81
银行存款	284,933,398.99	65,649,716.26
其他货币资金	33,579,652.68	31,000,000.00
合 计	318,547,172.43	96,679,907.07
其中：存放在境外的款项总额	341,592.54	

（2）其他说明

使用受限的货币资金详见财务报表附注五（四）使用权受到限制的资产。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	510,000.00		510,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00
合 计	510,000.00		510,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,958,909.06	0.66	1,958,909.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	294,093,811.90	99.01	24,413,404.51	8.30	269,680,407.39
单项金额不重大并单项计提坏账准备	982,046.26	0.33	982,046.26	100.00	
合 计	297,034,767.22	100.00	27,354,359.83	9.21	269,680,407.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,958,909.06	0.55	1,958,909.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,982,353.57	99.17	13,918,286.72	3.94	339,064,066.85
单项金额不重大并单项计提坏账准备	982,046.26	0.28	982,046.26	100.00	
合 计	355,923,308.89	100.00	16,859,242.04	4.74	339,064,066.85

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新一佳超市有限公司	1,958,909.06	1,958,909.06	100.00	已起诉, 预计无法收回
小 计	1,958,909.06	1,958,909.06		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,400,275.35	4,968,005.51	2.00
1-2 年	26,356,964.48	3,953,544.68	15.00
2-3 年	7,689,435.52	3,844,717.77	50.00
3 年以上	11,647,136.55	11,647,136.55	100.00
小 计	294,093,811.90	24,413,404.51	

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
欧尚(中国)投资有限公司	486,712.02	486,712.02	100.00	预计无法收回
湖南省新一佳商业投资有限公司	495,334.24	495,334.24	100.00	已起诉,预计无法收回
小 计	982,046.26	982,046.26		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,653,488.78 元,本期由于合并财务报表范围变动增加坏账准备 5,841,629.01 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
康成投资(中国)有限公司	17,240,599.75	5.80	404,129.61
华润万家生活超市(浙江)有限公司	14,517,184.30	4.89	355,804.03
湖南庆丰食品有限公司	13,475,911.27	4.54	931,306.72
沃尔玛(中国)投资有限公司	11,834,992.82	3.98	236,699.86
北京物美商业集团股份有限公司	11,034,460.11	3.71	220,689.20
小 计	68,103,148.25	22.92	2,148,629.42

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	152,943,995.73	98.84		152,943,995.73	17,180,574.19	81.58		17,180,574.19
1-2 年	718,461.57	0.46		718,461.57	3,347,319.73	15.90		3,347,319.73
2-3 年	550,543.33	0.36		550,543.33	530,943.39	2.52		530,943.39
3 年以上	530,943.39	0.34		530,943.39				
合 计	154,743,944.02	100.00		154,743,944.02	21,058,837.31	100.00		21,058,837.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南洞庭春米业有限公司	47,118,712.96	30.45

河南红满天面业有限公司	24,227,346.73	15.66
河南实佳面粉有限公司	19,132,556.78	12.36
河南省大众粮油食品有限公司	15,997,268.08	10.34
安徽省什伯互联科技股份有限公司	10,905,937.06	7.05
小 计	117,381,821.61	75.86

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
理财产品收益	5,209,069.87	6,564,493.63
质押性质的定期存款利息		637,243.75
合 计	5,209,069.87	7,201,737.38

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	95,839,344.41	87.34	95,839,344.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,881,817.67	12.65	5,930,236.00	42.72	7,951,581.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,000.00	0.01	5,000.00	100.00	
合 计	109,726,162.08	100.00	101,774,580.41	92.75	7,951,581.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,485,100.15	99.91	599,000.16	10.92	4,886,099.99
单项金额不重大但单项计提	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00	

坏账准备					
合 计	5,490,100.15	100.00	604,000.16	11.00	4,886,099.99

2) 期末单项金额重大并单项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
中粮江西天然五谷食品有限公司	93,853,642.20	93,853,642.20	100.00	预计无法收回
常德市欣悦食品股份有限公司	1,985,702.21	1,985,702.21	100.00	预计无法收回
小 计	95,839,344.41	95,839,344.41		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,047,879.40	140,957.69	2.00
1-2 年	910,352.81	136,552.92	15.00
2-3 年	541,720.14	270,860.07	50.00
3 年以上	5,381,865.32	5,381,865.32	100.00
小 计	13,881,817.67	5,930,236.00	

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

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,141,331.76 元，本期由于合并财务报表范围变动增加坏账准备 99,029,248.49 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	540,660.66	53,000.00
应收暂付款	104,185,485.75	4,102,173.31
备用金	655,624.85	669,923.00
股权转让款	362,689.53	362,689.53
应收退税款	3,586,173.03	

其他	395,528.26	302,314.31
合 计	109,726,162.08	5,490,100.15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关 联方
中粮江西天然五谷食品有限公司	应收暂付款	93,853,642.20	1 年以内、 1-2 年	85.53	93,853,642.20	否
新疆经济技术开发区国税局	应收出口退税	3,586,173.03	1 年以内	3.27	71,723.46	否
常德市欣悦食品股份有限公司	采购款	1,985,702.21	3 年以上	1.81	1,985,702.21	否
中粮天然五谷食品投资有限公司	应收暂付款	1,560,000.00	1 年以内	1.42	31,200.00	否
上海康仁乐购超市贸易有限公司	应收暂付款	531,896.50	3 年以上	0.48	531,896.50	否
小 计		101,517,413.94		92.51	96,474,164.37	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
在途物资				175,183.36		175,183.36
原材料	183,175,971.05		183,175,971.05	59,264,282.42		59,264,282.42
库存商品	57,866,584.17	38,566.29	57,828,017.88	56,134,714.01		56,134,714.01
发出商品	21,039,101.16		21,039,101.16	47,474,129.63		47,474,129.63
周转材料	15,323,735.27		15,323,735.27	20,605,748.39		20,605,748.39
合 计	277,405,391.65	38,566.29	277,366,825.36	183,654,057.81		183,654,057.81

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		38,566.29				38,566.29
小 计		38,566.29				38,566.29

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
税款	26,623,534.17	16,828,829.16
其中：预缴企业所得税	7,756,624.41	5,398,159.92
待抵扣增值税进项税	13,044,784.24	11,430,669.24
个人所得税	2,618,982.59	
待认证进项税额	192,032.93	
预缴土地增值税	3,011,110.00	
预交社保	340,000.00	
银行理财产品	692,000,000.00	787,000,000.00
待摊费用	2,439,331.86	882,548.19
合 计	721,402,866.03	804,711,377.35

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	8,387,200.00		8,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00
按成本计量的	8,387,200.00		8,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00
合 计	8,387,200.00		8,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

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

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	34,826,410.26		34,826,410.26	39,752,738.07		39,752,738.07
合 计	34,826,410.26		34,826,410.26	39,752,738.07		39,752,738.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
岳阳市大地印务有限公司	4,431,532.50			-4,431,532.50	
南县克明小额贷款有限公司	35,321,205.57			-494,795.31	
合 计	39,752,738.07			-4,926,327.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
岳阳市大地印务有限公司						
南县克明小额贷款有限公司					34,826,410.26	
合 计					34,826,410.26	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	家具用具	合 计
账面原值						
期初数	518,489,196.32	355,628,402.45	25,291,702.89	7,553,596.49	7,802,303.91	914,765,202.06
本期增加金额	63,984,478.76	111,083,738.53	5,888,990.23	6,457,776.73	403,997.33	187,818,981.58

1) 购置	7,233,393.29	8,686,165.84	1,222,638.91	4,907,531.01	300,806.44	22,350,535.49
2) 在建工程转入	56,751,085.47	61,911,355.34	992,874.60	79,900.00	103,190.89	119,838,406.30
3) 企业合并增加		40,486,217.35	3,673,476.72	1,470,345.72		45,630,039.79
4) 其他增加						
本期减少金额	7,602.24	9,417,613.44	825,814.59	453,482.86	17,949.92	10,722,463.05
1) 处置或报废		8,803,756.62	825,814.59	453,482.86	17,949.92	10,101,003.99
2) 其他减少	7,602.24	613,856.82				621,459.06
期末数	582,466,072.84	457,294,527.54	30,354,878.53	13,557,890.36	8,188,351.32	1,091,861,720.59
累计折旧						
期初数	66,025,269.92	75,849,373.25	16,936,997.38	5,681,411.44	4,202,622.96	168,695,674.95
本期增加金额	25,615,513.13	63,178,233.18	9,691,400.37	2,276,001.68	1,501,498.63	102,262,646.99
1) 计提	25,615,513.13	37,396,676.91	6,717,283.04	1,109,291.38	1,501,498.63	72,340,263.09
2) 企业合并增加		25,781,556.27	2,974,117.33	1,166,710.30		29,922,383.90
本期减少金额		7,064,431.11	584,411.26	430,648.72	14,829.38	8,094,320.47
1) 处置或报废		7,064,431.11	584,411.26	430,648.72	14,829.38	8,094,320.47
2) 其他减少						
期末数	91,640,783.05	131,963,175.32	26,043,986.49	7,526,764.40	5,689,292.21	262,864,001.47
减值准备						
期初数		6,108,084.83	5,951.10			6,114,035.93
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数		6,108,084.83	5,951.10			6,114,035.93

