

公司代码：603536

公司简称：惠发股份

# 山东惠发食品股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	惠增玉	出差	宋彰伟
董事	赵宏宇	出差	宋彰伟

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人惠增玉、主管会计工作负责人王瑞荣及会计机构负责人（会计主管人员）孟高栋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告存在一些基于对未来政策和经济的主观假定和判断而做出的预见性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意使用此类信息可能造成的投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

#### 九、重大风险提示

公司已在本半年度报告中“经营情况的讨论与分析”章节阐述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

#### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	135

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、惠发股份	指	山东惠发食品股份有限公司，股票代码:603536
保荐机构（主承销商）	指	民生证券股份有限公司
发行人律师、锦天城律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
发行人审计机构、和信会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
新润食品	指	山东新润食品有限公司，本公司之全资子公司，其前身为山东新润食品股份有限公司。
和利发展	指	山东和利农业发展有限公司，本公司之全资子公司，其前身为山东和利发展股份有限公司。
惠发物流	指	山东惠发物流有限公司，本公司之全资子公司。
惠发小厨（北京）	指	惠发小厨供应链管理有限公司，原名惠发小厨（北京）供应链管理有限公司，本公司之全资子公司。
惠发小厨（上海）	指	惠发小厨（上海）供应链管理有限公司，惠发小厨（北京）之全资子公司。
润农发展	指	山东润农农业发展有限公司，本公司之全资子公司。
青岛米洛可	指	青岛米洛可进出口有限公司，本公司之全资子公司。
山东诺贝肽	指	山东诺贝肽生物科技有限公司，本公司之控股子公司。
潍坊食品谷	指	潍坊食品谷畜牧科学院有限公司，本公司之参股公司。
惠发投资	指	山东惠发投资有限公司，本公司控股股东。
正和昌投资	指	正和昌投资有限公司，本公司股东之一。
弘富投资	指	北京弘富成长投资管理中心（有限合伙），本公司股东之一。
泽众	指	子公司和利发展经营的清真品牌系列产品
三全食品	指	三全食品股份有限公司
思念食品	指	郑州思念食品有限公司
安井食品	指	福建安井食品股份有限公司
海霸王	指	海霸王（汕头）食品有限公司
海欣食品	指	海欣食品股份有限公司
福建海壹	指	福建海壹食品饮料有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东惠发食品股份有限公司
公司的中文简称	惠发股份
公司的外文名称	Shandong Huifa Foodstuff Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	惠增玉

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏学军	刘海伟
联系地址	山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼	山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼
电话	0536-6175996	0536-6175931
传真	0536-6175931	0536-6175931
电子信箱	sdhfdb@163.com	sdhfdb@163.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	诸城市舜耕路139号；诸城市舜德路159号
公司注册地址的邮政编码	262200
公司办公地址	山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼
公司办公地址的邮政编码	262200
公司网址	http://www.huifafoods.com/
电子信箱	sdhfdb@163.com
报告期内变更情况查询索引	/

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼2楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所	惠发股份	603536	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	333,483,388.19	272,739,462.94	22.27
归属于上市公司股东的净利润	16,686,729.25	-33,379,102.58	149.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	12,197,203.58	-34,219,300.95	135.64
经营活动产生的现金流量净额	-32,520,331.25	-12,346,698.12	-163.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	600,303,192.66	408,396,180.39	46.99
总资产	997,468,355.00	975,509,211.72	2.25

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	-0.37	151.35
稀释每股收益(元/股)	0.19	-0.37	151.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	-0.38	136.84
加权平均净资产收益率(%)	4.06%	-9.43%	增加13.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.96%	-9.67%	增加12.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的净利润 16,686,729.25 元，较去年同期增幅 149.99%。报告期内主要原材料的价格与去年同期持平，销售量和销售收入的持续上涨，各项费用支出下降，使得公司的净利润持续增长。

2、报告期内基本每股收益同比上涨、稀释每股收益同比上涨 151.35%，主要是由于报告期内归属于上市公司股东的净利润增长所致。

3、报告期内扣除非经常性损益后的基本每股收益同比上涨 136.84%，主要是由于报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润增长所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-13,314.34	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	0	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,442,240.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,282.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,606,118.18	
合计	4,489,525.67	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主营业务

公司主营业务为包括速冻丸类制品、肠类制品、油炸类制品、串类制品等在内的速冻调理肉制品的研发、生产和销售,所处行业为速冻食品行业下的速冻调理食品行业。

公司速冻丸类制品主要包括鸡肉丸、鱼丸、四喜丸子等产品,肠类制品包括亲亲肠、桂花肠、腰花肠等产品,油炸类包括鱼豆腐、五福脆、甜不辣等产品,串类制品包括川香鸡柳、骨肉相连等产品,目前公司已成为国内大型速冻调理肉制品生产基地。

## （二）经营模式

公司主要经营模式包括采购模式、生产模式和销售模式。

### （1）采购模式

公司采购物资主要包括生产用原物料（肉类、鱼糜、粉类、鲜蔬菜类等）和非生产用原物料（五金类、设备配件类、基建类、劳保用品等）。公司为规范采购各流程和环节，特别制定了一系列的采购制度，如《供应商管理制度》、《采购计划管理制度》、《采购价格管理制度》等。相关制度的制定和实施，不但降低了采购成本，提高了采购业务的质量和工作效率，而且从生产的源头保障了公司产品的质量。公司首先按照《供应商管理制度》选择合格供应商，然后通过执行具体的采购计划进行采购。公司在日常采购过程中对供应商进行跟踪管理，包括采购合同管理、采购物资质量安全管理、交期控制、检验验收、质量反馈及处理、品控驻厂检验、供应商证件管理等。

### （2）生产模式

公司的生产模式主要包括公司自产和少量委托加工情形。

公司目前有三大生产基地：公司本部及子公司和利发展、新润食品。公司本部主要生产速冻丸类调理食品、速冻肠类调理食品、速冻油炸类调理食品；和利发展主要生产“泽众”品牌清真速冻调理食品，以丸类产品居多；新润食品主要生产速冻串类调理食品和部分速冻油炸类调理食品。公司营销部接到各地经销商的订货通知后沟通联系生产部，生产部根据库存情况将订单分类发放至各生产厂区及车间，各生产车间根据时间要求下达生产计划，安排生产任务。

委托加工作为公司生产方式的重要补充，在公司产品保障、交货及时性、服务及时性等方面发挥了积极作用，因此在现阶段是必要的。公司选取加工方时要求其具有产品生产的相关资质，并要求其提供相关资质证书，委托加工产品质量安全有保证。公司委托加工产品未出现过质量问题。

### （3）销售模式

#### 1、经销商模式

经销商模式为公司目前主要的销售模式，在该销售模式下，公司授权经销商在指定的销售区域内利用自有的渠道销售和配送公司的产品，公司为经销商提供业务开发、市场开拓、人员培训等方面的支持。在公司的经销商模式下，经销商的销售渠道主要有批发流通渠道、商超渠道、酒店餐饮等团膳渠道、微终端渠道，不同销售渠道对应不同的产品品牌或品系、掌握不同的客户资源。

#### 2、商超模式

该种销售模式下公司每年与商超签订年度购销合同，约定供货方式、结算方式等，供货价格由双方根据市场行情协商确定。公司根据商超的采购订单配送货物，并按合同约定的账期与商超结算，账期一般为 1 至 3 个月。在公司发展早期，为了迅速抢占市场，公司在全国各地重点发展经销商客户，快速实现了营销网络和渠道的布局，经营规模得到快速发展，这一时期商超模式的销售收入占主营业务收入的比重较低。随着公司实力不断增强，以及消费者消费水平的提高，为了进一步强化公司的品牌影响力，扩大商超销售模式的销售份额，公司先后规划了部分适合在商超销售的产品，并策划了“大国味道”、“找回家常味”等营销概念，未来随着前期营销效果的

显现和营销力度的持续加强，预计公司商超直营模式的销售收入占主营业务收入的比重将得到提高。

### 3、终端直销模式

终端直销模式的目标客户群体为周边的餐饮店、酒店和团购客户，以及零散客户。对于订货频繁且单批订货量小的餐饮店、酒店和团购客户等客户，公司与其按约定的账期结算，账期一般为 1 至 2 个月；对于自行取货、需求量小的零散客户，采用现款提货的方式。

#### （三）公司所属行业情况

随着国民经济的发展、居民收入水平的提高和城市生活节奏的加快，消费者对于速冻食品的需求呈现旺盛的增长态势。这段时期大中城市超市连锁企业实现了蓬勃发展，零售终端配套各式冷藏柜，冷藏产业链得到逐步完善，从而保障了产品的供给。这个阶段的突出特点是市场的快速扩张和进一步细化，其中速冻米面制品经过前期的快速发展进一步整合，速冻调理肉制品作为后起之秀发展迅猛，市场竞争更加趋于多元化。

在食品消费健康化的趋势下，消费者对于速冻食品的健康需求越来越重视，速冻食品的消费也开始从节日型消费转为日常型消费，逐渐融入到消费者生活的各方面，未来具有健康品质的速冻食品将更加获得消费者的青睐。

与以三全食品、思念食品等为代表的速冻米面食品行业相比，速冻调理肉制品行业尚未形成较为清晰的市场格局，行业内缺乏较为明确的全国品牌，区域性特征明显。南方速冻调理肉制品加工企业以安井食品、海霸王、海欣食品等为代表，主要生产鱼糜类制品，如鱼丸、贡丸等；北方速冻调理肉制品加工企业以本公司为代表，主要以生产畜禽类制品为主，如狮子头、鸡肉丸等。

目前的速冻调理肉制品市场的主要竞争格局为“南福建北山东”，加上广东、浙江等沿海省份，构成了目前速冻调理肉制品行业的重点生产区域。此外，除了传统的速冻米面食品企业如三全食品、思念食品凭借其多年的行业经验和渠道资源涉足速冻调理肉制品外，其他中小企业也发展迅速，试图在这块不断扩容的市场上争得一席之地。

目前我国速冻调理肉制品行业的集中度较低，随着行业卫生安全标准的逐渐提高，以及龙头企业的生产技术水平从传统的粗放式加工向现代化和规模化发展，行业内规模较小、生产技术水平落后的加工企业正在逐步被淘汰，市场集中度在逐渐提高。

除本公司外，行业内代表性企业主要有安井食品、海霸王、海欣食品、福建海壹等。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司为集速冻调理肉制品研发、生产和销售于一体的大型食品加工企业，先后通过了 ISO 9001:2008 质量管理体系认证、ISO 22000:2005 食品安全管理体系认证、ISO 14001:2004 环境管理体系认证和安全生产标准化一级企业认证。公司的核心竞争优势主要有：

### 1、品质控制优势



食品安全和产品质量控制为食品生产企业生存的基石，公司历来重视产品质量控制，从原材料采购、深加工到产品配送和销售的各个环节都严格执行国家质量标准和食品安全标准。公司积极开展标准化良好行为企业建设，建立了符合国际标准的质量管理和品质保证体系，目前已通过 ISO 9001:2008 质量管理体系认证和 ISO 22000:2005 食品安全管理体系认证。

公司设有专门的品质控制部门，负责从原料采购到成品出库各个环节的抽检和定期检验，对整个生产过程进行监控，从而保证产品质量安全。公司近年来不断致力于行业标准的建设，作为主要起草单位之一，公司参与制定了行业标准《肉丸》（SB/T 10610-2011），有力地推动了行业的规范发展。公司在品质控制方面采取的措施参见本节“八、发行人主要产品的质量控制情况”。

## 2、营销网络优势

公司拥有优秀的营销团队，并且自 2010 年起与多家营销策划机构签订全方位营销合作协议，对公司各系列产品进行整合营销，并把“微终端”建设等理念植入到营销推广中，在行业内获得了广泛认可。

目前，公司的营销网络已基本覆盖至除港澳台的全国各地，设有流通事业部和餐饮连锁事业部，流通事业部下又设有商超运营部及 14 个营销大区具体实施营销工作。与经销商保持持续稳定的合作关系，实现了共赢的良性发展局面。

