



克明面业股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈克明、主管会计工作负责人李锐及会计机构负责人(会计主管人员)李锐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李庆龙	独立董事	出差	舒畅

本报告涉及的未来计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当理解计划、预测和承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中描述了公司报告期内主要面临的风险和应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	44
第十节 财务报告	45
第十一节 备查文件目录.....	150

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本公司/公司/母公司/克明面业/克明股份	指	克明面业股份有限公司
遂平克明	指	遂平克明面业有限公司
延津克明	指	延津县克明面业有限公司
长沙克明	指	长沙克明面业有限公司
长沙米粉	指	长沙克明米粉有限责任公司
延津面粉	指	延津克明面粉有限公司
成都克明	指	成都克明面业有限公司
克明投资/克明食品/食品集团	指	南县克明食品集团有限公司（公司控股股东）
武汉克明	指	武汉克明面业有限公司
上海营销	指	克明食品营销（上海）有限公司
长沙营销	指	克明食品营销有限公司
上海香禾	指	上海香禾食品有限公司
上海味源	指	上海味源贸易有限公司
克明五谷/五谷道场	指	克明五谷道场食品有限公司
新疆克明	指	新疆克明面业有限公司
新疆进出口贸易	指	新疆克明进出口贸易有限公司
成都面粉	指	成都市陈克明面粉有限公司
遂平面粉	指	遂平克明面粉有限公司
遂平物流	指	遂平克明物流有限公司
延津五谷道场	指	延津克明五谷道场食品有限公司
香港克明	指	克明國際控股（香港）有限公司
食品研究院	指	湖南省振华食品检测研究院
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
律师事务所	指	湖南启元律师事务所
会计师、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	克明面业	股票代码	002661
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	克明面业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	克明面业		
公司的外文名称（如有）	KEMEN NOODLE MANUFACTURING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KEMEN		
公司的法定代表人	陈克明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王 勇	陈 燕
联系地址	湖南省长沙市雨花区环保科技产业园振华路 28 号	湖南省长沙市雨花区环保科技产业园振华路 28 号
电话	0731-89935187	0731-89935187
传真	0731-89935152	0731-89935152
电子信箱	kemen@kemen.net.cn	kemen@kemen.net.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,288,549,502.02	1,018,391,009.91	26.53%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,933,999.64	67,225,952.97	70.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,541,642.88	48,779,984.92	73.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	163,566,455.37	-71,598,125.74	328.45%
基本每股收益（元/股）	0.346 ^{注1}	0.200	73.00%
稀释每股收益（元/股）	0.346 ^{注2}	0.200	73.00%
加权平均净资产收益率	5.29%	3.19%	2.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,231,761,101.20	2,993,305,041.94	7.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,197,235,045.76	2,148,363,671.29	2.27%

注：注1 公司于 2018 年 7 月 3 日以集合竞价方式回购股份，回购数量 88,200 股，计算基本每股收益时，已扣减此回购股份数。

注2 公司于 2018 年 7 月 3 日以集合竞价方式回购股份，回购数量 88,200 股，计算稀释每股收益时，已扣减此回购股份数。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	333,468,323
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3447

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,701.33	非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,098,062.31	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	14,489,615.98	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,938,423.96	
减：所得税影响额	7,177,466.60	
少数股东权益影响额（税后）	32,729.64	
合计	30,392,356.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司一直致力于挂面的研发、生产与销售。近几年，陆续增加了面粉、半干面、湿面、米粉、非油炸方便面等品类的生产、销售业务。

（二）经营模式

1、采购模式：公司设立采购部，采用集中采购模式，负责统筹生产性物料、大宗设备及物资、基建工程的采购，以保障生产供应、持续降低成本为宗旨。围绕公司年度经营计划及年度采购预算，通过与供应商签订采购合同，实施采购作业和供应商管理。

2、生产模式：公司设立生产管理中心，负责生产过程的控制和管理。生产模式由多品种小批量柔性生产转变为集中规模化生产，依据客户订单，通过品项匹配数据模型和订单分析模型安排生产工厂后统筹协调，以实现生产效益最大化。

3、销售模式：公司主要采用经销和直销两种销售模式。由于挂面市场属于“粮油调味品”行业中的细分市场，销售渠道具有“点多、面广”的特点，公司以全国各地粮油、调味经销商为目标客户，维护及开发县、区、市级经销客户，在县、区、市级经销客户覆盖与服务能力不足时，由公司协助经销商开发乡、镇级分销商。同时，公司建立全国KA部，与国际、国内连锁卖场直接合作，直控终端售点，以此建立中高端品牌形象，从而加速传统中小超市、社区超市、粮油店、农贸市场、批发市场产品动销。

（三）主要业绩驱动因素

公司报告期内实现营业总收入128,854.95万元，比上年同期增长26.53%；营业利润14,083.06万元，比上年同期增长68.02%；利润总额14,110.94万元，比上年同期增长70.73%；归属于上市公司股东的净利润11,493.40万元，比上年同期增长70.97%。公司报告期内业绩增长的主要原因是（1）公司管理层紧紧围绕公司发展战略，在行业增速放缓及竞争加剧背景下，积极推行核心终端建设和渠道建设开发，营销策略调整得当，销售收入实现平稳增长；（2）实现公司产业链一体化，通过小麦的收储和原材料面粉实现部分自供，产品成本得到显著降低；（3）报告期内公司收到的政府补助增加。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	较期初增长 26.21%，主要系本期延津面粉、新疆克明购买土地增加所致。
在建工程	较期初增长 86.95%，主要系本期新疆克明、延津五谷、遂平面粉及克明股份等在建工程项目投入增加所致。
应收票据	较期初下降 100%，主要系本期银行承兑汇票到期承兑所致。
预付账款	较期初增长 41.04%，主要系本期预付面粉采购款及小麦收购款增加所致。
可供出售金融资产	较期初增长 1192.29%，主要系公司本期与宁波梅山保税港区国晁投资管理有限公司共同投资设立合伙企业，发起设立私募股权投资基金所致。

工程物资	较期初增长 477.55%，主要系本期新疆克明购买工程物资增加所致。
长期待摊费用	较期初增长 66.76%，主要本期房屋装修款及购买的使用期限在一年以上的低耗品增加所致。
其他非流动资产	较期初下降 96.65%，主要上期已经预付的土地购买款，本期转入无形资产所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
银行存款	收到的投资款及预收客户货款	431,852.41	香港	独立		6,634.09	0.02%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司以挂面的生产和销售为主营业务。公司在食品安全和食品质量控制、品牌建设、产品研发、营销建设等方面具有较大竞争优势。报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕年初制定的经营目标和计划，坚持以市场为导向，不断开发新产品，优化老产品，丰富产品种类，持续渠道下沉及深耕策略，提升竞争力。同时，积极延伸产业链上下游，降低生产成本，实现生产经营的稳步推进。

公司报告期内实现营业总收入128,854.95万元，比上年同期增长26.53%；营业利润14,083.06万元，比上年同期增长68.02%；利润总额14,110.94万元，比上年同期增长70.73%；归属于上市公司股东的净利润11,493.40万元，比上年同期增长70.97%。公司报告期内业绩增长的主要原因是（1）公司管理层紧紧围绕公司发展战略，在行业增速放缓及竞争加剧背景下，积极推行核心终端建设和渠道建设开发，营销策略调整得当，销售收入实现平稳增长；（2）实现公司产业链一体化，通过小麦的收储和原材料面粉实现部分自供，产品成本得到显著降低；（3）报告期内公司收到的政府补助增加。

报告期内公司经营回顾：

1、市场方面：密切关注挂面及上下游行业变化，研判行业发展趋势。实时监控挂面市场，关注各类产品的终端表现、重视消费者体验、以消费者沟通结果作为产品开发与升级的依据。报告期内，公司市场部调研组与消费者累计沟通超过七千人次，同时实时监控公司广告投放效果，定期测评公司品牌美誉度，关注公司品牌形象。

2、研发方面：一方面对高端产品品质进行精进，由公司科研团队与科研院校共同开发的70%荞麦面与70%燕麦面于2017年年底上市后，科研团队对其工艺精益求精，通过控制和料温度，压延速度，烘烤温度等，最大程度保留原料的原始营养，同时，制定更加严格的原辅料验收标准，进一步把控产品安全。另一方面进一步开展对进口原料的研究，选择优质的进口原料搭配国内优质小麦，从而进一步提升公司产品的整体品质。

3、生产方面：采用集中采购模式，统筹生产性物料、大宗设备及物资、基建工程的采购，大大提升公司的议价能力，供应商品质及采购成本得到有效管控；根据生产订单计划优化排产，提高生产物流衔接准确性，降低物流综合成本；加大了对小麦原粮收储的投入力度，确保原料小麦的质量和供粉价格的稳定，通过上述一系列供应链效能优化措施，降低了综合成本。

4、营销方面：继续实施渠道深耕下沉策略，重点拓展空白区域与渠道，提高市场覆盖率；持续加强新产品上市与推广，重点完成中高端与差异化商品的推广，优化产品结构；严控预算科目与费用投放执行质量，有效控制营销成本。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,288,549,502.02	1,018,391,009.91	26.53%	
营业成本	981,698,711.74	797,834,292.78	23.05%	
销售费用	124,344,355.75	103,189,585.25	20.50%	

管理费用	56,141,860.13	42,150,274.75	33.19%	主要系本期较上年同期子公司增加所致。
财务费用	10,062,426.88	5,698,038.45	76.59%	主要系本期银行短期借款确认的利息支出增加所致。
所得税费用	26,751,969.49	15,646,866.49	70.97%	主要系本期公司利润总额较上年同期增加所致。
研发投入	16,280,420.66	12,416,768.07	31.12%	主要系本期公司研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	163,566,455.37	-71,598,125.74	328.45%	主要系本期销售商品收到的现金增加、上年支付的采购保证金收回以及本期收到的政府补助增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-250,158,019.39	-90,243,933.98	-177.20%	主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	113,623,004.85	435,181,414.91	-73.89%	主要系上年同期银行借款增加额较大，以及定期存单解除质押，导致上期筹资活动现金流入金额较大；本期归还银行借款支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	27,029,835.39	273,337,388.99	-90.11%	主要系本期购建固定资产、无形资产和归还银行借款支付的现金较上年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,288,549,502.02	100%	1,018,391,009.91	100%	26.53%
分行业					
食品加工收入	1,283,645,326.15	99.62%	1,014,408,001.77	99.61%	26.54%

其他业务收入	4,904,175.87	0.38%	3,983,008.14	0.39%	23.13%
分产品					
米面制品	1,213,715,288.69	94.19%	945,344,936.02	92.83%	28.39%
其他	74,834,213.33	5.81%	73,046,073.89	7.17%	2.45%
分地区					
华东	376,186,856.25	29.19%	318,689,370.15	31.29%	18.04%
华中	430,416,346.07	33.40%	350,044,108.26	34.37%	22.96%
华南	213,678,994.90	16.58%	154,920,852.90	15.21%	37.93%
其他	268,267,304.80	20.82%	194,736,678.60	19.13%	37.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
食品加工收入	1,283,645,326.15	976,040,352.78	23.96%	26.54%	23.15%	2.09%
分产品						
米面制品	1,213,715,288.69	919,731,768.76	24.22%	28.39%	24.93%	2.10%
分地区						
华东	376,186,856.25	287,993,691.78	23.44%	18.04%	16.97%	0.70%
华中	430,416,346.07	332,726,757.04	22.70%	22.96%	18.93%	2.62%
华南	213,678,994.90	152,054,953.34	28.84%	37.93%	27.72%	5.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