账面价值						
期 末 账 面 价 值	490,825,289.79	319,223,267.39	4,304,940.94	6,031,125.96	2,499,059.11	822,883,683.19
期 初 账 面 价 值	452,463,926.40	273,670,944.37	8,348,754.41	1,872,185.05	3,599,680.95	739,955,491.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
一号厂房	23,925,296.18	2017 年转固, 正在办理中
二号厂房	24,700,193.70	2017 年转固, 正在办理中
门卫室	53,626.13	2017 年转固, 正在办理中
小 计	48,679,116.01	

(3) 其他说明

固定资产的其他减少系调整原暂估入账的固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	值准备	账面价值	账面余额	值准备	账面价值
克明本部-设备安装	5,750,213.96		5,750,213.96	2,120,325.93		2,120,325.93
南县新厂河沙吹填	5,252,739.81		5,252,739.81	548,650.49		548,650.49
延津生产基地年产 10 万吨挂面生产线项目				30,539,345.35		30,539,345.35
延津生产基地年产 1.2 万吨保鲜面生产线项目	26,219,356.16		26,219,356.16	7,038,308.40		7,038,308.40
延津克明其他项目				5,340,823.19		5,340,823.19
成都克明工程项目	11,710,086.91		11,710,086.91	2,086,933.07		2,086,933.07
延津生产基地日处理小麦 500 吨面粉生产线项目	352,347.97		352,347.97	352,347.97		352,347.97
延津面粉其他项目				110,400.00		110,400.00
延津面粉 B 线日处理 600 吨生产线	21,547,957.02		21,547,957.02			
遂平生产基地年产 7.5 万吨挂面生产线项目				7,508,357.32		7,508,357.32

遂平克明技改项目				15,791,048.56		15,791,048.56
遂平克明年产 43.8 万吨 面条类生线	22,816,634.02		22,816,634.02			
长沙克明设备安装				169,230.76		169,230.76
武汉生产基地年产 10 万 吨面条生产线项目二期	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
研究院设备安装	1,091,144.02		1,091,144.02	1,908,730.00		1,908,730.00
长沙鲜湿米粉(面)项目	33,978,732.65		33,978,732.65	43,374,103.73		43,374,103.73
形象店装修费用	55,496.20		55,496.20			
遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生产线	569,000.00		569,000.00			
延津五谷生产项目	274,435.42		274,435.42			
新疆年产 25 万吨高端挂 面类产品加工厂项目	63,274,228.80		63,274,228.80			
合 计	192,922,372.94		192,922,372.94	116,918,604.77		116,918,604.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
克明本部-设备 安装		2,120,325.93	3,629,888.03			5,750,213.96
南县新厂河沙吹 填		548,650.49	4,704,089.32			5,252,739.81
延津生产基地年 产 10 万吨挂面生 产线项目	20,698.68	30,539,345.35	2,803,097.97	32,736,827.49	605,615.83	
延津生产基地年 产 1.2 万吨保鲜 面生产线项目	6,200.00	7,038,308.40	19,181,047.76			26,219,356.16
延津克明其他项 目		5,340,823.19	3,890,345.42	9,231,168.61		
成都克明工程项 目	40,312.73	2,086,933.07	9,623,153.84			11,710,086.91
延津生产基地日 处理小麦 500 吨 面粉生产线项目	12,000.00	352,347.97				352,347.97
延津面粉其他项 目		110,400.00		110,400.00		
延津面粉 B 线日 处理 600 吨生产 线			21,547,957.02			21,547,957.02

遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生产线	60,000.00		569,000.00			569,000.00
遂平生产基地年产 7.5 万吨挂面生产线项目	17,312.15	7,508,357.32	1,065,332.66	7,868,561.78	705,128.20	
遂平克明技改项目		15,791,048.56	2,358,566.52	17,347,687.41	801,927.67	
遂平克明年产 43.8 万吨面条类生线			22,829,112.65	12,478.63		22,816,634.02
停车场			190,600.00	190,600.00		
长沙克明设备安装		169,230.76		169,230.76		
武汉生产基地年产 10 万吨面条生产线项目二期		30,000.00				30,000.00
研究院设备安装		1,908,730.00	613,494.02	1,431,080.00		1,091,144.02
长沙鲜湿米粉（面）项目	15,000.00	43,374,103.73	41,226,250.54	50,621,621.62		33,978,732.65
形象店装修费用			285,559.91	15,750.00	214,313.71	55,496.20
延津五谷生产项目	6,000.00		274,435.42			274,435.42
新疆年产 25 万吨高端挂面类产品加工厂项目	12,000.00		63,377,228.80	103,000.00		63,274,228.80
小 计		116,918,604.77	198,169,159.88	119,838,406.30	2,326,985.41	192,922,372.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
克明本部-设备安装						其他
南县新厂河沙吹填						其他
延津生产基地年产 10 万吨挂面生产线项目	64.45	100.00				募股资金
延津生产基地年产 1.2 万吨保鲜面生产线项目	99.51	95.00				其他
延津克明其他项目						其他

成都克明工程项目						其他
延津生产基地日处理小麦 500 吨面粉生产线项目	99.47	98.00				募股资金
延津面粉其他项目						其他
延津面粉 B 线日处理 600 吨生产线						募股资金
遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生产线	0.09					其他
遂平生产基地年产 7.5 万吨挂面生产线项目	51.27	100.00				募股资金
遂平克明技改项目						募股资金
遂平克明年产 43.8 万吨面条类生线						其他
停车场						其他
长沙克明设备安装						其他
武汉生产基地年产 10 万吨面条生产线项目二期						其他
研究院设备安装						其他
长沙鲜湿米粉（面）项目	56.40	90.00				其他
形象店装修费用						其他
延津五谷生产项目	0.46					其他
新疆年产 25 万吨高端挂面类产品加工厂项目	52.81	70.00				其他
小 计						

(3) 其他说明

在建工程其他减少系转入长期待摊费用和成本。

13. 工程物资

项 目	期末数	期初数
新疆年产 25 万吨高端挂面类产品加工厂项目物资	540,051.46	

合 计	540,051.46	
-----	------------	--

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合 计
账面原值					
期初数	100,608,039.68	5,317,227.75	4,000,000.00		109,925,267.43
本期增加金额	9,800,000.00	920,085.50	1,890,000.00	8,360,000.00	20,970,085.50
1) 购置	9,800,000.00	920,085.50			10,720,085.50
3) 企业合并增加			1,890,000.00	8,360,000.00	10,250,000.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	110,408,039.68	6,237,313.25	5,890,000.00	8,360,000.00	130,895,352.93
累计摊销					
期初数	9,408,805.76	4,669,536.92	233,333.31		14,311,675.99
本期增加金额	2,150,500.43	732,765.40	667,749.96	1,184,333.33	4,735,349.12
1) 计提	2,150,500.43	732,765.40	494,499.96	418,000.00	3,795,765.79
2) 企业合并增加			173,250.00	766,333.33	939,583.33
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	11,559,306.19	5,402,302.32	901,083.27	1,184,333.33	19,047,025.11
账面价值					
期末账面价值	98,848,733.49	835,010.93	4,988,916.73	7,175,666.67	111,848,327.82
期初账面价值	91,199,233.92	647,690.83	3,766,666.69		95,613,591.44

(2) 其他说明

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
克明五谷道场食品有限公司		46,054,207.43		46,054,207.43
合 计		46,054,207.43		46,054,207.43

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
克明五谷道场食品有限公司		21,675,732.27		21,675,732.27
小 计		21,675,732.27		21,675,732.27

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.65%，预测期以后的现金流量根据增长率为3.00%-12.00%推断得出，该增长率和食品加工行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

本公司聘请专业评估机构对所收购公司产生的商誉进行减值测试，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，根据评估结果，本期商誉发生减值，减值金额为21,675,732.27元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
宁津项目	1,330,535.35		1,031,836.28	298,699.07
租赁费	730,541.77		44,500.00	686,041.77
装修费	890,140.14	214,313.71	357,569.72	746,884.13
通讯费	156,038.00		156,038.00	
升级改造费用		877,005.34	219,251.34	657,754.00