公司积极协助经销商客户拓展销售市场，维护和升级经销商渠道产品，保障产品符合渠道需求。经销商经营的渠道主要涉及批发流通渠道、商超渠道、酒店餐饮等团膳渠道、微终端渠道。自 2012 年起，公司在全国范围内开展针对地市和县级城市的微终端渠道下沉策略，进一步挖掘渠道深度，扩大了终端市场份额。经过多年的市场开拓，随着公司品牌价值的逐步显现，公司已形成了以山东为中心，覆盖全国大多数省市和地区的营销网络，成为国内主要的速冻调理肉制品生产企业。

根据未来市场发展的需要，公司营销网络建设项目拟筹建以营销为核心的北京分公司，以及以区域管理、物流仓储为核心的陕甘宁运营中心、黑吉辽运营中心、华南运营中心、川渝运营中心四大运营中心，并将目前的部分营销机构升级为办事处，从而加强营销机构的管理能力，进一步提高市场运营效率。

## 3、品牌优势

品牌代表着一个企业的形象，也是一个企业区别于竞争对手的主要标志。公司历来重视品牌形象建设，严格控制产品质量，不断提高工艺水平，强化服务意识，产品的风味、质量和形象深受广大消费者认可，在市场上树立了良好声誉。公司与多家咨询公司合作，对公司的品牌策略、产品策略、营销策略进行规划整合，共同打造公司在行业内的领先品牌形象，树立明晰的品牌定位。目前公司主要经营“惠发”、“泽众”两大品牌产品，重点通过终端形象建设进行品牌宣传。

## 4、区位优势

公司本部及子公司地处胶东半岛，目前该区域已建成无规定动物疫病区。山东省是畜牧业生产和畜禽屠宰加工大省，畜禽出栏量和肉类工业规模连续多年位居全国同行业前列，区域内肉类

工业的发展优势为本公司生产提供了大量优质的原材料，从源头上保障了产品的品质。公司所在的诸城市作为国内重要的农产品集散基地，历来重视食品工业发展，致力于打造全国速冻食品产业示范基地，2010 年制定并实施了山东省第一个食品联盟标准——《速冻乳化肉制品》企业联盟标准。区域内农业基础良好，劳动力资源丰富，云集了众多畜禽肉类加工企业，食品产业集聚效应和辐射效应突出，能够促进公司的快速发展。

公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 33,348.34 万元，比上年同期增加 6,074.39 万元，同比增幅 22.27%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,668.67 万元，比上年同期增加 5,006.58 万元，基本每股收益 0.19 元。

2017 年公司在速冻食品行业竞争日趋激烈的情况下，为使公司健康稳定的发展，公司紧密关注市场动态，快速应对市场需求的变化，深耕传统业务，协助核心区域建立完善深度分销体系，有效调节市场促销策略等方案。同时在经营管理中，及时调整管理思路 and 有效控制各项费用支出，提高公司的盈利能力。在紧抓内部管理和抢占市场份额的双重努力下，提高了公司的盈利水平，实现了 2017 年上半年净利润的增长态势，确保 2017 年上半年预期目标、营业收入等关键指标的稳定增长。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	333,483,388.19	272,739,462.94	22.27
营业成本	239,387,734.31	213,498,146.46	12.13
销售费用	23,074,987.11	41,415,434.00	-44.28
管理费用	37,922,922.23	45,308,701.93	-16.30
财务费用	9,842,654.49	11,475,787.86	-14.23
经营活动产生的现金流量净额	-32,520,331.25	-12,346,698.12	-163.39
投资活动产生的现金流量净额	-954,018.06	-8,465,327.45	88.73
筹资活动产生的现金流量净额	13,772,805.36	-66,571,661.85	120.69
研发支出	2,547,072.89	2,729,843.09	-6.70

营业收入变动原因说明：公司根据市场需求变化灵活调整产品促销策略，同时营销渠道开展得当，扩大了产品市场份额。

营业成本变动原因说明：产销量增加带动所致

销售费用变动原因说明：随着前期广告投入的效果逐渐显现，公司减少了大额广告费用支出

管理费用变动原因说明：控制公司经费支出，降低经营过程中的管理成本

财务费用变动原因说明：公司银行借款规模下降，相应利息支出减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系原料储备增加，购买商品、接受劳务支付

的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上市募集资金流入

研发支出变动原因说明:2017年公司研发的重点为老产品配方改良

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	137,317,327.89	13.77	161,154,007.67	16.52	-14.79	主要系原材料采购支出增加及银行借款减少所致
应收账款	72,704,886.05	7.29	47,154,209.78	4.83	54.19	公司销售收入增加所致
存货	135,169,782.75	13.55	98,228,776.71	10.07	37.61	主要系公司增加了存货储备所致
在建工程	53,937,120.77	5.41	69,180,082.20	7.09	-22.03	部分完工在建工程转固定资产
短期借款	95,000,000.00	9.52	215,000,000.00	22.04	-55.81	偿还银行借款
应付账款	67,485,783.93	6.77	62,696,934.56	6.43	7.64	主要系原材料采购规模增加所致
应付职工薪酬	25,798,761.10	2.59	31,223,547.94	3.20	-17.37	公司销售旺季在下半年,公司薪酬与销售业绩挂钩
应交税费	5,179,395.77	0.52	25,028,383.02	2.57	-79.31	上半年为公司销售淡季,应交增值税、所得税减少
一年内到期的非流动负债	78,990,613.65	7.92	66,545,230.93	6.82	18.70	一年内到期的长期借款增加
长期借款	65,750,000.00	6.59	98,250,000.00	10.07	-33.08	偿还银行借款所

						致
--	--	--	--	--	--	---

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,558,959.85	信用证保证金
固定资产	195,381,616.33	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	35,716,311.76	借款抵押
合计	237,656,887.94	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### 1、 全资子公司

##### (1) 和利发展

成立日期：2008 年 10 月 27 日

法定代表人：宋彰伟

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市贾悦工业园

经营范围：加工、销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品、速冻其他类制品）：速冻调制食品；速冻面米食品（熟制品）：速冻面米食品]；肉牛养殖、销售；批发零售预包装食品，货物进出口、技术进出口业务；水果、蔬菜、花卉、农作物的种植与销售；肥料的生产及销售；沼气发电及技术推广服务；沼气发电工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2017 年 6 月 30 日，和利发展总资产 24,998.31 万元、净资产 15,135.08 万元，实现净利润 390.35 万元。

(2) 新润食品

成立日期：2009 年 2 月 3 日

法定代表人：郑召辉

注册资本：人民币 500 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市枳沟工业园

经营范围：生产、销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]（有效期限以许可证为准）。

截至 2017 年 6 月 30 日，新润食品总资产 6,910.68 万元、净资产 1,033.25 万元，实现净利润-79.95 万元。

(3) 惠发物流

成立日期：2011 年 2 月 14 日

法定代表人：郑召辉

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市舜耕路 139 号

经营范围：普通货运；批发、零售预包装食品、散装食品。（有效期限以许可证为准）。

截至 2017 年 6 月 30 日，惠发物流总资产 13,144.88 万元、净资产 1,589.54 万元，实现净利润-15.77 万元。

(4) 惠发小厨（北京）

成立日期：2013 年 8 月 19 日

法定代表人：张庆玉

注册资本：人民币 5,000 万元

公司住所：北京市西城区西绒线胡同 26 号院 1-13 号 1 至 2 层 02

经营范围：销售预包装食品（含冷藏冷冻食品）（食品流通许可证有效期至 2021 年 10 月 13 日）；餐饮管理；投资咨询；经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；销售日用品、五金交电、机械设备、电子产品、玩具、文化用品、新鲜蔬菜。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至 2017 年 6 月 30 日，惠发小厨（北京）总资产 1,700.84 万元、净资产 409.25 万元，实现净利润 69.71 万元。

(5) 润农发展

成立日期：2013 年 3 月 28 日

法定代表人：宋彰伟

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市桃林镇临港物流园（养殖场所：诸城市桃林镇西桃园村北）

经营范围：粮食、果蔬、山野菜种植与销售、农业技术开发与推广；货物及技术进出口业务；蛋鸡、生猪养殖、收购与销售；销售预包装食品、乳制品、生肉、禽蛋、水产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2017 年 6 月 30 日，润农发展总资产 514.64 万元、净资产 352.19 万元，实现净利润-25.75 万元。

#### （6）青岛米洛可

成立日期：2015 年 06 月 01 日

法定代表人：张庆玉

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省青岛市市南区香港中路 59 号 43 层 2 号房

经营范围：货物及技术进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营），[生产、销售：预包装食品、乳制品、保健食品（凭许可证经营）]、食品添加剂、生肉、禽蛋、鲜水产品、办公用品、日用百货、家用电器、电子产品、机械设备及配件（不得在此住所从事生产）；市场调研，企业营销策划，企业管理咨询，商务咨询和信息服务，国际货运代理，仓储服务（不含危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2017 年 6 月 30 日，青岛米洛可总资产 2,038.77 万元、净资产 629.83 万元，实现净利润-69.60 万元。

## 2、全资子公司的全资子公司

### （1）惠发小厨（上海）

成立日期：2015 年 11 月 3 日

法定代表人：张庆玉

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区张杨路 620 号 901B 室

股东情况：惠发小厨（北京）持有 100%股权

经营范围：供应链管理，餐饮企业管理，食品流通，投资咨询，商务信息咨询，从事食品、供应链专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，日用百货、五金交电、机械设备、电子产品、玩具、文化用品、食用农产品的销售。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

公司出于战略布局需要且惠发小厨（上海）设立后经营效益未达到预期，故决定注销惠发小厨（上海）。

目前，该公司正在进行税务注销申请程序。

截至 2017 年 6 月 30 日，惠发小厨（上海）总资产 390.30 万元、净资产-58.69 万元，实现净利润-3.37 万元。

### 3、控股及参股公司

#### (1) 潍坊食品谷

成立日期：2013 年 11 月 14 日

法定代表人：季维峰

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：潍坊高新区健康东街以南高新二路以东（生物医药科技产业园内学术交流中心 612 室）

股东情况：惠发股份持有 30% 股权，潍坊富阳创投投资有限公司持有 40% 股权，山东新海软件股份有限公司持有 30% 股权（2016 年 11 月 4 日，潍坊富阳创投投资有限公司注销）

经营范围：畜牧业及相关产业科技研发、成果转化、科技推广、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2017 年 6 月 30 日，潍坊食品谷总资产 292.86 万元、净资产 179.96 万元，实现净利润 -16.02 万元。

#### (2) 山东诺贝肽

成立日期：2017 年 01 月 13 日

法定代表人：臧方运

注册资本：人民币 1,000 万元

公司住所：山东省潍坊市诸城市历山路 60 号

股东情况：惠发股份持有 60% 股权，北京诺贝肽生物工程研究中心（有限合伙）持有 40% 股权

经营范围：生物科学技术开发与推广；企业管理信息咨询服务；固体饮料、速冻食品生产与销售；预包装食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截至 2017 年 6 月 30 日，山东诺贝肽总资产 115.10 万元、净资产 68.02 万元，实现净利润 -32.07 万元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 二、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

公司主要从事丸制品、肠制品、油炸品和串制品等速冻调理肉制品的研发、生产和销售，上述产品属于人们日常饮食生活的快速消费品。在采购、生产及流通环节可能存在一定食品安全风险，冷链储运和终端销售等工厂之外的流通环节温度波动导致食品安全无法完全杜绝。如果公司产品出现食品质量安全问题，公司及相关人员将受到监管机构的行政处罚甚至面临刑事处罚，公司将承担赔付责任，声誉和经营业绩将会受到重大不利影响。此外，如果速冻调理肉制品行业其

他企业出现严重的食品质量安全问题，可能导致整个行业形象和消费者购买信心受损，对行业持续增长产生一定抑制作用，进而影响到公司的经营业绩。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年3月3日	决议备置于山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼2楼董事会办公室	
2017年3月6日	决议备置于山东省诸城市历山路60号惠发股份办公楼2楼董事会办公室	