管理费用同比增长33.19%，主要系本期较上年同期子公司增加所致；财务费用同比增长76.59%，主要系本期银行短期借款确认的财务费用增加所致；所得税费用同比增长70.97%，主要系本期公司利润总额增加所致；研发投入同比增长31.12%，主要系本期公司研发项目投入的费用增加所致；经营活动产生的现金净流量同比增长328.45%，主要系本期销售商品收到的现金增加、上年支付的采购保证金收回以及本期收到的政府补助增加所致。投资活动产生的现金净流量同比下降177.20%，主要系本期购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致；筹资活动产生的现金净流量净额同比下降73.89%，主要系上年同期银行借款增加额较大，以及定期存单解除质押，导致上期筹资活动现金流入金额较大；本期归还银行借款支付的现金增加所致。现金及现金等价物净增加额同比下降90.11%，主要系本期购建固定资产、无形资产和归还银行借款支付的现金较上年同期增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,416,491.58	9.51%	主要系银行理财产品产生的投资收益	否
资产减值	3,808,705.55	2.70%	主要系应收款项计提的坏账准备	坏账准备随应收款项的增减发生变动
营业外收入	2,340,995.52	1.66%	主要系与日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	2,062,238.46	1.46%	主要系资产报废损失	否
其他收益	22,833,314.04	16.18%	主要系与日常经营活动相关的政府补助	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	325,548,002.33	10.07%	339,017,296.06	11.51%	-1.44%	
应收账款	223,231,201.72	6.91%	313,344,914.33	10.64%	-3.73%	
存货	229,647,206.20	7.11%	242,984,843.61	8.25%	-1.14%	
长期股权投资	37,473,285.86	1.16%	38,503,371.72	1.31%	-0.15%	
固定资产	859,193,540.31	26.59%	796,102,082.97	27.03%	-0.44%	
在建工程	360,676,840.57	11.16%	100,246,394.30	3.40%	7.76%	主要系本期新疆克明、延津五谷、遂平面粉等在建项目投入增加所致。
短期借款	720,000,000.00	22.28%	520,000,000.00	17.65%	4.63%	主要系本期银行短期借款增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末无资产受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
103,720,000.00	39,432,432.69	163.03%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
共青城腾亚投资管理合伙企业	投资管理、投资咨询、项目投资、商务信息咨询	新设	100,000,000.00	20.00%	自有	宁波梅山保税港区国晁投资管理有限公司	3	股权投资	新增投资5000万元	5,000,000.00	0.00	否	2018年04月28日	具体内容详见公司于2018年4月28日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于参与设立私募股权投资基金的公告》（公告编

														号： 2018-06 2)
南县克 明小额 贷款有 限公司	发放小 额贷款	其他	3,720,0 00.00	36.78%	自有	建设投 资开发 有限责 任公 司、兴 盛社区 网络服 务股份 有限公 司、罗 家顺、 冯伯林 等	长期	金融产 品	已完 成工 商变 更登 记	45,000 .00	-1,073,1 24.40	否		
合计	--	--	103,72 0,000.0 0	--	--	--	--	--	--	5,045, 000.00	-1,073,1 24.40	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	119,999.99
报告期投入募集资金总额	5,242.56
已累计投入募集资金总额	50,096.35
募集资金总体使用情况说明	
<p>经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非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2992号）核准，公司向包括中信证券股份有限公司在内的9名认购对象发行股份26,666,666股，发行价格为每股45.00元。本次非公开发行募集资金总额为1,199,999,970.00元，募集资金净额为1,177,505,378.47元。募集资金于2015年12月31日到位。2018年上半年项目实际使用募集资金5,242.56万元，全部用于募投项目。2018年上半年累计循环购买银行理财产品123,500.00万元，截至2018年6月30日未到期银行理财产品60,800.00万元。2018年上半年收到的银行存款利息13.52万元，购买银行理财产品收益1,558.53万元，2018年上半年支付银行手续费等为1.86万元；累计已使用募集资金50,096.35万元，累计收到的银行存款利息（含理财收益）扣除银行手续费等的净额为5,978.46万元。截至2018年6月30日，募集资金余额为人民币73,632.64万元，其中，募集资金专户余额12,832.64万元（包括累计收到的银行存款利息以及理财收益扣除银行手续费等的净额），未到期银行理财产品60,800万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
延津年产10万吨营养挂面生产线项目	否	13,500	13,500	0	8,598.61	100.00%	2016年06月30日	1,300.69	否	否
遂平年产7.5万吨挂面生产线项目	否	10,000	10,000	0	6,605.13	100.00%	2015年12月31日	2,209.28	是	否
延津年产10万吨高档挂面生产线项目	否	20,000	20,000	0	0	0.00%	2019年12月31日		不适用	否
成都年产10万吨挂面生产线项目	否	22,000	22,000	830.37	1,776.4	8.07%	2019年12月31日		不适用	否
延津年产20万吨小麦	否	20,000	20,000	3,029.58	16,580.43	82.90%	2018年	2,094.47	是	否

粉项目							06月30日			
面粉自动输送及智能烤房研发改造项目	否	11,500	11,500	23.17	2,053.16	17.85%			不适用	否
营销网络及品牌建设	否	23,000	20,750.54	1,359.44	5,615.92	27.06%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	120,000	117,750.54	5,242.56	41,229.65	--	--	5,604.44	--	--
超募资金投向										
无										
补充流动资金（如有）	--				8,866.7	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--				8,866.7	--	--		--	--
合计	--	120,000	117,750.54	5,242.56	50,096.35	--	--	5,604.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	[注 1]：公司 2017 年 8 月 17 日第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于延长部分募投项目实施期限的议案》，同意“延津年产 10 万吨高档挂面生产线项目”计划完成时间由 2017 年 12 月 31 日调整为 2019 年 12 月 31 日；公司 2017 年 12 月 19 日第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于延长部分募投项目实施期限的议案》，同意“成都年产 10 万吨挂面生产线项目”计划完成时间由 2017 年 12 月 31 日调整为 2019 年 12 月 31 日。[注 2]：公司 2017 年 8 月 17 日第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于延长部分募投项目实施期限的议案》，同意“延津年产 20 万吨小麦粉项目”计划完成时间由 2017 年 6 月 30 日调整为 2018 年 6 月 30 日；截至 2018 年 6 月 30 日，该项目达到预定可使用状态。[注 3]：“延津年产 10 万吨营养挂面生产线项目”未达到预计收益原因：上半年度产品销售品项结构对收益有一定的影响。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司根据 2016 年 1 月 24 日第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》以及其他相关程序，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 5,296.39 万元。									
用闲置募集资金暂时	适用									

补充流动资金情况	公司根据 2016 年 3 月 25 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 20,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用时间不超过 12 个月。公司实际累计使用 19,000.00 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，于 2017 年 2 月 15 日前已归还完毕，见 2017 年 2 月 17 日巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露《克明面业股份有限公司关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金公告》。截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金暂时补充流动资金余额为 0。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 73,632.64 万元，其中，募集资金专户余额 12,832.64 万元（包括累计收到的银行存款利息以及理财收益扣除银行手续费等的净额），未到期银行理财产品 60,800 万元。出现募集资金结余的原因系部分非公开发行募集资金项目尚未完工。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，募集资金结余主要原因系公司在建设上述挂面生产线项目时，充分发挥了在原有生产线项目建设中所积累的建设经验，发挥自身技术优势，利用自身生产工艺方面积累的丰富经验，优化各环节的生产工艺，节约了该项目的设备购置及安装的投资。在项目建设过程中，原计划采购的生产工艺及设备因市场变化和新产品的不断推出，设备产能提高但价格下降，同时公司在项目执行采购中又进一步优化，使得设备购置资金投入比预算在较大幅度的减少。有关延津年产 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的结余资金永久补充流动资金事项已经公司第四届董事会第十二次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议通过。审议通过后尚未支付的项目尾款或质保金，由于支付时间周期较长，在节余募集资金永久补充流动资金实施完成前，继续用募集资金账户的余款支付，最终上述两个项目节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。本次永久补充流动资金事项实施完成后，仍未支付的尾款或质保金将全部由自有资金支付。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《克明面业股份有限关于公司 2018 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
遂平克明年产 42.45 万吨面条类产品加工厂项目	51,393.78	4,507.16	6,788.83		筹建期	2018 年 06 月 29 日	具体内容详见公司于 2018 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司投资新建面条生产线项目的公告》（公告编号：2018-085）
遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生产线项目	106,139.9	2,252.66	2,309.56		筹建期	2018 年 06 月 29 日	具体内容详见公司于 2018 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司投资新建面粉生产线项目的公告》（公告编号：2018-086）
合计	157,533.68	6,759.82	9,098.39	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
克明食品营销有限公司	子公司	贸易行业	50,000,000.00	214,414,551.65	79,135,156.71	772,307,768.88	19,867,873.41	14,783,825.67
遂平克明面业有限公司	子公司	食品加工业	150,000,000.00	336,891,936.21	281,494,047.67	292,732,123.46	27,226,122.90	20,432,949.23
延津县克明面业有限公司	子公司	食品加工业	300,000,000.00	748,304,703.95	590,935,501.39	377,088,784.26	27,427,555.95	19,875,507.42
武汉克明面业有限公司	子公司	食品加工业	50,000,000.00	104,419,291.41	51,541,266.23	57,899,379.96	3,643,015.94	2,726,964.94
上海味源贸易有限公司	子公司	贸易行业	10,000,000.00	50,772,579.49	-7,219,467.31	25,806,810.05	1,633,974.44	1,623,267.80
成都克明面业有限公司	子公司	食品加工业	150,000,000.00	254,358,071.09	230,981,692.70	0.00	3,078,816.91	2,303,444.83
克明食品营销(上海)有限公司	子公司	贸易行业	1,000,000.00	83,515,581.30	-18,904,945.25	314,159,992.27	10,542,263.40	10,547,216.54
湖南省振华食品检测研究院	子公司	食品研究行业	2,000,000.00	8,866,267.51	3,817,202.80	3,340,641.48	-1,768,834.72	-1,766,768.01
延津克明面粉有限公司	子公司	食品加工业	150,000,000.00	410,819,828.23	315,329,787.98	258,987,148.97	22,278,701.85	21,972,301.55
长沙克明面业有限公司	子公司	食品加工业	2,000,000.00	30,470,175.19	2,450,871.02	45,927,143.11	874,457.40	706,063.97
上海香禾食品有限公司	子公司	贸易行业	1,000,000.00	6,340,567.63	-2,868,395.30	5,192,537.40	-313,507.41	-313,507.41
长沙克明米粉有限责任公司	子公司	食品加工业	50,000,000.00	122,939,084.89	42,110,887.79	537,138.12	-3,030,832.42	-3,020,274.22
克明国际控股(香港)有限公司	子公司	贸易行业	0.00	431,852.41	210,156.05	252,001.55	6,634.09	6,634.09
成都市陈克明面粉有限公司	子公司	食品加工业	2,000,000.00	498,038.17	498,038.17	0.00	502.03	489.98

遂平克明面粉有限公司	子公司	食品加工业	50,000,000.00	24,653,031.81	24,551,886.81	0.00	-161,695.56	-161,695.56
遂平克明物流有限公司	子公司	道路运输业	1,000,000.00	315,061.58	15,061.58	0.00	-1,375.25	-1,375.25
新疆克明进出口贸易有限公司	子公司	贸易行业	5,000,000.00	30,079,679.89	3,075,068.50	15,796,865.47	-782,404.26	-786,543.65
延津克明五谷道场食品有限公司	子公司	食品加工业	50,000,000.00	72,333,265.52	51,317,123.42	0.00	-801,605.38	-801,766.89
新疆克明面业有限公司	子公司	食品加工业	100,000,000.00	180,255,796.09	97,595,061.53	2,478,926.40	-1,899,402.24	-1,899,607.24
克明五谷道场食品有限公司	子公司	食品加工业	1,079,434,642.40	56,297,482.46	-50,750,120.20	49,487,200.76	-7,231,797.29	-7,092,945.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	65.00%	至	100.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,185.41	至	19,618.68
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,809.34		
业绩变动的原因说明	公司进一步加大对市场的开发力度和对客户的营销政策支持，促进销售收入的持续稳步增长，从而带来业绩的正常增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、成本上升风险

