



有友食品

NEEQ :831377

有友食品股份有限公司

YouYou Foods Co., Ltd.

年度报告

2017

# 公司年度大事记



2017年7月，公司通过了 HACCP 体系及 ISO 22000:2005 食品安全管理体系的认证。公司将强化标准体系融合，推动企业管理升级，严格按照法规标准实施管理、组织生产，提高全员食品安全和质量意识，为广大消费者提供健康、美味的休闲食品。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>28</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、有友食品	指	有友食品股份有限公司
四川有友	指	四川有友食品开发有限公司
有友销售	指	重庆有友食品销售有限公司
有友进出口	指	重庆有友进出口有限公司
有友制造	指	有友食品重庆制造有限公司
中金成都公司	指	中金辐照成都有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《有友食品股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人鹿有忠、主管会计工作负责人崔海彬及会计机构负责人(会计主管人员)丁琰萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品质量安全控制风险	随着消费者对食品安全及维权意识日益增强,食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题,将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。
产品结构较为单一的风险	公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售,其中泡椒凤爪系公司主导产品,报告期内销售收入占营业收入比例达79%,对公司盈利能力具有重大影响。公司泡椒凤爪的优势行业地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应,但从公司长远发展考虑,这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。
市场竞争加剧的风险	据统计,我国生产泡椒凤爪等泡卤休闲食品的企业数量较多。近两年公司凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及完善的销售渠道,维持了较高的盈利水平,但如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其

	他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业,可能会加剧该行业的竞争,从而对公司盈利能力造成一定不利影响。
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需采购的原材料包括主料、包装材料及辅料等,所占主营业务成本的比例接近超过80%,因此,原材料价格的变动对公司产品成本有重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势,根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测,不断优化原材料采购策略,以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响,但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	有友食品股份有限公司
英文名称及缩写	YouYou Foods Co., Ltd.
证券简称	有友食品
证券代码	831377
法定代表人	鹿有忠
办公地址	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路 13 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	曾力
职务	副总经理、董事会秘书
电话	023-67389316
传真	023-67389309
电子邮箱	yysecurity@youyoufood.com
公司网址	www.youyoufood.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路 13 号 401120
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副产品加工业-屠宰及肉类加工-肉制品及副产品加工 C1353
主要产品与服务项目	泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	225,045,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	9
控股股东	鹿有忠
实际控制人	鹿有忠、赵英、鹿新

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500112660889685L	否
注册地址	重庆市渝北区国家农业科技园区	否

	区国际食品工业城宝环一路 13 号	
注册资本	225,045,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	侯黎明、陈萌
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

## 六、报告期后更新情况

√不适用



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	989,718,286.97	827,161,248.71	19.65%
毛利率	36.45%	32.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	190,344,558.40	122,498,284.37	55.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	181,440,651.55	118,189,933.80	53.52%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.85%	24.52%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.40%	23.66%	-
基本每股收益	0.85	0.54	57.41%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	895,799,576.22	706,069,733.37	26.87%
负债总计	193,666,882.63	153,773,498.18	25.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	702,132,693.59	552,296,235.19	27.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	2.45	27.35%
资产负债率（母公司）	10.24%	13.19%	-
资产负债率（合并）	21.62%	21.78%	-
流动比率	3.07	2.91	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	240,821,062.51	174,800,750.80	37.77%
应收账款周转率	373.94	235.28	-
存货周转率	9.02	7.76	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.87%	20.60%	6.28%
营业收入增长率	19.65%	10.04%	-
净利润增长率	55.39%	13.56%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	225,045,000	225,045,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-621,802.93
计入当期损益的政府补助	10,388,640.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	352,020.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,205.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,413,063.23</b>
所得税影响数	1,509,156.38
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,903,906.85</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	5,623,898.73	5,618,998.43	5,211,512.98	5,161,768.11
营业外支出	555,380.30	57,500.00	390,022.99	230,000.00
资产处置收益	-	-492,980.00	-	-110,278.12

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、业务概要

### 商业模式

公司处于休闲食品行业中的一个细分产业。公司主打产品泡椒凤爪具有很强的地方特色，因而在行业集中度偏低的休闲食品行业中拥有相对较高的市场集中度，公司袋装凤爪产品在川渝市场占有率超过50%，占据主导地位。重庆泡凤爪输出量占全国总输出量的50%以上，而公司以山椒味型为主自主研发的泡椒类休闲食品，尤其是“泡椒凤爪”以酸辣劲爽、骨里留香的特色风味给消费者味蕾带来全新的体验，更是成为川渝地区的特色饮食文化名片。

公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，经过多年业务发展已逐步形成以泡椒凤爪、卤香火鸡翅等肉制品为主，带鱼、鱿鱼、竹笋、花生、豆干等非肉制品为辅的泡卤风味休闲食品系列，其中泡椒凤爪为公司的主导产品，报告期内销售占比达79%，在该细分市场具有较高的品牌知名度和市

场影响力，“有友及图”于2012年4月被国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标。

公司总部所在的川渝地区是泡椒凤爪的发源地和主要消费地，泡椒凤爪已成为当地旅游、馈赠、佐餐的习惯性选用食品，并已内化为当地美食消费文化的重要组成部分。公司产品有肉类和素食类，能满足不同消费者的消费需求。公司产品的主要目标消费群体为中青年时尚消费群体。为适应不断变化的市场形势、提高公司的整体盈利能力，公司于2013年7月成立全资子公司有友销售公司专门从事产品的市场推广和渠道建设工作。目前公司采用以经销商为主（销售占比达95%以上），直销渠道为辅的销售模式。

### 1、经销模式

经销模式为公司最重要的销售模式，在构建和管理经销商网络时，公司特别注重协助经销商寻找市场空白点，包括发展下级经销商、拓展终端渠道和稳定市场，并将市场开拓过程中不断收集的一手市场信息及时反馈至公司有关部门，以指导公司进行销售调整和新产品研发。上述具有公司特色的经销商模式有利于创造一个无市场盲点、机制灵活的市场格局，其主要内容和构建措施如下：

#### （1）办事处及经销商布局

报告期内，公司将国内市场按照销售区域划分为西南（四川、重庆、贵州、云南、西藏、广西）、华东（上海、江苏、浙江、安徽）、华中（山西、河南）、东北（黑龙江、吉林、辽宁）、华北（北京、天津、河北、山东、内蒙古）、西北（陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆）和华南（广东、福建、江西、湖南、海南）七个大区，并在重庆、成都分别设有1个营运中心，另在北京、上海、广州、昆明等城市设有15个办事处，共同对经销商根据其所处市场区域进行分区管理。目前公司经销商总量700多家，形成了较为完善的经销商网络。

随着产能的逐步整合、产品种类的丰富，公司将在现有优势区域市场基础上，通过新设办事处或将其升级为营运中心等措施加大对国内其它区域市场的开拓力度，从而进一步提高公司产品的市场占有率。

#### （2）市场推广

公司产品的市场推广由有友销售公司下属市场部独立负责，统一管理。市场部通常根据不同区域市场的特点制定销售目标，并与经销商共同设计流程及推广方案，具体包括地面铺市率指标、卖场的陈列要求、试吃品尝活动、节假日促销、网购优惠等，相关市场费用由公司和经销商按一定比例共同分担。

#### （3）经销商管理

公司对经销商的管理主要体现在经销商等级评定和和市场销售维护两个方面。公司根据经销商的销售业绩、团队人数、配送能力、资金实力、诚信记录等方面的具体情况对经销商进行考核，并执行相应的信用政策及激励机制。合作期间，一旦经销商出现违规情况，公司将给予其罚款、停止供货、取消经销资格等处罚。日常管理过程中，办事处人员除业务拜访外，每日均在其负责的区域内进行市场巡视，按月制作检查表格，并全程跟踪有关市场活动过程，以强化对经销商市场行为的监督和管理。此外，公司还通过返利、退货包干等方式对经销商予以支持，以提高经销商的积极性，鼓励其由“坐商”转型为“行商”。

#### （4）经销商信用政策

公司对经销商一般采用先款后货的信用政策，从而能较好地控制货款回收风险，使公司保持了较高的盈利质量。

### 2、直销模式

报告期内，公司的直销模式主要为商超渠道，在重庆地区与重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司、重庆市人人乐商业有限公司、重庆王府井百货有限责任公司等大中型商超建立了良好的合作关系。公司对商超渠道一般采用先货后款的支付方式，信用期一般为1-3个月。

此外，在“互联网+”新经济形态与传统产业日趋融合的趋势下，公司积极创新，将传统业务与互联网技术有机融合，加大电子商务的投入力度，目前已在天猫商城、京东商城、苏宁易购和1号店等平台开设网上旗舰店，预计线上销售规模将呈不断增加的趋势。

报告期内，报告期末至披露日公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2017年度，面对宏观经济的新常态，公司始终坚持以食品安全为第一目标，不断升级革新制造工艺，积极推进新品研发，优化产品结构，对销售渠道精耕与扩充并举的同时，强化经销商管理，实现了经营业绩的平稳增长。

报告期内，公司实现营业收入989,718,286.97元，较2016年增加162,557,038.26元，同比增长19.65%，其中主导产品泡椒凤爪的销售收入增加153,570,872.86元，是营业收入的主要增长来源。2017年泡椒凤爪销售收入的增长主要系销量以及售价变动的因素所致，其中：（1）2017年4月份起公司针对不同品类及规格的泡椒凤爪系列产品进行提价使得平均销售价格提升；（2）受椒香凤爪和酸菜凤爪两类新产品销售大幅增长以及市场营销等举措持续影响、信息化管理、消费市场提振等因素的影响，2017年泡椒凤爪产品的销量显著增长。

在营业收入同比上升的情况下，由于毛利率的提升以及对于期间费用的合理控制，报告期内公司实现净利润190,344,558.40元，同比增长55.39%，盈利能力显著增强。

### （二）行业情况

近几年，随着我国国民经济发展和居民消费水平的提高，人们消费方式日益多元化、休闲化，休闲食品俨然已经成为人们日常食品消费中的新宠，我国休闲食品产业进入不断改进和创新的发展阶段，市场需求持续增加。中国食品工业协会在其发布的《中国传统特色小品类休闲食品行业发展现状及趋势研究（2014）》报告中对于全国休闲食品行业发展进行了预测：2015年-2019年，全国休闲食品行业将继续保持较高速度的增长，增长率基本维持在17%以上。

在消费升级的趋势下，消费者对食品的消费从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变。因此，具有较高产品知名度和良好市场信誉的品牌企业将进一步确立和扩大在行业内的优势竞争地位，规模效益将得以进一步提高，利润水平将保持良性的发展态势。

报告期内，本行业主要法律法规及相关政策未出现重大变化，本行业不具有明显的周期性。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	339,358,390.05	37.88%	200,817,324.80	28.44%	68.99%
应收账款	2,387,376.79	0.27%	2,641,166.96	0.37%	-9.61%
存货	78,574,902.06	8.77%	60,841,868.13	8.62%	29.15%
长期股权投资	10,200,591.64	1.14%	11,683,494.60	1.65%	-12.69%
固定资产	284,946,502.44	31.81%	213,805,002.99	30.28%	33.27%
在建工程	42,453,737.02	4.74%	39,304,039.94	5.57%	8.01%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	895,799,576.22		706,069,733.37		26.87%

### 资产负债项目重大变动原因

1、2017年末公司货币资金较同比增长68.99%，主要原因为：（1）2017年度销售收入同比增加19.65%，使得公司收到的货款相应增加；（2）公司2017年销售形势较好，年末预收的经销商货款较2016年末增加3,294.27万元。

2、2017年末公司存货较2016年末增加29.15%，主要系：（1）由于2017年产销形势较好，公司相应增加库存商品储备，使得2017年末库存商品增加1,511.20万元；（2）2017年末发出商品余额为716.08万元，较2016年末大幅增长668.97万元。