股东大会情况说明

适用 不适用

会议届次	召开方式	现场出席会议股东（人）	代表公司有表决权股份（股）	占总股份比例（%）
2017年第一次临时股东大会	现场投票	6	90000000	100
2016年年度股东大会	现场投票	6	90000000	100

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	
每10股派息数（元）（含税）	
每10股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	股份限售	备注1	备注1	备注1	是	是		



与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	备注 3	备注 3	备注 3	否	是		
	其他	备注 2	备注 2	备注 2	是	是		
	解决关联交易	备注 7	备注 7	备注 7	否	是		
	其他	备注 4	备注 4	备注 4	否	是		
	其他	备注 5	备注 5	备注 5	否	是		
	其他	备注 6	备注 6	备注 6	否	是		

备注 1：发行前股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

公司控股股东惠发投资承诺：自公司本次发行的股份上市交易之日起36个月内，本公司不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由惠发食品回购该股份。公司股票上市后6个月内如股票价格连续20个交易日的收盘均价低于其首次公开发行股票的发价，或者上市后6个月期末收盘价（如果惠发食品在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于其首次公开发行股票的发价，本公司持有的惠发食品股份锁定期将自动延长6个月。所持惠发食品股份在锁定期满后两年内，如本公司因自身资金需求、实现投资收益、惠发食品股票价格波动等原因，在不影响对惠发食品控制权以及不违反本公司在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持惠发食品公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司持有惠发食品老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士承诺：自公司本次发行的股份上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。公司股票上市后6个月内如股票价格连续20个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后6个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期将自动延长6个月。在上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，每年转让本人直接或间接持有公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。本人直接或间接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不影响对公司控制权以及不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

公司股东李衍美承诺：自公司本次发行的股份上市之日起36个月内，不转让或委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；公司股票上市后6个月内如股票价格连续20个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发价，或者上市后6个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、

配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整) 低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长6个月。本人直接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东正和昌投资、弘富投资承诺：自惠发食品本次发行的股份上市交易之日起12个月内，本公司/本中心将不转让或委托他人管理所持有的惠发食品的股份，也不由惠发食品回购该等股份。自上述锁定期满后两年内，在遵守相关证券监管规则且不违背相关承诺的前提下，本公司/本中心将根据自身的资金需求、投资安排等原因减持所持有的惠发食品在公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司/本中心持有惠发食品老股数量的100%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东黄娟承诺：自公司本次发行的股份上市交易之日起12个月内，本人将不转让或委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。前述限售期满后，股份转让将按照中国证监会及证券交易所的有关规定执行。

公司副总经理郑召辉（实际控制人亲属）、惠发投资股东赵瑞霞（实际控制人亲属）承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份；上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，本人每年转让直接或间接持有公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；本人所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；公司上市后6个月内如股票价格连续20个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后6个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长6个月；本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

担任公司董事、监事、高级管理人员的张庆玉、宋彰伟、魏学军、刘玉清、张英霞、王瑞荣承诺：自公司股票上市交易之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份；上述承诺锁定期届满后，且本人在公司任职期间内，本人每年转让直接或间接持有公司的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；本人所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内依法减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规

定作相应调整)；公司上市后6个月内如股票价格连续20个交易日的收盘均价低于公司首次公开发行股票的发行价，或者上市后6个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于公司首次公开发行股票的发行价，本人直接或间接持有公司的股份锁定期限将自动延长6个月；本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

备注2：上市前持股5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

公司控股股东惠发投资承诺：

所持惠发食品股份在锁定期满后两年内，如本公司因自身资金需求、实现投资收益、惠发食品股票价格波动等原因，在不影响对惠发食品控制权以及不违反本公司在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持惠发食品公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司持有惠发食品老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士承诺：

本人直接或间接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不影响对公司控制权以及不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

公司股东李衍美承诺：

本人直接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

公司股东正和昌投资、弘富投资承诺：

自所持惠发食品股份锁定期满后两年内，在遵守相关证券监管规则且不违背相关承诺的前提下，本公司/本中心将根据自身的资金需求、投资安排等原因减持所持有的惠发食品在公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本中心持有惠发食品老

股数量的100%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

**备注3：避免同业竞争的承诺**

**公司控股股东惠发投资承诺：**

所持惠发食品股份在锁定期满后两年内，如本公司因自身资金需求、实现投资收益、惠发食品股票价格波动等原因，在不影响对惠发食品控制权以及不违反本公司在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持惠发食品公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本公司持有惠发食品老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

**实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士承诺：**

本人直接或间接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不影响对公司控制权以及不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。本人不因在公司的职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。

**公司股东李衍美承诺：**

本人直接所持公司股份在锁定期满后两年内，如因自身资金需求、实现投资收益、公司股票价格波动等原因，在不违反本人在本次公开发行时所作出的公开承诺的前提下依法减持公司公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本人持有公司老股数量的10%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

**公司股东正和昌投资、弘富投资承诺：**

自所持惠发食品股份锁定期满后两年内，在遵守相关证券监管规则且不违背相关承诺的前提下，本公司/本中心将根据自身的资金需求、投资安排等原因减持所持有的惠发食品在公开发行股票前已发行的股份（以下称“老股”）；减持价格不低于惠发食品首次公开发行股票的发行价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作相应调整）；合计减持数量不超过本中心持有惠发食品老股数量的100%；可通过大宗交易方式、集中竞价方式及/或其他合法方式进行减持；减持时，将提前三个交易日予以公告，并按照中国证监会、上海证券交易所等的要求及时履行信息披露义务。

**备注4：发行人就招股说明书信息披露的承诺**

**发行人承诺：**

如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证监会依法对上述事实作出认定或处罚决定后的 30 日内制定股份回购方案，并提交公司董事会、股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格以本公司股票发行价格和上述违法事实被中国证监会认定之日起 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。如遇除权除息事项，上述发行价格及回购股份数量作相应调整。

如本公司招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若本公司违反上述承诺，则将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。

**控股股东、实际控制人承诺：**

如惠发食品招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司/本人将在相关事实被中国证监会认定或处罚决定后的 30 日内督促惠发食品启动股份回购措施，并在惠发食品董事会、股东大会审议回购方案的相关议案中投赞成票；且本公司/本人将依法回购已转出的原限售股份。回购价格根据届时的二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息，如遇除权除息等事项，则回购价格相应调整，回购股份包括已经公开发售的原限售股份及其派生股份。

如惠发食品招股说明书中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司/本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若违反上述承诺，本公司/本人则将在惠发食品股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在惠发食品处获得股东分红，且不得转让本公司/本人持有的惠发食品的股份，直至本公司/本人按上述承诺采取相应的回购或者赔偿措施并实施完毕为止。

**公司董事、监事、高级管理人员承诺：**

如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证监会认定后 30 日内依法赔偿投资者损失。

若本人违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处领取薪酬或津贴，且本人持有的公司股份将不得转让（如有），直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕为止。

**备注 5：董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出的承诺**

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施承诺如下：

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

备注 6：控股股东及实际控制人关于社会保险费及住房公积金的承诺

公司控股股东惠发投资出具承诺：“对于惠发食品及其下属企业在惠发食品上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求惠发食品及其下属企业补缴，或者对惠发食品及其下属企业进行处罚，或者有关人员向惠发食品及其下属企业追索，本公司将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向惠发食品及其下属企业追偿，保证惠发食品及其下属企业不会因此遭受损失。”

公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士出具承诺：“对于惠发食品及其下属企业在惠发食品上市前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求惠发食品及其下属企业补缴，或者对惠发食品及其下属企业进行处罚，或者有关人员向惠发食品及其下属企业追索，在本人控制的惠发食品之控股股东山东惠发投资有限公司不足以承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用时，由本人承担该等不足部分，直至足额缴纳该等支出及费用，且在承担后不向惠发食品及其下属企业追偿，保证惠发食品及其下属企业不会因此遭受损失。”

备注 7：关于规范关联交易的承诺函

公司控股股东惠发投资及实际控制人惠增玉先生、赵宏宇女士出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

1、公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士作为山东惠发食品股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、经济组织（不含公司及其子公司，下同）将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。

2、对于不可避免的或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业、经济组织将遵循公平合理、价格公允的原则，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序和履行信息披露义务，本公司/本人保证不通过关联交易损害公司及公司无关联关系股东的合法权益。

3、若公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士违反上述承诺，公司实际控制人惠增玉先生和赵宏宇女士将依法赔偿由此给公司造成的经济损失。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
山东惠发投资有限公司	控股股东	销售商品	租赁	市场定价	1,500	2.91	现金
惠增玉	其他关联人	购买商品	租赁	市场定价	50,000	97.09	电汇
合计				/	51,500	100	/
大额销货退回的详细情况							
关联交易的说明					山东惠发投资有限公司租赁公司房产；惠发小厨供应链管理有限公司租赁惠增玉房产。		

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													90,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）													50,000,000



公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	50,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	11.07
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司无对外担保情况，只发生公司对子公司的担保以及子公司为公司担保的情况。公司担保发生总额情况为90,000,000元。其中上期未履行完毕的担保额为20,000,000元，本期新增对子公司的担保额30,000,000元，本期已履行完毕的担保额为40,000,000元，本期担保余额50,000,000元。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

本报告期内重大合同主要为产品销售合同

客户名称	合同金额	合同摘要	合同有效期
客户 1	1,670 万元	①经销权条款②销售目标③订货与收货条款④价格与结算条款⑤双方的权利与义务⑥商标、专利、知识产权保护条款⑦保密条款⑧合同的变更与转让及解除与终止条款⑨纠纷处理及违约责任条款⑩其他约定条款	2017.1.1-2017.12.31
客户 2	1,200 万元		2017.1.1-2017.12.31
客户 3	1,678 万元		2017.1.1-2017.12.31
客户 4	1,780 万元		2017.1.1-2017.12.31
客户 5	1,940 万元		2017.1.1-2017.12.31
客户 6	1,070 万元		2017.1.1-2017.12.31
客户 7	1,547 万元		2017.1.1-2017.12.31

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。2017 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》（详见公司于 2017 年 8 月 23 日发布的公告：2017-026）。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,914
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东惠发投资 有限公司	0	38,463,047	32.05	38,463,047	质押	17,400,000	境内非 国有法 人
惠增玉	0	23,818,859	19.85	23,818,859	无		境内自 然人
李衍美	0	14,679,475	12.23	14,679,475	无		境内自 然人

正和昌投资有限公司	0	5,919,427	4.93	5,919,427	无	境内非 国有法 人
北京弘富成长 投资管理中心 (有限合伙)	0	5,919,427	4.93	5,919,427	无	境内非 国有法 人
黄娟	0	1,199,765	1.00	1,199,765	无	境内自 然人
毛幼聪	0	904,437	0.75	0	无	境内自 然人
魏娟意	0	879,299	0.73	0	无	境内自 然人
魏巍	0	810,589	0.68	0	无	境内自 然人
黎恕凡	0	745,182	0.62	0	无	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
毛幼聪	904,437	人民币普通 股	904,437			
魏娟意	879,299	人民币普通 股	879,299			
魏巍	810,589	人民币普通 股	810,589			
黎恕凡	745,182	人民币普通 股	745,182			
赵亮	660,704	人民币普通 股	660,704			
北京堡利特资产管理有限公司 —堡利特狙击手二号私募证券 投资基金	508,668	人民币普通 股	508,668			
李东璘	297,776	人民币普通 股	297,776			
国信证券股份有限公司客户信 用交易担保证券账户	291,588	人民币普通 股	291,588			
林智强	287,270	人民币普通 股	287,270			
杨培仁	222,356	人民币普通 股	222,356			
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之 间是否为一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易 情况	限售条 件
----	-----------	------------------	--------------------	----------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东惠发投资有限公司	38,463,047	2020年6月13日	0	首发上市限售
2	惠增玉	23,818,859	2020年6月13日	0	首发上市限售
3	李衍美	14,679,475	2020年6月13日	0	首发上市限售
4	正和昌投资有限公司	5,919,427	2018年6月13日	0	首发上市限售
5	北京弘富成长投资管理中心 (有限合伙)	5,919,427	2018年6月13日	0	首发上市限售
6	黄娟	1,199,765	2018年6月13日	0	首发上市限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		惠增玉为山东惠发投资有限公司的控股股东并担任法人代表、董事长；惠增玉和李衍美为母子关系			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**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、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、其他说明**