面临风险：存在原材料价格上涨、物流行业整体运营成本上升等综合因素迫使公司对产品进行价格上调的可能，但挂面目标消费者对价格敏感度普遍较高，将在一定程度上影响产品的销售增长。

改善举措：积极探索产业链向上游延伸模式，在新麦上市时间节点加强与上游供应商在原粮采购、仓储上的合作，减少原粮价格波动带来的成本影响。对供应商配送线路进行优化，丰富物流运输方式，管控物流费用。

2、市场竞争导致销量降低或销价降低的风险

面临风险：挂面行业竞争激励，面临强势竞争对手加入的挑战，且多采用低价竞争方式在终端进行低价销售，对我司产品销售的增长有一定影响。

改善举措：响应消费需求升级，进行供给侧改革，进一步加大差异化高端产品的研发，以提高消费者满意度来获得更大利润空间，从而积极引导行业向良性竞争方向发展；同时，增强公司高端挂面品牌形象的塑造和影响范围，在品牌宣传、活动推广、终端陈列上加大执行力度，提升消费者对品牌认同度。

3、食品安全风险

面临风险：公司不排除由于公司质量管理工作出现疏忽或其他不可预计的原因和不可抗力，而发生产品质量问题，并因此产生赔偿风险，及对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

改善举措：建立食品安全风险评估、预警、管理和事故应对机制，严格按照ISO9001 和 HACCP 等各项质量管理体系进行产品生产，规范生产和食品质量安全检验程序，加强员工食品安全培训，把食品安全风险降到最低。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.38%	2018 年 01 月 16 日	2018 年 01 月 17 日	具体内容详见公司于 2018 年 1 月 17 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2018 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-006)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.25%	2018 年 03 月 06 日	2018 年 03 月 07 日	具体内容详见公司于 2018 年 3 月 7 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2018 年第二次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-031)
2017 年度股东大会	年度股东大会	46.22%	2018 年 03 月 20 日	2018 年 03 月 21 日	具体内容详见公司于 2018 年 3 月 21 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2017 年度股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-036)
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	45.65%	2018 年 04 月 27 日	2018 年 04 月 28 日	具体内容详见公司于 2018 年 4 月 28 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2018 年第三次临时股东大

					会决议的公告》(公告编号: 2018-065)
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	45.31%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	具体内容详见公司于 2018 年 5 月 16 日披露在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的《2018 年第四次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-074)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺	公司	其他承诺	克明面业股份有限公司不为股票期权与限制性股票激励计划的任何激励对象依照激励计划获取有关权益提供贷款及其他任何形	2014 年 04 月 21 日	自承诺日到股权激励计划实施完成止	未有违反

			式的财务资助，也不为贷款提供担保。			
其他对公司中小股东所作承诺	南县克明食品集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东食品集团关于避免同业竞争的承诺。	2012年02月05日	食品集团作为公司控股股东期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。	未有违反
	陈克明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司实际控制人陈克明关于避免同业竞争的承诺。	2012年02月05日	陈克明作为公司实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。	未有违反
	陈克明、陈克忠、段菊香、陈晖、王勇、李庆龙、孟素荷、舒畅、黄劲松、许石栋	其他承诺	在任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。	2016年05月30日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反
	陈宏、张瑶、张军辉	其他承诺	在任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转	2016年06月14日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月	未有违反

			让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。		内	
	李锐	其他承诺	在任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在离任后六个月内，不转让所持公司股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。	2016 年 08 月 24 日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反
	刘洋	其他承诺	在就任时确定的任职期内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在就任时确	2017 年 01 月 10 日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反

			定的任期届满后六个月内，不转让所持公司股份，在就任时确定的任期届满六个月后的十二个月内，转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。			
	杨波、张晓	其他承诺	在就任时确定的任职期内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；在就任时确定的任期届满后六个月内，不转让所持公司股份，在就任时确定的任期届满六个月后的十二个月内，转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。	2017 年 08 月 03 日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反
	张木林	其他承诺	在就任时确定的任职期内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份	2017 年 09 月 23 日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反

			总数的 25%； 在就任时确定的任期届满后六个月内，不转让所持公司股份， 在就任时确定的任期届满六个月后的十二个月内，转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。			
	张博栋	其他承诺	在就任时确定的任职期内每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%； 在就任时确定的任期届满后六个月内，不转让所持公司股份， 在就任时确定的任期届满六个月后的十二个月内，转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。	2018 年 03 月 06 日	在就任时确定的任职期间及任期届满六个月后的十二个月内	未有违反
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

一、股权激励计划进展

1、2018年4月16日，公司召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整股权激励计划之限制性股票回购价格及股票期权行权价格的议案》，因在股权激励计划实施期间，公司发生需要调整价格事宜，公司股权激励计划首次授予部分的尚未解锁的限制性股票回购价格为 5.11 元/股，尚未行权的股票期权行权价格由 9.8167 元/份调整为9.6167 元/份；预留部分授予的尚未解锁的限制性股票回购价格为 7.8967 元/股，尚未行权的股票期权行权价格由15元/份调整为14.8元/份。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

2、2018年6月28日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《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未解锁的限制性股票的议案》，因激励对象龙大平、朱伟、胡道齐已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司拟注销朱伟、胡道齐已获授未行权的股票期权 7.8 万份，回购注销龙大平、胡道齐已获授但未解锁的限制性股票 6.6 万股；另有，因股权激励计划首次授予部分第四个行权/解锁期及预留授予部分第三个行权/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，公司拟注销首次授予部分所涉及的 15 名激励对象第四个行权期已获授的未满足行权条件的 70.2 万份股票期权，回购注销首次授予部分所涉及的 36 名激励对象已获授的未满足解锁条件的 134.4 万股限制性股票；拟注销预留授予部分所涉及的 10 名激励对象第三个行权期已获授的未满足行权条件的 9.75 万份股票期权，回购注销预留授予部分所涉及的 20 名激励对象已获授的未满足解锁条件的 21.6225 万股限制性股票。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）相关公告。

二、公司一期员工持股计划进展

公司一期员工持股计划于2018年5月5日解锁，暂无其他进展。

三、公司二期员工持股计划进展

公司二期员工持股计划正处于锁定期，暂无进展。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
岳阳市大地印务有限公司	参股公司	向关联方采购商品	包装材料	根据公平、公允原则确定	市场价格	596.9	14.22%	2,400	否	依照合同约定结算	市场价格		
益阳陈克明食品股份有限公司	同一控股股东	向关联方采购商品	酱料	根据公平、公允原则确定	市场价格	13.33	5.15%	500	否	依照合同约定结算	市场价格		
曹红专、阳建辉夫妇	与本公司关键管理人员	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	257.88	0.20%	900	否	依照合同约定结算	市场价格		

	员关系密切的家庭成员												
孟枝	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	452.71	0.35%	1,100	否	依照合同约定结算	市场价格		
孟绍龙	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	46.21	0.04%	75	否	依照合同约定结算	市场价格		
曹红华	与本公司关键管理人员关系密切的家庭成员	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	111.01	0.09%	320	否	依照合同约定结算	市场价格		
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	向关联方销售商品	挂面	根据公平、公允原则确定	市场价格	335.63	0.26%	1,800	否	依照合同约定结算	市场价格		
合计				--	--	1,813.67	--	7,095	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
延津县克明面业有限公司	2016年03月28日	5,000	2018年04月04日	2,000	一般保证;连带责任保证	12个月	否	否
延津县克明面业有限公司	2016年03月28日	5,000	2018年06月08日	3,000	一般保证;连带责任保证	36个月	否	否
遂平克明面业有限公司	2016年03月28日	5,000						
武汉克明面业有限公司	2016年03月28日	5,000						
长沙克明面业有限公司	2016年03月28日	5,000						
延津克明面粉有限公司	2016年03月28日	10,000	2018年03月21日	2,500	一般保证;连带责任保证	12个月	否	否
延津克明面粉有限公司	2016年03月28日	10,000	2018年03月31日	5,000	一般保证;连带责任保证	36个月	否	否
长沙克明米粉有限责任公司	2017年02月28日	5,000						
新疆克明面业有限公司	2017年12月20日	10,000						
延津克明五谷道场食品有限公司	2017年12月20日	5,000						
长沙克明米粉有限责任公司	2017年12月20日	5,000						
报告期内审批对子公司担保额		0		报告期内对子公司担保实际		12,500		

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	55,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	12,500
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.69%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面	合同涉及资产的 评估	评估机构名称 (如	评估基准日 (如	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末 的执行	披露日期	披露索引

				价值 (万 元)(如 有)	价值 (万 元)(如 有)	有)	有)					情况		
成都克明面业有限公司	成都市新河建筑工程有限公司	建设工程施工	2018年03月18日			无		市场定价	10,953	否	无	按计划实施		
遂平克明面粉有限公司	新乡市建筑(集团)有限责任公司	建设工程施工	2018年04月20日			无		市场定价	20,336	否	无	按计划实施		

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,276,540	1.88%	0	0	0	-4,484	-4,484	6,272,056	1.88%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	6,276,540	1.88%	0	0	0	-4,484	-4,484	6,272,056	1.88%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	6,276,540	1.88%	0	0	0	-4,484	-4,484	6,272,056	1.88%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	327,279,983	98.12%	0	0	0	4,484	4,484	327,284,467	98.12%
1、人民币普通股	327,279,983	98.12%	0	0	0	4,484	4,484	327,284,467	98.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	333,556,523	100.00%	0	0	0	0	0	333,556,523	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

根据深圳证券交易所《关于进一步规范中小企业上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》和《中小企业上市公司规范运作指引》，公司董事、监事和高级管理人员所持股份按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度；董事、监事和高级管理人员新增的无限售条件股份，按 75% 自动锁定；离职董事、监事和高级管理人员所持股份按有关规定予以锁定和解锁。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司于 2018 年 7 月 3 日以集中竞价方式回购公司股份，回购股份数量 88,200 股，金额为 1,057,518 元。由于回购股份数量和回购金额较小，所以对基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响很小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈克忠	1,090,125	108,000	0	982,125	高管锁定股 550,125；股权激励限售股 432,000。	2018 年 1 月 2 日
陈宏	840,675	87,000	405,000	1,158,675	高管锁定股 810,675；股权激励限售股 348,000。	2018 年 1 月 2 日
张瑶	602,037	150,509	0	451,528	高管锁定股 103,528；股权激励限售股 348,000。	2018 年 1 月 2 日
陈晖	479,143	87,000	0	392,143	高管锁定股 44,143；股权激励限售股 348,000。	2018 年 1 月 2 日
聂红华	74,050	0	40,100	114,150	高管锁定股 114,150。	-
合计	3,086,030	432,509	445,100	3,098,621	--	--