3、2017年末，公司固定资产账面价值为28,494.65万元，较2016年末增加7,114.15万元，增幅为33.27%，主要系2017年有友食品产业园项目中办公楼、生产车间、配套及辅助设施结转为固定资产的金额较大影响所致。

## 2. 营业情况分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	989,718,286.97	100.00%	827,161,248.71	100.00%	19.65%
营业成本	628,999,706.38	63.55%	554,275,600.41	67.01%	13.48%
毛利率	36.45%	-	32.99%	-	10.48%
管理费用	50,606,802.94	5.11%	43,474,005.52	5.26%	16.41%
销售费用	90,807,773.35	9.18%	85,823,637.97	10.38%	5.81%
财务费用	-5,375,076.49	-0.54%	-3,531,513.22	-0.43%	-52.20%
营业利润	214,764,485.18	21.76%	139,955,704.40	16.98%	53.36%
营业外收入	10,612,679.40	1.07%	5,618,998.43	0.68%	88.97%
营业外支出	85,000.50	0.01%	57,500.00	0.01%	47.83%
净利润	190,344,558.40	19.23%	122,498,284.37	14.81%	55.39%

### 项目重大变动原因：

1、2017年公司财务费用为-5,375,076.49元，且绝对值比上年同期增加52.20%，主要原因系2017年以来随着公司销售规模的进一步扩大使得营运资金进一步增加，相应地各项存款产生的利息收入亦随之增加；

2、2017年公司营业利润较上年同期增加53.36%，主要系2017年公司销售收入同比增加19.65%，毛利率水平有所提升所致；

3、2017 年公司营业外收入比上年同期增加 88.97%，主要系公司 2017 年收到的政府补助较多影响所致；

4、2017 年公司营业外支出比上年同期增加 47.83%，主要系罚款支出增加所致。

5、2017 年公司净利润同比增长 55.39%，主要系 2017 年公司销售收入增长以及毛利率提升所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	985,745,840.46	825,470,169.48	19.42%
其他业务收入	3,972,446.51	1,691,079.23	134.91%
主营业务成本	626,908,051.64	553,707,324.65	13.22%
其他业务成本	2,091,654.74	568,275.76	268.07%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	985,745,840.46	99.60%	825,470,169.48	99.80%
肉制品	912,229,490.65	92.17%	755,533,714.91	91.34%
其中：泡椒凤爪	783,142,264.05	79.13%	629,571,391.19	76.11%
卤香火鸡翅	54,499,152.09	5.51%	54,613,180.81	6.60%
其他	74,588,074.51	7.54%	71,349,142.91	8.63%
豆干	19,500,813.38	1.97%	17,966,656.14	2.17%
花生	18,303,500.66	1.85%	17,171,961.43	2.08%
竹笋	35,545,901.25	3.59%	34,253,029.97	4.14%
其他	166,134.51	0.02%	544,807.03	0.07%
合计	985,745,840.46	99.60%	825,470,169.48	99.80%

### 按区域分类分析：

√不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、2017 年度其他业务收入较上期增加 134.91%，主要系材料销售增加所致；

2、2017 年报其他业务成本较上期增加 268.07%，主要系材料销售增加所致。

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	扎基西路金锣合鑫商行	57,319,111.21	5.79%	否
2	成都通天食品有限责任公司	30,966,214.56	3.13%	否
3	双流区鑫未食品经营部	14,959,829.15	1.51%	否
4	重庆驰越商贸有限公司	14,464,570.42	1.46%	否
5	西宁城东闽福食品商行	13,665,739.44	1.38%	否
	合计	131,375,464.78	13.27%	-

应收账款联动分析：截至报告期末，公司应收账款余额为 2,513,028.20 元，较上年末小幅下降

9.62%。2017 年末公司前五大应收账款客户包括重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司、家家悦集团股份有限公司等大型商超客户及支付宝（中国）网络技术有限公司、北京京东世纪贸易有限公司两家电商平台，与前五大客户不存在重叠，主要原因系公司采用以经销商为主（销售占比达 95%以上），商超等直销渠道为辅的销售模式，其中，对于经销商，公司一般采取先款后货的方式，使得对于经销商客户一般不存在应收账款（2017 年前五大客户均为经销商客户），而对于商超等直销渠道则根据其合作期限、销售规模、增长潜力等给予 1-3 个月不等的结算期限。公司应收账款账面价值占流动资产比重均较低，未收回的应收账款客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

#### （4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆盛明印务有限公司	100,917,904.36	15.69%	否
2	重庆市大足区渝健农业发展有限公司	49,021,763.37	7.62%	否
3	重庆市凯丰食品有限公司	35,584,956.83	5.53%	否
4	青岛九联集团股份有限公司	30,305,528.51	4.71%	否
5	山东凤祥实业有限公司	28,727,364.56	4.46%	否
合计		244,557,517.63	38.01%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	240,821,062.51	174,800,750.80	37.77%
投资活动产生的现金流量净额	-61,771,897.26	-91,864,650.69	32.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,508,100.00	-33,756,750.00	-20.00%

#### 现金流量分析：

1、2017 年公司经营活动产生的现金流量净额比 2016 年增加 66,020,311.71 元，主要系随着销售收入的增长，2017 年销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年增加所致；此外，公司经营活动产生的现金流量净额且与 2017 年公司实现的净利润 190,344,558.40 元相比存在一定的差异，主要系公司 2017 年产销形势进一步向好，2017 年末公司预收账款较 2016 年末大幅增加 32,942,702.84 元所致。

2、2017 年公司投资活动产生的现金净流出较 2016 年减少 32.76%，主要系有友产业园项目的建设投资有所下降所致。

3、2017 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-40,508,100.00 元，净流出较上年同期同比增加 20.00%，主要原因是 2017 年进行现金股利分配的金额较上年同期增加所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司下属公司包括 4 家全资子公司（四川有友、有友销售、有友进出口及有友制造）和 1 家参股公司中金成都公司，有关情况如下：

1、四川有友成立于 2009 年 11 月 2 日，住所为郫县成都现代工业港安德园区永安路，注册资本 6000 万元，统一社会信用代码：91510124696296558K，主营业务为泡卤风味休闲食品的生产与销售。

2、有友销售成立于 2013 年 7 月 24 日，住所为重庆市渝北区回兴街道宝环一路 13 号 1 幢整幢，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：9150011207367038XG，主营业务为泡卤风味休闲食品的销售。

3、有友进出口成立于 2013 年 4 月 19 日，住所为重庆市江北区两路寸滩保税港区水港功能区 S10-6-1-4，注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：91500000065697662N，主营业务为食品进口及销

售。

4、有友制造成立于2014年1月17日，住所为重庆市璧山区璧泉街道剑山路130号，注册资本3000万元，统一社会信用代码：91500227091202053E，主营业务为泡卤风味休闲食品的生产与销售。

5、中金成都公司成立于2011年12月23日，住所为四川省成都市彭州市致和镇银厂沟北路198号，注册资本2500万元，公司全资子公司四川有友持有其29%权益，统一社会信用代码：915101825875523994，经营范围为：辐照技术服务；辐照技术的开发和应用；货物、技术进出口；仓储服务（不含危险品）；普通货物运输；辐照食品销售；钴源销售【以上范围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】。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司拟利用自有闲置资金根据市场情况择机购买理财产品，单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过4000万元（含4000万元），且在上述额度范围内可循环使用。

截至报告期末，公司有银行理财产品余额4000万元，主要系公司买入的中国工商银行GGHJ035理财产品，理财期限为35天，预计年化收益率为4.30%。

### （五）非标准审计意见说明

√不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

会计政策变更：

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知》（财会〔2017〕15号）文件，公司在编制2017年12月31日财务报表时，执行了相关规定，并按照有关的衔接规定进行了处理。本次会计政策变更不影响本集团净资产。

财政部于2017年4月28日发布了《关于印发修订《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》（财会〔2017〕13号）文件，公司编制2017年12月31日财务报表时，执行了相关规定，并按照有关的衔接规定进行了处理。本次会计政策变更不影响公司相关报表科目金额及净资产。

财政部于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）。公司在编制2017年12月31日财务报表时，执行了相关规定，并按照有关规定对财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及财务报表项目及金额均不构成重大影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

### （八）企业社会责任

公司作为一家公众公司，积极打造负责任的“企业公民”形象，始终秉承“诚信、务实、执着、创



新”的精神及“打造百年有友”的愿景，紧紧围绕环保、节能、健康、安全等“绿色”理念不断开发满足消费者不断变化需求的休闲食品。以促进企业的“健康、可持续发展战略”为指导，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，积极参与环境保护以促进公司与社会、自然的和谐发展。

公司在保持稳定发展的同时，勇担社会责任，积极投身社会公益事业。公司除了向全国希望工程、蓓蕾工程及抗震救灾捐赠外，与青海省玉树藏族自治州上巴塘小学、重庆丰都中学、重庆丰都县董家镇石龙门村小、重庆渝北玉峰山石坪敬老院等建立了长期帮扶机制，定期资助家庭贫困的学生并帮助学校改善教学设施设备，石坪敬老院更作为有友公司爱老敬老教育基地，每逢重大节日公司都会组织人员前往看望敬老院孤寡老人。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

### 四、未来展望

√不适用

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、食品质量安全控制风险

公司属食品制造业，主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售。民以食为天，国家对食品安全高度重视，同时随着物质生活水平的提高及近年来三聚氰胺、瘦肉精、苏丹红、塑化剂、地沟油等诸多食品安全事件的曝光，消费者对食品安全及维权意识日益增强，食品安全已成为影响食品企业能否持续、健康发展的最重要因素之一。虽然公司对原料及其他辅料采购严格把关，并遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，同时针对各主要工序均制定了详细的工作标准，将影响产品质量的关键工序进行重点监控，但如公司产品质量管控措施在具体实施过程中出现纰漏或因其他不可预计原因发生产品质量问题，将会对公司品牌声誉及盈利水平产生较大不利影响。

应对措施：1、公司将严格按照国家规定的相关产品标准组织生产，进一步建立更为完善的符合公司实际情况的食品安全管控体系；2、继续加大在生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，最大程度降低直至消除食品安全隐患。

##### 2、产品结构较为单一的风险

公司主营业务为泡卤风味休闲食品的研发、生产和销售，主要产品包括泡椒凤爪、卤香火鸡翅、豆制品、花生及竹笋等，其中泡椒凤爪系公司主导产品，报告期内销售占比超过 75%，对公司盈利能力具有重大影响。公司泡椒凤爪的优势行业地位为公司在品牌、声誉、竞争力等方面带来了明显的规模效应，但从公司长远发展考虑，这种较为单一的产品结构使公司面临一定的经营风险。

应对措施：公司将在维持主导产品泡椒凤爪在细分市场占据领先地位的基础上，充分利用已有的产品研发、行业经验等优势，努力开发出更多不同类型、口味的系列休闲食品，提升公司的整体销售规模和盈利水平，增强抵御风险的能力。

##### 3、市场竞争加剧的风险

据统计，我国生产泡椒凤爪等泡卤休闲食品的企业数量达 600 多家，其中，重庆、四川，河北、山

东、浙江和湖南地区分布较多，产业集群效应明显，市场竞争较为充分。在上述企业中，即包括有友等少数知名品牌，更有数量众多的规模小、技术弱的小规模工厂和家庭作坊式企业。凭借良好的市场信誉、先进的生产工艺、有效的产品质量管控体系及完善的销售渠道，近两年公司维持了较高的盈利水平，但如果现有市场竞争者通过低价策略争夺市场份额或其他投资者基于对行业的良好预期而新进入该行业，可能会加剧该行业的竞争，从而对公司盈利能力造成一定不利影响。

