



狗不理

NEEQ :834100

天津狗不理食品股份有限公司

Tianjin Goubuli Food Co., Ltd.



年度报告

2016

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	主要会计数据和关键指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本、股东情况.....	21
第七节	融资情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	公司治理及内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司、食品公司、狗不理食品	指	天津狗不理食品股份有限公司
有限公司	指	天津狗不理食品有限公司
速冻公司	指	天津狗不理集团速冻食品有限公司，本公司的全资子公司
狗不理物流	指	天津狗不理集团物流有限公司
狗不理集团	指	狗不理集团股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日
上年度	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工商总局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局
湾仔码头	指	美国通用磨坊公司旗下速冻品牌
思念	指	河南郑州思念股份有限公司旗下品牌
三全	指	郑州三全食品股份有限公司旗下品牌
速冻	指	将预处理的食物放在-30℃~-40℃的装置中，一般在 30 分钟内通过最大冰晶生成带，其所形成的冰晶直径小于 100 微米。速冻后的食品中心温度要达到-18℃以下，并要在-18℃下贮存和运输。
速冻食品	指	又称急冻食品，是将各类加工后的新鲜食品或处理后的原料进行深度快速冷冻，要求在-30℃以下的条件下，在 30 分钟内将产品的中心温度迅速降到-18℃以下，并在低温（一般-18℃）中储存的食品。速冻食品主要包括速冻面食食品，速冻果、蔬制品，速冻水产制品，速冻肉、蛋、禽类制品五个大类。
冷链	指	将生鲜食品在低温冷冻冷藏条件下，由产地或捕捞地送达零售卖场、家庭过程中的低温冷冻冷藏运输、储存设备的总和。
外协生产	指	外协加工是指单位因为设备或生产场地上的不足，独立完成某项整体制造加工任务有困难，为了确保任务按时完成，及降低成本，充分利用社会存量资源，向外地或外单位订购或订作部分成品或半成品。
电商	指	电子商务，如京东商城、天猫商城等网络线上销售平台。
中央厨房	指	由餐饮连锁企业建立的，具有独立场所及设施设备，集中完成食品成品或半成品加工制作，并直接配送给餐饮服务单位的单位。

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
食品安全风险	食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 SC 认证。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。
原材料供应及价格波动风险	公司生产经营所用的主要原材料为肉类、面粉、蔬菜等农副产品，2016 年度、2015 年度和 2014 年度，原材料成本占生产成本的比重分别为 73.93%、70.49%和 64.15%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果粮食生产、蔬菜种植、畜牧业等农副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。
毛利率波动的风险	2016 年、2015 年和 2014 年公司主营业务综合毛利率分别为 33.46%、30.51%和 26.31%，存在一定波动，主要由于毛利贡献较高的速冻面食类产品的销售额上升所致。近年来，由于国家

	政策导向及居民消费习惯的变化，公司速冻面食礼包的销售情况亦随之变化。现阶段，公司已持续跟踪消费者消费习惯的变化，并开发适合消费者的产品，制定相应的销售策略。尽管 2016 年公司销售毛利率有较大提高，但仍存在一定的波动风险。
销售的地域集中风险	公司产品均使用“狗不理”品牌，而“狗不理”具有一定的地域特色。报告期内，公司产品的消费群体为天津当地居民及外地来津游客，销售额及经营成果 70%左右均来自于天津地区。公司近年来加大了对其他区域市场的开发力度，但受限于公司生产能力的不足，其他区域市场暂未得到根本性的开发。短期内，公司产品销售市场仍将以天津地区为主，业绩增长受到一定限制，经营风险亦相对集中。
经营季节性波动风险	公司不同类别产品的市场定位不同，其中速冻面食礼包类产品定位于春节期间的节日礼品消费市场。报告期内，速冻面食礼包销售额所占比重在 20%左右，且毛利贡献高，对公司的经营成果具有重大影响，但在非春节期间，公司基本不生产和销售此项产品，具有明显的季节性。由此导致公司经营业绩的季节性波动。
短期偿债风险	报告期内，公司的资产负债率在 40%左右。公司短期偿债能力有较大提高，由于公司系食品制造业，且处于扩张期，所形成的固定资产、长期待摊费用等非流动资产规模较大，而流动资产规模较小，同时公司为降低财务成本，主要通过短期借款进行外部融资，流动负债规模相对较大。截止目前，公司资金周转正常，且在银行拥有良好信用，但仍存在一定的短期偿债风险。
公司业务独立性风险	公司生产经营所使用的“狗不理”商标、场所及专利技术的所有权为狗不理集团所有；此外，狗不理集团旗下的连锁餐饮酒楼等子企业是公司主要产品的重要销售渠道，关联交易对公司的经营成果具有重大影响。公司业务的关联资源要素与控股股东及其子公司之间存在较大关联度，存在一定风险。
国民经济波动风险	公司主营业务产品为速冻包子和速冻面点礼包等，公司消费群体则主要定位在对中华特色美食拥有浓厚兴趣的群体和外省市前往天津及其周边地区游玩观光的旅游群体，而旅游业的发展与国民经济密切相关。因此，如未来国民经济出现较大波动，导致人民可支配收入降低，公司将面临由此带来的经营风险。
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	天津狗不理食品股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Goubuli Food Co., Ltd.
证券简称	狗不理
证券代码	834100
法定代表人	张营
注册地址	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号
办公地址	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	侯杏倩、钱敏
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 53 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴懿娜
电话	022-23888085
传真	022-23888070
电子邮箱	gblwyn@163.com
公司网址	http://www.chinagoubuli.com/
联系地址及邮政编码	天津市西青经济开发区赛达七支路 2 号 300385
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2015-11-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C14-食品制造业
主要产品与服务项目	速冻米面食品、糕点、酱卤肉制品等在内的其他中式特色美食产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	狗不理集团股份有限公司
实际控制人	张彦森、高桂琴