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市的情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			16,416	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南县克明食品 集团有限公司	境内非国有法人	44.33%	147,870,000	-540,000	0	147,870,000	质押	133,000,000
兴业国际信托 有限公司－克 明面业 1 号员 工持股集合资 金信托	其他	4.85%	16,177,731	0	0	16,177,731		
兴业国际信托 有限公司－兴 业信托－克明面 业 2 号员工持 股集合资金信 托计划	其他	4.52%	15,092,530	0	0	15,092,530		
招商财富－招 商银行－民商 1 号专项资产 管理计划	其他	2.42%	8,069,800	-2,903,300	0	8,069,800		
创金合信基金 －招商银行－ 津杉华融 1 号 资产管理计划	其他	1.88%	6,267,062	-1,707,536	0	6,267,062		
中国华电集团 财务有限公司	国有法人	1.40%	4,667,200	-3,332,798	0	4,667,200		
陈源芝	境内自然人	1.32%	4,415,500	0	0	4,415,500		
中国工商银行 股份有限公司 －银华中小盘 精选混合型证 券投资基金	其他	1.15%	3,849,538	3,849,538	0	3,849,538		
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	1.08%	3,618,600	0	0	3,618,600		
全国社保基金	其他	0.90%	3,016,591	3,016,591	0	3,016,591		

一零五组合							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	南县克明食品集团有限公司是本公司的控股股东，陈克明为其实际控制人，亦为本公司实际控制人，陈源芝为陈克明的家族成员。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
南县克明食品集团有限公司	147,870,000	人民币普通股	147,870,000				
兴业国际信托有限公司－克明面业 1 号员工持股集合资金信托	16,177,731	人民币普通股	16,177,731				
兴业国际信托有限公司－兴业信托 克明面业 2 号员工持股集合资金信托计划	15,092,530	人民币普通股	15,092,530				
招商财富－招商银行－民商 1 号专项资产管理计划	8,069,800	人民币普通股	8,069,800				
创金合信基金－招商银行－津杉华融 1 号资产管理计划	6,267,062	人民币普通股	6,267,062				
中国华电集团财务有限公司	4,667,200	人民币普通股	4,667,200				
陈源芝	4,415,500	人民币普通股	4,415,500				
中国工商银行股份有限公司－银华中小盘精选混合型证券投资基金	3,849,538	人民币普通股	3,849,538				
中央汇金资产管理有限责任公司	3,618,600	人民币普通股	3,618,600				
全国社保基金一零五组合	3,016,591	人民币普通股	3,016,591				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	南县克明食品集团有限公司是本公司的控股股东，陈克明为其实际控制人，亦为本公司实际控制人，陈源芝为陈克明的家族成员。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈克明	董事、董事长	现任	1,944,347	0	0	1,944,347	0	0	0
段菊香	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈克忠	董事、副董事长	现任	1,309,500	0	0	1,309,500	432,000	0	432,000
陈 晖	董事	现任	522,858	0	0	522,858	348,000	0	348,000
陈 宏	董事、总经理	现任	1,004,900	540,000	0	1,544,900	348,000	0	348,000
王 勇	董事、董事会秘书	现任	18,000	0	0	18,000	18,000	0	18,000
李庆龙	独立董事	现任	300	0	0	300	0	0	0
舒 畅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张木林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄劲松	监事, 监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
许石栋	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘 洋	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张 瑶	副总经理	现任	602,037	0	0	602,037	348,000	0	348,000
张军辉	副总经理	现任	72,000	0	0	72,000	72,000	0	72,000
杨 波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张 晓	副总经理	现任	68,300	0	0	68,300	48,000	0	48,000
张博栋	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李 锐	财务总监	现任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
合计	--	--	5,544,242	540,000	0	6,084,242	1,614,000	0	1,614,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：克明面业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	325,548,002.33	318,547,172.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		510,000.00
应收账款	223,231,201.72	269,680,407.39
预付款项	218,249,340.76	154,743,944.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,904,641.84	5,209,069.87
应收股利		
其他应收款	8,571,291.33	7,951,581.67
买入返售金融资产		
存货	229,647,206.20	277,366,825.36

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	671,113,136.90	721,402,866.03
流动资产合计	1,681,264,821.08	1,755,411,866.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	108,387,200.00	8,387,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	37,473,285.86	34,826,410.26
投资性房地产		
固定资产	859,193,540.31	822,883,683.19
在建工程	360,676,840.57	192,922,372.94
工程物资	3,119,069.56	540,051.46
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	141,159,841.18	111,848,327.82
开发支出		
商誉	24,378,475.16	24,378,475.16
长期待摊费用	3,984,603.41	2,389,378.97
递延所得税资产	11,132,224.07	10,138,950.37
其他非流动资产	991,200.00	29,578,325.00
非流动资产合计	1,550,496,280.12	1,237,893,175.17
资产总计	3,231,761,101.20	2,993,305,041.94
流动负债：		
短期借款	720,000,000.00	530,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	99,854,185.73	100,532,188.19
预收款项	88,690,905.71	68,263,762.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,761,265.41	39,040,362.24
应交税费	6,778,052.67	13,895,095.30
应付利息	800,909.83	679,095.33
应付股利	2,480,455.00	1,843,165.00
其他应付款	42,556,109.65	48,353,187.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	991,921,884.00	802,606,856.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	30,474,077.70	29,494,391.74
递延所得税负债	4,092,505.26	4,225,963.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,566,582.96	33,720,355.39
负债合计	1,026,488,466.96	836,327,211.82
所有者权益：		
股本	333,556,523.00	333,556,523.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,368,034,594.47	1,368,034,594.47
减：库存股	10,084,085.79	10,721,375.79
其他综合收益	9,040.59	-2,348.84
专项储备		
盈余公积	62,760,063.42	62,760,063.42
一般风险准备		
未分配利润	442,958,910.07	394,736,215.03
归属于母公司所有者权益合计	2,197,235,045.76	2,148,363,671.29
少数股东权益	8,037,588.48	8,614,158.83
所有者权益合计	2,205,272,634.24	2,156,977,830.12
负债和所有者权益总计	3,231,761,101.20	2,993,305,041.94

法定代表人：陈克明

主管会计工作负责人：李锐

会计机构负责人：李锐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,837,141.24	194,066,131.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	92,612,665.87	137,307,728.92
预付款项	204,100,774.39	127,311,752.84
应收利息	5,004,910.18	3,123,467.54
应收股利		
其他应收款	340,372,898.39	283,208,191.22
存货	15,723,461.29	16,576,238.56
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	266,660,977.54	213,225,433.32
流动资产合计	1,076,312,828.90	974,818,944.08

非流动资产：		
可供出售金融资产	108,387,200.00	8,387,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,654,394,135.41	1,589,707,259.81
投资性房地产		
固定资产	171,679,983.93	177,566,471.22
在建工程	31,642,991.09	11,002,953.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,993,463.72	32,123,774.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,044,366.55	1,309,945.51
递延所得税资产	4,165,281.32	3,730,687.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,003,307,422.02	1,823,828,292.65
资产总计	3,079,620,250.92	2,798,647,236.73
流动负债：		
短期借款	595,000,000.00	480,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,144,476.14	101,723,542.40
预收款项	128,623,233.00	34,843,086.77
应付职工薪酬	2,573,693.91	6,414,795.57
应交税费	61,052.20	2,589,537.44
应付利息	602,743.16	612,637.00
应付股利	2,480,455.00	1,843,165.00
其他应付款	206,127,977.07	138,814,494.62
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,006,613,630.48	766,841,258.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,157,708.34	14,760,958.34
递延所得税负债	329,056.04	307,191.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,486,764.38	15,068,149.53
负债合计	1,021,100,394.86	781,909,408.33
所有者权益：		
股本	333,556,523.00	333,556,523.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,367,766,096.98	1,367,766,096.98
减：库存股	10,084,085.79	10,721,375.79
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,760,063.42	62,760,063.42
未分配利润	304,521,258.45	263,376,520.79
所有者权益合计	2,058,519,856.06	2,016,737,828.40
负债和所有者权益总计	3,079,620,250.92	2,798,647,236.73

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,288,549,502.02	1,018,391,009.91
其中：营业收入	1,288,549,502.02	1,018,391,009.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,183,969,531.84	956,980,730.27
其中：营业成本	981,698,711.74	797,834,292.78
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	7,913,471.79	6,350,098.10
销售费用	124,344,355.75	103,189,585.25
管理费用	56,141,860.13	42,150,274.75
财务费用	10,062,426.88	5,698,038.45
资产减值损失	3,808,705.55	1,758,440.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	13,416,491.58	11,644,099.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,073,124.40	-1,249,366.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	865.92	36,139.33
其他收益	22,833,314.04	10,725,528.94
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	140,830,641.72	83,816,047.35
加：营业外收入	2,340,995.52	1,201,097.80
减：营业外支出	2,062,238.46	2,368,028.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	141,109,398.78	82,649,116.87
减：所得税费用	26,751,969.49	15,646,866.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	114,357,429.29	67,002,250.38

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	114,357,429.29	67,002,250.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	114,933,999.64	67,225,952.97
少数股东损益	-576,570.35	-223,702.59
六、其他综合收益的税后净额	11,389.43	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,389.43	
（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	11,389.43	
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	11,389.43	
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	114,368,818.72	67,002,250.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,945,389.07	67,225,952.97
归属于少数股东的综合收益总额	-576,570.35	-223,702.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.346	0.200
（二）稀释每股收益	0.346	0.200

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈克明

主管会计工作负责人：李锐

会计机构负责人：李锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	415,322,091.50	431,181,348.55
减：营业成本	309,411,624.61	324,291,812.94
税金及附加	1,820,710.75	1,764,835.89
销售费用	35,637,589.75	42,047,364.22
管理费用	34,528,090.30	33,741,180.91
财务费用	7,847,478.87	4,928,999.81
资产减值损失	10,826,372.19	1,611,342.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	82,155,363.67	73,531,283.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,073,124.40	-1,249,366.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	15,654,250.00	10,036,350.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,059,838.70	106,363,445.81
加：营业外收入	1,062,311.58	45,601.97
减：营业外支出	279,074.02	462,978.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,843,076.26	105,946,069.66
减：所得税费用	5,987,034.00	5,259,117.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,856,042.26	100,686,952.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	107,856,042.26	100,686,952.55
（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	107,856,042.26	100,686,952.55
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,499,690,381.49	1,201,713,075.40
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	4,442,973.65	2,932,423.83
收到其他与经营活动有关的现金	50,557,871.18	11,655,907.61
经营活动现金流入小计	1,554,691,226.32	1,216,301,406.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,080,277,325.93	1,035,504,194.67
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	143,250,972.87	107,295,544.01
支付的各项税费	79,723,460.32	54,921,509.17
支付其他与经营活动有关的现金	87,873,011.83	90,178,284.73
经营活动现金流出小计	1,391,124,770.95	1,287,899,532.58
经营活动产生的现金流量净额	163,566,455.37	-71,598,125.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,526,394,578.25	1,327,464,331.34
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,904.00	131,847.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,635,059.04	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,536,061,541.29	1,330,596,179.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,269,619.18	72,023,108.90
投资支付的现金	1,542,461,300.00	1,305,000,000.00
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		34,814,869.81

支付其他与投资活动有关的现金	3,488,641.50	9,002,134.41
投资活动现金流出小计	1,786,219,560.68	1,420,840,113.12
投资活动产生的现金流量净额	-250,158,019.39	-90,243,933.98
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
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	625,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		39,307,295.67
筹资活动现金流入小计	625,000,000.00	547,181,492.68
偿还债务支付的现金	435,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,376,995.15	71,457,946.77
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		10,542,131.00
筹资活动现金流出小计	511,376,995.15	112,000,077.77
筹资活动产生的现金流量净额	113,623,004.85	435,181,414.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,605.44	-1,966.20
五、现金及现金等价物净增加额	27,029,835.39	273,337,388.99
加：期初现金及现金等价物余额	284,967,519.75	65,679,907.07
六、期末现金及现金等价物余额	311,997,355.14	339,017,296.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,455,147.13	414,251,884.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	122,971,940.79	96,051,766.64
经营活动现金流入小计	709,427,087.92	510,303,651.15
购买商品、接受劳务支付的现金	449,170,879.42	511,553,140.28
支付给职工以及为职工支付的现	30,081,258.42	24,821,258.77