应对措施：公司将通过进一步优化产品品质和售后服务、完善产品研发流程及技术创新体系、严格控制成本支出、强化终端渗透能力等措施，确保公司产品在同类市场保持优势竞争地位。

#### 4、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需采购的原材料包括主料（鸡爪、火鸡翅、黄豆/豆胚、花生、竹笋等）、包装材料（袋、箱）及辅料等。报告期内，公司原材料占主营业务成本的超过 80%，因此原材料价格的变动会对公司产品成本构成重大影响。虽然公司可凭借自身的规模优势及在长期业务开展过程中所建立起的原材料供应渠道优势，根据市场供求信息、未来市场需求及对价格变动趋势的预测，不断优化原材料采购策略，以最大限度降低原材料价格变动对公司盈利所造成的不利影响，但公司原材料占比较高的产品成本构成特点仍使公司面临一定由于原材料价格变动所引发的风险。

应对措施：1、建立健全原材料价格与产品售价的联动机制；2、与主要原材料供应商建立更为稳定、长期的战略合作关系；3、根据不同品种原材料的市场价格变化情况、备货周期等因素，有计划地提前储备适当的原材料，以降低原材料价格波动带来的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

##### 1. 股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排

公司股东鹿有忠、鹿新、赵英及鹿有明、鹿有贵、赵长霞承诺：“本人在挂牌前所持有的有友食品股份有限公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持有友食品股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。”

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员鹿有忠、鹿新、任晓琴(已离职)、李学辉、龙昆、凌伟(已离职)、朱绍慧(已离职)及冉小军(已离职)同时承诺：“本人在任职期间每年转让的有友食品股份有限公司股票数量不超过上年末所持有友食品股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的有友食品股票。”

##### 2. 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前及将来均不以任何形式在中国境内外从事与公司及其下属公司业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务活动。

上述人员在报告期内均严格履行了已披露的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	63,836,999	28.37%	-36,559	63,800,440	28.35%
	其中：控股股东、实际控制人	51,138,796	22.72%	0	51,138,796	22.72%
	董事、监事、高管	38,823,665	17.25%	-36,559	38,787,106	17.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	161,208,001	71.63%	36,559	161,244,560	71.65%
	其中：控股股东、实际控制人	154,790,167	68.78%	0	154,790,167	68.78%
	董事、监事、高管	128,726,073	57.20%	36,559	128,762,632	57.22%
	核心员工	0	-	-	-	-
总股本		225,045,000	-	0	225,045,000	-
普通股股东人数						401

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鹿有忠	150,644,520	0	150,644,520	66.94%	116,470,890	34,173,630
2	赵英	39,572,667	0	39,572,667	17.58%	26,535,445	13,037,222
3	鹿新	15,711,776	0	15,711,776	6.98%	11,783,832	3,927,944
4	鹿有贵	3,856,308	0	3,856,308	1.71%	2,793,206	1,063,102
5	鹿有明	3,567,807	0	3,567,807	1.59%	2,793,205	774,602
合计		213,353,078	0	213,353,078	94.80%	160,376,578	52,976,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司上述股东中，鹿有忠与鹿新为父女关系，与赵英为夫妻关系，与鹿有明、鹿有贵为兄弟关系。

### 二、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为鹿有忠先生。鹿有忠先生持有公司股份 150,644.520 股，持股比列为 66.94%。

鹿有忠：男，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学总裁研修班结业。1977 年-1981 年就职于渝中区中山路饮食公司，1981 年-1993 年经营个体饮食行业，1994 年-2005 年任有友饮食法定代表人、经理，1997 年-2008 年任有友开发法定代表人、董事长、总经理，2007 年创立有友实业并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

公司控股股东在报告期内无变动情况。

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新。鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新共持有公司股份 205,928,963 股，持股比例为 91.51%。

鹿有忠：男，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学总裁研修班结业。1977 年-1981 年就职于渝中区中山路饮食公司，1981 年-1993 年经营个体饮食行业，1994 年-2005 年任有友饮食法定代表人、经理，1997 年-2008 年任有友开发法定代表人、董事长、总经理，2007 年创立有友实业并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

赵英：女，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年-2013 年任有友实业监事会主席，现任本公司总经理办公室副主任。

鹿新：女，中国国籍，有境外永久居留权，本科学历。2012 年-2013 年于蓝带国际厨艺餐旅学院学习，主要从事新型食品发展前沿相关课题研究。2011 年至今任本公司董事。

公司实际控制人在报告期内无变动情况。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

### 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 28 日	1.80	-	-
合计	1.80	-	-

**(二) 利润分配预案**

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
鹿有忠	董事长总经理	男	63	总裁研修班结业	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
鹿新	董事	女	29	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
李学辉	董事	男	41	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
崔海彬	董事财务总监	男	42	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
邓纲	独立董事	男	49	博士研究生	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
欧理平	独立董事	男	40	博士研究生	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
肖琳	独立董事	女	61	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
龙昆	监事会主席	男	40	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
皮倩	监事	女	33	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
吴建松	监事	男	36	大专	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
杨庄	副总经理	男	53	研究生	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
曾力	副总经理 董事会秘书	男	46	本科	2016年11月25日至 2019年11月24日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司董监高人员中,鹿有忠与鹿新为父女关系,其他人员间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
鹿有忠	董事长总经理	150,644,520	0	150,644,520	66.94%	-
鹿新	董事	15,711,776	0	15,711,776	6.98%	-
李学辉	李学辉	263,736	0	263,736	0.12%	-



崔海彬	董事财务总监	-	-	-	-	-
邓纲	独立董事	-	-	-	-	-
欧理平	独立董事	-	-	-	-	-
肖琳	独立董事	-	-	-	-	-
龙昆	监事会主席	303,234	0	303,234	0.13%	-
皮倩	监事	-	-	-	-	-
吴建松	监事	48,745	0	48,745	0.02%	-
杨庄	副总经理	-	-	-	-	-
曾力	副总经理董事会 秘书	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	--	166,972,011	0	166,972,011	74.19%	0

### （三）变动情况

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

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	259	263
生产人员	799	891
销售人员	213	230
技术人员	109	129
财务人员	23	25
<b>员工总计</b>	<b>1403</b>	<b>1538</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	141	145
专科	187	306
专科以下	1,067	1,081
<b>员工总计</b>	<b>1403</b>	<b>1538</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人才引进

公司本着人才就是资本，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下四个途径：

（1）高校毕业生。报告期内，公司共引进应届大学毕业生 11 人，其中硕士研究生 0 人。

（2）自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方

法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。

(3) 外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，选送财务、审计、质管等优秀人才到大学进修硕士研究生深造，以满足公司对专业人才的需求。

(4) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

## 2、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式，每年会组织各系统依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

## 3、培训计划

公司每年1月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，主要通过线上培训（网络教育学院）、线下按照年度培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。报告期内，公司共组织培训1100余场次。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工:

√不适用

### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√适用

### 核心技术人员基本情况:

鹿有忠：男，中国国籍，出生于1955年，无境外永久居留权，清华大学总裁研修班结业。1977年-1981年就职于渝中区中山路饮食公司，1981年-1993年经营个体饮食行业，1994年-2005年任有友饮食法定代表人、经理，1997年-2008年任有友开发法定代表人、董事长、总经理，2007年创立有友实业并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

李学辉：男，中国国籍，出生于1977年，无境外永久居留权，本科学历。2001年-2002年就职于重庆聚立信生物工程有限公司，2002年-2005年担任重庆三高乳业有限责任公司质检部部长，2005年-2007年任有友开发生产部副部长，2007年起历任有友实业生产部部长、副总工程师。现任本公司董事、副总工程师、研发中心主任。

### 核心人员变动情况:

-

## 第九节 行业信息

√不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则和独立董事工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在修改公司章程的情况。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	会议对利润分配、定期报告等事项进行了审议
监事会	3	会议对利润分配、定期报告等事项进行了

		审议
股东大会	3	会议对利润分配、定期报告等事项进行了审议

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，新建立了《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益，尤其是中小股东利益、实现股东价值最大化。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会。报告期内，公司各专业委员会均按照《公司章程》及各专业委员会工作细则的要求履行职责，从公司战略的确定、内部控制体系的完善等方面均有有效建议，对公司完善法人治理结构、风险防范、科学合理的人才聘用和激励考核均起到了积极的作用，有效提高了公司董事会的决策效率。

### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
邓纲	4	4	-	-
欧理平	4	4	-	-
肖琳	4	4	-	-

#### 独立董事的意见：

公司独立董事严格按照《公司法》等法律法规和公司《独立董事工作细则》、《公司章程》等的规定和要求，充分发挥专业优势，依法履职，积极参加公司股东大会、董事会及各专业委员会会议，在董事会日常工作及决策中恪尽职守、勤勉尽责，对董事会审议的重大事项发表了独立客观的意见。

公司独立董事不存在对相关事项提出异议的情形。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、采购、生产、销售系统，不依赖控股股东和其他关联企业。

2. 人员分开情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3. 资产完整情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、生产、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4. 机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系；公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公情况。

5. 财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策。公司配备了专门财务人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行帐户，独立财务收支和独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。截止报告期期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH2018CQA20014
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2018年3月9日
注册会计师姓名	侯黎明、陈萌
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2018CQA20014

有友食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了有友食品股份有限公司（以下简称“有友食品”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

#### 1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 23”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释 28”。2017 年度有友食品产品销售收入 98,574.58 万元，占营业收入的 99.60%。由于营业收入是有友食品的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将有友食品收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>本年度财务报表审计中，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件包括：购销合同、购货订单、发货单据、签收记录、记账凭证、回款单据等；</li> <li>3、对主要经销客户通过走访、交易函证等方式检查合同的执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等以确认应（预）收账款余额和销售收入金额。</li> <li>4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对签收单等资料，以确认销售收入是否在恰当的期间。</li> </ol>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督有友食品的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就友食品中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：侯黎明  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈萌

中国 北京

二〇一八年三月九日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	339,358,390.05	200,817,324.80
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	六、2	2,387,376.79	2,641,166.96
预付款项	六、3	13,520,643.56	14,476,096.26
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	六、4	700,465.75	80,219.18
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	531,588.47	2,864,204.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	78,574,902.06	60,841,868.13
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	42,078,113.54	57,356,457.77
<b>流动资产合计</b>	-	<b>477,151,480.22</b>	<b>339,077,337.31</b>
<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	六、8	10,200,591.64	11,683,494.60
投资性房地产	六、9	3,999,576.15	4,036,063.75
固定资产	六、10	284,946,502.44	213,805,002.99
在建工程	六、11	42,453,737.02	39,304,039.94
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	六、12	60,479,619.09	61,902,034.94

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	7,913,542.21	-
递延所得税资产	六、14	8,354,424.40	8,222,009.36
其他非流动资产	六、15	300,103.05	28,039,750.48
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>418,648,096.00</b>	<b>366,992,396.06</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>895,799,576.22</b>	<b>706,069,733.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、17	46,629,758.96	52,293,028.89
预收款项	六、18	58,465,897.61	25,523,194.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、19	18,469,285.40	13,739,906.03
应交税费	六、20	11,003,877.04	9,522,589.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、21	13,422,584.91	7,866,326.57
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	六、22	7,387,778.03	7,761,015.36
<b>流动负债合计</b>	-	<b>155,379,181.95</b>	<b>116,706,061.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、23	38,287,700.68	37,067,437.11

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	38,287,700.68	37,067,437.11
<b>负债合计</b>	-	193,666,882.63	153,773,498.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	225,045,000.00	225,045,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	9,493,058.35	9,493,058.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	54,495,254.88	37,775,179.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	413,099,380.36	279,982,997.78
归属于母公司所有者权益合计	-	702,132,693.59	552,296,235.19
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	702,132,693.59	552,296,235.19
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	895,799,576.22	706,069,733.37