合 计	3,107,255.26	1,091,319.05	1,809,195.34	2,389,378.97
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,041,610.53	2,999,373.24	12,232,351.72	2,295,497.64
应付职工薪酬	5,130,159.48	1,282,539.87	3,831,924.24	957,981.06
与资产相关的政府补助	25,295,291.73	4,847,727.10	26,228,291.69	4,960,327.09
股权激励费用	2,833,171.77	708,292.94	2,833,171.76	708,292.94
其他	1,204,068.88	301,017.22	2,525,196.68	631,299.17
合 计	50,504,302.39	10,138,950.37	47,650,936.09	9,553,397.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础的差额	7,363,312.03	1,636,033.88	8,896,482.45	1,991,831.98
非同一控制企业合并账面价值与评估价值的差额	10,359,719.08	2,589,929.77		
合 计	17,723,031.11	4,225,963.65	8,896,482.45	1,991,831.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	56,834,781.84	11,344,926.37
可抵扣亏损	323,608,799.49	24,415,036.45
小 计	380,443,581.33	35,759,962.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	105,965,434.13	198,898.39	企业合并新增 105,965,434.13
2019 年	41,532,861.56	1,165,542.85	企业合并新增 40,467,548.48
2020 年	47,394,601.84	7,230,945.74	企业合并新增 43,087,061.53
2021 年	71,236,615.59	15,819,649.47	企业合并新增 52,194,432.53

2022 年	57,479,286.37		企业合并新增 27,265,441.95
小 计	323,608,799.49	24,415,036.45	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地款定金	991,200.00	991,200.00
预付土地出让金	28,570,000.00	
排污权	17,125.00	
合 计	29,578,325.00	991,200.00

(2) 其他说明

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

本公司于 2017 年 12 月 25 日以出让方式取得新疆生产建设兵团第十二师国土资源局三坪农场 1 宗国有土地使用权，该地块成交单价为人民币 337.5 元/平方米，总价为人民币 2250 万元，缴纳的竞买保证金 2240 万元，出让合同签订后，成交宗地的竞买保证金自动转作受让地块的成交价款。

本公司于 2017 年 12 月 26 日与延津县国土资源局签订土地出让合同，改宗地的国有建设用地使用权出让价为人民币 6,173,059.04 元，单价为 195 元/平方米，改宗地的定金为人民币 6,170,000.00 元，合同签订后定金抵作土地出让价款。

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	310,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	220,000,000.00	

合 计	530,000,000.00	20,000,000.00
-----	----------------	---------------

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	83,436,811.82	105,324,455.31
1—2 年	12,977,157.88	5,133,786.66
2—3 年	3,611,174.69	3,540,891.38
3 年以上	507,043.80	347,682.46
合 计	100,532,188.19	114,346,815.81

(2) 期末一年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
青岛海飞思特电子机械设备有限公司	4,101,937.80	未来票结算
河南金粒食品有限责任公司	649,600.00	未来票结算
中国包装和食品机械有限公司	542,600.00	未来票结算
小 计	5,294,137.80	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	59,813,951.61	65,922,560.96
1—2 年	6,203,067.51	4,900,356.06
2—3 年	568,899.37	516,833.41
3 年以上	1,677,844.24	1,205.00
合 计	68,263,762.73	71,340,955.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,103,016.54	215,585,173.77	207,192,644.83	38,495,545.48
离职后福利—设定提存计划	30,069.14	19,483,667.67	18,968,920.05	544,816.76
辞退福利	160,559.90	836,902.51	997,462.41	
合 计	30,293,645.58	235,905,743.95	227,159,027.29	39,040,362.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,977,488.75	182,361,612.31	176,441,029.65	30,898,071.41
职工福利费		13,782,549.41	13,782,549.41	
社会保险费	-5,860.73	9,002,667.09	8,758,215.01	238,591.35
其中：医疗保险费	4,828.43	6,743,542.43	6,542,130.34	206,240.52
工伤保险费	-19,254.98	1,431,134.09	1,380,129.00	31,750.11
生育保险费	16,168.89	622,946.02	627,626.03	11,488.88
其他	-7,603.07	205,044.55	208,329.64	-10,888.16
住房公积金		4,049,383.56	3,938,011.06	111,372.50
工会经费和职工教育经费	5,131,388.52	6,388,961.40	4,272,839.70	7,247,510.22
小 计	30,103,016.54	215,585,173.77	207,192,644.83	38,495,545.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		18,780,636.65	18,266,197.05	514,439.60
失业保险费	30,069.14	703,031.02	702,723.00	30,377.16
小 计	30,069.14	19,483,667.67	18,968,920.05	544,816.76

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,668,826.35	6,154,227.66
企业所得税	7,181,898.18	7,575,199.83
代扣代缴个人所得税	300,753.09	907,683.17

城市维护建设税	147,837.21	333,519.29
房产税	727,717.25	497,953.05
土地使用税	273,973.97	428,232.91
教育费附加	160,190.13	328,295.85
印花税	529,224.36	763,755.18
其他税费	904,674.76	167,739.30
合 计	13,895,095.30	17,156,606.24

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	679,095.33	23,015.87
长期借款利息		39,583.33
合 计	679,095.33	62,599.20

25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
限售流通股	1,843,165.00	1,776,612.50
合 计	1,843,165.00	1,776,612.50

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,052,162.89	21,938,180.79
应付暂收款	5,753,461.73	4,709,665.09
往来款	5,134,672.14	2,979,105.10
限制性股票回购义务	10,721,375.79	28,213,777.75
其他	8,691,515.09	2,586,042.57
合 计	48,353,187.64	60,426,771.30

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	10,721,375.79	未到结算期
小 计	10,721,375.79	

27. 长期借款

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

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,134,970.68	4,954,397.01	2,594,975.95	29,494,391.74	
合 计	27,134,970.68	4,954,397.01	2,594,975.95	29,494,391.74	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数	与资产相关/与收益相关
食品安全检测能力建设项目资金	830,000.00		120,000.00	710,000.00	与资产相关
“粮食千亿产业”专项资金	1,646,166.67		238,000.00	1,408,166.67	与资产相关
推进新型工业化专项引导资金	845,833.33		50,000.00	795,833.33	与资产相关
定向公共租赁住房建设补助资金	3,721,666.67		220,000.00	3,501,666.67	与资产相关
产业振兴和技术改造项目资金	7,355,470.67	1,430,000.00	606,679.00	8,178,791.67	与资产相关
工业发展扶持资金	783,333.33		100,000.00	683,333.33	与资产相关
环保工业园迁移奖励资金	891,666.67		50,000.00	841,666.67	与资产相关
长沙市农产品加工固定资产投资贴息财政农业专项资金	700,000.00		100,000.00	600,000.00	与资产相关
生产线技术改造项目资金	1,350,000.00		150,000.00	1,200,000.00	与资产相关

面粉自动输送及智能烤房研发改造项目	8,210,833.34		834,999.96	7,375,833.38	与资产相关
湖南省战略性新兴产业与新型工业化专项资金	800,000.00		80,000.00	720,000.00	与资产相关
污水处理站		524,397.01	20,296.99	504,100.02	与资产相关
克明2万吨粮食收纳仓项目建设		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	与资产相关
小计	27,134,970.68	4,954,397.01	2,594,975.95	29,494,391.74	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	336,779,098.00				-3,222,575.00	-3,222,575.00	333,556,523.00

(2) 其他说明

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

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,358,786,360.87	2,519,124.91	16,059,300.46	1,345,246,185.32
其他资本公积	16,708,549.91	10,435,965.12	4,356,105.88	22,788,409.15
合 计	1,375,494,910.78	12,955,090.03	20,415,406.34	1,368,034,594.47

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价的增加其中 74,877.90 元系本公司控股子公司少数股东单方面增资所致，另 2,444,247.01 元系股票期权行权所致；减少系本期公司回购未达到行权、解锁条件的股票所致。详见本财务报表附注十之说明。

2) 本期其他资本公积的增加 10,435,965.12 元系本期收回未达到行权、解锁条件的股票交易利得和股利扣除无法退还的个人所得税的净额所致，减少全部系本期股权激励费用。

详见本财务报表附注十之说明。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
尚未行权的限制性股票	28,213,777.75		17,492,401.96	10,721,375.79
合 计	28,213,777.75		17,492,401.96	10,721,375.79

(2) 其他说明

库存股减少详见本财务报表附注十之说明。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：外币财务报表 折算差额		-2,348.84			-2,348.84		-2,348.84
其他综合收益合计		-2,348.84			-2,348.84		-2,348.84

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,490,849.54	7,269,213.88		62,760,063.42
合 计	55,490,849.54	7,269,213.88		62,760,063.42

(2) 其他说明

盈余公积本期增加数系按母公司 2017 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

调整前上期末未分配利润	355,474,803.27	286,260,994.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,154,437.24
调整后期初未分配利润	355,474,803.27	284,106,557.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,675,192.74	137,062,829.18
减：提取法定盈余公积	7,269,213.88	9,601,100.04
应付普通股股利	66,144,567.10	56,093,483.00
期末未分配利润	394,736,215.03	355,474,803.27