金		
支付的各项税费	17,582,843.25	12,737,051.49
支付其他与经营活动有关的现金	45,489,910.52	33,472,373.24
经营活动现金流出小计	542,324,891.61	582,583,823.78
经营活动产生的现金流量净额	167,102,196.31	-72,280,172.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	435,323,272.65	410,026,219.10
取得投资收益收到的现金	78,000,000.00	70,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,905.00	60,224.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	218,691,583.29
投资活动现金流入小计	514,334,177.65	698,778,027.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,661,758.14	10,874,509.58
投资支付的现金	645,760,000.00	678,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,432,432.69
支付其他与投资活动有关的现金	94,950,000.00	94,904,572.62
投资活动现金流出小计	763,371,758.14	823,211,514.89
投资活动产生的现金流量净额	-249,037,580.49	-124,433,487.70
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
取得借款收到的现金	500,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		39,307,295.67
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	491,981,492.68
偿还债务支付的现金	385,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,293,606.26	70,527,530.09
支付其他与筹资活动有关的现金		10,542,131.00
筹资活动现金流出小计	460,293,606.26	111,069,661.09
筹资活动产生的现金流量净额	39,706,393.74	380,911,831.59
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	-42,228,990.44	184,198,171.26
加：期初现金及现金等价物余额	194,066,131.68	17,949,027.69
六、期末现金及现金等价物余额	151,837,141.24	202,147,198.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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	2,156,977,830.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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	2,156,977,830.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-637,290.00	11,389.43				48,222,695.04	-576,570.35	48,294,804.12
（一）综合收益总额							11,389.43				114,933,999.64	-576,570.35	114,368,818.72
（二）所有者投入和减少资本						-637,290.00							637,290.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金						-637,290.00							637,290.00

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-66,711,304.60		-66,711,304.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-66,711,304.60		-66,711,304.60
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	333,556,523.00				1,368,034,594.47	10,084,085.79	9,040.59		62,760,063.42		442,958,910.07	8,037,588.48	2,205,272,634.24

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	336,779,098.00				1,375,494,910.78	28,213,777.75			55,490,849.54		355,474,803.27	3,928,69.82	2,098,954,753.66	
加：会计政策														

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-1,593,350.00			3,162,997.18	-9,190,290.00					868,787.12	4,901,419.51	16,530,143.81	
(一)综合收益总额										67,225,952.97	-223,702.59	67,002,250.38	
(二)所有者投入和减少资本	-1,593,350.00			3,162,997.18	-9,190,290.00						5,125,122.10	15,885,059.28	
1. 股东投入的普通股	-1,593,350.00			-6,274,583.99	-8,452,155.00						5,200,000.00	5,784,221.01	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				9,437,581.17	-738,135.00						-74,877.90	10,100,838.27	
(三)利润分配										-66,357,165.85		-66,357,165.85	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-66,357,165.85		-66,357,165.85	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	335,185,748.00				1,378,657,907.96	19,023,487.75			55,490,849.54		356,343,590.39	8,830,289.33	2,115,484,897.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	333,556,523.00				1,367,766,096.98	10,721,375.79			62,760,063.42	263,376,520.79	2,016,737,828.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	333,556,523.00				1,367,766,096.98	10,721,375.79			62,760,063.42	263,376,520.79	2,016,737,828.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-637,290.00				41,144,737.66	41,782,027.66
（一）综合收益总额										107,856,042.26	107,856,042.26
（二）所有者投入和减少资本						-637,290.00					637,290.00
1. 股东投入的普通股						-637,290.00					637,290.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-66,711,304.60	-66,711,304.60	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-66,711,304.60	-66,711,304.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	333,556,523.00				1,367,766,096.98	10,084,085.79			62,760,063.42	304,521,258.45	2,058,519,856.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	336,779,098.00				1,375,301,291.19	28,213,777.75			55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,779,098.00				1,375,301,291.19	28,213,777.75			55,490,849.54	264,098,162.94	2,003,455,623.92
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-1,593,350.00				3,088,119.28	-9,190,290.00				34,329,786.70	45,014,845.98
(一)综合收益总额										100,686,952.55	100,686,952.55
(二)所有者投入和减少资本	-1,593,350.00				3,088,119.28	-9,190,290.00					10,685,059.28
1. 股东投入的普通股	-1,593,350.00				-6,274,583.99	-8,452,155.00					584,221.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					9,362,703.27	-738,135.00					10,100,838.27
(三)利润分配										-66,357,165.85	-66,357,165.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-66,357,165.85	-66,357,165.85
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	335,185,748.00				1,378,389,410.47	19,023,487.75			55,490,849.54	298,427,949.64	2,048,470,469.90

三、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，公司现持有统一社会信用代码为91430900617162624T的营业执照，成立时注册资本人民币6,000.00万元，股份总数6,000.00万股（每股面值1元），公司现有注册资本333,556,523.00元。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8月17日第四届董事会第二十六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在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

组合名称	坏账准备计提方法
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

13、持有待售资产

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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。

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

25、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。

26、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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

29、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

1、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。

2、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。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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

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

二、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）。

六、税项

1、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%、10%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
克明面业股份有限公司	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%

2、税收优惠

克明面业股份有限公司于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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,560.07	34,120.76

银行存款	305,981,494.44	284,933,398.99
其他货币资金	19,551,947.82	33,579,652.68
合计	325,548,002.33	318,547,172.43
其中：存放在境外的款项总额	431,852.41	341,592.54

其他说明

其他货币资金期初余额主要系信用证保证金存款，期末余额中13,550,647.19元为信用证保证金存款，6,001,300.63元为股票回购款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		510,000.00
合计		510,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,313,856.21	1.30%	3,313,856.21	100.00%	0.00	1,958,909.06	0.66%	1,958,909.06	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,519,553.29	98.13%	26,288,351.57	10.54%	223,231,201.72	294,093,811.90	99.01%	24,413,404.51	8.30%	269,680,407.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,435,971.65	0.56%	1,435,971.65	100.00%	0.00	982,046.26	0.33%	982,046.26	100.00%	0.00
合计	254,269,381.15	100.00%	31,038,179.43	12.21%	223,231,201.72	297,034,767.22	100.00%	27,354,359.83	9.21%	269,680,407.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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
江苏乐天玛特商业有限公司	1,354,947.15	1,354,947.15	100.00%	已起诉，款项能否收回存在不确定性
合计	3,313,856.21	3,313,856.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	203,042,920.05	4,060,858.40	2.00%
1 至 2 年	22,794,613.27	3,419,191.89	15.00%
2 至 3 年	9,747,437.62	4,873,718.93	50.00%
3 年以上	13,934,582.35	13,934,582.35	100.00%
合计	249,519,553.29	26,288,351.57	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 3,683,819.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
客户一	11,287,988.32	4.44%	225,759.77
客户二	11,053,851.94	4.35%	495,514.47
客户三	9,306,660.65	3.66%	347,875.67
客户四	8,756,917.15	3.44%	555,725.74
客户五	7,805,202.30	3.07%	156,104.05
小 计	48,210,620.36	18.96%	1,780,979.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	214,955,419.23	98.49%	152,943,995.73	98.84%
1 至 2 年	870,603.48	0.40%	718,461.57	0.46%
2 至 3 年	812,725.93	0.37%	550,543.33	0.36%
3 年以上	1,610,592.12	0.74%	530,943.39	0.34%
合计	218,249,340.76	--	154,743,944.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例
供应商一	42,023,574.00	19.25%
供应商二	28,717,045.20	13.16%
供应商三	25,455,698.88	11.66%
供应商四	17,090,819.32	7.83%
供应商五	12,682,222.60	5.81%
小计	125,969,360.00	57.72%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品收益	4,904,641.84	5,209,069.87
合计	4,904,641.84	5,209,069.87

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	95,839,344.41	86.75%	95,839,344.41	100.00%	0.00	95,839,344.41	87.34%	95,839,344.41	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,626,413.28	13.24%	6,055,121.95	41.40%	8,571,291.33	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独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.01%	5,000.00	100.00%	0.00	5,000.00	0.01%	5,000.00	100.00%	0.00
合计	110,470,757.69	100.00%	101,899,466.36	92.24%	8,571,291.33	109,726,162.08	100.00%	101,774,580.41	92.75%	7,951,581.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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
合计	95,839,344.41	95,839,344.41	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,879,337.69	156,286.77	2.00%
1 至 2 年	561,277.26	84,191.60	15.00%
2 至 3 年	742,309.50	371,154.75	50.00%
3 年以上	5,443,488.83	5,443,488.83	100.00%
合计	14,626,413.28	6,055,121.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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 124,885.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	712,759.47	540,660.66
应收暂付款	104,839,585.90	104,185,485.75
备用金	2,837,104.89	655,624.85
股权转让款	362,689.53	362,689.53
应收退税款	1,089,024.26	3,586,173.03
其他	629,593.64	395,528.26
合计	110,470,757.69	109,726,162.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收客户一	应收暂付款	93,853,642.20	1-2 年	84.96%	93,853,642.20
其他应收客户二	应收暂付款	1,985,702.21	3 年以上	1.80%	1,985,702.21
其他应收客户三	应收暂付款	1,560,000.00	1 年以内	1.41%	31,200.00
其他应收客户四	应收出口退税款	1,089,024.26	1 年以内	0.99%	21,780.49
其他应收客户五	应收暂付款	700,000.00	1 年以内	0.63%	14,000.00
合计	--	99,188,368.67	--	89.79%	95,906,324.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,277,369.51		128,277,369.51	183,175,971.05		183,175,971.05
库存商品	65,445,262.30	38,566.29	65,406,696.01	57,866,584.17	38,566.29	57,828,017.88
周转材料	16,837,516.33		16,837,516.33	15,323,735.27		15,323,735.27
发出商品	19,125,624.35		19,125,624.35	21,039,101.16		21,039,101.16
合计	229,685,772.49	38,566.29	229,647,206.20	277,405,391.65	38,566.29	277,366,825.36

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	38,566.29					38,566.29
合计	38,566.29					38,566.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位: 元

项目	金额

其他说明:

11、持有待售的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税款	45,162,288.51	26,623,534.17
银行理财产品	619,156,000.00	692,000,000.00
待摊费用	6,794,848.39	2,439,331.86
预交社保款		340,000.00
合计	671,113,136.90	721,402,866.03