法定代表人：鹿有忠 主管会计工作负责人：崔海彬 会计机构负责人：丁琍萍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	243,112,266.83	164,291,471.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	-	-
预付款项	-	2,167,409.58	11,390,429.33
应收利息	-	700,465.75	80,219.18
应收股利	-	110,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	十四、2	153,251,400.00	141,811,154.84
存货	-	13,365,443.32	37,350,356.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	40,000,000.00	50,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	562,596,985.48	434,923,630.83
<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	十四、3	109,858,449.96	109,858,449.96
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,505,387.07	40,598,964.58
在建工程	-	17,305,518.00	-
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	-	4,226,855.20	4,434,493.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	140,786.29	196,082.35
其他非流动资产	-	39,000.00	17,448,918.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>166,075,996.52</b>	<b>172,536,908.10</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>728,672,982.00</b>	<b>607,460,538.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	9,578,417.27	27,150,168.87
预收款项	-	54,737,643.66	40,801,882.99
应付职工薪酬	-	6,842,298.93	5,919,461.83
应交税费	-	1,837,859.20	3,814,291.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,232,423.27	1,994,259.49
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	93,792.70	87,792.70
<b>流动负债合计</b>	-	<b>74,322,435.03</b>	<b>79,767,857.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	319,379.48	354,172.18
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>319,379.48</b>	<b>354,172.18</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>74,641,814.51</b>	<b>80,122,029.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	225,045,000.00	225,045,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,351,508.31	9,351,508.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	54,495,254.88	37,775,179.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	365,139,404.30	255,166,821.92
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>654,031,167.49</b>	<b>527,338,509.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>728,672,982.00</b>	<b>607,460,538.93</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、28	989,718,286.97	827,161,248.71
其中：营业收入	六、28	989,718,286.97	827,161,248.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	774,644,152.98	689,165,764.56
其中：营业成本	六、28	628,999,706.38	554,275,600.41
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	六、29	10,155,787.93	8,668,325.49
销售费用	六、30	90,807,773.35	85,823,637.97
管理费用	六、31	50,606,802.94	43,474,005.52

财务费用	六、32	-5,375,076.49	-3,531,513.22
资产减值损失	六、33	-550,841.13	455,708.39
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）	六、34	156,987.46	2,453,200.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、34	-1,482,902.96	611,994.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-621,802.93	-492,980.00
其他收益	六、36	155,166.66	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	214,764,485.18	139,955,704.40
加：营业外收入	六、37	10,612,679.40	5,618,998.43
减：营业外支出	六、38	85,000.50	57,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	225,292,164.08	145,517,202.83
减：所得税费用	六、39	34,947,605.68	23,018,918.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	190,344,558.40	122,498,284.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	190,344,558.40	122,498,284.37
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	190,344,558.40	122,498,284.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	190,344,558.40	122,498,284.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	190,344,558.40	122,498,284.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.85	0.54
（二）稀释每股收益	-	0.85	0.54

法定代表人：鹿有忠

主管会计工作负责人：崔海彬

会计机构负责人：丁琍萍

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	395,967,689.59	422,750,012.42
减：营业成本	十四、4	308,143,801.62	328,330,810.50
税金及附加	-	2,667,892.73	3,035,131.78
销售费用	-	334,111.53	296,524.77
管理费用	-	24,561,891.87	23,594,128.54
财务费用	-	-4,861,897.49	-3,067,669.28
资产减值损失	-	-314,538.75	365,124.32
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）	十四、5	111,639,890.42	51,841,205.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-416,699.76	-75,092.37
其他收益	-	1,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	176,660,618.74	121,962,074.91
加：营业外收入	-	579,530.28	1,928,804.39
减：营业外支出	-	60,000.50	56,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	177,180,148.52	123,834,879.30



减：所得税费用	-	9,979,390.32	11,933,812.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	167,200,758.20	111,901,066.44
（一）持续经营净利润	-	167,200,758.20	111,901,066.44
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	167,200,758.20	111,901,066.44
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	1,166,514,507.34	962,912,125.44
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	六、40	17,577,447.71	13,128,329.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,184,091,955.05</b>	<b>976,040,454.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	671,793,094.03	556,444,345.17
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	-	106,226,853.68	89,649,529.71
支付的各项税费	-	104,079,148.94	95,718,088.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	61,171,795.89	59,427,741.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>943,270,892.54</b>	<b>801,239,703.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>240,821,062.51</b>	<b>174,800,750.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,617,534.26	3,424,575.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	234,000.00	16,522.00
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	六、40	3,760,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>25,611,534.26</b>	<b>83,441,097.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	77,383,431.52	103,855,748.04
投资支付的现金	-	10,000,000.00	71,450,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>87,383,431.52</b>	<b>175,305,748.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-61,771,897.26</b>	<b>-91,864,650.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	40,508,100.00	33,756,750.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	40,508,100.00	33,756,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-40,508,100.00	-33,756,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	138,541,065.25	49,179,350.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	200,817,324.80	151,637,974.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	339,358,390.05	200,817,324.80

法定代表人：鹿有忠 主管会计工作负责人：崔海彬 会计机构负责人：丁琍萍

## （六）母公司现金流量表

单位：元

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	-	469,055,551.94	514,078,007.07
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,003,556.03	7,452,945.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	486,059,107.97	521,530,952.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	311,231,294.58	340,625,911.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	35,582,085.27	37,987,315.86
支付的各项税费	-	33,659,344.45	37,406,904.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	29,918,424.34	124,812,735.09
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	410,391,148.64	540,832,866.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	75,667,959.33	-19,301,914.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	20,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	31,617,534.26	77,974,575.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	3,228,338.82	6,600.00
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	-	60,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	54,905,873.08	157,981,175.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,244,936.90	993,489.00
投资支付的现金	-	10,000,000.00	70,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	11,244,936.90	70,993,489.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	43,660,936.18	86,987,686.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	40,508,100.00	33,756,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	40,508,100.00	33,756,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-40,508,100.00	-33,756,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	78,820,795.51	33,929,021.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	164,291,471.32	130,362,449.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	243,112,266.83	164,291,471.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	225,045,000.00	-	-	-	9,493,058.35	-	-	-	37,775,179.06	-	-279,982,997.78	-	552,296,235.19
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	225,045,000.00	-	-	-	9,493,058.35	-	-	-	37,775,179.06	-	-279,982,997.78	-	552,296,235.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	16,720,075.82	-	-133,116,382.58	-	149,836,458.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-190,344,558.40	-	190,344,558.40
(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										16,720,075.82		-57,228,175.82		-40,508,100.00	
1. 提取盈余公积										16,720,075.82		-16,720,075.82			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,508,100.00		-40,508,100.00	
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															
<b>四、本年期末余额</b>	225,045,000.00				9,493,058.35						54,495,254.88		-413,099,380.36		702,132,693.59

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	225,045,000.00				9,493,058.35					-26,585,072		-202,431,57		463,554,700.82

										. 42		0. 05		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	225,045,000.00	-	-	-	9,493,058.35	-	-	-	-	-26,585,072.42	-	-202,431,570.05	-	463,554,700.82
<b>三、本期增减变动金额</b> <b>(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,190,106.64	-	-77,551,427.73	-	88,741,534.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-122,498,284.37	-	122,498,284.37
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,190,106.64	-	-44,946,856.64	-	-33,756,750.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,190,106.64	-	-11,190,106.64	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,756,750.00	-	-33,756,750.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	225,045,000.00	-	-	-	9,493,058.35	-	-	-37,775,179.06	-279,982,997.78	-	-	552,296,235.19	-

法定代表人：鹿有忠 主管会计工作负责人：崔海彬 会计机构负责人：丁琍萍

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	37,775,179.06	-	255,166,821.92	527,338,509.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	37,775,179.06	-	255,166,821.92	527,338,509.29



	0												
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	16,720,075.82	-	-109,972,582.38	126,692,658.20		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167,200,758.20	167,200,758.20		
(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	-	-	-	-	-	-	-	16,720,075.82	-	-57,228,175.82	-40,508,100.00		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	16,720,075.82	-	-16,720,075.82	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,508,100.00	-40,508,100.00		
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	54,495,254.88	-	365,139,404.30	654,031,167.49

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	26,585,072.42	-	188,212,612.12	449,194,192.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	26,585,072.42	-	188,212,612.12	449,194,192.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,190,106.64	-	66,954,209.80	78,144,316.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111,901,066.44	111,901,066.44
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	11,190,106.64	-	-44,946,856.64	-33,756,750.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,190,106.64	-	-11,190,106.64	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,756,750.00	-33,756,750.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	225,045,000.00	-	-	-	9,351,508.31	-	-	-	37,775,179.06	-	255,166,821.92	527,338,509.29

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

有友食品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称本集团)前身系重庆有友实业有限公司(以下简称“有友实业”),由自然人鹿有忠先生、赵英女士、鹿新女士和法人重庆有友食品开发有限公司共同出资设立,于2007年5月25日经重庆市工商行政管理局批准,取得5001122107018号企业法人营业执照。

2013年11月,经公司董事会、股东会决议通过,有友实业拟整体变更为股份有限公司,同时更名为“有友食品股份有限公司”。2013年11月28日,公司于重庆市工商行政管理局渝北区分局办理完毕变更登记,取得注册号为渝北500112000003738的《企业法人营业执照》。

经东北证券股份有限公司推荐,本公司股票于2014年11月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。截至2017年12月31日,本公司总股本为225,045,000.00股。

公司注册地址:重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

公司总部地址:重庆市渝北区国家农业科技园区国际食品工业城宝环一路13号。

本公司属食品制造行业,经营范围主要包括:许可经营项目:生产:肉制品(酱卤肉制品)、蔬菜制品(酱腌菜)、豆制品(非发酵性豆制品、其他豆制品)、其他水产加工品(风味鱼制品);销售本企业生产的产品(以上按许可证核定的有效期限和范围从事经营);(以下限有资格的分支机构经营)加工、销售:泡凤爪、泡花生;销售:蔬菜、农副产品、家禽、家畜;食品技术研发及相关技术服务;货物进出口。(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)

本集团的主要产品包括:肉制品(泡椒凤爪、卤香火鸡翅、其他等)、豆干、花生、竹笋、其他等。

#### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川有友食品开发有限公司(以下简称“四川有友”)、重庆有友进出口有限公司(以下简称“有友进出口”)、重庆有友食品销售有限公司(以下简称“有友销售”)、有友食品重庆制造有限公司(以下简称“有友制造”)四家公司。与上年相比,本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、财务报表的编制基础

##### (1) 编制基础

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,故本集团认为,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,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,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其



## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据与计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,虽然本集团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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

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

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据)。按照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。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款和其他应收款。

对应收款项可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额达到100万元(含100万元)以上的应收款项为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提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

### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额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。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等,可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

### (1) 共同控制、重要影响的判断

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

### (2) 投资成本的确认

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-30	5	3.17—19.00

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为:房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等;除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法并根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	5-30	5	3.17—19.00
2	机器设备	10-15	5	6.33-9.50

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00—31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本集团对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额,如存在公平交易中的销售协议价格,则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定;或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本集团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

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态起根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### (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,本集团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,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

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

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。



## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,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。

本集团无形资产后续计量,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) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本集团对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:①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;②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;⑤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;⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### (3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表日,本集团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,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,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。

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

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

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

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 19. 长期待摊费用

本集团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,主要包括房屋装修费等。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。

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、教育经费和短期带薪缺勤等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于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。

本集团向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 21. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与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。

### 22. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按照本集团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,按照本集团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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 23. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体方法:公司采用以经销商为主,直销渠道为辅的销售模式,其中直销渠道进一步分为商超渠道及电商平台渠道。