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：山东惠发食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	137,317,327.89	161,154,007.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	72,704,886.05	47,154,209.78
预付款项	七、6	8,658,879.89	7,518,881.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	4,065,241.68	5,970,149.46
买入返售金融资产			
存货	七、10	135,169,782.75	98,228,776.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,772,553.41	2,007,101.29
其他流动资产	七、13	1,547,044.28	1,645,779.14
流动资产合计		361,235,715.95	323,678,905.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	877,367.13	954,861.78
投资性房地产			
固定资产	七、19	469,092,476.09	469,273,073.54
在建工程	七、20	53,937,120.77	69,180,082.20
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	七、25	80,061,780.87	81,511,377.34
开发支出	七、26	11,556,434.45	11,556,434.45
商誉			
长期待摊费用	七、28	3,529,104.88	3,948,327.52
递延所得税资产	七、29	6,724,932.13	6,273,587.77
其他非流动资产	七、30	10,453,422.73	9,132,561.67
非流动资产合计		636,232,639.05	651,830,306.27
资产总计		997,468,355.00	975,509,211.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	95,000,000.00	215,000,000.00
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	七、34		8,200,000.00
应付账款	七、35	67,485,783.93	62,696,934.56
预收款项	七、36	7,079,815.19	8,460,910.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	25,798,761.10	31,223,547.94
应交税费	七、38	5,179,395.77	25,028,383.02
应付利息	七、39	340,007.33	550,576.35
应付股利			
其他应付款	七、41	11,848,945.92	13,142,980.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	78,990,613.65	66,545,230.93
其他流动负债	七、44	4,444,274.15	3,491,964.29
流动负债合计		296,167,597.04	434,340,528.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	65,750,000.00	98,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	11,723,316.64	14,792,502.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	23,524,248.66	19,730,000.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		100,997,565.30	132,772,502.57
负债合计		397,165,162.34	567,113,031.33
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	226,137,502.11	72,997,219.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	14,881,991.74	14,881,991.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	239,283,698.81	230,516,969.56
归属于母公司所有者权益合计		600,303,192.66	408,396,180.39
少数股东权益			
所有者权益合计		600,303,192.66	408,396,180.39
负债和所有者权益总计		997,468,355.00	975,509,211.72

法定代表人： 惠增玉 主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：山东惠发食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		125,791,684.19	134,989,503.26
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	十七、1	53,560,522.78	38,143,898.38
预付款项		6,349,539.41	4,869,132.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	44,593,792.86	35,954,384.70
存货		83,784,242.09	52,950,533.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,487,351.93	1,721,899.81
其他流动资产		668,080.51	1,495,785.48
流动资产合计		316,235,213.77	270,125,137.92
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	56,418,293.82	55,494,788.47

投资性房地产			
固定资产		376,644,982.88	371,679,222.72
在建工程		53,937,120.77	69,180,082.20
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		61,991,874.27	63,121,460.01
开发支出		11,556,434.45	11,556,434.45
商誉			
长期待摊费用		465,734.99	742,356.89
递延所得税资产		3,519,165.06	3,483,114.23
其他非流动资产		10,354,422.73	9,006,961.67
非流动资产合计		574,888,028.97	584,264,420.64
资产总计		891,123,242.74	854,389,558.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,000,000.00	155,000,000.00
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		-	8,200,000.00
应付账款		46,650,502.41	38,234,473.05
预收款项		13,293,195.37	6,723,211.05
应付职工薪酬		14,094,121.66	19,402,756.97
应交税费		2,377,885.18	13,816,283.59
应付利息		261,369.55	460,220.52
应付股利			
其他应付款		133,402,132.72	147,401,047.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		78,990,613.65	66,545,230.93
其他流动负债		4,384,274.15	3,431,696.00
流动负债合计		338,454,094.69	459,214,919.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		65,750,000.00	98,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,723,316.64	14,792,502.22
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		23,369,248.66	19,545,000.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,842,565.30	132,587,502.57
负债合计		439,296,659.99	591,802,422.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,000,000.00	90,000,000.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,137,502.11	72,997,219.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,881,991.74	14,881,991.74
未分配利润		90,807,088.90	84,707,925.47
所有者权益合计		451,826,582.75	262,587,136.30
负债和所有者权益总计		891,123,242.74	854,389,558.56

法定代表人： 惠增玉

主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

**合并利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		333,483,388.19	272,739,462.94
其中：营业收入	七、61	333,483,388.19	272,739,462.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,519,526.54	317,019,682.37
其中：营业成本	七、61	239,387,734.31	213,498,146.46
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	七、62	5,448,932.39	5,406,843.14
销售费用	七、63	23,074,987.11	41,415,434.00
管理费用	七、64	37,922,922.23	45,308,701.93
财务费用	七、65	9,842,654.49	11,475,787.86
资产减值损失	七、66	842,296.01	-85,231.02
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）	七、68	-77,494.65	-66,450.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-77,494.65	-80,636.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,886,367.00	-44,346,669.48
加：营业外收入	七、69	6,502,892.39	1,835,750.28
其中：非流动资产处置利得	七、69	-	26,018.52
减：营业外支出	七、70	407,248.54	553,096.57
其中：非流动资产处置损失	七、70	13,314.34	60,968.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,982,010.85	-43,064,015.77
减：所得税费用	七、71	6,295,281.60	-9,689,505.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,686,729.25	-33,374,509.80
归属于母公司所有者的净利润		16,686,729.25	-33,379,102.58
少数股东损益			4,592.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,686,729.25	-33,374,509.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,686,729.25	-33,379,102.58
归属于少数股东的综合收益总额			4,592.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	-0.37

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.37
-----------------	--	------	-------

法定代表人： 惠增玉      主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

### 母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	271,436,014.20	244,781,495.43
减：营业成本		201,049,872.89	201,688,064.78
税金及附加		3,941,038.00	4,137,423.71
销售费用		17,244,783.26	32,225,743.45
管理费用		26,683,500.78	29,942,911.50
财务费用		8,408,864.38	9,164,177.15
资产减值损失		854,353.78	-1,704,757.26
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）	十七、5	-77,494.65	-80,636.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,494.65	-80,636.14
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,176,106.46	-30,752,704.04
加：营业外收入		6,343,842.41	1,749,772.33
其中：非流动资产处置利得			25,905.93
减：营业外支出		394,197.07	491,104.81
其中：非流动资产处置损失		784.24	3,137.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,125,751.80	-29,494,036.52
减：所得税费用		5,106,588.37	-7,633,123.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,019,163.43	-21,860,912.58
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		14,019,163.43	-21,860,912.58
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人： 惠增玉      主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		352,716,146.12	326,510,888.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73(1)	8,443,341.39	2,212,885.13
经营活动现金流入小计		361,159,487.51	328,723,773.65
购买商品、接受劳务支付的现金		258,822,522.15	211,127,048.80
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		63,877,727.94	63,441,115.73
支付的各项税费		49,924,538.09	43,807,804.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、73(2)	21,055,030.58	22,694,502.66
经营活动现金流出小计		393,679,818.76	341,070,471.77
经营活动产生的现金流量净额		-32,520,331.25	-12,346,698.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			443,223.47
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	七、73(3)	2,100,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计		2,100,000.00	1,043,223.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,054,018.06	9,508,550.92
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,054,018.06	9,508,550.92
投资活动产生的现金流量净额		-954,018.06	-8,465,327.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		228,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,000,000.00	185,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		315,900,000.00	185,000,000.00
偿还债务支付的现金		233,000,000.00	216,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,635,675.75	35,071,661.85
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	七、73(6)	39,491,518.89	
筹资活动现金流出小计		302,127,194.64	251,571,661.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,772,805.36	-66,571,661.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,473.41	32,384.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,703,017.36	-87,351,303.30
加：期初现金及现金等价物余额		150,461,385.40	140,394,567.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、74(4)	130,758,368.04	53,043,263.78

法定代表人： 惠增玉

主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

## 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,576,950.86	295,851,532.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,582,317.57	53,678,430.78
经营活动现金流入小计		316,159,268.43	349,529,963.53
购买商品、接受劳务支付的现金		232,057,814.22	201,446,017.81
支付给职工以及为职工支付的现金		41,669,406.49	37,718,174.11
支付的各项税费		31,311,211.06	33,202,164.01
支付其他与经营活动有关的现金		42,072,126.56	80,150,535.17
经营活动现金流出小计		347,110,558.33	352,516,891.10
经营活动产生的现金流量净额		-30,951,289.90	-2,986,927.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,182.55	2,353,196.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,100,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		2,147,182.55	2,653,196.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		484,994.27	6,671,534.84
投资支付的现金		1,001,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,485,994.27	6,671,534.84
投资活动产生的现金流量净额		661,188.28	-4,018,338.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		228,900,000.00	
取得借款收到的现金		57,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		285,900,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金		193,000,000.00	140,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,181,062.03	32,654,830.56
支付其他与筹资活动有关的现金		39,491,518.89	
筹资活动现金流出小计		260,672,580.92	173,154,830.56
筹资活动产生的现金流量净额		25,227,419.08	-28,154,830.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,474.11	32,382.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,064,156.65	-35,127,713.96
加：期初现金及现金等价物余额		124,296,880.99	76,031,736.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,232,724.34	40,904,022.91

法定代表人： 惠增玉

主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											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	90,000,000.00				72,997,219.09				14,881,991.74		230,516,969.56		408,396,180.39
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	90,000,000.00				72,997,219.09				14,881,991.74		230,516,969.56		408,396,180.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				153,140,283.02						8,766,729.25		191,907,012.27
(一) 综合收益总额											16,686,729.25		16,686,729.25
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				153,140,283.02								183,140,283.02
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				153,140,283.02								183,140,283.02

	0				02							
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										-7,920,000.00		-7,920,000.00
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										-7,920,000.00		-7,920,000.00
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	120,000,000.00				226,137,502.11				14,881,991.74	239,283,698.81		600,303,192.66



项目	上期													
	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 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	90,000 ,000				72,997 ,219.0 9					11,564 ,375.2 5		202,21 7,464. 51	94,593.3 6	376,873, 652.21
加：会计政策变更 前期差错更正										-177,2 35.60		-1,595 ,120.5 0		-1,772,3 56.10
同一控制下企业 合并														
其他														
二、本年期初余额	90,000 ,000				72,997 ,219.0 9					11,387 ,139.6 5		200,62 2,344. 01	94,593.3 6	375,101, 296.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)												-42,10 9,102. 58	-94,593. 36	-42,203, 695.94
(一) 综合收益总额												-33,37 9,102. 58	4,592.78	-33,374, 509.80
(二) 所有者投入和减 少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有 者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-8,730,000		-8,730,000
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											-8,730,000		-8,730,000
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									5,177.57				5,177.57
2. 本期使用									5,177.57				5,177.57
(六) 其他												-99,186.14	-99,186.14
四、本期期末余额	90,000,000				72,997,219.09				11,387,139.65		158,513,241.43		332,897,600.17

法定代表人： 惠增玉

主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

**母公司所有者权益变动表**  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

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	90,000,000.00				72,997,219.09				14,881,991.74	84,707,925.47	262,587,136.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				72,997,219.09				14,881,991.74	84,707,925.47	262,587,136.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00				153,140,283.02					6,099,163.43	189,239,446.45
(一) 综合收益总额										14,019,163.43	14,019,163.43
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				153,140,283.02						183,140,283.02
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				153,140,283.02						183,140,283.02
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										-7,920,000.00	-7,920,000.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,920,000.00	-7,920,000.00
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	120,000,000.00				226,137,502.11				14,881,991.74	90,807,088.90	451,826,582.75

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	90,000,000.00				72,997,219.09				11,564,375.25	63,579,377.14	238,140,971.48
加：会计政策变更											
前期差错更正									-177,235.60	-1,595,120.50	-1,772,356.10
其他											