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91120111777340901U	否
税务登记证号码	91120111777340901U	否
组织机构代码	91120111777340901U	否

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	100,376,481.75	89,489,643.61	12.17%
毛利率%	33.46%	30.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,668,566.29	6,011,808.56	127.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,674,993.41	4,381,606.39	166.45%
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）	28.16%	14.51%	-
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）	24.05%	10.57%	-
基本每股收益	0.46	0.20	130.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	91,766,646.11	106,266,201.38	-13.64%
负债总计	36,394,817.92	64,562,939.48	-43.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,371,828.19	41,703,261.90	32.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.39	33.09%
资产负债率%（母公司）	44.87%	61.58%	-
资产负债率%（合并）	39.66%	60.76%	-
流动比率	65.84%	36.35%	-
利息保障倍数	35.39	4.66	-

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	2,446,981.89	-6,682,634.74	-
应收账款周转率	26.04	24.96	-
存货周转率	7.31	6.34	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.64%	-13.64%	-
营业收入增长率%	12.17%	20.82%	-
净利润增长率%	127.36%	32.61%	-

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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,902.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,640,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,000.00
非经常性损益合计	2,658,097.18
所得税影响数	664,524.30
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,993,572.88

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是速冻食品行业的生产商和销售商，拥有核心生产技术、专利技术、核心研发团队，具备速冻米面制品、糕点、酱卤肉制品、中央厨房的生产经营资质，通过向大型商超系统、食品经销商、食品专卖店、餐饮及便利店系统等客户提供自主研发生产的速冻包子、传统中式面食礼盒、酱卤肉制品、半成品馅料等优质产品获取收入并实现利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化，速冻产品市场稳定，增加了包子礼盒、休闲食品、酱卤肉制品等新品，丰富了端午节、中秋节、春节等传统节日产品的产品结构，保持了“狗不理”的特色；新增集团级客户特色订制服务，进一步拓展了市场渠道。与时俱进，通过与天猫、京东等主流电子商务平台的合作，实现了包子、面食等产品在线上的热销，同时进一步开拓了福建、贵州、川渝等传统市场。

年度内变化统计：

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）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司主营业务和商业模式并未发生重大变化，仍坚持研发和生产速冻米面制品、气调保鲜包子、糕点、酱卤肉制品和面食礼包等中式特色美食，通过餐饮酒店网点、各级经销商、大中型商超等渠道的销售获取收入并实现利润，增加了与大型电商平台的合作，实现主营产品的线上销售，主营业务收入占营业收入比重未发生重大变化。

公司回顾总结前期披露的发展计划在报告期内的进展情况：

（1）不断增加科研投入，加强产品研发力度：开发了 4 款新口味速冻包子产品，提升了已有速冻包子产品的品质，同时储备了十几款不同系列、不同口味的新产品，包括速冻产品和酱卤肉制品等，为进一步拓展市场渠道、提升公司业绩打下了基础；同时与天津科技大学产学研共建天津市中式面制食品加工技术企业重点实验室，加大科技投入和科技创新力度，在新品开发和营养健康做更深入的研究与合作。

（2）在传承“狗不理”包子手工制作技艺的基础上，引进世界先进的自动化生产设备，探索并实现能够符合狗不理包子特殊工艺需求的自动化生产线，通过实现狗不理包子的自动化生产，不仅增加了产能，同时提高了狗不理工业产品的标准化程度。

（3）在稳定发展传统销售渠道的基础上，建设了专业的电商运营团队，完善了线上销售渠道，与京东商城、天猫及本来生活等电商平台建立了紧密的合作关系；在产生销售业绩的基础上，有效的提高了狗不理工业产品的受众面和知名度，进一步完善了传统销售网络，拓展了福建及贵州等地区，并加强对各级代理经销商的运营管理，确保公司业绩持续增长。

2016 年实现营业收入 10037.6 万元，同比增长 12.17%，净利润为 1366.9 万元，同比增长 127.36%，截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 9176.7 万元，净资产为 5537.2 万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	100,376,481.75	12.17%	-	89,489,643.61	20.82%	-
营业成本	66,791,471.65	7.40%	66.54%	62,188,074.01	13.94%	69.49%
毛利率	33.46%	-	-	30.51%	-	-
管理费用	8,270,765.76	-5.16%	8.24%	8,721,179.68	133.65%	9.75%
销售费用	11,770,090.28	25.16%	11.73%	9,404,124.88	6.89%	10.51%
财务费用	573,187.13	-73.82%	0.57%	2,189,592.04	222.40%	2.45%
营业利润	15,560,384.11	131.85%	15.50%	6,711,539.48	12.81%	7.50%
营业外收入	2,665,000.00	105.48%	2.66%	1,296,931.83	1,055.05%	1.45%
营业外支出	6,902.82	459.69%	0.01%	1,233.33	-97.67%	0.00%
净利润	13,668,566.29	127.36%	13.62%	6,011,808.56	32.61%	6.72%

项目重大变动原因：

1、财务费用 2016 年发生额较 2015 年减少了 73.82%，主要是因企业的贷款额减少，支付的贷款利息减少所致。

2、营业利润 2016 年较 2015 年增加了 131.85%，主要是因为以下四个方面所致：①保持原有传统销售稳步增长的同时，开拓了新的电商销售渠道，营业收入同比增长 12.17%；②优化产品销售结构，加大毛利率较高产品的销售比例，产量提高，摊薄了生产成本，从而提升了毛利率近 3 个百分点；③出售可供出售金融资产溢价，增加投资收益 397.2 万元；④合理偿还部分银行贷款，财务费用减少 161.64 万元。