①经销商批发渠道收入确认条件:根据购货方订单已将产品发出,并经购货方签字确认收货后确认收入;

②商超渠道收入确认条件:公司委托商超代销,根据与商超核对并确认的已代销产品清单确认收入;

③电商网络平台渠道收入确认条件:根据客户订单通过第三方物流发货,在客户签收后确认收入。

上述收入确认方法对应的结算政策如下:

①对于经销商渠道,公司一般采取先款后货的结算政策;

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②对于商超渠道,公司一般采用先货后款的结算政策,根据公司与商超客户的合同约定,每月根据商超客户提供的代销清单进行结算,并在结算后1-3个月内支付货款;

③对于电商平台渠道,公司在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

### (2) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24. 政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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;其中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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。计入当期损益时,与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助,除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

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

### (4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),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) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 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,除非本集团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。

### 26. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 28. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 30. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。



## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 31. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### (1) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部于2017年发布了《关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》的通知》(财会〔2017〕15号)文件,本集团在编制2017年12月31日财务报表时,执行了相关规定,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第四次会议决议批准	注1
国家财政部于2017年发布了《关于印发修订《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》(财会〔2017〕13号)文件,本集团在编制2017年12月31日财务报表时,执行了相关规定,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第六次会议决议批准	注2
国家财政部于2017年发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)。本集团在编制2017年12月31日财务报表时,执行了相关规定,并按照有关规定对财务报表格式进行了修订。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第六次会议决议批准	注3

注1:执行财会〔2017〕15号通知文件规定,采用未来适用法对本年度原列报于合并利润表“营业外收入”的政府补助155,166.66元变更列报于“其他收益”科目,无需对可比期间的比较数据进行调整。本次会计政策变更不影响本集团净资产。

注2:执行财会〔2017〕13号通知文件规定,采用未来适用法但需对可比期间的比较数据进行调整,本次会计政策变更不影响本集团申报期相关报表科目金额及净资产。

注3:执行财会〔2017〕30号通知文件规定,将本年度原列报于合并利润表“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”-621,802.93元;同时采用追溯调整法对可比期间的比较数据进行调整,调减上年度“营业外收入”4,900.30元,“营业外支出”497,880.30元,调增“资产处置收益”-492,980.00元。

### (2) 会计估计变更及影响

无。

## 有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 前期差错更正和影响

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本集团各公司适用的企业所得税税率如下:

报告期间	本公司	四川有友	有友销售	有友进出口	有友制造
上年度	15%	15%	15%	15%	25%
本年度	15%	15%	15%	15%	15%

### 2. 税收优惠

#### 1) 西部大开发企业税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》及《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)规定,对西部地区以鼓励类产业为主营业务企业且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的,自2011年1月1日至2020年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

本集团属西部地区企业,本公司及本公司之子公司四川有友、有友销售、有友进出口、有友制造经营的业务属国家鼓励类产业目录中规定的产业项目。本公司于2012年5月18日经重庆市渝北区国家税务局审核确认;四川有友于2012年12月10日经四川省郫县国家税务局审核确认(郫国税发[2012]78号);有友销售于2014年4月2日经重庆市渝北区国家税务局审核确认(渝北国税通[2014]2431号),从2011年1月1日(有友销售从2013年7月成立之日)至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税;有友进出口于2018年3月5日经重庆市两路寸滩保税港区国家税务局审核确认(保税港国税通[2018]66号),有友进出口2017年度减按15%税率缴纳企业所得

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税。有友制造于2018年3月5日经重庆市璧山区国家税务局审核确认(璧国税通[2018]847号),有友制造2017年度减按15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	126,523.59	141,962.56
银行存款	339,231,866.46	200,675,362.24
其他货币资金	—	—
<b>合计</b>	<b>339,358,390.05</b>	<b>200,817,324.80</b>

注:期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,513,028.20	100.00	125,651.41	5.00	2,387,376.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,513,028.20</b>	<b>100.00</b>	<b>125,651.41</b>	<b>5.00</b>	<b>2,387,376.79</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,780,479.44	100.00	139,312.48	5.01	2,641,166.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,780,479.44</b>	<b>100.00</b>	<b>139,312.48</b>	<b>5.01</b>	<b>2,641,166.96</b>

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,513,028.20	125,651.41	5.00

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,513,028.20	125,651.41	—

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,774,709.28	138,735.46	5.00
1-2年	5,770.16	577.02	10.00
合计	2,780,479.44	139,312.48	—

注:公司根据应收款项实际发生时间确认账龄。

(2) 2017年12月31日应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 截止2017年12月31日应收账款金额前五名的单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司	非关联方	1,633,850.00	1年以内	65.02
家家悦集团股份有限公司	非关联方	455,757.66	1年以内	18.14
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	261,948.25	1年以内	10.42
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	非关联方	109,533.90	1年以内	4.36
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	31,912.89	1年以内	1.27
合计	—	2,493,002.70	—	99.21

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额2,493,002.70元,占应收账款年末余额合计数的比例99.21%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额124,650.14元。

(4) 应收关联方账款情况见本附注九、(三)所述。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	13,520,643.56	100.00	14,476,096.26	100.00
合计	13,520,643.56	100.00	14,476,096.26	100.00

(2) 截止2017年12月31日预付款项主要单位

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	备注
福建圣农发展股份有限公司	非关联方	2,652,000.00	1年以内	未结算
山东凤祥实业有限公司	非关联方	1,901,815.00	1年以内	未结算
德高广告重庆有限公司	非关联方	1,879,900.00	1年以内	未结算

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	备注
重庆市渝北区农家乐食品有限公司	非关联方	1,127,000.00	1年以内	未结算
重庆归朴食品有限公司	非关联方	841,583.60	1年以内	未结算
<b>合计</b>	—	<b>8,402,298.60</b>	—	—

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额8,402,298.60元,占预付款项年末余额合计数的比例62.14%。

(3) 2017年12月31日预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款及理财产品	700,465.75	80,219.18
<b>合计</b>	<b>700,465.75</b>	<b>80,219.18</b>

注:公司期末无逾期的利息情况。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,132,432.97	97.42	600,844.50	53.06	531,588.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	2.58	30,000.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>1,162,432.97</b>	<b>100.00</b>	<b>630,844.50</b>	<b>54.27</b>	<b>531,588.47</b>

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,675,517.17	90.58	826,312.96	22.48	2,849,204.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	382,020.60	9.42	367,020.60	96.07	15,000.00
<b>合计</b>	<b>4,057,537.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,333.56</b>	<b>29.41</b>	<b>2,864,204.21</b>

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	385,274.41	19,263.72	5.00
1-2年	67,200.00	6,720.00	10.00
2-3年	62,600.00	18,780.00	30.00
3-4年	122,555.56	61,277.78	50.00
4-5年	-	-	100.00
5年以上	494,803.00	494,803.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,132,432.97</b>	<b>600,844.50</b>	<b>—</b>

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	283,229.17	14,161.46	5.00
1-2年	2,769,985.00	276,998.50	10.00
2-3年	124,500.00	37,350.00	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	3,000.00	3,000.00	100.00
5年以上	494,803.00	494,803.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,675,517.17</b>	<b>826,312.96</b>	<b>—</b>

注:公司根据应收款项实际发生时间确认账龄。

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆朗立宠物用品有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	——
<b>合计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>——</b>

单位名称	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
采购诈骗款(注释)	352,020.60	352,020.60	100.00	采购诈骗汇款
重庆朗立宠物用品有限公司	30,000.00	15,000.00	50.00	——
<b>合计</b>	<b>382,020.60</b>	<b>367,020.60</b>	<b>96.07</b>	<b>——</b>

注释:由于公司供应商 VIBRA AGROINDUSTRIAL S. A 电子邮件系统遭国际犯罪组织侵入,导致公司将 35.20 万元采购尾款汇入了国际犯罪组织的非法银行账户。考虑到该笔款项的追回具有一定的不确定性,基于谨慎性原则,公司对该笔款项 35.20 万元全额计提了坏账损失。

(2) 本年其他应收款计提坏账准备金额-185,159.46 元; 本年收回或转回坏账准备金额 352,020.60 元, 明细如下:

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	本年转回(或收回)金额	本年转回(或收回)原因
采购诈骗款(注释)	352,020.60	已通过警方于本期全额追回诈骗款
合计	352,020.60	—

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆宏勤贸易有限公司	25,309.00	应收退货款,因该公司已注销,已无法收回	经公司董事长审批	否
合计	25,309.00	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	822,803.00	3,451,588.00
个人借款(备用金)	99,554.64	30,495.15
押金	84,899.00	70,500.00
代付款	155,176.33	504,954.62
合计	1,162,432.97	4,057,537.77

(5) 2017年12月31日其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截止2017年12月31日其他应收款金额前五名的单位情况:

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
重庆凯源石油天然气有限责任公司	非关联方	470,000.00	5年以上	40.43
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	80,000.00	3-4年	6.88
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	50,000.00	2-3年	4.30
江苏苏宁易购电子商务有限公司	非关联方	30,000.00	1-2年	2.58
重庆朗立宠物用品有限公司	非关联方	30,000.00	5年以上	2.58
合计	—	660,000.00	—	56.77

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额660,000.00元,占其他应收款年末余额合计数的比例56.77%,相应计提坏账准备年末余额汇总金额558,000.00元。

6. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,853,207.09	—	45,853,207.09
库存商品	25,560,864.38	—	25,560,864.38
发出商品	7,160,830.59	—	7,160,830.59
合计	78,574,902.06	—	78,574,902.06

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,921,941.80	—	49,921,941.80
库存商品	10,448,860.64	—	10,448,860.64
发出商品	471,065.69	—	471,065.69
<b>合 计</b>	<b>60,841,868.13</b>	<b>—</b>	<b>60,841,868.13</b>

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	40,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项增值税	2,078,113.54	7,356,457.77
<b>合 计</b>	<b>42,078,113.54</b>	<b>57,356,457.77</b>

注 1: 2017 年 12 月 31 日银行理财产品 4000 万元系公司买入的中国工商银行 GGHJ035 理财产品, 理财期限为 35 天, 预计年化收益率为 4.30%;

注 2: 2016 年末银行理财产品 5000 万元系公司买入的中国工商银行理财产品, 其中购买 GGHJ035 理财产品 3000 万元, 理财期限为 35 天, 预计年化收益率为 3.50%; 购买 WL42ZST 理财产品 2000 万元, 理财期限为 42 天, 预计年化收益率为 3.30%;



有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业投资											
中金辐照成都有限公司	11,683,494.60			-1,482,902.96						10,200,591.64	
合计	11,683,494.60			-1,482,902.96						10,200,591.64	

注：①根据信会师报字（2017）第 ZG26513 号审计报告，调减当期确认的长期股权投资损益 440,941.66 元。②按照中金辐照成都有限公司本期利润确认长期股权投资损益 -1,041,961.30 元。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	4,433,881.25	—	4,433,881.25
2. 本年增加金额	118,276.10	—	118,276.10
(1) 外购	—	—	—
(2) 固定资产转入	118,276.10	—	118,276.10
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 年末余额	4,552,157.35	—	4,552,157.35
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	397,817.50	—	397,817.50
2. 本年增加金额	154,763.70	—	154,763.70
(1) 计提或摊销	141,342.54	—	141,342.54
(2) 固定资产转入	13,421.16	—	13,421.16
3. 本年减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 年末余额	552,581.20	—	552,581.20
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 年初账面价值	4,036,063.75	—	4,036,063.75
2. 年末账面价值	3,999,576.15	—	3,999,576.15

(2) 公司期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	180,814,995.51	79,132,735.42	9,498,358.83	5,094,990.18	274,541,079.94
2. 本年增加金额	45,128,561.55	39,094,138.89	682,144.44	3,379,279.07	88,284,123.95