二、本年期初余额	90,000,000.00				72,997,219.09				11,387,139.65	61,984,256.64	236,368,615.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-30,590,912.58	-30,590,912.58
(一) 综合收益总额										-21,860,912.58	-21,860,912.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-8,730,000.00	-8,730,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,730,000.00	-8,730,000.00
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	90,000,000.00				72,997,219.09				11,387,139.65	31,393,344.06	205,777,702.80

法定代表人： 惠增玉

主管会计工作负责人：王瑞荣 会计机构负责人：孟高栋

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

山东惠发食品股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2012 年 6 月 25 日，是由山东惠发食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码为 91370700735779916D。公司法定代表人为惠增玉，注册资本为人民币 120,000,000.00 元，实收股本为人民币 120,000,000.00 元。

公司注册地和总部地址为山东省诸城市舜耕路 139 号、诸城市舜德路 159 号。

公司所处行业：公司属于速冻调理肉制品行业。

公司经营范围：生产销售速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]、调味品、饮料；批发兼零售预包装食品；即食鱼糜制品、即食肉丸的生产销售；速冻面米食品、速冻调制食品（有效期限以许可证为准）。销售粮食、蔬菜；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要业务：包括速冻丸类制品、肠类制品、油炸类制品、串类制品等在内的速冻调理肉制品的研发、生产和销售。

公司母公司为山东惠发投资有限公司。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖根据本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。公司已结合自身生产经营特点制定并披露具体化的会计政策，包括但不限于应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），



资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可

辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并

财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同

经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

适用 不适用

##### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票

股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；



⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 30%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

**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**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 10%且期末余额在 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备予以转回, 计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。 单独测试未发生减值的应收款, 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。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
账龄组合	账龄分析法

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)	5	5
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

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:**

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

**(4) 坏账的确认标准**

①债务人发生严重财务困难;

②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;

- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ⑤ 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

## 12. 存货

√适用 □不适用

(1) 公司存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

(2) 公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 低值易耗品及周转材料采用五五摊销法核算。

(4) 包装物采用一次摊销法核算。

(5) 公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(6) 存货跌价准备。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

## 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置

组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

##### (1) 初始投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 成本法核算

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

###### ② 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按相关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b 参与被投资单位的政策制定过程；
- c 向被投资单位派出管理人员；
- d 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e 与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### (6) 长期股权投资处置

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

### 15. 投资性房地产

#### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### 16. 固定资产

#### (1). 确认条件

√适用 □不适用

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

**17. 在建工程**

√适用 □不适用

**(1) 在建工程类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

**(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者孰高确定。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

## 19. 生物资产

√适用 □不适用

### (1) 生物资产的确认和初始计量

本公司的生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

①公司的生产性生物资产全部为外购母牛并自行养殖至成龄的母牛。公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟母牛和成熟母牛。

未成熟母牛成本的确认和初始计量，包括母牛购买价格、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。

②公司的消耗性生物资产分为蔬菜、肉牛及其他禽畜类。

外购消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。



自行养殖的禽畜类消耗性生物资产的成本，按其出栏前发生的购置费、人工费、饲料费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

自行栽培的蔬菜成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

### (2) 生产性生物资产的后续计量

①公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

②公司生产性生物资产为产畜，公司对成熟母牛计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司生产性生物资产预计寿命、残值率及年折旧率如下：

类别	预计使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
母牛	5	60.00	8.00

当公司在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现产畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜的使用寿命或预计净残值。

③公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

### (3) 生物资产的收获和处置

①对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

③生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

④生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- a运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

⑤公司无形资产预计寿命列示如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	按土地使用权证登记年限

专利技术	10年
财务软件	5年

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### (1) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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，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；

② 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 22. 长期资产减值

适用 不适用

### 23. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 25. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认原则

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

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

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

### **(3) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(4) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **26. 股份支付**

适用 不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改

后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1)、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

公司有三种销售模式，分别为经销商模式、商超模式和终端直销模式。经销商模式下，货物交割及运输方式均为经销商自提，自提货物后货物的所有权及风险即转移至经销商，所以经销商模式下的收入确认原则为提货确认收入；商超模式和终端直销模式下，公司将货物发出、购货方签收无误后，确定商品销售收入。

### (2)、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，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)、让渡资产使用权确认收入的原则**

①在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

a 相关的经济利益很可能流入企业；

b 收入金额能够可靠地计量。

②让渡资产使用权收入确认依据

a 利息收入金额，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。

b 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**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**

√适用 不适用

判断依据：企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

会计处理方法：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

√适用 不适用

判断依据：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 公司根据资产、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, 对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核, 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时, 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, 减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划 (或盈利预测) 确定。

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

(5) 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

√适用 □不适用

① 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

② 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

对于经营租赁资产中的固定资产, 出租人 (公司) 采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其它经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

出租人 (公司) 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

√适用 □不适用

① 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。



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

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，并按照借款费用的原则处理。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会【2017】15 号的规定，与企业日常活动有关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，并且在利润表的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。	第二届董事会第二十三次会议	本期无科目和数据的影响

其他说明

无

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	免税、6%、11%、13%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、25%

教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1)、增值税：

①根据财政部、国家税务总局财税[2009]9号文《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》规定，本公司及全资子公司山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司生产的生制调味品、蛋制品为初级农产品，适用13%的增值税税率；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，本公司及全资子公司山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司生产的丸制品、油炸品、肠制品、熟制调味品及其他产品，适用17%的增值税税率。本公司的全资子公司山东惠发物流有限公司、惠发小厨供应链管理有限公司、惠发小厨（上海）供应链管理有限公司销售的生制调味品、蛋制品为初级农产品，适用13%的增值税税率；销售的丸制品、油炸品、肠制品、熟制调味品及其他产品，适用17%的增值税税率。本公司全资子公司山东和利农业发展有限公司的全资子公司赶山网（北京）电子商务有限公司销售的产品适用17%的增值税税率。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司全资子公司山东润农农业发展有限公司及其子公司济南润兴农业发展有限公司销售的初级农产品免征增值税。

③根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司全资子公司山东惠发物流有限公司取得的交通运输业收入，自2013年8月1日起应当缴纳增值税，不再缴纳营业税，适用11%的增值税税率。

④根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，公司全资子公司青岛米洛可进出口有限公司取得的咨询费收入，适用6%的增值税税率；销售的肉产品、水产品为初级农产品，适用13%的增值税税率。

### (2)、企业所得税：

①公司及全资子公司山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发物流有限公司、惠发小厨供应链管理有限公司、惠发小厨（上海）供应链管理有限公司、赶山网（北京）电子商务有限公司、北京云赢网络科技有限公司、青岛米洛克进出口有限公司、山东诺贝肽生物科技有限公司报告期内企业所得税税率为25%。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司全资子公司山东润农农业发展有限公司从事蔬菜、山野菜和其子公司济南润兴农业发展有限公司从事中草药、牧草的种植与销售业务属于企业所得税法规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得范畴，免征企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,416.60	299,304.08
银行存款	130,576,896.89	149,993,459.33
其他货币资金	6,612,014.40	10,861,244.26
合计	137,317,327.89	161,154,007.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 除其他货币资金外,报告期各期末公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 报告期各期末其他货币资金为公司承兑汇票保证金、进口原材料支付的信用证保证金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,632,338.78	100.00	3,927,452.73	5.13	72,704,886.05	49,714,019.14	100.00	2,559,809.36	5.15	47,154,209.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	76,632,338.78	/	3,927,452.73	/	72,704,886.05	49,714,019.14	/	2,559,809.36	/	47,154,209.78

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	75,723,780.29	3,786,189.01	5.00
1 至 2 年	779,539.50	77,953.95	10.00
2 至 3 年	3,999.07	799.81	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	14,440.92	7,220.46	50
4 至 5 年	110,579.00	55,289.50	50
5 年以上			
合计	76,632,338.78	3,927,452.73	

确定该组合依据的说明：

无

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：

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 1,367,643.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

第一名	非关联方	10,813,922.82	1年以内	14.11	540,696.14
第二名	非关联方	9,695,693.23	1年以内	12.65	484,784.66
第三名	非关联方	3,729,908.90	1年以内	4.87	186,495.45
第四名	非关联方	3,252,705.05	1年以内	4.24	162,635.25
第五名	非关联方	3,137,683.93	1年以内	4.09	156,884.20
合计		30,629,913.93		39.96	1,531,495.70

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,641,113.62	99.79	5,567,183.33	74.04
1至2年	17,766.27	0.21	1,951,698.07	25.96
2至3年				
3年以上				
合计	8,658,879.89	100.00	7,518,881.40	100.00

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:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,225,921.92	25.71	2017年	预付电费
第二名	非关联方	1,000,000.00	11.55	2017年	预付货款
第三名	非关联方	686,000.00	7.92	2017年	预付材料款
第四名	非关联方	543,173.20	6.27	2017年	预付货款
第五名	非关联方	262,814.90	3.04	2017年	预付进口物资增值税

合计		4,717,910.02		54.49	
----	--	--------------	--	-------	--

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,526,076.89	100.00	460,835.21	10.18	4,065,241.68	6,956,332.03	100.00	986,182.57	14.18	5,970,149.46

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,526,076.89	/	460,835.21	/	4,065,241.68	6,956,332.03	/	986,182.57	/	5,970,149.46

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,542,569.67	77,128.49	5.00
1 至 2 年	2,725,867.22	272,586.72	10.00
2 至 3 年	69,000.00	13,800.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	67,640.00	33,820.00	50
4 至 5 年	115,000.00	57,500.00	50
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	4,526,076.89	460,835.21	

确定该组合依据的说明：

无

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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 525, 347. 36 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	630, 220. 00	738, 291. 63
保证金及押金	2, 960, 966. 70	5, 966, 077. 59
个人往来款项	934, 890. 19	251, 962. 81
合计	4, 526, 076. 89	6, 956, 332. 03

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	保证金	2, 500, 000. 00	1-2 年	55. 24	250, 000. 00
第二名	单位备用金	240, 313. 35	1 年以内	5. 31	12, 015. 67
第三名	代收代付款	204, 500. 00	1-2 年	4. 52	20, 450. 00
第四名	保证金	105, 000. 00	3-5 年	2. 32	52, 500. 00
第五名	保证金	100, 000. 00	1-2 年、3-5 年	2. 21	22, 000. 00
合计	/	3, 149, 813. 35	/	69. 60	356, 965. 67

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	91, 408, 491. 64		91, 408, 491. 64	65, 522, 268. 86		65, 522, 268. 86
在产品						
库存商品	32, 556, 574. 71	6, 128. 32	32, 550, 446. 39	20, 032, 463. 22	54, 348. 23	19, 978, 114. 99

周转材料	7,019,390.28		7,019,390.28	7,553,932.66		7,553,932.66
消耗性生物资产	187,864.26		187,864.26	220,348.97		220,348.97
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	4,003,590.18		4,003,590.18	4,954,111.23		4,954,111.23
合计	135,175,911.07	6,128.32	135,169,782.75	98,283,124.94	54,348.23	98,228,776.71

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	54,348.23			48,219.91		6,128.32
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	54,348.23			48,219.91		6,128.32

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	838,445.24	838,445.24
融资租赁递延收益	934,108.17	1,168,656.05
合计	1,772,553.41	2,007,101.29

其他说明

无

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵	284,641.20	1,549,356.83
预缴所得税	981,840.18	2,413.20
待抵扣进项税	280,562.90	94,009.11
合计	1,547,044.28	1,645,779.14

其他说明

无

#### 14、可供出售金融资产

##### (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

##### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

##### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

##### (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:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、持有至到期投资

##### (1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

##### (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

##### (3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 16、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况:

适用 不适用

##### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损 益			或利 润				
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
潍坊食 品谷畜 牧科学 院有限 公司	954,86 1.78			-77,49 4.65						877,36 7.13	
小计	954,86 1.78			-77,49 4.65						877,36 7.13	
合计	954,86 1.78			-77,49 4.65						877,36 7.13	