3、营业外收入 2016 年较 2015 年增长了 105.48%，主要为公司股份制改造及挂牌新三板，政府给予补助所致。

4、营业外支出 2016 年较 2015 年增加了 459.69%，主要是 2016 年固定资产处置损失增加所致。

5、净利润 2016 年较 2015 年增长了 127.36%，主要是因为以下五个方面所致：①保持原有传统销售稳步增长的同时，开拓了新的电商销售渠道，营业收入同比增长 12.17%；②优化产品销售结构，加大毛利率较高产品的销售比例，产量提高，摊薄了生产成本，从而提升了毛利率近 3 个百分点；③出售可供出售金融资产溢价，增加投资收益 397.2 万元；④合理偿还部分银行贷款，财务费用减少 161.64 万元；⑤营业外收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	100,376,481.75	66,791,471.65	89,489,643.61	62,188,074.01
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	100,376,481.75	66,791,471.65	89,489,643.61	62,188,074.01

项目重大变动原因：

主营业务收入变动超过 10%的原因为：①开拓新的电商销售渠道，增加了市场份额；②速冻节日面食市场销售增大，提升了营业额；③其他产品中新增的酱卤肉制品和包子馅心的销量增大，提升了营业额。

天津狗不理食品股份有限公司

2016 年度报告

按产品或区域分类分析：

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%
速冻包子	41,546,523.82	41.39%	34,151,469.31	38.16%
气调保鲜包子	12,014,058.23	11.97%	20,233,738.72	22.61%
速冻面食礼包	21,433,748.63	21.35%	17,042,052.29	19.05%
其他产品	25,382,151.07	25.29%	18,062,383.29	20.18%
合计	100,376,481.75	100.00%	89,489,643.61	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、速冻包子 2016 年较 2015 年增长了 21.65%，主要是因为公司不断开发新产品和拓展新渠道，增加了产品市场份额所致。
- 2、气调保鲜包子 2016 年较 2015 年减少了 40.62%，主要是因为公司提升改善气调保鲜包子生产工艺，阶段性调整产品结构所致。
- 3、速冻面食礼包 2016 年较 2015 年增长了 25.77%，主要是因为公司拓展了节日礼品的销售渠道，增加了新品，提高了销售额所致。
- 4、其他类产品 2016 年较 2015 年增长了 40.52%，主要是因为 2016 年提高了酱卤肉制品和包子馅心半成品的销售所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	2,446,981.89	-6,682,634.74
投资活动产生的现金流量净额	7,832,921.55	-6,353,754.56
筹资活动产生的现金流量净额	-10,678,261.66	-1,508,952.75

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年增加 912.96 万元，主要是公司 2016 年营业收入增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年增加了 1418.6 万元，主要是 2016 年出售可供出售金融资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2016 年较 2015 年减少了 916.9 万元，主要是 2016 年偿还银行贷款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	5,938,056.60	5.92%	是
2	天津狗不理餐饮连锁有限公司	5,359,763.14	5.34%	是
3	狗不理集团股份有限公司	4,485,639.67	4.47%	是
4	桂发祥十八街麻花总店	3,240,876.58	3.23%	否
5	广州金粤丰食品贸易发展有限公司	2,378,001.11	2.37%	否
合计		21,402,337.10	21.33%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津众品食业有限公司	4,401,992.20	9.12%	否
2	天津市润腾食品贸易有限公司	4,004,296.37	8.29%	否
3	天津浩雪瑞商贸有限公司	2,409,064.00	4.99%	否
4	天津联同工贸有限公司	2,380,859.25	4.93%	否
5	天津博鑫彩印有限公司	1,982,622.73	4.11%	否
合计		15,178,834.55	31.44%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,096,425.13	1,885,811.63
研发投入占营业收入的比例	3.08%	2.11%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

公司注重科技创新、研发投入，研发费用主要为研发耗材、研发人员工资和研发设备折旧，2016 年度比 2015 年度研发投入费用有较大提升，目前企业在研项目包括：①“十二五”农村领域国家科技支撑计划项目-中式菜肴与预制调理食品质量标准与安全生产技术研发；②“十三五”国家重点研发计划-中华传统食品工业化加工关键技术研究及装备开发项目；③筹建天津市中式面制食品加工技术企业重点实验室；④将狗不理传统工艺与现代科技相结合，实现狗不理包子的现代化工业生产；⑤气调常温保鲜包子工艺提升改进项目；⑥微波复热速冻包子开发项目，已确定生产工艺，并发表 2 项发明专利；⑦自动化机器生产的速冻包子工艺开发项目，已确定生产用配方，正在调整生产工艺流程；⑧适合不同人群的、搭配更均衡、注重营养的包子产品系列开发项目，已确立研究方向，正在进行小试阶段；⑨生制水馅儿速冻包子，已确定配方和生产工艺，正在研究多样馅料。企业的各项研发工作能够提升公司科研水平，并为公司开发并储备更多的新产品，丰富产品结构，从而为公司的发展及业绩的提升打下良好的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	9,554,183.49	-4.00%	10.41%	9,952,541.71	-59.37%	9.37%	1.04%
应收账款	3,990,747.05	7.33%	4.35%	3,718,066.44	19.55%	3.50%	0.85%
存货	9,585,962.03	10.34%	10.45%	8,687,689.01	-20.48%	8.18%	2.27%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00%	-
固定资产	40,926,239.71	-7.23%	44.60%	44,116,460.72	145.23%	41.52%	3.08%
在建工程	-	-100.00%	0.00%	1,083,903.44	-96.56%	1.02%	-1.02%
短期借款	10,000,000.00	-50.00%	10.90%	20,000,000.00	0.00%	18.82%	-7.92%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	-	0.00%	-
资产总计	91,766,646.11	-13.64%	-	106,266,201.38	-13.64%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程金额 2016 年末较 2015 年末减少了 100%，是在建工程转入固定资产所致。
- 2、短期借款 2016 年末较 2015 年末减少了 50%，主要是偿还了银行贷款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1. 天津狗不理集团速冻食品有限公司为本公司的全资子公司，经营范围为预包装食品批发兼零售，注册资本 50 万元，该子公司专门销售本公司的产品。2016 年实现销售收入为 6014.72 万元，实现净利润为 502.71 万元。