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋建筑物 及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	98,334.81	6,576,121.60	682,144.44	1,490,517.05	8,847,117.90
(2) 在建工程转入	45,030,226.74	32,518,017.29	—	1,888,762.02	79,437,006.05
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	118,276.10	1,664,080.41	823,051.13	63,829.90	2,669,237.54
(1) 处置或报废	—	1,664,080.41	823,051.13	63,829.90	2,550,961.44
(2) 转入投资性房地产	118,276.10	—	—	—	118,276.10
4. 年末余额	225,825,280.96	116,562,793.90	9,357,452.14	8,410,439.35	360,155,966.35
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	23,172,188.08	26,530,667.51	6,793,349.62	4,239,871.74	60,736,076.95
2. 本年增加金额	6,285,839.90	8,584,354.81	881,088.18	451,720.40	16,203,003.29
(1) 计提	6,285,839.90	8,584,354.81	881,088.18	451,720.40	16,203,003.29
3. 本年减少金额	13,421.16	965,002.68	691,355.23	59,837.26	1,729,616.33
(1) 处置或报废	—	965,002.68	691,355.23	59,837.26	1,716,195.17
(2) 转入投资性房地产	13,421.16	—	—	—	13,421.16
4. 年末余额	29,444,606.82	34,150,019.64	6,983,082.57	4,631,754.88	75,209,463.91
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年初账面价值	157,642,807.43	52,602,067.91	2,705,009.21	855,118.44	213,805,002.99
2. 年末账面价值	196,380,674.14	82,412,774.26	2,374,369.57	3,778,684.47	284,946,502.44

(2) 截至2017年12月31日,公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为10,667,690.06元。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
有友食品产业园	25,148,219.02	—	25,148,219.02	39,304,039.94	—	39,304,039.94
百年同创办公房 项目	17,305,518.00	—	17,305,518.00	—	—	—
合 计	42,453,737.02	—	42,453,737.02	39,304,039.94	—	39,304,039.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
有友食品产业园	39,304,039.94	60,259,489.78	74,415,310.70	—	25,148,219.02
鸡爪切割机工程	—	822,023.37	822,023.37	—	—
调味品生产线工程	—	4,199,671.98	4,199,671.98	—	—
百年同创办公房项目	—	17,305,518.00	—	—	17,305,518.00
<b>合计</b>	<b>39,304,039.94</b>	<b>82,586,703.13</b>	<b>79,437,006.05</b>	<b>—</b>	<b>42,453,737.02</b>

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
有友食品产业园	35,687.49	—	—	—	—	—	自筹
鸡爪切割机工程	—	—	—	—	—	—	自筹
调味品生产线工程	—	—	—	—	—	—	自筹
百年同创办公房项目	—	—	—	—	—	—	自筹
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	66,052,583.53	1,181,205.21	53,400.00	67,287,188.74
2. 本年增加金额	—	47,863.24	—	47,863.24
(1) 购置	—	47,863.24	—	47,863.24
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	66,052,583.53	1,229,068.45	53,400.00	67,335,051.98
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	4,455,911.36	878,230.28	51,012.16	5,385,153.80
2. 本年增加金额	1,321,104.24	146,787.01	2,387.84	1,470,279.09
(1) 计提	1,321,104.24	146,787.01	2,387.84	1,470,279.09
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	5,777,015.60	1,025,017.29	53,400.00	6,855,432.89
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年初账面价值	61,596,672.17	302,974.93	2,387.84	61,902,034.94
2. 年末账面价值	60,275,567.93	204,051.16	—	60,479,619.09

13. 长期待摊费用

项 目	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
辐照设备(钴源)	8,093,395.44	—	8,093,395.44	179,853.23	—	7,913,542.21
合 计	8,093,395.44	—	8,093,395.44	179,853.23	—	7,913,542.21

注:长期待摊费用根据钴源衰变期测算后确认按照15年摊销。

14. 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	756,495.91	113,474.40	1,332,646.04	226,989.76
递延收益	6,945,062.18	1,041,759.33	7,853,894.88	1,178,084.23
预提费用	31,677,773.02	4,751,665.95	25,466,582.54	3,819,987.38
内部交易未实现利润	9,574,814.53	1,436,222.18	3,569,147.47	535,372.12
预计商品销售折扣	5,003,208.26	750,481.24	5,752,445.59	862,866.84
可抵扣亏损	—	—	6,776,263.78	1,598,709.03
发出商品未实现利润	1,738,808.64	260,821.30	—	—
合 计	55,696,162.54	8,354,424.40	50,750,980.30	8,222,009.36

15. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	300,103.05	28,039,750.48
合 计	300,103.05	28,039,750.48

注:其他非流动资产主要系本集团预付的购房款和制造公司预付的工程款。

16. 资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	核销	
坏账准备	1,332,646.04	-198,820.53	352,020.60	25,309.00	756,495.91
合 计	1,332,646.04	-198,820.53	352,020.60	25,309.00	756,495.91

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	46,539,698.97	52,281,489.33
1年以上	90,059.99	11,539.56
<b>合 计</b>	<b>46,629,758.96</b>	<b>52,293,028.89</b>

(2) 2017年12月31日应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

18. 预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	57,876,465.24	25,012,017.04
1年以上	589,432.37	511,177.73
<b>合 计</b>	<b>58,465,897.61</b>	<b>25,523,194.77</b>

(2) 2017年12月31日预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,739,906.03	103,943,417.69	99,214,038.32	18,469,285.40
离职后福利-设定提存计划	-	9,676,951.63	9,676,951.63	-
辞退福利	-	32,000.00	32,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>13,739,906.03</b>	<b>113,652,369.32</b>	<b>108,922,989.95</b>	<b>18,469,285.40</b>

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,595,999.88	89,517,770.19	85,741,815.16	17,371,954.91
职工福利费	42,648.80	3,881,496.45	3,924,145.25	-
社会保险费	-	5,109,128.97	5,109,128.97	-
其中: 医疗保险费	-	4,510,792.38	4,510,792.38	-
工伤保险费	-	396,527.61	396,527.61	-
生育保险费	-	201,808.98	201,808.98	-
住房公积金	-	1,840,191.00	1,840,191.00	-
工会经费和职工教育经费	101,257.35	2,880,428.17	1,884,355.03	1,097,330.49
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	714,402.91	714,402.91	-
<b>合 计</b>	<b>13,739,906.03</b>	<b>103,943,417.69</b>	<b>99,214,038.32</b>	<b>18,469,285.40</b>

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	9,422,944.95	9,422,944.95	-
失业保险费	-	254,006.68	254,006.68	-
合 计	-	9,676,951.63	9,676,951.63	-

20. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,642,341.01	4,002,852.28
企业所得税	6,678,658.06	4,904,750.23
个人所得税	167,537.08	93,802.03
城市维护建设税	262,425.91	250,914.16
印花税	65,467.90	63,922.15
教育费附加	112,468.25	123,809.16
地方教育费附加	74,978.83	82,539.44
合 计	11,003,877.04	9,522,589.45

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收款	36,523.39	572,813.61
保证金	12,825,319.51	6,908,362.76
账扣款	204,160.00	355,690.00
往来款	356,582.01	29,460.20
合 计	13,422,584.91	7,866,326.57

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆市凯丰食品有限公司	300,000.00	质保金
重庆融智农副产品有限公司	300,000.00	质保金
重庆市渝奥食品有限公司	300,000.00	质保金
重庆市融绿食品有限公司	300,000.00	质保金
重庆市大足区渝健农业发展有限公司	200,000.00	质保金
合 计	1,400,000.00	——

(3) 2017年12月31日其他应付款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

22. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预计商品销售折扣	5,003,208.26	5,752,445.59
递延收益—政府补助(一年内到期)	2,384,569.77	2,008,569.77
<b>合计</b>	<b>7,387,778.03</b>	<b>7,761,015.36</b>

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	37,067,437.11	3,760,000.00	2,539,736.43	38,287,700.68	政府补助资产相关
<b>合计</b>	<b>37,067,437.11</b>	<b>3,760,000.00</b>	<b>2,539,736.43</b>	<b>38,287,700.68</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入或其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
市级污染防治项目补助资金	194,422.18	—	51,792.70	—	142,629.48	与资产相关
区工业发展节能专项资金	153,333.33	—	35,000.00	—	118,333.33	与资产相关
污染源视频监控补助资金	6,416.67	—	1,000.00	—	5,416.67	与资产相关
泡卤自动化生产线技术改造	—	60,000.00	1,000.00	6,000.00	53,000.00	与资产相关
中小(微型)企业成长工程项目补助资金	355,000.00	—	60,000.00	—	295,000.00	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	457,833.33	—	82,000.00	—	375,833.33	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	69,306.67	—	9,040.00	—	60,266.67	与资产相关
豆干机械化生产技术改造	2,604,000.00	—	336,000.00	—	2,268,000.00	与资产相关
污水处理站改扩建项目	3,045,750.00	—	393,000.00	—	2,652,750.00	与资产相关
工业发展基金	30,181,374.93	—	1,040,737.07	—	29,140,637.86	与资产相关
民营经济发展专项资金	—	3,700,000.00	154,166.66	370,000.00	3,175,833.34	与资产相关
<b>合计</b>	<b>37,067,437.11</b>	<b>3,760,000.00</b>	<b>2,163,736.43</b>	<b>376,000.00</b>	<b>38,287,700.68</b>	—

注:本期新增政府补助资金主要系2017年8月收到重庆市璧山区财政局拨付用于泡卤制品生产线建设项目的资金370万元(渝财产业【2017】179号);以及2017年8月收到重庆市渝北区财政局拨付用于泡卤制品自动化生产线技术改造项目的资金6万元(渝北财企【2017】90号)。

24. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(减少以“-”)表示					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,045,000.00	—	—	—	—	—	225,045,000.00
<b>合计</b>	<b>225,045,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>225,045,000.00</b>



## 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,493,058.35	-	-	9,493,058.35
<b>合计</b>	<b>9,493,058.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,493,058.35</b>

## 26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,775,179.06	16,720,075.82	-	54,495,254.88
<b>合计</b>	<b>37,775,179.06</b>	<b>16,720,075.82</b>	<b>-</b>	<b>54,495,254.88</b>

## 27. 未分配利润

## (1) 利润分配比例

项目	分配基础	本年度	上年度
提取法定盈余公积金	净利润	10%	10%

## (2) 利润分配表

项目	本年度	上年度
年初未分配利润	279,982,997.78	202,431,570.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,344,558.40	122,498,284.37
减：提取法定盈余公积	16,720,075.82	11,190,106.64
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	40,508,100.00	33,756,750.00
转增资本	—	—
年末未分配利润	413,099,380.36	279,982,997.78

## 28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	985,745,840.46	825,470,169.48
其他业务收入	3,972,446.51	1,691,079.23
<b>合计</b>	<b>989,718,286.97</b>	<b>827,161,248.71</b>
主营业务成本	626,908,051.64	553,707,324.65
其他业务成本	2,091,654.74	568,275.76
<b>合计</b>	<b>628,999,706.38</b>	<b>554,275,600.41</b>

## (1) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	—	—
肉制品	912,229,490.65	755,533,714.91
其中：泡椒凤爪	783,142,264.05	629,571,391.19

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
卤香火鸡翅	54,499,152.09	54,613,180.81
其他	74,588,074.51	71,349,142.91
豆干	19,500,813.38	17,966,656.14
花生	18,303,500.66	17,171,961.43
竹笋	35,545,901.25	34,253,029.97
其他	166,134.52	544,807.03
<b>合计</b>	<b>985,745,840.46</b>	<b>825,470,169.48</b>
主营业务成本	---	---
肉制品	577,474,403.64	507,524,993.34
其中:泡椒凤爪	492,761,020.10	418,690,263.19
卤香火鸡翅	35,471,351.88	42,111,430.95
其他	49,242,031.66	46,723,299.20
豆干	15,725,233.99	14,497,512.20
花生	11,707,666.31	10,683,399.60
竹笋	21,925,779.11	20,590,330.74
其他	74,968.59	411,088.77
<b>合计</b>	<b>626,908,051.64</b>	<b>553,707,324.65</b>