其他说明

无

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	417,123,005.35	180,585,045.78	6,610,922.56	23,093,333.12	627,412,306.81
2. 本期增加 金额	15,780,789.95	12,645,831.50		1,146,148.47	29,572,769.92
(1) 购置	5,128.21	1,110,816.69		362,175.23	1,478,120.13
(2) 在建 工程转入	15,775,661.74				15,775,661.74
(3) 企业 合并增加					
(4) 融资 租赁增加		11,535,014.81		783,973.24	12,318,988.05
3. 本期减 少金额		8,687,470.47	5,745.75	1,866,897.89	10,560,114.11
(1) 处置 或报废		236,053.58	5,720.00	12,785.58	254,559.16
(2) 售后 回租减少		8,451,416.89	25.75	1,854,112.31	10,305,554.95
4. 期末余额	432,903,795.30	184,543,406.81	6,605,176.81	22,372,583.70	646,424,962.62
二、累计折旧					

1. 期初余额	80,637,932.99	55,449,927.22	3,437,672.02	18,613,701.04	158,139,233.27
2. 本期增加金额	10,142,265.34	8,996,723.28	1,133,359.82	1,966,032.66	22,238,381.10
(1) 计提	10,142,265.34	8,996,723.28	1,133,359.82	1,966,032.66	22,238,381.10
3. 本期减少金额		1,638,265.51	5,434.00	1,401,428.33	3,045,127.84
(1) 处置或报废		10,573.99	5,434.00	11,360.40	27,368.39
(2) 售后回租减少		1,627,691.52		1,390,067.93	3,017,759.45
4. 期末余额	90,780,198.33	62,808,384.99	4,565,597.84	19,178,305.37	177,332,486.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	342,123,596.97	121,735,021.82	2,039,578.97	3,194,278.33	469,092,476.09
2. 期初账面价值	336,485,072.36	125,135,118.56	3,173,250.54	4,479,632.08	469,273,073.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	53,998,777.33	8,523,794.54		45,474,982.79
运输设备	1,738,149.91	913,526.45		824,623.46
电子设备及其他	1,029,651.00	83,976.67		945,674.33
合计	56,766,578.24	9,521,297.66		47,245,280.58

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技楼	5,286,855.00	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
营养速食品加工项目	4,580,942.92		4,580,942.92	19,628,952.89		19,628,952.89
年产8万吨速冻食品加工项目	41,239,126.51		41,239,126.51	41,239,126.51		41,239,126.51
在安装设备	7,977,051.34		7,977,051.34	7,977,051.34		7,977,051.34
零星工程	140,000.00		140,000.00	334,951.46		334,951.46
合计	53,937,120.77		53,937,120.77	69,180,082.20		69,180,082.20

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
营养速食品加工项目	233,629,000.00	19,628,952.89	432,779.98	15,480,789.95		4,580,942.92	98.00	98.00	1,730,907.95			自筹资金

年产8万吨速冻食品加工项目	358,563.00	41,239,126.51			41,239,126.51	11.50	12.00				募集资金
在安装设备		7,977,051.34			7,977,051.34						自筹资金
零星工程		334,951.46	99,920.33	294,871.79	140,000.00						自筹资金
合计	592,192.00	69,180,082.20	532,700.31	15,775,661.74	53,937,120.77	/	/	1,730,907.95	/	/	

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 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

其他说明

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	85,535,047.16	350,000.00		6,430,845.49	92,315,892.65
2. 本期增加金额				63,312.36	63,312.36
(1) 购置				63,312.36	63,312.36
(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	85,535,047.16	350,000.00		6,494,157.85	92,379,205.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,475,107.42	74,357.35		2,255,050.54	10,804,515.31
2. 本期增加金额	856,130.22	14,035.92		642,742.69	1,512,908.83
(1) 计提	856,130.22	14,035.92		642,742.69	1,512,908.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,331,237.64	88,393.27		2,897,793.23	12,317,424.14
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	76,203,809.52	261,606.73		3,596,364.62	80,061,780.87
2. 期初账面价值	77,059,939.74	275,642.65		4,175,794.95	81,511,377.34



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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目信息化工程	10,097,130.27							10,097,130.27
Sage ERP X3 软件	1,459,304.18							1,459,304.18
合计	11,556,434.45							11,556,434.45

其他说明

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
土地租赁费	3,205,970.63			142,600.74	3,063,369.89
工艺设计费	742,356.89			276,621.90	465,734.99
合计	3,948,327.52			419,222.64	3,529,104.88

其他说明:

无

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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	4,358,036.72	1,089,509.18	3,521,668.08	880,417.02
内部交易未实现利润	622,756.96	155,689.24	198,549.24	49,637.31
可抵扣亏损	13,264,768.16	3,316,192.04	12,009,816.58	3,002,454.15
存货跌价准备			35,150.48	8,787.62
递延收益-政府补助	8,654,166.68	2,163,541.67	9,329,166.68	2,332,291.67
合计	26,899,728.52	6,724,932.13	25,094,351.06	6,273,587.77

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款项	5,871,181.97	4,155,071.97
未实现售后租回损益	4,582,240.76	4,977,489.70
合计	10,453,422.73	9,132,561.67

其他说明:

无

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	190,000,000.00
信用借款		
合计	95,000,000.00	215,000,000.00

短期借款分类的说明:

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,200,000.00
合计		8,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	67,485,783.93	62,696,934.56
合计	67,485,783.93	62,696,934.56

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	7,079,815.19	8,460,910.94
合计	7,079,815.19	8,460,910.94

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,223,547.94	54,288,232.70	59,713,019.54	25,798,761.10
二、离职后福利-设定提存计划		4,152,959.12	4,152,959.12	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,223,547.94	58,441,191.82	63,865,978.66	25,798,761.10

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,137,955.67	46,228,537.00	53,079,499.64	9,286,993.03
二、职工福利费		3,089,624.87	3,089,624.87	
三、社会保险费		2,046,050.95	2,046,050.95	
其中:医疗保险费		1,604,091.71	1,604,091.71	
工伤保险费		155,913.62	155,913.62	
生育保险费		218,856.89	218,856.89	
大额医疗救助		67,188.73	67,188.73	
四、住房公积金		1,319,639.60	1,319,639.60	
五、工会经费和职工教育经费	15,085,592.27	1,604,380.28	178,204.48	16,511,768.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,223,547.94	54,288,232.70	59,713,019.54	25,798,761.10

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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		3,951,066.40	3,951,066.40	
2、失业保险费		201,892.72	201,892.72	
3、企业年金缴费				
合计		4,152,959.12	4,152,959.12	

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,869,361.82	15,291,774.35
消费税		
营业税		
企业所得税	-	5,914,319.42
个人所得税	260,290.56	130,438.35
城市维护建设税	224,893.21	1,079,491.87
教育费附加	96,382.85	462,639.38

地方教育费附加	64,255.24	308,426.24
房产税	993,012.44	995,434.40
土地使用税	615,748.15	616,366.68
印花税	34,735.29	80,093.56
地方水利建设基金	20,716.21	149,398.77
合计	5,179,395.77	25,028,383.02

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	190,423.37	239,740.63
企业债券利息		
短期借款应付利息	149,583.96	310,835.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	340,007.33	550,576.35

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收取的押金、保证金	10,529,031.50	10,919,075.83
单位往来款项	609,703.00	1,220,886.00
个人往来款项	710,211.42	1,003,018.90
合计	11,848,945.92	13,142,980.73

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	51,000,000.00	37,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	27,990,613.65	29,545,230.93
合计	78,990,613.65	66,545,230.93

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
预计一年内摊销的递延收益—政府补助	2,379,880.95	2,200,149.24
预计一年内摊销的递延收益—未实现售后租回损益	2,064,393.20	1,291,815.05
合计	4,444,274.15	3,491,964.29

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	38,000,000.00	36,250,000.00
保证借款		16,000,000.00
信用借款		
保证及抵押借款	27,750,000.00	46,000,000.00
合计	65,750,000.00	98,250,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

**(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	12,188,392.61	15,231,664.64
未确认融资费用	-465,075.97	-439,162.42
合计	11,723,316.64	14,792,502.22

其他说明:

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、专项应付款**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

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	13,430,168.66	2,100,000.00	1,339,940.48	14,190,228.18	
未实现售后租回损益	6,299,831.69	4,712,517.76	1,678,328.97	9,334,020.48	
合计	19,730,000.35	6,812,517.76	3,018,269.45	23,524,248.66	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产4.2万吨海洋功能性食	2,662,500.00			225,000.00	2,437,500.00	与资产相关

品生产项目						
食品安全检测中心项目	3,786,666.67			320,000.00	3,466,666.67	与资产相关
物流业调整和振兴项目	2,366,666.67			200,000.00	2,166,666.67	与资产相关
冷链物流项目	710,000.00			60,000.00	650,000.00	与资产相关
建设冷库、基础设施和交易设施	583,333.33			50,000.00	533,333.33	与资产相关
5000吨营养素食深加工扩建项目	532,500.00			45,000.00	487,500.00	与资产相关
冷链物流与新上制冷设备与冷藏运输车项目	185,000.00			30,000.00	155,000.00	与资产相关
营养素食加工项目	242,500.00			15,000.00	227,500.00	与资产相关
6000吨速冻食品深加工扩建项目	2,361,001.99			154,940.48	2,206,061.51	与资产相关
食品工程研究项目		600,000.00	20,000.00	60,000.00	520,000.00	与资产相关
沼气集中供气项目		1,500,000.00	40,000.00	120,000.00	1,340,000.00	与资产相关
合计	13,430,168.66	2,100,000.00	60,000.00	1,279,940.48	14,190,228.18	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 根据潍坊市财政局、潍坊市发改委、潍坊市“三区”推进办公室潍财指[2011]573号文《关于下达2011年第二批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金预算指标的通知》的规定，公司于2012年5月、2012年7月分别收到诸城市财政局拨付的专项资金2,000,000.00元和2,500,000.00元，按设备使用年限10年进行摊销，本期摊销金额225,000.00元。

(2) 根据山东省发改委和山东经济信息化委员会鲁发改投资[2012]844号《关于转发产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知》的规定，公司于2013年12月收到诸城



市财政局拨付的专项资金 6,400,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 320,000.00 元。

(3)根据山东省发改委鲁发改投资[2012]481号《关于转发下达物流业调整和振兴项目 2012 年第一批中央预算内投资计划的通知》的规定,公司于 2013 年 12 月收到诸城市财政局拨付的专项资金 4,000,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 200,000.00 元。

(4)根据山东省发改委鲁发改投资[2013]530号《关于下达 2013 年省预算内基本建设投资计划的通知》的规定,公司于 2013 年 12 月收到诸城市财政局拨付的专项资金 1,200,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 60,000.00 元。

(5)根据山东省发改委和山东省财政厅鲁发改投资[2012]722号《关于下达山东省 2012 年山东省服务业发展引导资金重点扶持项目贷款贴息和补助投资计划的通知》的规定,山东惠发物流有限公司于 2013 年 11 月收到诸城市财政局拨付的专项资金 1,000,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 50,000.00 元。

(6)根据诸城市财政局文件诸财农发[2012]15号《关于下达 2012 年农业综合开发产业化经营项目计划的通知》的规定,公司于 2013 年 5 月收到诸城市农业发展基金征收处拨付的专项资金 900,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 45,000.00 元。

(7)根据潍坊市发展和改革委员会、潍坊市财政局文件,潍发改投资[2011]935号《关于下达潍坊市 2011 年服务业优秀项目投资计划通知》,山东惠发物流有限公司于 2016 年 2 月收到诸城市财政局拨付的专项资金 300,000.00 元,按设备使用年限 5 年进行摊销,本期摊销金额 30,000.00 元。

(8)根据潍坊市财政局文件潍财指[2011]429号《潍坊市财政局关于下达 2011 年企业自主创新及技术进步专项引导资金(第二批)预算指标的通知》,山东惠发食品股份有限公司于 2016 年 2 月收到财政局拨付 300,000.00 元,按设备使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 15,000.00 元。