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,255,746,947.82	1,740,087,604.99	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48
其他业务收入	13,636,116.82	12,198,341.38	10,220,774.44	9,329,167.47
合 计	2,269,383,064.64	1,752,285,946.37	2,163,521,573.06	1,691,574,360.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		155,238.26
城市维护建设税	2,293,215.29	2,759,993.10
教育费附加	2,311,785.95	2,574,091.46
印花税[注]	2,230,222.94	1,595,338.05
房产税[注]	4,488,670.49	2,228,414.19
土地使用税[注]	2,299,638.19	1,526,540.00
车船税[注]	6,393.72	1,465.24
合 计	13,629,926.58	10,841,080.30

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	38,627,941.98	43,228,871.67
差旅费	28,137,072.97	16,428,306.36
市场服务费	77,128,284.23	82,309,418.81
广告宣传费	27,045,460.42	26,140,149.56
销售人员薪酬	70,142,250.05	46,508,806.62
其他	14,585,215.95	14,284,196.08
合 计	255,666,225.60	228,899,749.10

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	34,595,494.55	23,668,913.94
摊销与折旧费	14,274,825.29	11,527,339.27
差旅费	4,403,526.03	2,098,265.24
技术开发费	19,989,443.54	19,208,857.47
中介机构费用	7,714,697.94	4,562,520.62
各项税费	1,752,977.32	2,603,386.52
行政管理费	6,926,048.57	8,372,073.74
业务招待费	2,071,833.09	1,445,894.18
股权激励费用	-4,356,105.88	1,669,079.50
其他	4,812,385.98	5,425,772.63
合 计	92,185,126.43	80,582,103.11

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	16,880,755.55	3,447,395.01
减：利息收入	2,991,780.57	2,725,308.02
汇兑损益	24,863.13	-1,421.35

金融机构手续费	377,702.11	278,981.62
合 计	14,291,540.22	999,647.26

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,794,820.54	8,542,589.57
存货跌价损失	38,566.29	
商誉减值损失	21,675,732.27	
合 计	28,509,119.10	8,542,589.57

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,926,327.81	411,066.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		441,805.00
理财产品收益	26,748,094.21	18,861,715.92
合 计	21,821,766.40	19,714,587.20

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	138,697.71	167,716.67	138,697.71
合 计	138,697.71	167,716.67	138,697.71

9. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
南县财税贡献奖	9,433,100.00		9,433,100.00
递延收益摊销	2,594,975.95		2,594,975.95
合 计	12,028,075.95		12,028,075.95

(2) 其他说明

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入合计	105.91	1,727.63	105.91
其中：固定资产报废收入	105.91	1,727.63	105.91
接受捐赠		23,153.33	
政府补助	8,704,728.18	16,378,748.64	8,704,728.18
其他	319,598.93	726,631.42	319,598.93
合 计	9,024,433.02	17,130,261.02	9,024,433.02

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
南县财税贡献奖		8,068,300.00	与收益相关
递延收益摊销		1,848,987.66	与资产相关
2015 年粮油千亿产业专项资金	2,490,000.00	2,200,000.00	与收益相关
创新创业技术投资项目补助经费	2,800,000.00		与收益相关
产业助贫贷款贴息项目	717,016.66		与收益相关
市长质量奖	500,000.00		与收益相关
粮油精深加工补贴资金	500,000.00		与收益相关
国库集中支付局政府奖励		500,000.00	与收益相关
落户财力扶持	445,000.00		与收益相关
拆除锅炉补贴	163,878.00		与收益相关
2016 年度燃煤锅炉改造拆除补贴资金	160,000.00		与收益相关
2016 年星级工业企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
湘菜制作标准项目经费	100,000.00		与收益相关

雨花区财政局奖金		100,000.00	与收益相关
新型工业政府奖励资金	80,000.00	100,000.00	与收益相关
新型工业化干蒸挂面		100,000.00	与收益相关
南县工业和信息局创新奖励款	21,200.00	106,000.00	与收益相关
面粉自动输送及智能烤房系统研发改造项目		150,000.00	与收益相关
面制食品加工技术、装备研究及产业化创新平台建设		150,000.00	与收益相关
薯类主食化加工关键新技术装备研发及示范	276,100.00	346,900.00	与收益相关
延津县财政局扶持资金		1,571,798.40	与收益相关
失业中心稳岗补贴	132,600.00	149,900.00	与收益相关
雨花区发展和改革局政策奖励		730,000.00	与收益相关
其他	218,933.52	256,862.58	与收益相关
小 计	8,704,728.18	16,378,748.64	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,785,058.05	2,384,561.42	1,785,058.05
其中：固定资产报废损失	1,785,058.05	2,384,561.42	1,785,058.05
对外捐赠	222,500.00	714,297.44	222,500.00
其他	3,689,734.75	3,753,581.01	3,689,734.75
合 计	5,697,292.80	6,852,439.87	5,697,292.80

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	38,976,117.50	34,607,501.37
递延所得税费用	-1,080,616.53	642,967.42

合 计	37,895,500.97	35,250,468.79
-----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	150,130,860.62	172,242,167.79
按适用税率计算的所得税费用	22,519,629.09	25,836,325.15
子公司适用不同税率的影响	2,626,778.94	4,144,751.63
调整以前期间所得税的影响	2,337,334.42	833,280.93
非应税收入的影响	-901,360.20	-1,189,182.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,529,793.72	1,464,738.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-195,964.27	-284,148.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,454,892.77	5,601,236.95
研发费用加计扣除	-1,475,603.50	-1,156,533.98
所得税费用	37,895,500.97	35,250,468.79

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,104,988.12	2,088,064.27
政府补贴收入	18,137,828.18	14,529,760.98
其他	319,598.93	749,784.75
合 计	19,562,415.23	17,367,610.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输费	38,962,770.28	43,228,871.67

广告宣传费用	31,091,554.23	26,140,149.56
市场服务费	72,129,386.97	65,339,886.87
差旅费	32,540,599.00	18,526,571.60
咨询顾问费	7,714,697.94	4,562,520.62
技术开发费	8,017,688.97	15,834,614.16
办公费	6,967,862.54	4,485,486.88
招待费	2,071,833.09	7,198,278.50
采购保证金	33,579,652.68	
保证金押金	2,905,672.87	
往来款	3,425,799.88	
其他	22,493,038.74	16,814,275.81
合 计	261,900,557.19	202,130,655.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	4,430,000.00	10,650,000.00
收到农民工工资保证金		1,880,000.00
收到工程保证金		260,054.54
收到成都市青白江区财政局退回的购地款		667,700.00
收回收购克明五谷道场食品有限公司代付的债务	12,620,054.17	
合 计	17,050,054.17	13,457,754.54

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退工程保证金		979,990.49
收购克明五谷道场食品有限公司代付的债务	39,351,363.16	
合 计	39,351,363.16	979,990.49

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款	31,000,000.00	
收到激励员工出售限制性股票和期权获取的收益	10,435,965.12	
合 计	41,435,965.12	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款		31,000,000.00
限制性股票回购	22,104,113.90	118,450.00
合 计	22,104,113.90	31,118,450.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,235,359.65	136,991,699.00
加: 资产减值准备	28,509,119.10	8,542,589.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,340,263.09	51,277,461.67
无形资产摊销	3,795,765.79	3,433,312.32
长期待摊费用摊销	1,809,195.34	1,496,254.17
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)	-138,697.71	-167,716.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,784,952.14	2,382,833.79
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	16,905,618.68	3,445,973.66
投资损失(收益以“—”号填列)	-21,821,766.40	-19,714,587.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-585,552.47	500,682.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-495,064.06	142,285.06
存货的减少(增加以“—”号填列)	-93,751,333.84	-116,544,791.58

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-71,714,825.85	-42,953,223.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-70,890,900.45	-3,333,287.67
其他	-4,356,105.88	1,669,079.50
经营活动产生的现金流量净额	-26,373,972.87	27,168,564.59
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	284,967,519.75	65,679,907.07
减: 现金的期初余额	65,679,907.07	1,211,558,668.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	219,287,612.68	-1,145,878,761.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,931,069.53
其中: 克明五谷道场食品有限公司	12,931,069.53
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,617,562.88
其中: 克明五谷道场食品有限公司	4,617,562.88
取得子公司支付的现金净额	8,313,506.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	284,967,519.75	65,679,907.07
其中: 库存现金	34,120.76	30,190.81
可随时用于支付的银行存款	284,933,398.99	65,649,716.26
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	284,967,519.75	65,679,907.07
-----------------	----------------	---------------