2. 公司于 2014 年投资 998 万元参股河间市农村信用合作联社（以下简称河间农合），取得其 4.99% 的股权。河间农合系中国银监会沧州监管分局批准设立的金融企业，公司主要出于经营所需周转资金筹集便利性方面的考虑，对其投资参股。2016 年，公司将持有的河间市农村信用联社 10,778,400 股，以每股 1.35 元的价格全部转让给河北沧州农村商业银行股份有限公司，转让款 14,550,840.00 元，投资成本 9,980,000.00 元，取得投资收益 4,570,840.00 元。该事宜已经公司第一届董事会第五次会议审议通过。（公告编号：2016-013）

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年，处于“十三五规划”的第一年，外部宏观经济环境复杂且多变，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业是制造业中的 C14-食品制造业，根据《国民经济行业分类》（2011）公司所处行业属于制造业中的食品制造业所属范围下的 C1432-速冻食品制造，食品制造业属于国家民生行业。根据前瞻产业研究院发布的《2015-2020 年中国速冻食品行业产销需求与投资预测分析报告》数据显示，过去十年，我国速冻食品行业市场规模维持了持续快速的增长势头，行业规模从 2004 年的 45.66 亿元，上升到 2013 年的 649.81 亿元，年复合增长率达到 30.42%，显示出了行业良好的发展空间，2016 年，冷冻食品行业产值达万亿元，其中速冻米面行业产值达千亿元。随着人们生活结构和节奏的改变，对速冻食品的需求也日益增加，速冻食品制造行业仍具较大发展潜力。

速冻食品行业属于日常消费品，市场没有明显的周期波动，目前行业市场竞争形势未发生重大变化，三全、思念和湾仔码头三大巨头依然占据市场最大份额，分割速冻面米制品行业竞争最激烈的速冻水饺市场，中小企业要想在行业中生存发展，就需要做好差异化竞争，而在包子细分领域，狗不理食品公司仍能保持龙头地位，产品定位及市场份额并未受到太多影响；新的《中华人民共和国食品安全法》及《国家食品药品监督管理总局令第 16 号》的颁布和实施，进一步规范了食品行业，使经营不规范的小企业难有生存空间，促进了食品行业的健康发展，也为本公司的经营与发展创造了良好的环境和条件。

(四) 竞争优势分析

1. 品牌优势：作为中华老字号品牌企业，公司一直以“诚信为本，品质经营，做世界知名的中国百年品牌”为企业理念，以“让狗不理包子这一发酵蒸制食品为人类的营养健康做出贡献”为使命，努力发掘自身优势，结合市场机遇，不断创新经营，为消费者提供更优质的产品，也为自身的发展谋求更多的资源。

2. 产品优势：坚持传统工艺，坚持真材实料。公司的主打产品“狗不理速冻包子”，因其“水馅儿半发面”的独特工艺和美味品质，使其成为行业中的特色产品，受到广大消费者的青睐，使公司在包子细分行业处于龙头地位。

3. 科研创新优势：公司技术中心引进国外先进的检测仪器和研发设备，包括液相色谱仪、气质联用仪、发酵仪和质构仪等 20 多台，严格控制进厂原辅料，建立了一套完善的产品生产标准，确保了公司

产品的质量和食品安全，并在新品开发和与高校产学研立项等方面发挥了重要的作用，报告期内经天津市科委批准筹建天津市中式面制食品加工技术企业重点实验室，为公司的创新发展奠定了强有力的科技基础。

4. 渠道优势：公司的销售渠道有待拓展，营销团队有待壮大，而公司具有速冻米面制品、糕点和酱卤肉制品三个生产单元和中央厨房生产资质，具有多样的产品生产能力，未来将加大在全国商超、便利店系统、餐饮连锁店、线上电商平台、超市专卖店以及旅游市场等的产品铺设范围，丰富公司的市场结构，同时随着公司不断进行新品开发、销售网点铺设和销售团队建设，未来将在食品行业占有更多市场份额，获得更大的发展和业绩提升。

（五）持续经营评价

目前公司所处行业为食品制造业，产品为民生快速消费品，市场仍具有需求和发展潜力，公司具有自有特色产品，并通过丰富产品结构、拓宽市场渠道等方面稳步提升，以实现收入的增长。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

无。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

近年来，国内速冻食品企业普遍加大了技术资金投入，引进国内外先进的自动化生产设备，提升了速冻米面食品行业的技术装备水平，提高自动化程度从而降低用人成本已成为行业的趋势；在渠道方面，由于电商的冲击，零售业正在逐步萎缩，如何更好的与生鲜电商建立良好的合作基础扩张渠道，并结合线下的良好体验，从而满足消费者的各方面需求，已经是每家企业必须研究的课题；而随着人们生活水平的不断提高，消费者对品牌实力与活力、产品品质和安全以及创新力将有更高的要求。