(2) 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	---	---
华北	51,151,897.28	36,684,914.10
华东	151,565,215.92	124,913,388.64
华中	24,753,293.03	20,621,027.19
华南	64,156,357.07	44,352,633.62
西南	618,374,912.28	542,763,636.61
西北	56,225,009.11	40,105,957.77
东北	19,519,155.77	16,028,611.55
<b>合计</b>	<b>985,745,840.46</b>	<b>825,470,169.48</b>

(3) 各年度前五名客户的营业收入情况

本年度前五名客户的营业收入如下:

客户	金额	占营业收入总额的比例(%)
扎基西路金锣合鑫商行	57,319,111.21	5.79
成都通天食品有限责任公司	30,966,214.56	3.13
重庆驰越商贸有限公司	14,959,829.15	1.51
双流区鑫未食品经营部	14,464,570.42	1.46
西宁城东闽福食品商行	13,665,739.44	1.38
<b>合计</b>	<b>131,375,464.78</b>	<b>13.27</b>

上年度前五名客户的营业收入如下:

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客 户	金 额	占营业收入总额的比例 (%)
扎基西路金锣合鑫商行	46,394,528.16	5.61
成都通天食品有限责任公司	30,002,240.28	3.63
重庆驰越商贸有限公司	13,498,398.56	1.63
成都宏旺达贸易有限公司	11,757,943.42	1.42
重庆新裕顺贸易有限公司	11,174,845.95	1.35
<b>合 计</b>	<b>112,827,956.37</b>	<b>13.64</b>

29. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,761,806.90	3,798,836.60
教育费附加	1,664,983.87	1,860,788.28
地方教育附加	1,109,989.25	1,240,525.50
价格调控基金	—	19,619.60
营业税	—	3,949.69
土地使用税	812,154.82	535,442.64
房产税	1,901,117.83	663,068.23
印花税	882,913.41	530,790.42
车船使用税	22,821.85	15,304.53
<b>合 计</b>	<b>10,155,787.93</b>	<b>8,668,325.49</b>

注：税金及附加的计缴比例参见本附注五、税项。

30. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	22,998,639.28	22,079,366.34
市场费用	27,451,387.68	24,270,922.26
运输费	25,364,345.94	20,035,536.32
广告及宣传费	2,941,569.57	5,410,394.39
促销活动费	7,063,711.26	8,792,394.26
办公费	1,353,410.16	1,478,779.05
差旅费	2,261,524.19	2,225,260.23
其他	1,373,185.27	1,530,985.12
<b>合 计</b>	<b>90,807,773.35</b>	<b>85,823,637.97</b>

注：市场费用主要系商超的陈列费、进场条码费、商场费用等。根据本集团签订的合同，市场费用由本集团承担或由本集团和经销商共同承担。

31. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
薪酬	29,399,669.47	24,383,551.32
流动资产损益	363,846.87	316,850.74

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费及摊销	5,051,103.25	5,112,705.82
办公费及差旅费	2,117,893.32	1,836,117.42
税费	-	805,310.95
车辆费用	1,215,285.08	1,217,551.01
材料及低耗品	1,195,793.85	1,257,198.48
会议费	137,043.95	435,646.09
业务招待费	593,330.88	1,168,047.30
环保费	1,072,500.01	928,158.84
研发经费	2,349,738.95	382,790.04
中介及咨询费	3,296,289.09	2,733,680.08
其他	3,814,308.22	2,896,397.43
<b>合 计</b>	<b>50,606,802.94</b>	<b>43,474,005.52</b>

32. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	5,541,606.83	3,698,380.51
加: 其他支出	166,530.34	166,867.29
<b>合 计</b>	<b>-5,375,076.49</b>	<b>-3,531,513.22</b>

33. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-550,841.13	455,708.39
<b>合 计</b>	<b>-550,841.13</b>	<b>455,708.39</b>

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,482,902.96	611,994.76
持有银行理财产品资产期间取得的投资收益	1,639,890.42	1,841,205.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
<b>合 计</b>	<b>156,987.46</b>	<b>2,453,200.25</b>

注: 公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
中金辐照成都有限公司	-1,482,902.96	611,994.76
<b>合 计</b>	<b>-1,482,902.96</b>	<b>611,994.76</b>

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 公司根据权益法核算对中金辐照成都有限公司的投资, 按持股比例计算 2017 年度应确认投资收益-1,482,902.96 元; 2016 年度应确认投资收益 611,994.76 元。

35. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-621,802.93	-492,980.00
<b>合 计</b>	<b>-621,802.93</b>	<b>-492,980.00</b>

36. 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	155,166.66	—
<b>合 计</b>	<b>155,166.66</b>	<b>—</b>

与日常活动相关的政府补助明细

产生其他收益的来源	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
泡卤自动化生产线技术改造	1,000.00	渝北财企【2017】90号	与资产相关
民营经济发展专项资金	154,166.66	渝财产业【2017】179号	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>155,166.66</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,233,473.39	5,082,173.82
罚款	167,530.75	283,830.00
其他	211,675.26	252,994.61
<b>合 计</b>	<b>10,612,679.40</b>	<b>5,618,998.43</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
市级污染防治项目补助资金	51,792.70	渝财建(2010)619号	与资产相关
区工业发展节能专项资金	35,000.00	渝北财企(2011)75号 (2012)135号	与资产相关
污染源视频监控补助资金	1,000.00	渝北环发(2013)85号	与资产相关
工业发展基金	1,040,737.07	璧财非税(2014)3号	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	82,000.00	郫科计(2013)16号	与资产相关
中小(微型)企业成长工程项目补助资金	60,000.00	成财企(2013)167号	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	9,040.00	成财企(2015)68号	与资产相关
豆干机械化生产技术改造	336,000.00	郫经科计(2015)3号	与资产相关
污水处理站改扩建项目	393,000.00	郫经科计(2015)5号	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	29,000.00	渝北财企(2016)140号	与收益相关
渝北区企业稳增长奖励补贴	250,000.00	渝北财企(2017)19号	与收益相关
渝北区专利资助奖励奖金	30,000.00	渝北科委(2017)35号	与收益相关

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
渝北区促商贸流通产业发展扶持金	1,072,000.00	渝北府办发(2016)59号	与收益相关
渝北区促电子商务产业发展扶持金	200,000.00	渝北府办发(2015)69号	与收益相关
渝北区失业保险稳定就业岗位补贴	57,343.00	渝北人社发(2015)46号	与收益相关
郫县财政重点科技项目扶持金	2,950,000.00	郫经济发(2017)4号	与收益相关
郫都区财政纳税明星企业奖励产业扶持资金	800,000.00	郫府发(2013)82号	与收益相关
渝北失业保险稳定就业岗位补贴	77,636.00	渝北人社发(2015)46号	与收益相关
郫县就业服务管理局企业稳岗补贴	106,235.79	郫就发(2017)29号	与收益相关
郫县经科局工业扶持资金	2,630,673.27	郫都区经济和科学技术局通知	与收益相关
寸滩保税港管委会产业扶持补贴	22,015.56	渝保税港管委发(2013)5号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,233,473.39</b>	—	—

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
市级污染防治项目补助资金	51,792.70	渝财建(2010)619号	与资产相关
区工业发展节能专项资金	35,000.00	渝北财企(2011)75号 (2012)135号	与资产相关
污染源视频监控补助资金	1,000.00	渝北环发(2013)85号	与资产相关
中小(微型)企业成长工程项目补助资金	60,000.00	成财企(2013)167号	与资产相关
泡椒凤爪机械化生产流水线项目补助资金	82,000.00	郫科计(2013)16号	与资产相关
包装技术改造及污水处理工程改造项目	9,040.00	成财企(2015)68号	与资产相关
污水处理站改扩建项目	336,000.00	郫经科计(2015)3号	与资产相关
豆干机械化生产技术改造项目	393,000.00	郫经科计(2015)5号	与资产相关
渝北区2015年重点培育改制上市财政奖励	1,000,000.00	渝北财企(2016)45号	与收益相关
渝北区国库集中支付中心财政奖励补助	253,000.00	渝北财企(2016)20号	与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴	121,693.00	渝北人社发(2015)46号	与收益相关
渝北区质量技术监督局(市级技术中心奖)	200,000.00	渝经信发(2015)86号	与收益相关
渝北区商贸流通产业扶持资金	896,000.00	渝北府办发(2016)59号	与收益相关
渝北区就业和人才服务局稳岗补贴	75,915.00	渝北人社发(2015)46号	与收益相关
渝北区商贸企业商品展销及展位补贴	100,000.00	渝北府办发(2015)51号	与收益相关
失业保险稳定就业岗位补贴	432,733.12	成府发(2015)27号	与收益相关
郫县政府质量奖奖励	100,000.00	郫府发(2016)9号	与收益相关
郫县豆瓣博览会活动补助	85,000.00	郫商(2016)7号	与收益相关
收郫县经科局扩张奖励	800,000.00	郫府发(2013)82号	与收益相关
郫县企业展位费补助资金	50,000.00	成都市经济和信息化委员会、成都市市财政局关于申报成都市工业和信息化企业展位费补助专项资金的通知	与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,082,173.82</b>	—	—

38. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	60,000.00	56,000.00
其他	25,000.50	1,500.00
<b>合 计</b>	<b>85,000.50</b>	<b>57,500.00</b>

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,080,020.72	24,531,012.40
递延所得税费用	-132,415.04	-1,512,093.94
<b>合 计</b>	<b>34,947,605.68</b>	<b>23,018,918.46</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	225,292,164.08	145,517,202.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,793,824.61	21,827,580.42
子公司适用不同税率的影响	-	-392,151.99
调整以前期间所得税的影响	-142,536.06	858,288.80
非应税收入的影响	222,435.44	-91,538.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,612.23	1,299,247.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-482,507.77
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	582,269.46	-
所得税费用	34,947,605.68	23,018,918.46

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
罚没收入	167,530.75	283,830.00
政府补助收入	8,224,903.62	4,114,341.12
利息收入	4,910,510.94	3,916,996.94
经销商保证金净额	1,840,000.00	735,010.00
往来及其他	2,434,502.40	4,078,151.25
<b>合 计</b>	<b>17,577,447.71</b>	<b>13,128,329.31</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	60,298,878.45	49,818,178.60
往来及其他	872,917.44	9,609,562.40
<b>合 计</b>	<b>61,171,795.89</b>	<b>59,427,741.00</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关政府补助	3,760,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>3,760,000.00</b>	<b>—</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	190,344,558.40	122,498,284.37
加: 资产减值准备	-550,841.13	455,708.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,344,345.83	11,066,522.64
无形资产摊销	1,470,279.09	1,498,060.38
长期待摊费用摊销	179,853.23	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	621,802.93	492,980.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	—	—
投资损失(收益以“-”填列)	-156,987.46	-2,453,200.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-132,415.04	-1,512,093.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,733,033.93	21,215,632.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,472,453.17	-8,505,853.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	46,961,047.42	30,044,710.33
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	240,821,062.51	174,800,750.80
<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	339,358,390.05	200,817,324.80
减: 现金的年初余额	200,817,324.80	151,637,974.69
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—



有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	138,541,065.25	49,179,350.11