其他说明：

本期税款中含预交企业所得税9,195,139.30元，待抵扣及待认证进项税额30,883,007.89元，个人所得税款1,877,513.20元，预交土地增值税3,011,110.00元，其他税款195,518.12元。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	108,387,200.00		108,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00
按成本计量的	108,387,200.00		108,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00
合计	108,387,200.00		108,387,200.00	8,387,200.00		8,387,200.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖南桃江建信村镇银行股份有限公司	8,387,200.00			8,387,200.00					9.71%	0.00
共青城腾亚投资管理合伙企业		100,000,000.00		100,000,000.00					20.00%	0.00
合计	8,387,200.00	100,000,000.00		108,387,200.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	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
一、合营企业											
二、联营企业											
南县克明 小额贷款 有限公司	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	
小计	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	
合计	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	15,455,972.45	57,207,598.34	1,654,091.17	958,265.97	1,005,434.65	76,281,362.58
(1) 购置	7,361,557.05	5,393,726.12	791,215.28	958,265.97	880,202.29	15,384,966.71
(2) 在建工程转入	8,094,415.40	51,813,872.22	862,875.89		125,232.36	60,896,395.87
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加额						
3.本期减少金额	126,630.00	422,464.99	286,904.67	218,100.00		1,054,099.66
(1) 处置或报废		422,464.99	286,904.67	218,100.00		927,469.66
(2) 其他减少额	126,630.00					126,630.00
4.期末余额	597,795,415.29	514,079,660.89	31,722,065.03	14,298,056.33	9,193,785.97	1,167,088,983.51
二、累计折旧						
1.期初余额	91,640,783.05	131,963,175.32	26,043,986.49	7,526,764.40	5,689,292.21	262,864,001.47
2.本期增加金额	13,955,968.83	21,774,183.77	2,235,455.24	884,840.36	746,517.46	39,596,965.66
(1) 计提	13,955,968.83	21,774,183.77	2,235,455.24	884,840.36	746,517.46	39,596,965.66

(2) 其他增加额						
3.本期减少金额	9,511.63	192,046.53	270,751.88	207,195.00		679,505.04
(1) 处置或报废		192,046.53	270,751.88	207,195.00		669,993.41
(2) 其他减少额	9,511.63					9,511.63
4.期末余额	105,587,240.25	153,545,312.56	28,008,689.85	8,204,409.76	6,435,809.67	301,781,462.09
三、减值准备						
1.期初余额		6,108,084.83	5,951.10			6,114,035.93
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加额						
3.本期减少金额			54.82			54.82
(1) 处置或报废			54.82			54.82
(2) 其他减少额						
4.期末余额		6,108,084.83	5,896.28			6,113,981.11
四、账面价值						
1.期末账面价值	492,208,175.04	354,426,263.50	3,707,478.90	6,093,646.57	2,757,976.30	859,193,540.31
2.期初账面价值	490,825,289.79	319,223,267.39	4,304,940.94	6,031,125.96	2,499,059.11	822,883,683.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长沙克明米粉一号厂房	25,557,011.03	正在办理中
长沙克明米粉二号厂房	26,384,756.88	正在办理中
长沙克明米粉门卫室	57,283.45	正在办理中
新疆贸易公司员工宿舍	3,231,399.74	新购房产，正在办理中

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
克明本部-设备安装	9,858,501.96		9,858,501.96	5,750,213.96		5,750,213.96
南县新厂项目 (含河沙吹填)	21,784,489.13		21,784,489.13	5,252,739.81		5,252,739.81
延津生产基地年产 1.2 万吨保鲜面生产线项目	7,308,858.82		7,308,858.82	26,219,356.16		26,219,356.16
成都克明工程项目	19,398,840.47		19,398,840.47	11,710,086.91		11,710,086.91
延津生产基地日处理小麦 500 吨面粉生产线项目	0.00		0.00	352,347.97		352,347.97
延津面粉其他项目	136,251.98		136,251.98			
延津面粉 B 线小麦粉生产线	0.00		0.00	21,547,957.02		21,547,957.02
遂平克明年产	67,875,799.82		67,875,799.82	22,816,634.02		22,816,634.02

42.45 万吨面条类产品加工项目						
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	1,267,102.57		1,267,102.57	1,091,144.02		1,091,144.02
长沙鲜湿米粉（面）项目	31,342,972.51		31,342,972.51	33,978,732.65		33,978,732.65
形象店装修费用	0.00		0.00	55,496.20		55,496.20
遂平面粉日处理小麦 3000 吨面粉生产线项目	23,095,632.08		23,095,632.08	569,000.00		569,000.00
延津五谷生产项目	62,742,273.64		62,742,273.64	274,435.42		274,435.42
乌鲁木齐生产基地年产 6.3 万吨挂面生产线项目	115,836,117.59		115,836,117.59	63,274,228.80		63,274,228.80
合计	360,676,840.57		360,676,840.57	192,922,372.94		192,922,372.94

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
克明本部-设备安装		5,750,213.96	4,108,288.00	0.00	0.00	9,858,501.96						其他
南县新厂项目（含河沙吹填）		5,252,739.81	16,531,749.32	0.00	0.00	21,784,489.13						其他
延津生产基地年产 1.2 万吨保鲜面生产线项目	62,000,000.00	26,219,356.16	2,164,799.48	21,075,296.82	0.00	7,308,858.82	99.51%	95.00%				其他

成都克明工程项目		11,710,086.91	7,688,753.56			19,398,840.47						募股资金
延津生产基地日处理小麦 500 吨面粉生产线项目	120,000,000.00	352,347.97	0.00	352,347.97	0.00	0.00	99.47%	100.00%				募股资金
延津面粉其他项目		0.00	136,251.98	0.00	0.00	136,251.98						其他
延津面粉 B 线小麦粉生产线		21,547,957.02	5,376,783.19	26,924,740.21	0.00	0.00						募股资金
遂平克明年产 42.45 万吨面条类产品加工项目	510,000,000.00	22,816,634.02	45,071,644.43	12,478.63		67,875,799.82	13.31%	30%				其他
武汉生产基地年产 10 万吨面条生产线项目二期		30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00						其他
研究院设备安装		1,091,144.02	175,958.55	0.00	0.00	1,267,102.57						其他
长沙鲜湿米粉（面）项目	150,000,000.00	33,978,732.65	12,213,424.78	14,849,184.92		31,342,972.51	65.07%	90.00%				其他
形象店装修费用		55,496.20			55,496.20	0.00						其他

遂平面粉日处理小麦3000吨面粉生产线项目	570,000,000.00	569,000.00	22,526,632.08	0.00	0.00	23,095,632.08	4.05%	22%				其他
延津五谷生产项目	118,000,000.00	274,435.42	62,467,838.22	0.00	0.00	62,742,273.64	53.17%	90%				其他
乌鲁木齐生产基地年产6.3万吨挂面生产线项目	120,000,000.00	63,263,372.24	52,572,745.35	0.00	0.00	115,836,117.59	96.53%	95%				其他
合计	1,650,000,000.00	192,911,516.38	231,034,868.94	63,214,048.55	55,496.20	360,676,840.57	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乌鲁木齐生产基地年产6.3万吨挂面生产线项目	3,119,069.56	540,051.46
合计	3,119,069.56	540,051.46

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	110,408,039.68	0.00	5,890,000.00	8,360,000.00	6,237,313.25	130,895,352.93
2.本期增加金额	31,525,482.19	0.00	0.00	0.00	0.00	31,525,482.19
(1) 购置	31,525,482.19	0.00	0.00	0.00	0.00	31,525,482.19
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	141,933,521.87	0.00	5,890,000.00	8,360,000.00	6,237,313.25	162,420,835.12
二、累计摊销						
1.期初余额	11,559,306.19	0.00	901,083.27	1,184,333.33	5,402,302.32	19,047,025.11
2.本期增加金额	1,319,536.27	0.00	294,499.98	418,000.00	181,932.58	2,213,968.83
(1) 计提	1,319,536.27	0.00	294,499.98	418,000.00	181,932.58	2,213,968.83

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,878,842.46	0.00	1,195,583.25	1,602,333.33	5,584,234.90	21,260,993.94
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	129,054,679.41	0.00	4,694,416.75	6,757,666.67	653,078.35	141,159,841.18
2.期初账面价值	98,848,733.49	0.00	4,988,916.73	7,175,666.67	835,010.93	111,848,327.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
克明五谷道场食 品有限公司	21,675,732.27					21,675,732.27
合计	21,675,732.27					21,675,732.27

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宁津项目	298,699.07		148,548.92		150,150.15
租赁费	686,041.77		22,250.00		663,791.77
装修费	746,884.13	789,985.98	277,645.76		1,259,224.35
升级改造费用	657,754.00		146,167.54		511,586.46
使用期限在一年以 上的低耗品		1,499,840.00	99,989.32		1,399,850.68
合计	2,389,378.97	2,289,825.98	694,601.54		3,984,603.41

其他说明

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,252,023.68	3,451,922.54	16,041,610.53	2,999,373.24
应付职工薪酬	5,089,445.92	1,272,361.48	5,130,159.48	1,282,539.87
与资产相关的政府补助	26,704,453.86	5,260,342.63	25,295,291.73	4,847,727.10
其他	2,056,720.01	486,748.19	1,204,068.88	301,017.22
股权激励	2,643,396.92	660,849.23	2,833,171.77	708,292.94
合计	55,746,040.39	11,132,224.07	50,504,302.39	10,138,950.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,567,365.84	1,641,841.46	7,363,312.03	1,636,033.88
非同一控制企业合并账面价值与评估价值的差额	9,802,655.20	2,450,663.80	10,359,719.08	2,589,929.77
合计	16,370,021.04	4,092,505.26	17,723,031.11	4,225,963.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,132,224.07		10,138,950.37
递延所得税负债		4,092,505.26		4,225,963.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,047,789.63	56,834,781.84

可抵扣亏损	323,181,068.10	323,608,799.49
合计	389,228,857.73	380,443,581.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	105,965,434.13	105,965,434.13	
2019 年	40,467,548.48	41,532,861.56	
2020 年	43,087,061.53	47,394,601.84	
2021 年	59,723,596.01	71,236,615.59	
2022 年	58,547,551.79	57,479,286.37	
2023 年	15,389,876.16		
合计	323,181,068.10	323,608,799.49	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地款定金	991,200.00	991,200.00
排污费		17,125.00
预付土地出让金		28,570,000.00
合计	991,200.00	29,578,325.00

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元暂未退回，本期末计入其他非流动资产。

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，本期末已转入无形资产。

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，本期末已转入无形资产。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	595,000,000.00	310,000,000.00
信用借款	125,000,000.00	220,000,000.00
合计	720,000,000.00	530,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,258,955.92	83,436,811.82

1-2 年	4,086,913.07	12,977,157.88
2-3 年	786,765.22	3,611,174.69
3 年以上	5,721,551.52	507,043.80
合计	99,854,185.73	100,532,188.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	84,140,209.46	59,813,951.61
1-2 年	2,244,555.20	6,203,067.51
2-3 年	1,114,723.41	568,899.37
3 年以上	1,191,417.64	1,677,844.24
合计	88,690,905.71	68,263,762.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	38,495,545.48	127,988,969.30	136,552,654.48	29,931,860.30
二、离职后福利-设定提存计划	544,816.76	9,579,619.35	9,309,350.72	815,085.39
三、辞退福利		362,245.46	347,925.74	14,319.72
合计	39,040,362.24	137,930,834.11	146,209,930.94	30,761,265.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,898,071.41	108,591,008.16	117,751,734.23	21,737,345.34
2、职工福利费		8,135,800.40	8,136,400.40	-600.00
3、社会保险费	238,591.35	4,666,623.15	4,663,617.22	241,597.28
其中：医疗保险费	206,240.52	3,699,299.22	3,694,549.82	210,989.92
工伤保险费	31,750.11	554,269.59	596,178.87	-10,159.17
生育保险费	11,488.88	377,014.34	354,528.70	33,974.52
其他	-10,888.16	36,040.00	18,359.83	6,792.01
4、住房公积金	111,372.50	2,133,932.82	2,279,169.55	-33,864.23
5、工会经费和职工教育经费	7,247,510.22	4,461,604.77	3,721,733.08	7,987,381.91
合计	38,495,545.48	127,988,969.30	136,552,654.48	29,931,860.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	514,439.60	9,193,182.74	8,987,108.09	720,514.25
2、失业保险费	30,377.16	386,436.61	322,242.63	94,571.14
合计	544,816.76	9,579,619.35	9,309,350.72	815,085.39