“狗不理”品牌是中华老字号，在速冻面米行业具有较强的品牌影响力；在销售方面，公司在零售业与电商两种平台同时运营，确保紧跟时代步伐；在产品方面，公司在保持原有特色和品质安全基础上，不断创新丰富产品系列，增强产品的市场差异化，由此将行业的发展趋势作为企业发展的动力与契机，而不断提升企业经营业绩和盈利能力。

（二）公司发展战略

2017 年，公司将在确保食品安全的基础上，利用狗不理品牌优势，秉承工匠精神，保持传统食品的优质品质；顺应时代发展趋势，满足不同消费人群需求，逐步调整产品结构，扩大公司产品市场占有率；加强销售团队建设，整合传统渠道、餐饮流通渠道与线上渠道，提高公司销售能力；加强科研投入，通过科技创新为企业开发更多新产品；同时抓住国家京津冀发展战略机遇，在现行大健康行业内做好绿色健康食品工业，促进企业持续发展。

（三）经营计划或目标

1. 提升团队管理水平，完善人才队伍，进一步优化企业运营机制。
2. 提高产能，调整产品结构：通过提高自动化生产程度，2017 年上半年要将单日产能从目前的 8-10 吨提高到 13 吨，力争在 17 年底实现 20 吨的日产能；在提高产能的同时优化调整产品结构，在速冻包子系列产品上根据市场定位的区别、渠道的区别实现高、中、低产品系列。
3. 提高销售额：继续拓宽市场渠道，努力开发大客户，提高市场占有率，线上销售实现较 2016 年翻番的目标，2017 年全年力争完成销售总额 1.2 亿元，同比 16 年 1.00 亿元增长 20%的目标。
4. 加大科研投入，提高研发能力：加强与天津科技大学产学研合作，做好重点实验室的筹建工作，在工艺提升、传统食品标准化生产、新产品开发等方面进行不断创新，争取开发 6-8 种新产品。

以上经营计划涉及的投资资金来源为企业自有资金，该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

以上经营计划均有一定的工作基础，本年度已在新品开发、渠道拓展和降低成本三个方面做了大量初步工作，在报告期内已有一定的成绩体现，具体发展落实工作需要 2017 年度进一步延伸，存在不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、食品安全风险

食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为外协加工发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售，因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。风险应对措施：公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制，并通过了 SC 认证。

二、原材料供应及价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为肉类、面粉、蔬菜等农副产品，2016 年度、2015 年度和 2014 年度，原材料成本占生产成本的比重分别为 73.93%、70.49%和 64.15%，是公司主营业务成本的主要构成部分。如果粮食生产、蔬菜种植、畜牧业等副产品的供求状况发生变化或价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。应对措施：公司与原料供应商签订年度采购合同，确保公司原料成本的价格稳定。

三、毛利率波动风险

2016 年、2015 年和 2014 年公司主营业务综合毛利率分别为 33.46%、30.51%和 26.31%，存在一定波动，主要由于毛利贡献较高的速冻面食类产品的销售额上升所致。近年来，由于国家政策导向及居民消费习惯的变化，公司速冻面食礼包的销售情况亦随之变化。尽管 2016 年公司销售毛利率有较大提高，但仍存在一定的波动风险。应对措施：现阶段，公司已持续跟踪消费者消费习惯的变化，并开发适合消费者的产品，制定相应的销售策略。

四、销售的地域集中风险

公司产品均使用“狗不理”品牌，而“狗不理”具有一定的地域特色。报告期内，公司产品的主要消费群体为天津当地居民及外地来津游客，销售额及经营成果 70%左右均来自于天津地区。公司近年来加大了对其他区域市场的开发力度，但受限于公司生产能力的不足，其他区域市场暂未得到根本性的开发。短期内，公司产品销售市场仍将以天津地区为主，业绩增长受到一定限制，经营风险亦相对集中。应对措施：公司引进了自动化包子成型机，能够大幅度提高公司生产能力，进一步开发其他区域市场。

五、经营季节性波动风险

公司不同类别产品的市场定位不同，其中冻面食礼包类产品定位于春节期间的节日礼品消费市场。报告期内，速冻面食礼包销售额所占比重均在 20%左右，且毛利贡献高，对公司的经营成果具有重大影响，但在非春节期间，公司基本不生产和销售此项产品，具有明显的季节性。由此导致公司经营业绩的季节性波动。应对措施：公司大力开发新产品，降低季节性波动。

六、短期偿债风险

报告期内，公司的资产负债率在 40%左右。公司短期偿债能力有较大提高，由于公司系食品制造业，且处于扩张期，所形成的固定资产、长期待摊费用等非流动资产规模较大，而流动资产规模较小，同时公司为降低财务成本，主要通过短期借款进行外部融资，流动负债规模相对较大。截止目前，公司资金周转正常，且在银行拥有良好信用，但仍存在一定的短期偿债风险。应对措施：加强存货和应收账款的管理，严格控制流动资产和流动负债的合理比例；科学举债、优化资本结构，降低财务风险；制定合理的偿债计划，做好企业的生产经营计划与偿债计划、资金链之间的充分配合。

七、公司业务独立性风险

公司生产经营所使用的“狗不理”商标、场所及专利技术的所有权为狗不理集团所有；此外，狗不理集团旗下的连锁餐饮酒楼等子企业是公司主要产品的重要销售渠道，2016 年度、2015 年度及 2014 年度期间，公司通过此渠道完成的销售额所占比重分别为 25.53%、36.05%和 33.46%，关联交易对公司的经营成果具有重大影响。公司业务的关键资源要素与控股股东及其子公司之间存在较大关联度，存在一定风险。