(9)根据山东省财政厅文件鲁财农发综[2015]10号关于下达 2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知,山东惠发食品股份有限公司于 2016 年 8 月收到财政局拨付的补助资金 2,800,000.00 元。其中涉及立式自动包装机 30,000.00 元,在资产使用年限内(112 个月)内平均摊销,本期摊销 1,607.14 元,涉及枕式包装机 370,000.00 元,在资产使用年限内(99 个月)内平均摊销,本期摊销 22,424.24 元,涉及制冷机组 2,400,000.00 元,在资产使用年限(110 个月)内平均摊销,本期摊销金额 130,909.10 元,共计 154,940.48 元。

(10)根据潍坊市财政局文件,潍财建指[2015]12号《关于下达 2015 年省级基本建设投资预算指标的通知》,山东惠发食品股份有限公司于 2017 年 3 月收到诸城市财政局拨付食品工程研究资金 600,000.00 元,按资产使用年限 10 年进行摊销,本期摊销金额 20,000.00 元。

(11)根据潍坊市财政局文件,潍财指[2013]30号《关于下达 2012 年绿色能源示范县中央财政补助资金预算指标的通知》,山东惠发食品股份有限公司于 2017 年 3 月收到诸城市财政局拨付

的专项资金 1,500,000.00 元，在资产剩余使用年限（150 个月）内平均摊销，本期摊销金额 40,000.00 元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]754 号文《关于核准山东惠发食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3000 万股（每股面值 1.00 元），增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。上述资本已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字(2017)第 000064 号验资报告验证。

## 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

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	72,997,219.09	153,140,283.02		226,137,502.11
其他资本公积				
合计	72,997,219.09	153,140,283.02		226,137,502.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年 6 月，公司向社会公开发行人民币普通股 3000 万股，每股发行认购价格为人民币 7.63 元，募集资金总额人民币 228,900,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 45,759,716.98 元，实际募集资金净额人民币 183,140,283.02 元，其中增加股本为人民币 30,000,000.00 元，股本溢价为人民币 153,140,283.02 元。

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,227.30	1,227.30	
合计		1,227.30	1,227.30	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司全资子公司山东惠发物流有限公司根据财企〔2012〕16号文《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，以上年度营业收入的1%计提安全生产费。

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,881,991.74			14,881,991.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,881,991.74			14,881,991.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,516,969.56	202,217,464.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,595,120.50
调整后期初未分配利润	230,516,969.56	200,622,344.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,686,729.25	-33,379,102.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,920,000.00	8,730,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	239,283,698.81	158,513,241.43

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元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-1,595,120.50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 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,949,066.11	236,084,748.93	269,294,713.31	210,446,248.17
其他业务	3,534,322.08	3,302,985.38	3,444,749.63	3,051,898.29
合计	333,483,388.19	239,387,734.31	272,739,462.94	213,498,146.46

### 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,156,941.41	1,140,049.05
教育费附加	495,862.07	488,592.47
资源税		
房产税	1,919,953.59	1,929,465.36
土地使用税	1,231,290.22	1,232,733.56
车船使用税		
印花税	161,573.93	127,520.81
地方教育费附加	330,574.74	325,728.29
地方水利建设基金	152,736.43	162,753.60
合计	5,448,932.39	5,406,843.14

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,881,112.20	16,297,059.00
运输费	1,498,726.81	1,266,787.85
办公费	366,725.41	428,680.88
市场推广费	7,799,425.97	22,341,297.24
折旧	528,996.72	1,081,609.03
合计	23,074,987.11	41,415,434.00

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,754,483.07	19,317,241.95

折旧与摊销	11,033,977.13	11,391,736.72
公司经费	6,492,410.96	10,816,339.03
研发支出	2,547,072.89	2,729,843.09
其他	1,094,978.18	1,053,541.14
合计	37,922,922.23	45,308,701.93

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,079,984.95	11,855,788.67
减：利息收入	-329,807.00	-523,708.22
手续费及其他	91,005.62	131,499.64
汇兑损益	1,470.92	12,207.77
合计	9,842,654.49	11,475,787.86

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	842,296.01	-245,708.38
二、存货跌价损失		160,477.36
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	842,296.01	-85,231.02

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-77,494.65	-80,636.14
处置长期股权投资产生的投资收益		14,186.09

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-77,494.65	-66,450.05

其他说明：

无

#### 69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		26,018.52	
其中：固定资产处置利得		26,018.52	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,442,240.48	1,695,000.00	6,442,240.48
罚款、赔偿收入	12,507.70	114,731.76	12,507.70
其他	48,144.21		48,144.21
合计	6,502,892.39	1,835,750.28	6,502,892.39

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利费补助	45,500.00	28,000.00	与收益相关
安全生产专项资金项目		210,000.00	与收益相关
市级优质农产品认证		5,000.00	与收益相关

奖励资金			
基础母牛扩群项目补助资金		32,500.00	与收益相关
质量奖励资金		100,000.00	与收益相关
资本市场融资专项资金		300,000.00	与收益相关
建设节约型社会专项资金		70,000.00	与收益相关
专利创造资助资金	44,000.00	12,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才扶持资金	3,400,000.00		与收益相关
金融创新发展引导资金	360,000.00		与收益相关
产业转型发展引导基金	1,100,000.00		与收益相关
研究经费	232,800.00		与收益相关
优势企业培育资金	100,000.00		与收益相关
年产4.2万吨海洋功能性食品生产项目	225,000.00	225,000.00	与资产相关
冷链物流项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
食品安全检测中心项目	320,000.00	320,000.00	与资产相关
5000吨营养素食品深加工扩建项目	45,000.00	45,000.00	与资产相关
物流业调整和振兴项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
建设冷库、基础设施和交易设施	50,000.00	50,000.00	与资产相关
冷链物流与新上制冷设备与冷藏运输车	30,000.00	25,000.00	与资产相关
营养素食品加工项目	15,000.00	12,500.00	与资产相关
6000吨速冻食品深加工扩建项目	154,940.48		与资产相关
食品工程研究项目	20,000.00		与资产相关
沼气集中供气项目	40,000.00		与资产相关
合计	6,442,240.48	1,695,000.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	13,314.34	60,968.75	13,314.34
其中：固定资产处置损失	13,314.34	60,968.75	13,314.34

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	328,828.83	487,167.63	328,828.83
罚款及其他	65,105.37	4,960.19	65,105.37
合计	407,248.54	553,096.57	407,248.54

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,746,625.96	425,460.20
递延所得税费用	-451,344.36	-10,114,966.17
合计	6,295,281.60	-9,689,505.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	22,982,010.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,745,502.71
子公司适用不同税率的影响	64,267.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,137.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	19,373.66
所得税费用	6,295,281.60

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,282,300.00	757,500.00



营业外收入	60,651.91	114,731.76
利息收入	329,807.00	523,708.22
往来款项	2,770,582.48	816,945.15
合计	8,443,341.39	2,212,885.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	9,457,146.00	9,151,072.82
销售费用中的现金支出	9,476,539.57	11,354,890.16
财务费用中的现金支出	91,005.62	131,499.64
营业外支出	65,105.37	492,127.82
往来款项及其他	1,965,234.02	1,564,912.22
合计	21,055,030.58	22,694,502.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨付的项目专项资金	2,100,000.00	600,000.00
合计	2,100,000.00	600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
首次发行股票上市费用	39,491,518.89	
合计	39,491,518.89	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,686,729.25	-33,374,509.80
加：资产减值准备	842,296.01	-85,231.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,527,335.01	22,978,309.24
无形资产摊销	1,512,908.83	1,538,016.96
长期待摊费用摊销	419,222.62	488,048.21
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）	13,314.34	34,950.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,081,455.87	11,867,996.44
投资损失（收益以“-”号填列）	77,494.65	66,450.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-451,344.36	-10,114,966.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,892,786.13	-7,749,278.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,262,639.02	10,078,472.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,894,077.43	-7,584,513.06
其他	-2,180,240.89	-490,443.55
经营活动产生的现金流量净额	-32,520,331.25	-12,346,698.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	130,758,368.04	53,043,263.78
减：现金的期初余额	150,461,385.40	140,394,567.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,703,017.36	-87,351,303.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	128,416.60	299,304.08
可随时用于支付的银行存款	130,576,896.89	149,993,459.33
可随时用于支付的其他货币资金	53,054.55	168,621.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	130,758,368.04	150,461,385.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 75、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：

适用 不适用

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,558,959.85	信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	195,381,616.33	借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	35,716,311.76	借款抵押
合计	237,656,887.94	/

其他说明：

无

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,534.11	6.7744	71,362.27
欧元	621.93	7.7496	4,819.71
日元	100.00	0.0605	6.05
英镑	0.94	8.8144	8.29
人民币			
应付账款			

其中：美元			
欧元	24,800.00	7.7496	192,190.08
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(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

#### 78、套期

适用 不适用

#### 79、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利费补助	45,500.00	营业外收入	45,500.00
专利创造资助资金	44,000.00	营业外收入	44,000.00
泰山产业领军人才扶持资金	3,400,000.00	营业外收入	3,400,000.00
金融创新发展引导资金	360,000.00	营业外收入	360,000.00
产业转型发展引导基金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
研究经费	232,800.00	营业外收入	232,800.00
优势企业培育资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
年产4.2万吨海洋功能性食品生产项目	225,000.00	其他收益	225,000.00
冷链物流项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
食品安全检测中心项目	320,000.00	其他收益	320,000.00
5000吨营养素食品深加工扩建项目	45,000.00	其他收益	45,000.00
物流业调整和振兴项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
建设冷库、基础设施和交易设施	50,000.00	其他收益	50,000.00
冷链物流与新上制冷	30,000.00	其他收益	30,000.00

设备与冷藏运输车			
营养素食品加工项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
6000 吨速冻食品深加工扩建项目	154,940.48	其他收益	154,940.48
食品工程研究项目	600,000.00	递延收益	20,000.00
沼气集中供气项目	1,500,000.00	递延收益	40,000.00
合计	8,482,240.48		6,442,240.48

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 80、其他收益

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
山东和利农业发展有限公司	山东省诸城市贾悦工业园	山东省诸城市贾悦工业园	加工、销售速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品、速冻其他类制品):速冻调制食品;速冻面米食品(熟制品):速冻面米食品];肉牛养殖、销售;批发零售预包装食品,货物进出口、技术进出口业务;水果、蔬菜、花卉、农作物的种植与销售;肥料的生产与销售;沼气发电及技术推广服务;沼气发电工程施工。	100		同一控制下企业合并
山东新润食品有限公司	诸城市枳沟工业园	诸城市枳沟工业园	生产、销售速冻食品[速冻其他食品(速冻肉制品)]	100		同一控制下企业合并
山东惠发物流有限公司	诸城市舜耕路 139 号	诸城市舜耕路 139 号	普通货运;批发、零售预包装食品、散装食品。	100		设立
山东润农农业发展有限公司	诸城市桃林镇临港物流园	诸城市桃林镇临港物流园	粮食、果蔬、山野菜种植与销售、农业技术开发	100		设立

			与推广;货物及技术进出口务;蛋鸡、生猪养殖、收购与销售。			
惠发小厨供应链管理有限公 司	北京市西城区西绒线胡同 26 号院 1-13 号 1 至 2 层 02	北京市西城区西绒线胡同 26 号院 1-13 号 1 至 2 层 02	销售预包装食品(含冷藏冷冻食品)(食品流通许可证有效期至 2021 年 10 月 13 日); 餐饮管理; 投资咨询; 经济贸易咨询; 技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广; 销售日用品、五金交电、机械设备、电子产品、玩具、文化用品、新鲜蔬菜。 (“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 企业依法自主	100		设立



			选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
济南润兴农业发展有限公司	章丘市官庄镇东矾硫村	章丘市官庄镇东矾硫村	中草药种植；牧草种植与销售；农业技术开发与推广；货物及技术进出口。		95	设立
青岛米洛可进出口有限公司	山东省青岛市市南区香港中路 59 号 43 层 2 号房	山东省青岛市市南区香港中路 59 号 43 层 2 号房	货物及技术进出口业务，生产、销售：预包装食品、乳制品、保健食品、食品添加剂、生肉、禽蛋、鲜水产品、办公用品、日用百货、家用电器、电子产品、机械设备及配件；市场调研，企业营销策划，企业管理咨询，国际货运代理，仓储服务。	100		设立
惠发小厨（上海）供应链管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 620 号 901B 室	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 620 号 901B 室	供应链管理，餐饮企业管理，食品流通，投资咨询，商务信息咨		100	设立