(3) 现金和现金等价物

项 目	本年发生额	上年发生额
现金	339,358,390.05	200,817,324.80
其中：库存现金	126,523.59	141,962.56
可随时用于支付的银行存款	339,231,866.46	200,675,362.24
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债权投资	—	—
期末现金和现金等价物余额	339,358,390.05	200,817,324.80
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	—	—

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本年纳入合并范围的公司情况

无。

2. 本年再纳入合并范围的公司情况

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要业务性质	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川有友	生产	四川	生产销售蔬菜制品、肉制品、豆制品等	100.00	—	同一控制下企业合并
有友进出口	进出口、销售	重庆	货物及技术进出口、日用百货销售等	100.00	—	投资设立
有友销售	销售	重庆	预包装食品批发、销售等	100.00	—	投资设立
有友制造	生产	重庆	生产、销售食品、辐照技术服务等	100.00	—	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

联系企业名称	主要业务性质	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业的会计处理方法
				直接	间接	
中金辐照成都有限公司	辐照技术服务	四川	辐照技术服务、辐照技术的开发和应用、钴源销售	29.00	-	权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	中金辐照成都有限公司	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	3,728,260.66	8,093,701.30
其中: 现金和现金等价物	866,880.35	5,678,107.90
非流动资产	54,370,953.74	69,242,398.45
资产合计	58,099,214.40	77,336,099.75
流动负债:	20,970,837.62	36,957,884.36
非流动负债	1,953,922.84	90,302.98
负债合计	22,924,760.46	37,048,187.34
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	35,174,453.94	40,287,912.41
按持股比例计算的净资产份额	10,200,591.64	11,683,494.60
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	10,200,591.64	11,683,494.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	10,426,887.73	22,145,318.29
财务费用	1,345,321.40	1,524,117.23
所得税费用	294,490.90	1,268,111.16
净利润	-3,592,970.00	3,738,588.18
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,592,970.00	3,738,588.18
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司为鹿有忠、赵英夫妇及其女鹿新共同控制之企业,鹿有忠为公司董事长兼总经理持有公司66.94%的股份,赵英持有公司17.58%的股份,鹿新持有公司6.98%的股份。

## (2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量(股)		持股比例(%)	
	年末数	年初数	年末数	年初数
鹿有忠	150,644,520	150,644,520	66.94	66.94
赵英	39,572,667	39,572,667	17.58	17.58
鹿新	15,711,776	15,711,776	6.98	6.98
合计	205,928,963	205,928,963	91.50	91.50

注：公司发行的股票，每股面值人民币1元。

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注八、(一)所述相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八、(二)所述相关内容。

## 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	统一社会信用代码
其他关联关系人	徐丽珠(已注销)	销售商品	---
其他关联关系人	江北区浩瀚食品经营部(已注销)	销售商品	---
其他关联企业	重庆市渝北区新银小贷股份有限公司	---	91500112585727458P
其他关联企业	重庆裕辉投资管理有限公司	---	915001120846990571

## (二) 关联交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中金辐照成都有限公司	接受辐照	-	15,660,124.23
合计	—	-	15,660,124.23

## 2. 其他关联交易

无。

## (三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
关联方应付账款	中金辐照成都有限公司	—	29,165.70

## (四) 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况

本报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

## 十、或有事项

截至2017年12月31日,本集团无重大或有事项。

## 十一、承诺事项

公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由首次公开发行股票后的新老股东按首次公开发行股票后的持股比例共同享有。

## 十二、资产负债表日后事项

根据2018年3月9日公司召开的第二届董事会第六次会议审议通过的2017年度利润分配预案,公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数,向股权登记日登记在册的股东每10股派发现金股利人民币3.00元(含税)(实际分派结果以中国结算计算结果为准)。该项股利分配预案尚待公司股东大会审议,并在股东大会审议通过后2个月内实施。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	153,250,000.00	99.66	—	—	153,250,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	496,803.00	0.32	495,403.00	99.72	1,400.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	0.02	30,000.00	100.00	—
<b>合计</b>	<b>153,776,803.00</b>	<b>100.00</b>	<b>525,403.00</b>	<b>0.34</b>	<b>153,251,400.00</b>

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	141,790,039.00	99.38	—	—	141,790,039.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	504,345.99	0.35	498,230.15	98.79	6,115.84
单项金额不重大但单项计提坏账	382,020.60	0.27	367,020.60	96.07	15,000.00

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>142,676,405.59</b>	<b>100.00</b>	<b>865,250.75</b>	<b>0.61</b>	<b>141,811,154.84</b>

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有友制造	153,250,000.00	-	-	全资子公司不存在减值迹象和收回风险
<b>合计</b>	<b>153,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>---</b>

单位名称	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有友制造	141,790,039.00	-	-	全资子公司不存在减值迹象和收回风险
<b>合计</b>	<b>141,790,039.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>---</b>

2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	2,000.00	600.00	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	100.00
5年以上	494,803.00	494,803.00	100.00
<b>合计</b>	<b>496,803.00</b>	<b>495,403.00</b>	<b>—</b>

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,542.99	227.15	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
2-3年	—	—	30.00
3-4年	—	—	50.00
4-5年	3,000.00	3,000.00	100.00
5年以上	494,803.00	494,803.00	100.00
<b>合计</b>	<b>504,345.99</b>	<b>498,230.15</b>	<b>—</b>

注：公司根据应收款项实际发生时间确认账龄。

## 3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆朗立宠物用品有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	---
合 计	30,000.00	30,000.00	100.00	---

单位名称	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
详见财务报表附注六.5	352,020.60	352,020.60	100.00	采购诈骗汇款
重庆朗立宠物用品有限公司	30,000.00	15,000.00	50.00	---
合 计	382,020.60	367,020.60	96.07	---

(2) 2017年度其他应收款计提坏账准备金额37,481.85元;本年收回或转回坏账准备金额352,020.60元。其中本年坏账准备转回或收回金额如下表:

单位名称	本年转回(或收回)金额	本年转回(或收回)原因
采购诈骗款	352,020.60	已通过警方于本期全额追回诈骗款
合 计	352,020.60	---

## (3) 本年度实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆宏勤贸易有限公司	退货往来款	25,309.00	公司已注销无法收回	否
合 计	---	25,309.00	---	---

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	524,803.00	526,803.00
个人借款(备用金)	-	942.99
押金	2,000.00	6,600.00
单位往来	153,250,000.00	142,142,059.60
合 计	153,776,803.00	142,676,405.59

(5) 2017年12月31日其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2017年12月31日按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	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
有友食品重庆制造有限公司	单位往来	153,250,000.00	2年以内	99.66	-
重庆凯源石油天然气有限责任公司	保证金	470,000.00	5年以上	0.30	470,000.00
重庆朗立宠物用品有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	0.02	30,000.00
成都高新区教育科技产业园有限责任公司	保证金	24,803.00	5年以上	0.02	24,803.00
范重光-枫桥水郡24幢1单元502	押金	2,000.00	2-3年	-	600.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>153,776,803.00</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>525,403.00</b>

(7) 其他应收关联方账款情况

关联方名称	与本公司关系	年末余额	年初余额
有友制造	子公司	153,250,000.00	141,790,039.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>153,250,000.00</b>	<b>141,790,039.00</b>

有友食品股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	109,858,449.96	—	109,858,449.96	109,858,449.96	—	109,858,449.96
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>—</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>—</b>	<b>109,858,449.96</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例(%)	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提减值准备	减值准备 年末余额
四川有友	100.00	59,858,449.96	59,858,449.96	—	—	59,858,449.96	—	—
有友进出口	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
有友销售	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
有友制造	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>109,858,449.96</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



## 3. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	342,878,748.69	407,743,246.47
其他业务收入	53,088,940.90	15,006,765.95
<b>合 计</b>	<b>395,967,689.59</b>	<b>422,750,012.42</b>
主营业务成本	260,296,088.18	314,811,265.69
其他业务成本	47,847,713.44	13,519,544.81
<b>合 计</b>	<b>308,143,801.62</b>	<b>328,330,810.50</b>

## (1) 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	——	——
肉制品	319,258,869.64	377,035,270.97
其中：泡椒凤爪	314,915,488.66	299,465,978.10
卤香火鸡翅	-	50,302,778.05
其他	4,343,380.98	27,266,514.82
豆干	6,339.23	633,972.34
花生	16,283,958.98	15,100,973.27
竹笋	7,320,809.04	14,954,682.13
其他	8,771.80	18,347.76
<b>合计</b>	<b>342,878,748.69</b>	<b>407,743,246.47</b>
主营业务成本	——	——
肉制品	243,855,453.03	293,511,034.04
其中：泡椒凤爪	239,734,685.06	227,301,914.28
卤香火鸡翅	-	44,556,719.79
其他	4,120,767.97	21,652,399.97
豆干	4,964.92	496,491.93
花生	11,742,826.38	10,884,044.09
竹笋	4,689,196.45	9,911,486.41
其他	3,647.40	8,209.22
<b>合计</b>	<b>260,296,088.18</b>	<b>314,811,265.69</b>

注：母公司产品主要通过有友销售对外出售。

## (2) 年度前五名客户的营业收入情况

本年度前五名客户的营业收入如下：

客 户	金 额	占营业收入总额的比例 (%)
有友销售	342,433,200.86	86.48
有友制造	32,694,259.14	8.26
四川有友	17,795,122.26	4.49
成都友伦食品有限公司	324,233.63	0.08
重庆诺鼎源贸易有限公司	286,831.86	0.07

客 户	金 额	占营业收入总额的比例 (%)
合 计	393,533,647.75	99.38

上年度前五名客户的营业收入如下：

客 户	金 额	占营业收入总额的比例 (%)
有友销售	406,778,181.98	96.22
四川有友	14,456,568.63	3.42
胡万成	185,152.65	0.04
重庆黎琼商贸有限公司	180,034.84	0.04
黄军华	173,774.31	0.04
合 计	421,773,712.41	99.76

#### 4. 投资收益

##### (1) 投资收益来源

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	110,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
持有银行理财产品期间取得的投资收益	1,639,890.42	1,841,205.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
合 计	111,639,890.42	51,841,205.49

##### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
四川有友	40,000,000.00	50,000,000.00
有友制造	30,000,000.00	—
有友销售	40,000,000.00	—
合 计	110,000,000.00	50,000,000.00

#### 5. 母公司现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	167,200,758.20	111,901,066.44
加：资产减值准备	-314,538.75	365,124.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,397,133.44	4,745,918.82
无形资产摊销	207,638.01	240,205.62
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	416,699.76	75,092.37

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	—	—
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	—	—
财务费用（收益以“-”填列）	—	—
投资损失（收益以“-”填列）	-111,639,890.42	-51,841,205.49
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	55,296.06	-41,599.75
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”填列）	23,984,912.84	2,460,045.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,188,627.38	-115,805,334.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,451,422.43	28,598,771.77
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	75,667,959.33	-19,301,914.46
<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>	—	—
现金的年末余额	243,112,266.83	164,291,471.32
减：现金的年初余额	164,291,471.32	130,362,449.43
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	78,820,795.51	33,929,021.89

## 6. 其他

无。

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于2018年3月9日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-621,802.93	-492,980.00
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助	10,388,640.05	5,082,173.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	352,020.60	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	294,205.51	479,324.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
<b>小 计</b>	<b>10,413,063.23</b>	<b>5,068,518.43</b>
所得税影响额	1,509,156.38	760,167.86
少数股东权益影响额（税后）	—	—
<b>合 计</b>	<b>8,903,906.85</b>	<b>4,308,350.57</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2016年度以及2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益分别如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	上年度	24.52	0.54	0.54
	本年度	30.85	0.85	0.85
扣除非经常损益后归属于母公司 股东的净利润	上年度	23.66	0.53	0.53
	本年度	29.40	0.81	0.81

## 3. 会计政策变更相关补充资料

无。

有友食品股份有限公司

二〇一八年三月九日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室