应对措施：上述事项并不影响公司的持续经营能力，主要是基于以下两个方面的保证：

（1）狗不理集团就商标、土地已与公司签订了长期的、无偿的使用协议，并作出书面承诺，狗不理集团的两项发明专利已无偿转让给公司，为公司的持续经营提供了有效保证；

（2）公司的关联交易是正常的市场行为，其交易的市场基础是集团旗下“狗不理”品牌连锁餐饮酒楼的消费者对外带“狗不理”品牌包装食品的消费需求，关联交易双方是彼此需要的关系。消费者的市场需求是公司持续经营能力的保证。

八、国民经济波动风险

公司主营业务产品为速冻包子和速冻面点礼包等，公司消费群体则主要定位在对中华特色美食拥有浓厚兴趣的群体和外省市前往天津及其周边地区游玩观光的旅游群体，而旅游业的发展与国民经济密切相关。因此，如未来国民经济出现较大波动，导致人民可支配收入降低，公司将面临由此带来的经营风险。

应对措施：随着国家经济的发展，消费者越来越注重产品的品质与安全，狗不理品牌具有良好的品质保障，随着电商消费的发展，狗不理产品将会受到越来越多天津地区以外的消费者的喜爱。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

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	是	第五节、二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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（四）
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型(保证、抵押、质押)	责任类型(一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
狗不理集团股份有限公司	80,000,000.00	2014.07.22-2016.07.21	保证	连带	是	是
总计	80,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

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

清偿情况：

注：本公司于 2014 年 7 月 22 日与沧州融信农村商业银行股份有限公司、东光县农村信用联社股份有限公司和肃宁县农村信用联社股份有限公司签订了沧融农商农信保字[2014]第 27102014729500 号《社团贷款保证合同》，为狗不理集团与沧州融信农村商业银行股份有限公司、东光县农村信用联社股份有限公司、河间市农村信用合作联社、肃宁县农村信用联社股份有限公司和吴桥县农村信用联社股份有限公司签订的编号为（沧州融信农村商业银行股份有限公司）农信借字[2014]第 27102014165436 号的《社团借款合同》提供连带责任保证。主合同项下本金为人民币捌仟万元，借款期限从 2014 年 7 月 22 日起至 2016 年 7 月 21 日，保证期间自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。截至 2015 年 12 月 31 日，狗不理集团已归还上述借款，担保责任已解除。

公司的对外担保事项在《公开转让说明书》第 148 页进行了披露。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	214,264.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	39,050,000.00	25,425,129.53
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	20,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	70,050,000.00	45,639,393.81

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
天津狗不理赛达餐饮有限公司	销售产品	196,091.09	是
总计	-	196,091.09	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联方是狗不理集团股份有限公司下设餐饮子公司，该偶发性关联交易增加了公司产品的销售额，对公司发展具有积极影响，是必要的，该关联方将持续与公司发生关联交易。

2007 年 5 月本公司与狗不理集团签订《房屋使用合同》，狗不理集团将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 5771.74 平方米的房屋交付给本公司生产经营使用，使用期限自 2007 年 5 月 1 日至 2032 年 4 月 30 日止。鉴于本公司负担了上述房屋的工程费用，上述房屋使用期间免收使用费。

公司与狗不理集团股份有限公司的房屋租赁事项在《公开转让说明书》第 152 页披露。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、承诺人：控股股东
承诺事项：长期独占性无偿使用狗不理集团商标、土地及专利的承诺。
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 2、承诺人：控股股东、实际控制人
承诺事项：按照规定缴纳个人所得税的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 3、承诺人：控股股东、实际控制人
承诺事项：按规定缴纳社会保险或住房公积金的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 4、承诺人：控股股东、实际控制人、狗不理物流
承诺事项：避免同业竞争的承诺
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、承诺人：控股股东

承诺事项：解除公司承担的连带责任风险

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

6、承诺人：董事、监事高级管理人员

承诺事项：任职及兼职的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

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	0	0.00%	9,975,000	9,975,000	33.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,975,000	9,975,000	33.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-9,975,000	20,025,000	66.75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	100.00%	-9,975,000	20,025,000	66.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

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	狗不理集团股份有限公司	29,700,000	0	29,700,000	99.00%	19,800,000	9,900,000
2	高桂琴	300,000	0	300,000	1.00%	225,000	75,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,025,000	9,975,000

前十名股东间相互关系说明：

高桂琴持有 10%狗不理集团股份有限公司的股份，系其股东。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变动。

公司的控股股东为狗不理集团股份有限公司，单位法定代表人是张彦森，成立日期是 1991 年 10 月 31 日，统一社会信用代码是 91120000103069748L，注册资本 7500 万人民币。报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变动。

实际控制人为自然人张彦森和高桂琴。

股东狗不理集团股份有限公司直接持有公司 99%的股份，系公司第一大股东和控股股东。张彦森直接持有狗不理集团 3,375 万股，占狗不理集团总股本的 45%，为狗不理集团第一大股东；高桂琴直接持有狗不理集团 750 万股，占狗不理集团总股本的 10%。张彦森、高桂琴为夫妻关系，且签署了《一致行动人协议》，该协议约定：在处理有关天津狗不理食品股份有限公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。张彦森、高桂琴以其合计直接持有狗不理集团 55%有表决权的股份，对公司股东大会、董事会决议的形成，董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响，为公司的实际控制人。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

高桂琴，女，1958 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1975 年 7 月，毕业于天津新华职工大学汉语言文学专业，本科学历。1975 年 9 月至 1993 年 2 月，历任天津人民广播电台办公室秘书、记者、副组长；1993 年 3 月至 1995 年 8 月，任天津国际新闻中心对外联络部副部长；1995 年 9 月至 2007 年 3 月，历任天津有线电视台经营管理部主任、副台长兼广告部主任，天津电视台副台长兼广告部主任；2007 年 4 月至 2013 年 10 月，任天津同仁堂销售有限公司总经理；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，任天津同仁堂集团股份有限公司董事、天津同仁堂销售有限公司总经理；2015 年 7 月至今，任天津同仁堂集团股份有限公司董事兼总经理、天津同仁堂销售有限公司总经理；2005 年 3 月至今，历任狗不理集团股份有限公司副总经理、狗不理集团股份有限公司董事；现兼任天津狗不理食品股份有限公司董事，任期三年。