			询。从事食品、供应链专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。日用百货、五金交电、机械设备、电子产品、玩具、文化用品、食用农产品的销售。			
赶山网(北京)电子商务有限公司	北京市西城区西绒线胡同26号院1号楼2层206-1	北京市西城区西绒线胡同26号院1号楼2层206-1	销售食品；销售新鲜水果、新鲜蔬菜、未经加工的干果、日用品、办公用品、工艺品、五金交电；软件开发；技术推广服务；货物进出口、代理进出口。		100	设立
北京云赢网络科技有限公司	北京市西城区西绒线胡同26号院1号楼2层206-2	北京市西城区西绒线胡同26号院1号楼2层206-2	网络技术服务；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。		100	设立
山东诺贝肽生物技术有限公司	山东省诸城市历山路60号	山东省诸城市历山路60号	生物科学技术开发与推广；企业管理信息咨询；固体饮料；速冻食品生产与销售；预包装食品销售。		60	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	877,367.13	954,861.78
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	-77,494.65	-80,636.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	-77,494.65	-80,636.14

其他说明

无

(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:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 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:

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司原则上对客户采取预收账款的销售政策，对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	10,534.11	6.7744	71,362.27
欧元	621.93	7.7496	4,819.71
英镑	0.94	8.8144	8.29
日元	100.00	0.0605	6.05
<b>应付账款</b>			
其中：欧元	24,800.00	7.7496	192,190.08

## (2) 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。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款有关。

2017年6月30日本公司面临的浮动利率银行借款的余额为人民币163,250,000.00元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基准点，则本公司的利息支出将增加或减少816,250.00元。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

## 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
山东惠发投资有限公司	诸城市历山路东段南侧	股权投资与管理	3,000.00	32.05	32.05

本企业的母公司情况的说明

有

本企业最终控制方是惠增玉、赵宏宇

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东惠发置业有限公司	其他
正和昌投资有限公司	参股股东
北京弘富成长投资管理中心(有限合伙)	参股股东
国惠高科(北京)物流技术研究院	其他
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	其他
惠增玉	其他
李衍美	其他
赵宏宇	其他
惠艳	其他
诸城市小牧人机械有限公司	其他

## 其他说明

2016年7月1日，经诸城市市场监督管理局批准，山东惠发置业有限公司予以注销登记。

## 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山东惠发投资有限公司	房产	1,500	1,500
山东惠发置业有限公司	房产		5,000

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
惠发小厨供应链管理 有限公司	房产	50,000.00	50,000.00
赶山网（北京）电 子商务有限公司	房产		35,000.00
北京云赢网络科技 有限公司	房产		35,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
山东和利农业发展 有限公司	20,000,000.00	2015/6/15	2016/5/25	是

山东新润食品有限公司	10,000,000.00	2015/5/28	2016/5/20	是
山东新润食品有限公司	16,000,000.00	2015/5/20	2016/4/15	是
山东和利农业发展有限公司	30,000,000.00	2015/9/23	2016/3/22	是
山东新润食品有限公司	10,000,000.00	2015/9/23	2016/9/23	是
山东新润食品有限公司	10,000,000.00	2015/9/25	2016/9/25	是
山东和利农业发展有限公司	10,000,000.00	2016/5/17	2017/5/16	是
山东和利农业发展有限公司	20,000,000.00	2016/5/25	2017/5/24	是
山东新润食品有限公司	10,000,000.00	2016/5/27	2017/5/27	是
山东和利农业发展有限公司	20,000,000.00	2016/11/23	2017/11/22	否
山东和利农业发展有限公司	10,000,000.00	2017/5/11	2017/9/10	否
山东和利农业发展有限公司	20,000,000.00	2017/5/23	2018/5/22	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
注(1)	7,000,000.00	2012/2/22	2016/4/20	是
注(1)	7,000,000.00	2012/2/22	2016/10/20	是
注(1)	8,000,000.00	2012/2/22	2017/4/20	是
注(1)	8,000,000.00	2012/2/22	2017/10/20	否
注(1)	8,000,000.00	2012/2/22	2018/4/20	否
注(1)	8,000,000.00	2012/2/22	2018/10/20	否
注(1)	9,000,000.00	2012/2/22	2019/4/20	否
注(1)	10,000,000.00	2012/2/22	2019/12/26	否
注(1)	11,000,000.00	2012/2/22	2020/2/21	否
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	16,000,000.00	2014/1/26	2016/1/11	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	20,000,000.00	2015/6/1	2016/5/31	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	30,000,000.00	2015/10/13	2016/4/29	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	30,000,000.00	2015/10/23	2016/4/29	是
山东和利农业发	30,000,000.00	2015/12/25	2016/12/21	是



展有限公司、山东新润食品有限公司、惠增玉、赵宏宇				
惠增玉、山东和利农业发展有限公司	2,000,000.00	2016/2/26	2017/2/21	是
惠增玉、山东和利农业发展有限公司	2,000,000.00	2016/2/26	2017/8/21	否
惠增玉、山东和利农业发展有限公司	16,000,000.00	2016/2/26	2018/2/21	否
山东和利农业发展有限公司、惠增玉、赵宏宇	30,000,000.00	2016/4/27	2016/12/15	是
山东和利农业发展有限公司、山东新润食品有限公司、山东惠发物流有限公司、惠增玉	20,000,000.00	2016/5/17	2017/5/16	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	30,000,000.00	2016/6/8	2017/6/7	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉	20,000,000.00	2016/6/24	2017/6/23	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉、赵宏宇	30,000,000.00	2016/7/29	2017/6/20	是
山东和利农业发展有限公司、惠增玉、赵宏宇	30,000,000.00	2016/11/29	2017/6/20	是
山东和利农业发展有限公司、山东新润食品有限公司、山东惠发物流有限公司、惠增玉	20,000,000.00	2017/5/11	2017/9/9	否
山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发投资有限公司、惠增玉	30,370,121.00	2014/6/30	2017/6/30	是
山东惠发投资有限公司、山东新润食品有限公司、山东和利农	50,000,000.00	2015/9/30	2018/4/3	否

业发展有限公司、惠增玉、赵宏宇				
山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发投资有限公司、惠增玉、赵宏宇	18,000,000.00	2016/9/30	2019/3/20	否
山东新润食品有限公司、山东和利农业发展有限公司、山东惠发投资有限公司、惠增玉、赵宏宇	12,000,000.00	2017/4/21	2019/9/20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注（1）公司向国家开发银行股份有限公司借款条件包括以下几种：

①由诸城市舜域担保有限公司提供连带责任保证；

②由公司以所属土地使用权及地上附着物提供抵押担保；

③由山东惠发置业有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保：2016年3月1日，由山东惠发置业有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保变更为由山东惠发食品股份有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保；

④由山东新润食品有限公司以其所拥有的土地使用权提供抵押担保；

⑤由惠增玉、赵宏宇提供个人连带责任保证。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	106.47	115.75

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	惠增玉	100,000.00	100,000.00

**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**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**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
在建工程转固定资产	在建工程转固定资产	固定资产	11,925,320.87
	在建工程转固定资产	在建工程	-11,925,320.87
	在建工程转固定资产	管理费用	408,187.00
	在建工程转固定资产	应交税费	-204,093.50
	在建工程转固定资产	所得税费用	-102,046.75
	在建工程转固定资产	盈余公积	-238,463.65
	在建工程转固定资产	未分配利润	-2,146,172.95
项目信息化工程调入开发支出	在建工程转开发支出	开发支出	10,097,130.27
	在建工程转开发支出	在建工程	-10,097,130.27
Sage ERP 软件调入开发支出	在建工程转开发支出	开发支出	1,459,304.18
	在建工程转开发支出	在建工程	-1,459,304.18

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明:

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,463,131.10	100.00	2,902,608.32	5.14	53,560,522.78	40,216,051.63	100.00	2,072,153.25	5.15	38,143,898.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	56,463,131.10	/	2,902,608.32	/	53,560,522.78	40,216,051.63	/	2,072,153.25	/	38,143,898.38

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	55,766,725.83	2,788,336.29	5.00
1 至 2 年	581,827.20	58,182.72	10.00
2 至 3 年	3,999.07	799.81	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	110,579.00	55,289.50	50.00
5 年以上			
合计	56,463,131.10	2,902,608.32	

确定该组合依据的说明：

无

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：

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 830,455.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	9,734,093.82	1 年以内	17.24	486,704.69
第二名	非关联方	9,448,638.77	1 年以内	16.73	472,431.94
第三名	非关联方	3,635,968.90	1 年以内	6.44	181,798.45
第四名	非关联方	2,983,569.08	1 年以内	5.28	149,178.45
第五名	非关联方	2,637,592.70	1 年以内	4.67	131,879.64
合计		28,439,863.27		50.36	1,421,993.17

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									



按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,113,678.10	100.00	2,519,885.24	5.35	44,593,792.86	38,450,371.23	100.00	2,495,986.53	6.49	35,954,384.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	47,113,678.10	/	2,519,885.24	/	44,593,792.86	38,450,371.23	/	2,495,986.53	/	35,954,384.70

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	44,327,651.40	2,216,382.57	5.00
1 至 2 年	2,717,026.70	271,702.67	10.00
2 至 3 年	19,000.00	3,800.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	34,000	17,000	50
4 至 5 年	10,000	5,000	50
5 年以上	6,000	6,000	100
合计	47,113,678.10	2,519,885.24	

确定该组合依据的说明：

无

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 23,898.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款项	482,650.00	573,430.00
子公司往来	43,195,857.64	31,957,655.76
保证金及押金	2,798,426.70	5,795,737.59
个人往来款项	636,743.76	123,547.88
合计	47,113,678.10	38,450,371.23

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金	2,500,000.00	1-2 年	5.31	250,000.00
第二名	备用金	240,313.35	1 年以内	0.51	12,015.66
第三名	代收代付款	204,500.00	1-2 年	0.43	20,450.00
第四名	保证金	100,000.00	1-2 年、3-5 年	0.21	22,000.00

第五名	备用金	94,396.70	1 年以内	0.2	4,719.84
合计	/	3,139,210.05	/	6.66	309,185.50

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	55,540,926.69		55,540,926.69	54,539,926.69		54,539,926.69
对联营、合营企业投资	877,367.13		877,367.13	954,861.78		954,861.78
合计	56,418,293.82		56,418,293.82	55,494,788.47		55,494,788.47

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
山东惠发物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东新润食品有限公司	4,855,323.75			4,855,323.75		
山东和利农业发展有限公司	9,684,602.94			9,684,602.94		
山东润农农业发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
惠发小厨供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛米洛可进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东诺贝肽生物科技有限公司		1,001,000.00		1,001,000.00		
合计	54,539,926.69	1,001,000.00		55,540,926.69		

**(2) 对联营、合营企业投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
潍坊食品谷畜牧科学院有限公司	954,861.78			-77,494.65						877,367.13
小计	954,861.78			-77,494.65						877,367.13
合计	954,861.78			-77,494.65						877,367.13

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,030,213.93	193,878,035.77	220,329,897.07	177,487,498.17
其他业务	7,405,800.27	7,171,837.12	24,451,598.36	24,200,566.61
合计	271,436,014.20	201,049,872.89	244,781,495.43	201,688,064.78

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-77,494.65	-80,636.14
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-77,494.65	-80,636.14

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,314.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	
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）	6,442,240.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0	
非货币性资产交换损益	0	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0	
债务重组损益	0	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	0	

回		
对外委托贷款取得的损益	0	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0	
受托经营取得的托管费收入	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,282.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
所得税影响额	-1,606,118.18	
少数股东权益影响额		
合计	4,489,525.67	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上交所网站上公开披露过的所有公司文件及公告原文。

董事长：惠增玉

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用