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额为 33,579,652.68 元信用证保证金，不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金余额为 31,000,000.00 元质押的定期存款，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,579,652.68	信用证保证金
合 计	33,579,652.68	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	281,795.60	6.5342	1,841,308.81
港币	209,687.85	0.8359	175,280.07

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
食品安全检测能力建设项目资金	830,000.00		120,000.00	710,000.00	其他收益	
“粮食千亿产业”专项资金	1,646,166.67		238,000.00	1,408,166.67	其他收益	湘财建指(2017)27号
推进新型工业化专项引导资金	845,833.33		50,000.00	795,833.33	其他收益	
定向公共租赁住房建设补助	3,721,666.67		220,000.00	3,501,666.67	其他收益	

资金						
产业振兴和技术改造项目资金	7,355,470.67	1,430,000.00	606,679.00	8,178,791.67	其他收益	新财预(2016)463号
工业发展扶持资金	783,333.33		100,000.00	683,333.33	其他收益	
环保工业园迁移奖励资金	891,666.67		50,000.00	841,666.67	其他收益	
长沙市农产品加工固定资产投资贴息财政农业专项资金	700,000.00		100,000.00	600,000.00	其他收益	
生产线技术改造项目投资资金	1,350,000.00		150,000.00	1,200,000.00	其他收益	新财预(2015)710号
面粉自动输送及智能烤房研发改造项目	8,210,833.34		834,999.96	7,375,833.38	其他收益	驻财预(2016)306号
湖南省战略性新兴产业与新型工业化专项资金	800,000.00		80,000.00	720,000.00	其他收益	长财企指(2016)69号
污水处理站		524,397.01	20,296.99	504,100.02	其他收益	
克明2万吨粮食收纳仓项目建设		3,000,000.00	25,000.00	2,975,000.00	其他收益	湘财建指(2016)323号
小计	27,134,970.68	4,954,397.01	2,594,975.95	29,494,391.74		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
南县财税贡献奖	9,433,100.00	其他收益	
2015年粮油千亿产业专项资金	2,490,000.00	营业外收入	湘财建指(2017)27号
创新创业技术投资项目补助经费	2,800,000.00	营业外收入	湘财教指(2017)127号
产业助贫贷款贴息项目	717,016.66	营业外收入	新政办(2017)92号
市长质量奖	500,000.00	营业外收入	新政文(2017)34号
粮油精深加工补贴资金	500,000.00	营业外收入	鄂粮发(2017)3号
落户财力扶持	445,000.00	营业外收入	青府发(2011)40号
拆除锅炉补贴	163,878.00	营业外收入	新环(2017)156号
2016年度燃煤锅炉改造拆除补	160,000.00	营业外收入	

贴资金			
2016 年星级工业企业奖励资金	100,000.00	营业外收入	新财预〔2017〕88 号
湘菜制作标准项目经费	100,000.00	营业外收入	湘财行指〔2017〕14 号
新型工业政府奖励资金	80,000.00	营业外收入	长财企指〔2016〕69 号
南县工业和信息局创新奖励款	21,200.00	营业外收入	
薯类主食化加工关键新技术装备研发及示范	276,100.00	营业外收入	中国科学技术中心课题编号 2016YFD0401303-04
失业中心稳岗补贴	132,600.00	营业外收入	新人社〔2015〕89 号
其他	218,933.52	营业外收入	
小 计	18,137,828.18		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,732,804.13 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
克明五谷道场食品有限公司	2017 年 6 月 29 日	12,931,069.53	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
克明五谷道场食品有限公司	2017 年 6 月 29 日	取得实际控制权	43,882,356.42	-10,534,037.26

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	克明五谷道场食品有限公司
合并成本	
现金	12,931,069.53

合并成本合计	12,931,069.53
商誉	46,054,207.43

(2) 大额商誉形成的主要原因

根据交易各方确定后的收购价为 12,931,069.53 元。该金额与取得的可辨认净资产公允价值-33,123,137.90 元的差额确认为商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	克明五谷道场食品有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	43,896,691.39	32,979,908.47
货币资金	4,617,562.88	4,617,562.88
应收款项	4,539,416.81	4,539,416.81
预付款项	586,023.75	586,023.75
其他应收款	1,237,814.30	1,237,814.30
存货	9,355,136.67	9,355,136.67
其他流动资产	409.65	409.65
固定资产	14,249,910.66	12,643,544.41
无形资产	9,310,416.67	
负债	77,019,829.29	74,290,633.56
应付账款	20,939,991.51	20,939,991.51
预收款项	3,070,111.43	3,070,111.43
应付职工薪酬	3,841,858.62	3,841,858.62
应交税费	2,368,054.22	2,368,054.22
其他应付款	43,546,220.77	43,546,220.77
递延收益	524,397.01	524,397.01
递延所得税负债	2,729,195.73	
净资产	-33,123,137.90	-41,310,725.09
减：少数股东权益		

取得的净资产	-33, 123, 137. 90	-41, 310, 725. 09
--------	-------------------	-------------------

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值的确定系根据上海东洲资产评估有限公司以 2016 年 7 月 31 日为评估基准日按资产基础法出具的沪东洲资评报字【2016】第 0275231 号评估报告的评估值为基础，由公司管理层评估确定。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
克明食品营销有限公司	湖南省长沙市	湖南省南县	贸易行业	100.00		设立
遂平克明面业有限公司	河南省遂平县	河南省遂平县	食品加工业	100.00		设立
延津县克明面业有限公司	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00		设立
武汉克明面业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	食品加工业	100.00		设立
上海味源贸易有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	贸易行业	100.00		设立
成都克明面业有限公司	四川省成都市	四川省成都市	食品加工业	100.00		设立
克明食品营销（上海）有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00		设立
湖南省振华食品检测研究院	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品研究行业	100.00		设立
延津克明面粉有限公司	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00		设立
长沙克明面业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	100.00		设立
上海香禾食品有限公司	上海市青浦区	上海市青浦区	贸易行业	100.00		设立
长沙克明米粉有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品加工业	80.91		设立
克明国际控股	香港	香港	贸易行业	100.00		设立

(香港)有限公司						
成都市陈克明面粉有限公司	四川省成都市	四川省成都市	食品加工业	100.00		设立
遂平克明面粉有限公司	河南省遂平县	河南省遂平县	食品加工业	100.00		设立
遂平克明物流有限公司	河南省遂平县	河南省遂平县	道路运输业	100.00		设立
新疆克明进出口贸易有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	贸易行业	100.00		设立
延津克明五谷道场食品有限公司	河南省延津县	河南省延津县	食品加工业	100.00		设立
新疆克明面业有限公司	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	食品加工业	100.00		设立
克明五谷道场食品有限公司	北京市房山区	北京市房山区	食品加工业	100.00		购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙克明米粉有限责任公司	19.09%	-439,833.09		8,614,158.83

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：人民币万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙克明米粉有限责任公司	981.25	10,487.80	11,469.05	6,658.43	297.50	6,955.93

(续上表)

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

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金

				流量				流量
长沙克明米粉有限责任公司		-230.40	-230.40	-300.66		-76.48	-76.48	-25.01

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
长沙克明米粉有限责任公司	2017年1月13日	90.70	80.91

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

本次变动系少数股东单方面增资，公司按股权比例计算的子公司净资产份额与投资成本的差额调整资本公积 74,877.90 元。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	岳阳市大地印务有限公司	南县克明小额贷款有限公司	岳阳市大地印务有限公司	南县克明小额贷款有限公司
流动资产	72,148,857.61	103,422,267.32	72,382,928.89	105,265,934.77
其中：现金和现金等价物	892,343.06	109,631.35	672,194.15	420,466.54
非流动资产	43,116,120.52	1,477,104.09	44,485,624.64	1,099,605.89
资产合计	115,264,978.13	104,899,371.41	116,868,553.53	106,365,540.66
流动负债	116,567,302.97	409,691.68	105,789,722.29	391,326.54
非流动负债				
负债合计	116,567,302.97	409,691.68	105,789,722.29	391,326.54
少数股东权益				

归属于母公司所有者权益	-1,302,324.84	104,489,679.73	11,078,831.24	105,974,214.12
按持股比例计算的净资产份额	-520,929.94	34,826,410.25	4,431,532.50	35,321,205.57
对联营企业权益投资的账面价值		34,826,410.25	4,431,532.50	35,321,205.57
营业收入	51,339,217.59	4,055,226.85	41,591,658.91	4,037,310.04
财务费用	1,714,967.72		1,907,839.79	
所得税费用				688,076.23
净利润	-12,381,156.08	-1,484,534.39	-671,957.35	2,004,250.74
综合收益总额	-12,381,156.08	-1,484,534.39	-671,957.35	2,004,250.74
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
岳阳市大地印务有限公司		520,929.94	520,929.94