张彦森，男，1959 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2013 年 12 月，毕业于天津财经大学企业管理专业，研究生学历（在职），任第十一届全国政协委员、天津市人大常委会委员、天津市工商业联合会副主席。1971 年 2 月至 1994 年 5 月，任天津市杂技团演员；1994 年 6 月至 2002 年 2 月，任天津森永泰广告有限公司执行董事、天津森永泰餐饮有限公司执行董事；2002 年 3 月至 2014 年 11 月，任天津同仁堂股份有限公司副董事长兼总经理；2014 年 12 月至今，任天津同仁堂股份有限公司董事长；2005 年 3 月至 2007 年 12 月，任狗不理集团有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至今，任狗不理集团股份有限公司董事长；现兼任天津狗不理食品股份有限公司董事，任期三年。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	大华银行（中国）有限公司天津分行	20,000,000.00	6.16%	2015.01.27-2016.01.26	否
抵押借款	大华银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	4.79%	2016.12.01 -2017.11.30	否
合计		30,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

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
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

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	-	-	-

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
张营	董事长兼总经理	男	33	本科	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	是
张彦森	董事	男	58	硕士	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
高桂琴	董事	女	59	本科	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
张彦明	董事	男	54	-	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
梁秀芹	董事	女	61	硕士	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
刘芬	董事	女	55	本科	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
耿静	董事	女	46	硕士	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
吴桐俊	监事会主席	男	54	-	2016 年 12 月 27 日至 2018 年 6 月 29 日	否
左树民	监事	男	61	-	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	否
刘万臣	职工监事	男	38	-	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	是
孟宪鹏	副总经理	男	38	大专	2016 年 8 月 05 日至 2018 年 6 月 29 日	是
牛秀娟	副总经理	女	35	大专	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	是
苏荣政	财务总监	男	46	大专	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	是
吴懿娜	董事会秘书	女	32	硕士	2015 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张彦森与董事高桂琴系夫妻关系, 董事张彦明与董事张营系父子关系、董事张彦森与董事张彦明系兄弟关系外, 其他董事、监事、高级管理人员之间不存在投资、血缘、任职等情形的关联关系。董事除张营外均在狗不理集团股份有限公司任职, 监事及高级管理人员均只在公司任职。

(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
高桂琴	董事	300,000	0	300,000	1.00%	0
合计		300,000	0	300,000	1.00%	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			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
盛会利	副总经理	离任	无	个人原因
孟宪鹏	无	新任	副总经理	公司发展
傅水胜	总经理	离任	无	公司业务需要
刘婷婷	监事会主席	离任	无	公司发展
张营	董事长	新任	董事长兼总经理	公司发展
吴桐俊	无	新任	监事	公司发展

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、张营，男，1984年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007年6月，毕业于中国传媒大学数学专业，本科学历。2007年7月至2015年6月，任狗不理集团股份有限公司项目投资部经理；自2015年6月30日起任天津狗不理食品股份有限公司董事长，自2016年12月7日起兼任公司总经理，任期至本届董事会届满止。

2、孟宪鹏，男，1979年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于天津市第二商业学校餐饮管理专业，大专学历。1997年7月至2000年12月，任天津狗不理饮食集团公司（狗不理山东路店）服务员；2001年1月至2005年6月，任天津狗不理和平路大酒店服务部部长；2005年6月至2006年8月，任天津狗不理大酒店（水上北路店、中山路店）副经理；2006年8月至2016年8月，任天津狗不理和平路大酒店经理；自2016年8月5日起，任天津狗不理食品股份有限公司副总经理，任期至本届董事会届满止。

3、吴桐俊，1963年4月出生，男，中国籍，无境外永久居留权。1979年6月至1992年6月，任制笔零件一厂职工，1992年7月至1995年7月，任天津电影发行公司业务经理，1995年8月至1998年8月，任天津莎士时装公司业务经理，1998年9月至2016年6月，历任狗不理集团股份有限公司职工、工程部部长和天津狗不理中山路大酒楼有限公司经理。2016年6月至今，任天津狗不理食品股份有限公司动力部部长、监事，监事任期至本届监事会届满止。。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）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	30	15
生产人员	171	170
技术人员	16	37
销售人员	21	10
财务人员	4	4

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

其他	104	36
员工总计	346	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	34	23
专科	32	26
专科以下	278	220
员工总计	346	272

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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，公司引进硕士研究生 1 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。

2、薪酬政策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。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。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 7 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本年度公司核心技术人员未发生变动。

王德生，男，1982 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年 6 月，毕业于天津商业大学食品科学与工程专业，本科学历。2006 年 7 月至今，历任天津狗不理食品有限公司品控检验员、技术部副部长；现任天津狗不理食品股份有限公司技术部科研项目负责人。

吴懿娜，女，1985 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年 6 月，毕业于中国农业大学种子科学与工程专业，本科学历；2010 年 3 月，毕业于天津科技大学营养与食品卫生学专业，研究生学历。2010 年 4 月至 2011 年 4 月，任天津市天拓科学仪器设备有限公司技术支持和销售；2011 年 5 月至今，任天津狗不理食品有限公司技术部品控负责人；现任天津狗不理食品股份有限公司董事会秘书，任期三年，兼任技术总工程师。