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,302,512.85	3,668,826.35

企业所得税	2,445,126.48	7,181,898.18
个人所得税	193,285.29	300,753.09
城市维护建设税	51,159.20	147,837.21
房产税	746,866.13	727,717.25
土地使用税	273,973.97	273,973.97
教育费附加	53,940.66	160,190.13
印花税	434,907.41	529,224.36
其他税费	227,004.63	904,674.76
资源税	41,978.60	
环保税	7,297.45	
合计	6,778,052.67	13,895,095.30

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	800,909.83	679,095.33
合计	800,909.83	679,095.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限售流通股	2,480,455.00	1,843,165.00
合计	2,480,455.00	1,843,165.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

押金保证金	12,784,726.28	18,052,162.89
应付暂收款	3,155,302.12	5,753,461.73
往来款	8,239,276.74	5,134,672.14
限制性股票回购义务	10,084,085.79	10,721,375.79
其他	8,292,718.72	8,691,515.09
合计	42,556,109.65	48,353,187.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	10,084,085.79	未到结算期
合计	10,084,085.79	--

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,494,391.74	2,462,000.00	1,482,314.04	30,474,077.70	各项政府补助
合计	29,494,391.74	2,462,000.00	1,482,314.04	30,474,077.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
食品安全检测能力建设 项目资金	710,000.00			60,000.00			650,000.00	与资产相关
“粮食千亿产业” 专项资金	1,408,166.67			119,000.00			1,289,166.67	与资产相关
推进新型工业化 专项引导资金	795,833.33			25,000.00			770,833.33	与资产相关
定向公共租赁住房 建设补助资金	3,501,666.67			110,000.00			3,391,666.67	与资产相关
产业振兴和技术 改造项目资金	8,178,791.67	2,210,000.00		332,500.01			10,056,291.66	与资产相关
工业发展扶持 资金	683,333.33			50,000.00			633,333.33	与资产相关
环保工业园 迁移奖励资金	841,666.67			25,000.00			816,666.67	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	600,000.00			50,000.00			550,000.00	与资产相关
湖南省战略性 新兴产业与新型 工业化专项资金	720,000.00			39,999.96			680,000.04	与资产相关
生产线技术 改造项目资金	1,200,000.00			75,000.00			1,125,000.00	与资产相关
面粉自动输送 及智能烤房研 发改造项目	7,375,833.38			417,499.98			6,958,333.40	与资产相关

污水处理站项目补助	504,100.02			17,397.42			486,702.60	与资产相关
克明 2 万吨粮食收纳仓项目建设	2,975,000.00			75,000.00			2,900,000.00	与资产相关
现代服务业发展专项资金		220,000.00		77,916.66			142,083.34	与资产相关
豆制品、米粉、湿面冷链集中销售门店奖励		32,000.00		8,000.01			23,999.99	与资产相关
合计	29,494,391.74	2,462,000.00		1,482,314.04			30,474,077.70	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	333,556,523.00						333,556,523.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,345,246,185.32			1,345,246,185.32
其他资本公积	22,788,409.15			22,788,409.15
合计	1,368,034,594.47			1,368,034,594.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未行权的限制性股票	10,721,375.79		637,290.00	10,084,085.79
合计	10,721,375.79		637,290.00	10,084,085.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股减少详见第十一节附注十三、股份支付之说明。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,348.84	11,389.43			11,389.43		9,040.59
外币财务报表折算差额	-2,348.84	11,389.43			11,389.43		9,040.59
其他综合收益合计	-2,348.84	11,389.43			11,389.43		9,040.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,760,063.42			62,760,063.42
合计	62,760,063.42			62,760,063.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	394,736,215.03	355,474,803.27
调整后期初未分配利润	394,736,215.03	355,474,803.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,933,999.64	67,225,952.97
应付普通股股利	66,711,304.60	66,357,165.85
期末未分配利润	442,958,910.07	356,343,590.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,283,645,326.15	976,040,352.78	1,014,408,001.77	792,552,149.21
其他业务	4,904,175.87	5,658,358.96	3,983,008.14	5,282,143.57
合计	1,288,549,502.02	981,698,711.74	1,018,391,009.91	797,834,292.78

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,514,736.97	1,089,950.73

教育费附加	1,497,885.29	1,068,570.32
资源税	197,165.01	
房产税	2,400,295.03	2,078,733.39
土地使用税	1,269,278.56	1,097,908.99
车船使用税	2,490.00	2,160.00
印花税	1,013,686.55	1,003,743.32
环保税	17,934.38	
其他税费		9,031.35
合计	7,913,471.79	6,350,098.10

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	15,055,053.94	17,501,277.18
差旅费	12,093,506.58	10,188,004.05
市场服务费	31,308,489.55	25,524,272.77
广告宣传费	14,944,184.07	12,687,537.82
销售人员薪酬	43,832,888.14	30,273,555.53
其他	7,110,233.47	7,014,937.90
合计	124,344,355.75	103,189,585.25

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	23,220,522.27	12,951,031.45
摊销与折旧费	5,826,871.75	5,507,486.18
差旅费	2,417,104.63	1,062,429.65
技术开发费	16,280,420.66	12,416,768.07
中介机构费用	1,417,449.42	4,965,315.02
各项税费	605,511.34	190,177.33
行政管理费	3,222,516.36	1,555,741.57
业务招待费	1,557,240.23	759,451.74

其他	1,594,223.47	2,741,873.74
合计	56,141,860.13	42,150,274.75

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,496,617.42	5,824,880.82
利息收入	-728,280.82	-306,644.40
汇兑损益	9,150.11	1,966.20
金融机构手续费	284,940.17	177,835.83
合计	10,062,426.88	5,698,038.45

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,808,705.55	1,758,440.94
合计	3,808,705.55	1,758,440.94

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,073,124.40	-1,249,366.35
理财产品投资收益	14,489,615.98	12,893,465.79
合计	13,416,491.58	11,644,099.44

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	865.92	36,139.33
合计	865.92	36,139.33

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
各种政府补助	22,833,314.04	10,725,528.94
合计	22,833,314.04	10,725,528.94

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,264,748.27	933,200.00	2,264,748.27
其他	76,247.25	267,843.80	76,247.25
合计	2,340,995.52	1,201,097.80	2,340,995.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
南县经济工作会议奖励款		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	541,000.00		与收益相关
南县科学技术和工业信息化局财政奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.00	21,200.00	与收益相关
南县国库集中支付中心县域经济专		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	500,000.00		与收益相关

项资金补助			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
贷款贴息		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	65,183.34		与收益相关
延津县培育大企业(集团)奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	800,000.00		与收益相关
长沙雨花经济开发区委员会奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	105,000.00		与收益相关
长沙雨花经济开发区电费补贴资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	130,346.00		与收益相关
落户财力扶持		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	13,000.00	252,000.00	与收益相关
失业中心稳岗补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	91,218.93		与收益相关
长沙市食品		补助	因承担国家	是	否	9,000.00		与收益相关

药品监督管理局补助			为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
武汉东西湖区环保局锅炉拆除补助		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		160,000.00	与收益相关
市长质量奖		奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,264,748.27	933,200.00	--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	212,531.56	22,500.00	212,531.56
非流动资产报废损失	47,567.25	177,602.12	47,567.25
其他	1,802,139.65	2,167,926.16	1,802,139.65
合计	2,062,238.46	2,368,028.28	2,062,238.46

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,878,701.58	15,661,145.69
递延所得税费用	-1,126,732.09	-14,279.20
合计	26,751,969.49	15,646,866.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	141,109,398.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,166,409.83
子公司适用不同税率的影响	4,453,102.87
调整以前期间所得税的影响	355,883.07
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,500.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,042,621.08
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	4,521,991.78
研发费用加计扣除	-1,005,297.65
所得税费用	26,751,969.49

其他说明

74、其他综合收益

详见附注详见附注（七）合并财务报表附注第 57 小节之其他综合收益。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,925,059.40	943,815.87
政府补贴收入	23,657,363.71	10,150,300.00
收回采购保证金	20,029,005.49	
往来款	4,670,182.00	561,791.74
其他	276,260.58	
合计	50,557,871.18	11,655,907.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,394,562.03	17,877,645.14
宣传广告费用	14,048,610.36	19,253,728.88
市场服务费	18,416,753.42	9,287,660.61
差旅费	14,766,072.38	11,481,366.17
咨询顾问费	1,342,852.27	3,068,289.86
技术开发费	12,776,784.16	8,907,069.79
办公费	6,695,222.96	7,980,683.74
招待费	2,904,944.90	3,294,133.31
往来款	875,389.18	3,669,357.24
其他	2,651,820.17	5,358,349.99
合计	87,873,011.83	90,178,284.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,462,000.00	3,000,000.00
收回工程保证金	7,173,059.04	
合计	9,635,059.04	3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付农民工工资保证金	300,000.00	
支付工程保证金	3,188,641.50	6,388,012.78
收购股权支付交易中心竞价服务费		2,614,121.63
合计	3,488,641.50	9,002,134.41

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回员工股权激励收益款		8,307,295.67
定期存单解除质押		31,000,000.00
合计		39,307,295.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购		10,542,131.00
质押的定期存单		
合计		10,542,131.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	114,357,429.29	67,002,250.38
加：资产减值准备	3,808,705.55	1,758,440.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,596,965.66	34,290,148.73
无形资产摊销	2,213,968.83	1,756,444.39
长期待摊费用摊销	694,601.54	859,126.03
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）	47,567.25	141,408.79
财务费用（收益以“—”号填列）	10,496,617.42	5,826,847.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,416,491.58	-11,644,099.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-993,273.70	15,754.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-133,458.39	-30,033.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	47,719,619.16	-49,975,649.13

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,214,655.07	-95,617,943.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,128,826.55	-24,688,392.21
其他	-1,482,314.04	-1,292,428.94
经营活动产生的现金流量净额	163,566,455.37	-71,598,125.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	311,997,355.14	339,017,296.06
减：现金的期初余额	284,967,519.75	65,679,907.07
现金及现金等价物净增加额	27,029,835.39	273,337,388.99

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,997,355.14	284,967,519.75
其中：库存现金	14,560.07	34,120.76
可随时用于支付的银行存款	305,981,494.44	284,933,398.99

可随时用于支付的其他货币资金	6,001,300.63	
三、期末现金及现金等价物余额	311,997,355.14	284,967,519.75

其他说明：

期末其他货币资金余额中有13,550,647.19元为信用证保证金，不属于现金及现金等价物。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,550,647.19	信用证保证金
合计	13,550,647.19	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	42,327.58	6.6166	280,064.67
港币	1,447,641.69	0.8431	1,220,506.71

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司子公司克明国际控股（香港）有限公司，主要经营地为香港德辅道中161-167号香港贸易中心5楼全层C2，采用港币作为记账本位币，期末折合为人民币。

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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	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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期内，公司合并范围无变动，合并范围详见本报告第十节第九点、在子公司中的权益。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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)有限公司	香港	香港	贸易行业	100.00%		设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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%	-576,570.35		8,037,588.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	9,781,761.38	113,157,323.51	122,939,084.89	77,762,113.77	3,066,083.33	80,828,197.10	9,812,501.15	104,877,995.56	114,690,496.71	66,584,334.70	2,975,000.00	69,559,334.70
--------------	--------------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙克明米粉有限责任公司	537,138.12	-3,020,274.22	-3,020,274.22	-919,208.49	0.00	-1,171,831.27	-1,171,831.27	-882,556.25