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.92%(2016 年 12 月 31 日：20.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	510,000.00				510,000.00
小 计	510,000.00				510,000.00

(续上表)

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

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	530,000,000.00	540,460,788.08	540,460,788.08		
应付账款	100,532,188.19	100,532,188.19	100,532,188.19		

其他应付款	48,353,187.64	48,353,187.64	48,353,187.64		
小 计	678,885,375.83	689,346,163.91	689,346,163.91		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,000,000.00	54,017,837.57	21,972,084.15	32,045,753.42	
应付账款	114,346,815.81	114,346,815.81	114,346,815.81		
其他应付款	60,426,771.30	60,426,771.30	60,426,771.30		
小 计	224,773,587.11	228,791,424.68	196,745,671.26	32,045,753.42	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币530,000,000.00元(2016年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

南县克明食品集团有限公司	益阳市南县南洲镇	投资	4,947 万元	44.49	44.49
--------------	----------	----	----------	-------	-------

(2) 公司最终控制方是自然人陈克明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南克明可味食品有限公司	受同一母公司控制
湖南赤松亭农牧有限公司	受同一母公司控制
益阳陈克明食品股份有限公司	受同一母公司控制
珠海克明梧桐投资管理有限公司	受同一母公司控制
北京淮隆商贸有限公司	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员经营的公司
陈克忠	本公司副董事长
段菊香	实际控制人配偶
孟枝	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红专、阳建辉夫妇	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红华	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
曹红光	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
孟绍龙	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
陈灿	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
岳阳市大地印务有限公司	购买商品	17,483,699.93	26,554,388.12
益阳陈克明食品股份有限公司	购买商品	1,332,311.35	1,687,453.18
湖南赤松亭农牧有限公司	购买商品		221,169.43

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
曹红专、阳建辉夫妇	销售货物	4,657,241.61	6,026,811.09
孟枝	销售货物	8,391,791.30	9,703,005.09
孟绍龙	销售货物	500,733.31	381,291.20
曹红华	销售货物	2,155,460.42	1,913,759.27
益阳陈克明食品股份有限公司	销售货物		27,414.51
北京淮隆商贸有限公司	销售货物	4,623,594.59	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
南县克明食品集团有限公司	房屋	114,285.72	114,285.71
湖南克明可味食品有限公司	房屋		20,571.43
珠海克明梧桐投资管理有限公司	房屋	5,714.29	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
陈克明、陈克忠、段菊香、南县克明食品集团有限公司	120,000,000.00	2017/1/10	2022/1/9	否
陈克明、陈克忠、段菊香、南县克明食品集团有限公司	120,000,000.00	2014-12-22	2019-12-21	否
陈克忠、段菊香	30,000,000.00	2017-1-12	2020-1-12	否
陈克明、段菊香	20,000,000.00	2017-12-1	2020-11-30	否
南县克明食品集团有限公司	180,000,000.00	2017-6-21	2022-6-20	否
南县克明食品集团有限公司	100,000,000.00	2017-10-18	2020-10-18	否
南县克明食品集团有限公司	200,000,000.00	2017-2-13	2018-2-12	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,379,236.72	2,732,012.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	曹红专、阳建辉夫妇			654,393.36	13,087.87
	北京淮隆商贸有限公司	2,052,468.79	41,049.18		
小 计		2,052,468.79	41,049.18	654,393.36	13,087.87
其他应收款					
	湖南克明可味食品有限公司			21,600.00	432.00
小 计				21,600.00	432.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	岳阳市大地印务有限公司	702,427.99	9,086,750.11
	益阳陈克明食品股份有限公司	57,356.27	190,689.30
小 计		759,784.26	9,277,439.41
预收款项			
	孟枝	378,217.37	409,997.07
	曹红专、阳建辉夫妇	535,295.99	
	孟绍龙	350,004.70	344,837.02
	曹红华	122,238.39	178,192.38
小 计		1,385,756.45	933,026.47
其他应付款			
	陈灿	18,922.51	8,922.51
	孟绍龙		10,000.00
	曹红专、阳建辉夫妇		11,778.95
小 计		18,922.51	30,701.46

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	229,950.00 份
公司本期失效的各项权益工具总额	2,827,725.00 份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一次授予的期权行权价格：31.05 元；履行期限：2014 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日；第二次授予的期权行权价格：46.60 元；履行期限：2015 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第一次授予的限制性股票行权价格：15.33 元；履行期限：2014 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日；第二次授予的限制性股票行权价格：23.69 元；履行期限：2015 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日。

2. 其他说明

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

1) 股票期权的授予情况

首次股票期权的授予日：2014 年 7 月 11 日；

首次股票期权的行权价格：31.05 元；

首次股票期权的激励对象及激励对象获授数量：

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

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

合计	160.00	100.00%	1.93%
----	--------	---------	-------

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

2) 限制性股票的授予情况

首次限制性股票的授予日：2014 年 7 月 11 日；

首次限制性股票的行权价格：15.33 元；

首次限制性股票的激励对象及激励对象获授数量：

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

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

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

(2) 2015 年 4 月 28 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的议案》、《关于回购注销股权激励对象所持已获授但未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，因激励对象周煜、罗义和、刘钟文已离职及孟琦被选举为监事，不再满足成为激励对象的条件，公司同意注销周煜（4 人中仅周煜授予了股票期权）已获授的全部期权共计 30,000 份，回购注销上述 4 人已获授但未解锁的限制性股票 155,000 股。另有，因股权激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期的业绩考核条件未达成，故根据《克明面业股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划

（草案）》的规定，注销首次授予部分所涉及的 18 名激励对象第一个行权期已获授的未满足行权条件的 282,000 份股票期权，回购注销首次授予部分所涉及的 42 名激励对象已获授的未满足解锁条件的 533,000 股限制性股票。回购价格仍为授予价 15.33 元/股，回购应付总金额为 10,547,040.00 元，其中，冲减股本 688,000.00 元，冲减资本公积（股本溢价）9,859,040.00 元。本次减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕2-30 号）。

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

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

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

(6) 2016 年 5 月 4 日公司召开的第三届董事会第二十三次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，以及 2016 年 7 月 4 日公司召开的第四届董事会第二次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，同意激励对象在相应的行权/解锁期内行权/解锁。若在行权期限结束前公司资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、派息、配股等事项，行权价格及行权数量进行相应的调整。截至 2016 年

12月31日，已行权的股票期权218,200股，行权总金额2,273,884.46元，其中218,200.00元计入股本，2,055,684.46元计入资本公积；已解锁的限制性股票1,830,225股。将本期股票期权行权和限制性股票解锁的股份对应之前年度计入其他资本公积的金额6,602,892.42元从其他资本公积转入股本溢价。

(7) 2016年12月19日，公司召开第四届董事会第六次会议，表决通过了《关于注销部分已获授但未行权的股票期权和回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。因原激励对象晏德军、刘让安、袁泽春、潘英已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司拟注销晏德军（4人中仅晏德军授予了股票期权）已获授但未行权的股票期权27万份，回购注销上述4人已获授但尚未解锁的限制性股票67.5万股。本次减资于2017年2月3日完成，减少股本675,000.00元，减少资本公积2,774,250.00元，相应减少库存股3,449,250.00元。由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-5号）。

(8) 根据2016年5月4日公司第三届董事会第二十三次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》、2016年7月4日第四届董事会第二次会议决议中《关于公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》和修改后章程规定，增加注册资本人民币448,150.00元，对已经满足预留部分股票期权与限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件和首次授予部分股票期权与限制性股票第二个行权/解锁期行权/解锁条件的激励对象采取自主行权模式行权。本次增资从2016年开始到2017年完成，其中2017年增加股本229,950.00元，增加资本公积2,444,247.01元。由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-21号）。

(9) 根据2017年5月8日公司第四届董事会第十次会议决议中《关于注销股票期权和限制性股票激励计划已解禁/行权股票或返还所得收益的议案》以及修改后章程规定，减少注册资本人民币1,148,300.00元，公司以货币资金归还自然人谭智等20人的出资共计人民币7,092,881.00元，其中：减少股本1,148,300.00元，减少资本公积5,944,581.00元（其中限制性股票963,500股，回购成本5,002,905.00元，剩余系股票期权行权的股票），相应减少库存股5,002,905.00元。由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-22号）。

(10) 根据2017年09月11日公司第四届董事会第十五次会议决议中《关于注销部分已获授但未行权的股票期权和回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》以及

修改后章程规定，公司申请减少实收股本人民币 1,629,225.00 元，其中，因激励对象周犀利已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司拟注销周犀利已获授但未解锁的限制性股票 3.6 万股；因股权激励计划首次授予部分第三个行权/解锁期及预留授予部分第二个行权/解锁期的业绩考核条件未达成，根据《克明面业股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司回购注销首次授予部分所涉及的 37 名激励对象已获授的未满足解锁条件的 136.2 万股限制性股票，回购注销预留授予部分所涉及的 21 名激励对象已获授的未满足解锁条件的 23.1225 万股限制性股票。减少股本 1,629,225.00 元，减少资本公积 7,340,469.46 元，相应减少库存股 8,969,694.46 元。由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具《验资报告》（天健验〔2017〕2-31 号）。

(11) 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过公司 2016 年年度权益分派方案为：以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税）。本期公司对未解锁限制性股票持有者分配股利 963,135.00 元；因回购注销离职人员限制性股票 67.5 万股撤销对其已分配的股利 225,000.00 元；撤销以前年度未达行权、解锁条件而行权、解锁的股票对其持有者已分配的股利 667,582.50 元；合计增加应付股利、减少库存股 70,552.50 元。

(12) 上述 2017 年度的限制性股票回购、股票期权行权、限制性股票解锁以及股份分配的实施使本期应付股利增加 70,552.50 元，库存股减少 17,492,401.96 元，股本减少 3,222,575.00 元，资本公积（股本溢价）增加 2,444,247.01 元、减少 16,059,300.46 元。

(13) 公司对 2015 年经营情况进行了自查，自查后发现存在错报情况，公司 2015 年度业绩指标不再满足当年股权激励解锁/行权条件，公司根据相关规则对不符合授予权益或行使权益安排的，未行使权益统一回购注销，已经行使权益的，激励对象返还已获授权益，其中：期权行权股票已出售的收益为 1,769,494.40 元、解锁股票已出售的收益为 9,743,584.92 元，在此期间激励对象持有的股票所得红利 458,583.75 元，扣除因激励对象已交纳不能退回个人所得税 1,535,697.95 元，公司收回激励对象所获收益 10,435,965.12 元，增加资本公积（其他资本公积）。

(14) 根据企业会计准则中关于公允价值确定的相关规定，选择适当的估值模型对股票期权与限制性股票的公允价值进行计算，并根据限制性股票的数量与最佳预计可授予的期权的公允价值在等待期内的资产负债表日进行分期确认。本期因授予期权和限制性股票减少本期资本公积（其他资本公积）4,356,105.88 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：采用布莱克-斯科尔斯定价模型（B-S 模型）以估值技术确定； 限制性股票：以激励对象获授的限制性股票理论值与根据布莱克-斯科尔斯定价模型估算的激励对象在授予日确定的未来解锁期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本之间的差额确定。
可行权权益工具数量的确定依据	以管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,761,716.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-4,356,105.88

2. 其他说明

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

年 份	各期股权激励成本
2014 年度	6,334,980.32
2015 年度	15,113,762.92
2016 年度	1,669,079.50
2017 年度	-4,356,105.88
2018 年度	2,192,954.57
2019 年度	1,078,867.72
合 计	22,033,539.15

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

2016 年 9 月 26 日，克明食品营销（上海）有限公司因新一佳超市有限公司拖欠货款向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼。2017 年 4 月 18 日，广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2016）粤 0307 民初 15648 号《民事判决书》，判决被告新一佳超市有限公司于本判决生效

之日起十日内支付公司货款 1,917,253.04 元。截至资产负债表日，新一佳超市有限公司欠本公司货款 1,958,909.06 元和保证金 5,000.00 元，本公司预计无法收回，故全额计提坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

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

(二) 其他资产负债表日后事项说明

- 截至本财务报表批准报出日，公司期末银行理财产品 71,700 万元尚未到期收回；截至本财务报表批准报出日，资产负债表日后购买的银行理财产品合计 36,300 万元尚未到期收回。
- 2017 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第九次会议审议通过了公开发行公司债券的相关议案。2018 年 1 月 3 日公司接到中国证券监督管理委员会《关于核准克明面业股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2017]2394 号），就公司申请面向合格投资者公开发行公司债券的申请批复如下：核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 65,000 万元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证券监督管理委员会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证券监督管理委员会核准发行之日起 24 个月内完成。批复自核准发行之日起 24 个月内有效。
- 2018 年 2 月 2 日，因筹划重大资产重组事项，经公司申请，自 2018 年 2 月 2 日开市起停牌。2018 年 2 月 7 日，公司上披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》。本次重大资产重组事项尚在筹划阶段。
- 2018 年 2 月 26 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，表决通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 7.6 亿元（含 7.6 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月。在决议有效期内，资金可滚动使用。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

- 本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主

营业收入及主营业务成本明细如下：

(1) 地区分部

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	148,382,229.24	108,961,757.08	108,619,545.52	80,621,563.97
东北	65,510,915.68	56,187,788.62	41,704,205.91	35,111,196.78
华东	713,958,027.87	564,514,643.52	678,870,464.32	525,083,934.96
华中	732,498,050.73	563,250,036.00	714,819,014.95	565,195,414.85
华南	349,703,099.40	253,398,228.16	340,691,070.89	258,835,661.24
西南	205,733,782.67	158,385,068.91	235,904,999.69	189,828,979.38
西北	39,960,842.23	35,390,082.70	32,691,497.34	27,568,442.30
小 计	2,255,746,947.82	1,740,087,604.99	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48

(2) 产品分部

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
营养面	189,286,558.54	140,478,353.05	148,426,642.52	112,649,326.50
强力面	585,511,563.63	382,301,027.23	608,428,367.10	416,433,295.52
高筋面	301,999,583.68	206,618,596.88	341,818,956.09	255,322,022.36
如意面	859,626,721.62	715,813,838.15	895,494,814.30	765,611,228.62
面粉	159,861,141.89	149,747,982.09	106,344,445.06	97,454,443.24
其他	115,774,063.33	110,316,535.30	52,787,573.55	34,774,877.24
方便面	43,687,315.13	34,811,272.29		
小 计	2,255,746,947.82	1,740,087,604.99	2,153,300,798.62	1,682,245,193.48

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 截至资产负债表日，南县克明食品集团有限公司（以下简称克明食品集团）累计质押本公司股份14,800.00万股，占本公司股份总数的44.15%；截至本财务报表批准报出日，累计质押本公司股份13,300.00 万股，占本公司股份总数的 39.87%。

2. 公司于2013年12月10日与现代投资股份有限公司、湖南唐人神控股投资股份有限公司、湖南科力远高技术控股有限公司、克明食品集团在长沙市签订了《湖湘银行股份有限

公司发起人意向协议书》。根据协议约定，公司拟以自有资金出资 1 亿元参股筹建湖湘银行股份有限公司。目前筹建公司正处于审批阶段。

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

4. 2017 年 1 月 16 日，公司召开第四届董事会第七次会议，表决通过了《关于公司 2017 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。本次员工持股计划的参加对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他员工，合计不超过 295 人。员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式获取，本员工持股计划设立后委托兴业国际信托有限公司管理，设立时资金总额上限为 34,965 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元。相关信托计划按照不超过 2:1 的比例设立优先级份额和劣后级份额。由公司员工认购全部的劣后级份额，拟认购金额不超过 11,655 万元，同时在市场上募集不超过 23,310 万元的优先资金，总规模不超过 34,965 万元用于购买公司股票。本员工持股计划的存续期为不超过 60 个月，自草案通过股东大会审议之日起计算。本员工持股计划锁定期为 12 个月，自公司公告完成购买之日起计算。本员工持股计划参与的信托计划筹集资金总额上限为 34,965 万元，按照公司股票 2017 年 1 月 13 日的收盘价 16.65 元测算，信托计划能持有的标的股票数量约为 2,100 万股。以上草案已于 2017 年 2 月 3 日经公司 2017 年第一次临时股东大会表决通过。截至资产负债表日，兴业信托-克明面业 1 号员工持股集合资金信托计划已通过二级市场购入的方式累计购买公司股票 16,177,731.00 股，占公司总股本约为 4.81%，成交金额为 269,242,082.10 元，成交均价约为人民币 16.64 元/股。

5. 2017 年 5 月 15 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司第二期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。本员工持股计划的持有人范围包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及其他员工，合计不超过 259 人。员工持股计划设立后委托兴业国际信托有限公司管理，本员工持股计划的股票来源为通过信托计划以二级市场购