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(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**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排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	36.78%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	75,370,943.79	100,554,829.67	72,148,857.61	103,422,267.32
非流动资产	41,777,103.41	1,465,336.47	43,116,120.52	1,477,104.09
资产合计	117,148,047.20	102,020,166.14	115,264,978.13	104,899,371.41
流动负债	117,945,100.17	135,212.75	116,567,302.97	409,691.68
负债合计	117,945,100.17	135,212.75	116,567,302.97	409,691.68
归属于母公司股东权益	-797,052.97	101,884,953.39	-1,302,324.84	104,489,679.73
按持股比例计算的净资产份额	-318,821.19	37,473,285.86	-520,929.94	34,826,410.26
营业收入	27,416,304.69	1,502,741.45	20,924,745.78	2,385,275.06
净利润	505,271.87	-2,604,726.34	-968,375.60	-2,586,306.96
综合收益总额	505,271.87	-2,604,726.34	-968,375.60	-2,586,306.96
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	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	-202,108.75	318,821.19

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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2018年06月30日，本公司应收账款的18.96%(2017年12月31日：22.92%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	0.00				0.00
小 计	0.00				0.00

(续上表)

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

(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	720,000,000.00	748,305,450.01	748,305,450.01		
应付账款	99,854,185.73	99,854,185.73	99,854,185.73		
其他应付款	42,556,109.65	42,556,109.65	42,556,109.65		
小 计	862,410,295.38	890,715,745.39	890,715,745.39		

(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	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		

(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2018年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币720,000,000.00元(2017年12月31日：人民币530,000,000.00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。本公司主要于中国内地经营，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南县克明食品集团有限公司	益阳市南县南洲镇	投资	49,470,000.00	44.33%	

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈克明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
岳阳市大地印务有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
岳阳市大地印务有限公司	购买商品	5,968,986.05	24,000,000.00	否	7,695,934.60
益阳陈克明食品股份有限公司	购买商品	133,281.84	5,000,000.00	否	873,198.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
曹红专、阳建辉夫妇	销售商品	2,578,822.28	2,041,706.07
孟枝	销售商品	4,527,069.39	4,421,189.58
孟绍龙	销售商品	462,081.64	180,003.92
曹红华	销售商品	1,110,094.34	1,017,099.58
北京淮隆商贸有限公司	销售商品	3,356,327.11	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南县克明食品集团有限公司	房屋租赁	114,285.71	57,142.86

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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年01月10日	2022年01月09日	否
陈克明、陈克忠、段菊香、南县克明食品集团	120,000,000.00	2014年12月22日	2019年12月21日	否

有限公司				
陈克忠、段菊香	30,000,000.00	2017年01月12日	2020年01月11日	否
陈克明、段菊香	20,000,000.00	2017年12月01日	2020年11月30日	否
南县克明食品集团有限公司	180,000,000.00	2017年06月21日	2022年06月20日	否
南县克明食品集团有限公司	100,000,000.00	2017年10月18日	2020年10月17日	否
南县克明食品集团有限公司	200,000,000.00	2018年06月26日	2019年06月25日	否
南县克明食品集团有限公司	130,000,000.00	2018年06月26日	2019年06月25日	否
陈克明、段菊香	130,000,000.00	2018年06月26日	2019年06月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,542,993.00	776,807.40

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	曹红华	171,762.20	3,435.24		
	北京淮隆商贸有限公司	1,773,366.22	35,467.32	2,052,468.79	41,049.18
小计		1,945,128.42	38,902.56	2,052,468.79	41,049.18

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	岳阳市大地印务有限公司	932,805.12	702,427.99
	益阳陈克明食品股份有限公司	7,456.13	57,356.27
小计		940,261.25	759,784.26
预收账款	孟枝	72,746.12	378,217.37
	曹红专、阳建辉夫妇	519,383.44	535,295.99
	孟绍龙	37,592.13	350,004.70
	曹红华		122,238.39
小计		629,721.69	1,385,756.45
其他应付款	陈灿	18,922.51	18,922.51
	曹红专、阳建辉夫妇	10,000.00	
	孟绍龙	10,000.00	
小计		38,922.51	18,922.51

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	302,732.03
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。

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）。2017年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导致2017年应付股利增加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）2018年6月28日召第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《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未解锁的限制性股票的议案》。因激励对象龙大平、朱伟、胡道齐已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司拟注销朱伟、胡道齐已获授未行权的股票期权7.8万份，回购注销龙大平、胡道齐已获授但未解锁的限制性股票6.6万股；另有，因股权激励计划首次授予部分第四个行权/锁期及预留授予部分第三个行权/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，公司拟注销首次授予部分所涉及的15名激励对象第四个行权期已获授的未满足行权条件的70.2万份股票期权，回购注销首次授予部分所涉及的36名激励对象已获授的未满足解锁条件的134.4万股限制性股票；拟注销预留授予部分所涉及的10名激励对象第三个行权期已获授的未满足行权条件的9.75万份股票期权，回购注销预留授予部分所涉及的20名激励对象已获授的未满足解锁条件的21.6225万股限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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	0.00

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	1,890,222.54
2019年度	1,058,618.93
合 计	21,710,558.35

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2018年6月29日，公司发布了《关于调整私募股权投资基金投资总规模的公告》，公告编号2018-087，根据公司的战略发展规划，经私募股权投资基金全体合伙人协商，公司拟与国晁投资签署《基金之战略框架协议之补充协议》，调整基金投资总规模和各方出资份额等事宜。公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整私募股权投资基金投资总规模的议案》，将基金总规模由 5 亿元人民币增加至 7.5亿元人民币，公司出资金额由 1 亿元人民币增加至不超过 1.5 亿元人民币。公司于2018年7月缴付出资完毕。

2、2018年7月3日，公司首次以集中竞价方式回购公司股份88,200 股，占公司目前总股本 333,556,523 股的 0.0264%，成交价为 11.99 元/股，支付总金额为 1,057,518 元（不含交易费用）。

3、2018年7月16日，公司召开第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司股票。公司拟向激励对象授予1,721.00万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币A 股普通股，约占本计划公告时公司股本总额33,355.65万股的5.16%。本激励计划的有效期为48个月。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计

	(2018年1-6月)	(2018年1-6月)	(2017年1-6月)	(2017年1-6月)		
1、地区分部						
华南	213,678,994.90	152,054,953.34	154,912,786.56	119,050,844.54		
华中	425,512,170.20	327,068,398.08	346,084,329.11	274,576,395.71		
华东	376,186,856.25	287,993,691.78	318,676,931.91	246,138,037.04		
其他	268,267,304.80	208,923,309.58	194,733,954.19	152,786,871.92		
小计	1,283,645,326.15	976,040,352.78	1,014,408,001.77	792,552,149.21		
2、产品分部						
米面制品	1,213,715,288.69	919,731,768.76	945,344,936.02	736,192,799.15		
其他	69,930,037.46	56,308,584.02	69,063,065.75	56,359,350.06		
小计	1,283,645,326.15	976,040,352.78	1,014,408,001.77	792,552,149.21		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,354,947.15	1.28%	1,354,947.15	100.00%	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,373,218.34	98.25%	11,760,552.47	11.27%	92,612,665.87	146,922,688.59	99.66%	9,614,959.67	6.54%	137,307,728.92
单项金额不重大但	495,334.	0.47%	495,334.	100.00%	0.00	495,334	0.34%	495,334.2	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款	24		24			.24		4		
合计	106,223,499.73	100.00%	13,610,833.86	12.81%	92,612,665.87	147,418,022.83	100.00%	10,110,293.91	6.86%	137,307,728.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏乐天玛特商业有限公司	1,354,947.15	1,354,947.15	100.00%	预计无法收回
合计	1,354,947.15	1,354,947.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	58,668,116.41	1,173,362.34	2.00%
1 至 2 年	3,972,180.38	595,826.96	15.00%
2 至 3 年	3,726,714.44	1,863,357.31	50.00%
3 年以上	8,128,005.86	8,128,005.86	100.00%
合计	74,495,017.09	13,610,833.86	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

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	29,878,201.25		
小 计	29,878,201.25		

（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 3,500,539.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	17,903,264.82	19.33%	
客户二	11,287,988.32	12.19%	225,759.77
客户三	9,022,127.35	9.74%	
客户四	8,796,473.06	9.50%	175,929.46
客户五	7,805,202.30	8.43%	156,104.05
小 计	54,815,055.85	59.19%	557,793.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	1,985,702.21	0.50%	1,985,702.21	100.00%	0.00	1,985,702.21	0.60%	1,985,702.21	100.00%	

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	391,876,108.53	99.50%	51,503,210.14	96.29%	340,372,898.39	327,385,569.12	99.40%	44,177,377.90	13.49%	283,208,191.22
合计	393,861,810.74	100.00%	53,488,912.35	13.58%	340,372,898.39	329,371,271.33	100.00%	46,163,080.11	14.02%	283,208,191.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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
合计	1,985,702.21	1,985,702.21	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,071,490.60	41,429.81	2.00%
1 至 2 年	277,800.75	41,670.11	15.00%
2 至 3 年	252,732.99	126,366.50	50.00%
3 年以上	543,623.52	543,623.52	100.00%
合计	3,145,647.86	753,089.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

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	326,439,151.68		
合并财务报表范围内的发生超额亏损单位的其他应收款	62,291,308.99	50,750,120.20	81.47

小 计	388,730,460.67	50,750,120.20	13.06
-----	----------------	---------------	-------

(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 7,325,832.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	984,030.76	
股权转让款	362,689.53	362,689.53
其他	274,600.61	246,598.52
押金保证金	64,000.00	
应收暂付款	3,446,029.14	288,148.53
往来款	388,730,460.70	328,473,834.75
合计	393,861,810.74	329,371,271.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收客户一	往来款	79,528,557.00	1 年以内	20.19%	
其他应收客户二	往来款	75,924,373.07	1 年以内	19.28%	

其他应收客户三	往来款	62,291,308.99	1 年以内	15.82%	50,750,120.20
其他应收客户四	往来款	55,500,000.00	1 年以内	14.09%	
其他应收客户五	往来款	41,678,877.03	1 年以内	10.58%	
合计	--	314,923,116.09	--	79.96%	50,750,120.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,629,851,919.08	12,931,069.53	1,616,920,849.55	1,567,811,919.08	12,931,069.53	1,554,880,849.55
对联营、合营企业投资	37,473,285.86		37,473,285.86	34,826,410.26		34,826,410.26
合计	1,667,325,204.94	12,931,069.53	1,654,394,135.41	1,602,638,329.34	12,931,069.53	1,589,707,259.81

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	50,152,481.48			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	222,000,000.00			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		
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	23,740,000.00		24,740,000.00		
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	3,000,000.00		4,000,000.00		
延津克明五谷道场食品有限公司	17,000,000.00	35,300,000.00		52,300,000.00		
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
合计	1,567,811,919.08	62,040,000.00		1,629,851,919.08		12,931,069.53

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
南县克明 小额贷款 有限公司	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	
小计	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	
合计	34,826,41 0.26	3,720,000 .00		-1,073,12 4.40						37,473,28 5.86	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,230,510.86	302,548,340.23	346,900,587.79	304,470,634.39
其他业务	72,091,580.64	6,863,284.38	84,280,760.76	19,821,178.55
合计	415,322,091.50	309,411,624.61	431,181,348.55	324,291,812.94

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	78,000,000.00	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,073,124.40	-1,249,366.35
其他	5,228,488.07	4,780,649.50
合计	82,155,363.67	73,531,283.15

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-46,701.33	非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,098,062.31	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	14,489,615.98	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,938,423.96	
减：所得税影响额	7,177,466.60	
少数股东权益影响额	32,729.64	
合计	30,392,356.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.29%	0.346	0.346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.89%	0.254	0.254

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关文件。