买、大宗交易以及法律法规许可的其他方式获取。本员工持股计划设立时资金总额上限为 27,466.56 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元。兴业国际信托按照不超过 2:1 的比例设立优先级份额和劣后级份额。由公司员工认购全部的劣后级份额，拟认购金额不超过 9,155.52 万元，同时在市场上募集不超过 18,311.04 万元的优先资金，总规模不超过 27,466.56 万元用于购买公司股票。本员工持股计划的存续期为不超过 60 个月，自草案通过股东大会审议之日起计算。本员工持股计划锁定期为 12 个月，自公司公告完成购买之日起计算。本员工持股计划参与的兴业国际信托筹集资金总额上限为 27,466.56 万元，按照公司股票 2017 年 5 月 12 日的收盘价 15.84 元测算，信托计划能持有的标的股票数量约为 1,734 万股。以上草案已于 2017 年 6 月 1 日经 2017 年第三次临时股东大会表决通过。截至资产负债表日，兴业信托-克明面业 2 号员工持股集合资金信托计划已通过二级市场购入的方式累计购买公司股票 15,092,530 股，占公司总股本约为 4.52%，成交金额为 233,161,228.73 元，成交均价约为人民币 15.45 元/股。

6. 2017 年 2 月 27 日，公司召开第四届董事会第八次会议，表决通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 9 亿元（含 9 亿元）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限不超过 12 个月，在决议有效期内，资金可滚动使用。

7. 2017 年 6 月 14 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，表决通过了《关于使用部分募投项目节余募集资金永久性补充流动资金》议案，同意由于延津年产 10 万吨营养挂面生产线项目、遂平年产 7.5 万吨挂面生产线项目已实施完毕，该项目结余募集资金及利息收入合计 8,866.70 万元用于永久性补充流动资金。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,922,688.59	99.66	9,614,959.67	6.54	137,307,728.92
其中：账龄分析法组合	79,117,268.86	53.66	9,614,959.67	12.15	69,502,309.19
其他组合	67,805,419.73	46.00			67,805,419.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	495,334.24	0.34	495,334.24	100.00	
合 计	147,418,022.83	100.00	10,110,293.91	6.86	137,307,728.92

(续上表)

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

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南省新一佳商业投资有限公司	495,334.24	495,334.24	100.00	已起诉，预计无法收回
小 计	495,334.24	495,334.24		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,554,440.25	1,271,088.81	2.00
1-2 年	6,818,908.00	1,022,836.20	15.00
2-3 年	2,845,771.91	1,422,885.96	50.00
3 年以上	5,898,148.70	5,898,148.70	100.00
小 计	79,117,268.86	9,614,959.67	12.15

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的应收账款	67,805,419.73		
小 计	67,805,419.73		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,484,390.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
克明食品营销(上海)有限公司	30,864,605.18	20.94	
延津克明面粉有限公司	17,903,264.82	12.14	
上海香禾食品有限公司	14,094,433.86	9.56	
北京物美商业集团股份有限公司	11,034,460.11	7.49	220,689.20
沃尔玛(中国)投资有限公司	10,453,084.25	7.09	209,061.69
小 计	84,349,848.22	57.22	429,750.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,985,702.21	0.60	1,985,702.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	327,385,569.12	99.40	44,177,377.90	13.49	283,208,191.22
其中：账龄分析法组合	1,437,350.15	0.44	520,202.74	36.19	917,147.41
其他组合	325,948,218.97	98.96	43,657,175.16	13.39	282,291,043.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	329,371,271.33	100.00	46,163,080.11	14.02	283,208,191.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	436,065,436.80	100.00	395,599.82	0.09	435,669,836.98
其中：账龄分析法组合	2,919,129.40	0.67	395,599.82	13.55	2,523,529.58
其他组合	433,146,307.40	99.33			433,146,307.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	436,065,436.80	100.00	395,599.82	0.09	435,669,836.98

2) 期末单项金额重大并单项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
常德市欣悦食品股份有限公司	1,985,702.21	1,985,702.21	100.00	预计无法收回
小 计	1,985,702.21	1,985,702.21		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,721.70	9,214.43	2.00
1-2 年	538,988.40	80,848.26	15.00
2-3 年	15,000.00	7,500.00	50.00
3 年以上	422,640.05	422,640.05	100.00
小 计	1,437,350.15	520,202.74	36.19

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内的未发生超额亏损单位的其他应收款	272,216,909.98		
合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的其他应收款	53,731,308.99	43,657,175.16	81.25

小 计	325,948,218.97	43,657,175.16	13.39
-----	----------------	---------------	-------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,767,480.29 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	288,148.53	2,372,235.94
往来款	328,473,834.75	433,146,307.40
股权转让款	362,689.53	362,689.53
其他	246,598.52	184,203.93
合 计	329,371,271.33	436,065,436.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
长沙克明米粉有限责任公司	往来款	64,925,031.59	1 年以内	19.71	
克明五谷道场食品有限公司	往来款	53,731,308.99	1 年以内	16.31	43,657,175.16
武汉克明面业有限公司	往来款	41,205,015.14	1 年以内	12.51	
新疆克明面业有限公司	往来款	28,611,026.80	1 年以内	8.69	
延津克明面粉有限公司	往来款	23,922,180.29	1 年以内	7.26	
小 计		212,394,562.81		64.48	43,657,175.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,567,811,919.08	12,931,069.53	1,554,880,849.55	1,167,132,774.55		1,167,132,774.55
对联营、合营企业投资	34,826,410.26		34,826,410.26	39,752,738.07		39,752,738.07
合 计	1,602,638,329.34	12,931,069.53	1,589,707,259.81	1,206,885,512.62		1,206,885,512.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
遂平克明面业有限公司	249,334,625.14			249,334,625.14		
延津克明面业有限公司	549,206,434.35			549,206,434.35		
武汉克明面业有限公司	2,152,481.48	48,000,000.00		50,152,481.48		
上海味源贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海香禾食品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长沙克明面业有限公司	2,508,612.03			2,508,612.03		
湖南省克明食品研究院	2,203,580.98			2,203,580.98		
成都克明面业有限公司	2,000,000.00	220,000,000.00		222,000,000.00		
延津克明面粉有限公司	253,965,390.13			253,965,390.13		
克明食品营销（上海）有限公司	1,086,614.80			1,086,614.80		
克明食品营销有限公司	54,675,035.64			54,675,035.64		
长沙克明米粉有限责任公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
克明国际控股（香港）有限公司		198,075.00		198,075.00		

司						
成都陈克明面粉有限公司		500,000.00		500,000.00		
遂平克明面粉有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
遂平克明物流有限公司		50,000.00		50,000.00		
新疆克明进出口贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
延津克明五谷道场食品有限公司		17,000,000.00		17,000,000.00		
新疆克明面业有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
克明五谷道场食品有限公司		12,931,069.53		12,931,069.53	12,931,069.53	12,931,069.53
小 计	1,167,132,774.55	400,679,144.53		1,567,811,919.08	12,931,069.53	12,931,069.53

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
岳阳市大地印务有限公司	4,431,532.50			-4,431,532.50	
南县克明小额贷款有限公司	35,321,205.57			-494,795.31	
合 计	39,752,738.07			-4,926,327.81	

(续上表)

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

岳阳市大地印务有限公司						
南县克明小额贷款有限公司					34,826,410.26	
合 计					34,826,410.26	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	719,956,846.36	631,398,456.95	843,168,427.99	737,500,556.28
其他业务收入	157,008,382.20	26,329,266.31	126,096,495.53	25,095,028.12
合 计	876,965,228.56	657,727,723.26	969,264,923.52	762,595,584.40

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,926,327.81	411,066.28
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		441,805.00
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	
理财产品收益	9,711,452.86	6,563,595.08
合 计	74,785,125.05	7,416,466.36

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,646,254.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,732,804.13	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,886,792.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	26,748,094.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,592,635.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	44,128,800.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	8,229,683.73	
少数股东权益影响额(税后)	3,454.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,895,662.42	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	112,675,192.74
非经常性损益		B	35,895,662.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	76,779,530.32
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,095,025,883.84
发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产		G1	7,092,881.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	6
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产		G2	66,144,567.10
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	6
股份支付激励费用减少的归属于公司普通股股东的净资产		G3	4,356,105.88
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	6
其他	少数股东单方面增资增加的净资产	I1	74,877.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	11
	本期股票行权增加的净资产	I2	1,471,232.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	8
	注销限制性股票、股票行权增加的净资产	I3	6,276,422.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	收回限制性股票和已行权票的收益增加的净资产	I4	10,435,965.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,065,634,760.14
加权平均净资产收益率		M=A/L	5.45
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.72

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	111,712,057.74
非经常性损益	B	35,895,662.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,816,395.32
期初股份总数	D	331,288,423.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	146,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	8
发行新股或债转股等增加股份数	F2	83,150.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	6.00
因回购等减少股份数	H1	1,148,300.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	6
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	330,853,714.67
基本每股收益	M=A/L	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	111,712,057.74
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	963,135.00
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A+B	112,675,192.74
非经常性损益	D	35,895,662.42
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	76,779,530.32
发行在外的普通股加权平均数	F	330,853,714.67
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,298,703.04

稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	332, 152, 417. 71
稀释每股收益	$M=C/H$	0. 34
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0. 23

克明面业股份有限公司
二〇一八年二月二十六日