杨文冰，男，1985 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月，毕业于天津科技大学制药工程专业，本科学历。2007 年 7 月至今，任天津狗不理食品有限公司技术专员；现任天津狗不理食品股份有限公司技术部新品开发负责人。

第九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
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
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	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》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，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》和《总经理工作细则》，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《投资者关系管理制度》和较为完善的内部控制体系，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

公司于 2016 年 8 月 23 日召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，决定对《公司章程》第二章第十二条的经营范围修订为“经依法登记，公司的经营范围为：速冻食品（速冻面米食品：生制品、熟制品）、糕点【烘烤类糕点（酥皮类、发酵类、月饼）；其他类：发酵面制品（包子）；西式装饰蛋糕类。】；肉制品【酱卤肉制品（酱卤肉类）、肉灌制品（灌肠类、西式火腿）、其他熟肉制品（肉冻类）】生产销售；预包装食品兼散装食品批发兼零售；日用百货、工艺美术品（杨柳青年画除外）批发兼零售；中央厨房：半成品（蔬菜馅类，肉类馅类，海鲜馅类）加工制作，不含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

公司章程的其他条款，尤其是三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项未发生修改事项。

（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	7	① 审议预计 2016 年日常性关联交易的议案； ② 审议 2015 年年度报告及半年报、董事会工作报告、总经理工作报告、财务决算报告、利润分配方案、续聘会计师事务所及房屋租赁等议案； ③ 审议转让河间市农村信用合作联社股金的议案； ④ 审议偶发性关联交易的议案； ⑤ 审议 2016 年半年报及新聘副总经理的议案； ⑥ 审议章程修订的议案； ⑦ 审议 2017 年日常性关联交易预计及聘任总经理的议案。
监事会	3	① 审议 2015 年年度报告及半年报、监事会工作报告、财务决算报告、利润分配方案、续聘会计师事务所的议案； ② 审议 2016 年半年报； ③ 审议股东代表监事及监事会主席变动的议案。
股东大会	5	① 审议 2015 年年度报告及半年报、董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、利润分配方案、续聘会计师事务所及房屋租赁等议案对关联交易； ② 审议预计 2016 年日常性关联交易的议案； ③ 审议偶发性关联交易的议案； ④ 审议章程修订的议案； ⑤ 审议股东代表监事及监事会主席变动的议案。

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，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、实现股东价值最大化。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（一）资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，公司对其拥有的办公设备、生产设备、交通工具等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。公司在资产方面独立。

（二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（三）业务独立情况

公司目前使用的商标、专利及生产经营场所由控股股东狗不理集团授权公司无偿使用，授权使用期限均较长；公司使用的专利方法由公司自行研发，因狗不理集团考虑到未来发展规划和融资战略，故以其名义申请专利；生产经营用房由公司自行建造并承担相应费用，因房产所在土地的使用权属于狗不理集团，故该房产登记于狗不理集团名下。为了保证公司正常生产经营，狗不理集团与公司签署了无偿使用商标、无偿使用厂房、无偿独占使用专利的合同。此外，公司拥有的核心工艺“半发酵面皮工艺及生产控制、馅料生产及配料工艺和生物保鲜包馅面食制作工艺”经过近 160 年的传承，具有其独创性和不可替代性。以及，为实现公司主要产品——包子的全自动化生产，公司已与天津科技大学合作研发了“一种连续高效节能的包子加工工艺”，公司对该研发成果拥有共同所有权，并以共同所有人的身份申请了专利。

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构。公司的主要资源要素对控股股东狗不理集团存在一定程度的依赖性，但是并未对公司持续性经营能力造成重大影响。

（四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（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

无

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0042 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 53 层
审计报告日期	2017-04-10
注册会计师姓名	侯杏倩、钱敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： CAC 证审字[2017]0042 号 天津狗不理食品股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的天津狗不理食品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：侯杏倩 中国注册会计师：钱敏 中国 天津2017 年 4 月 10 日	

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告
二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	9,554,183.49	9,952,541.71
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、（二）	3,990,747.05	3,718,066.44
预付款项	六、（三）	209,521.22	798,882.80
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	153,450.00	21,850.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	9,585,962.03	8,687,689.01
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	23,493,863.79	23,179,029.96
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、（六）	-	9,980,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（七）	40,926,239.71	44,116,460.72
在建工程	六、（八）	-	1,083,903.44
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、（九）	50,205.06	63,897.42

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十)	24,824,585.70	27,517,871.10
递延所得税资产	六、(十一)	71,751.85	50,508.83
其他非流动资产	六、(十二)	2,400,000.00	274,529.91
非流动资产合计	-	68,272,782.32	83,087,171.42
资产总计	-	91,766,646.11	106,266,201.38
流动负债：	-		
短期借款	六、(十四)	10,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	17,408,802.92	19,849,085.90
预收款项	六、(十六)	1,659,804.27	714,248.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	1,283,770.60	1,341,286.29
应交税费	六、(十八)	724,725.64	1,082,061.39
应付利息	六、(十九)	41,204.17	189,688.88
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(二十)	4,567,126.99	20,587,185.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,685,434.59	63,763,556.15
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	六、(二十一)	709,383.33	799,383.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	709,383.33	799,383.33
负债合计	-	36,394,817.92	64,562,939.48
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	六、(二十二)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十三)	7,466,208.81	7,466,208.81
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十四)	3,371,544.73	2,007,287.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十五)	14,534,074.65	2,229,765.91
归属于母公司所有者权益合计	-	55,371,828.19	41,703,261.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	55,371,828.19	41,703,261.90
负债和所有者权益总计	-	91,766,646.11	106,266,201.38

法定代表人: 张营 主管会计工作负责人: 苏荣政 会计机构负责人: 苏荣政

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	-	4,420,393.41	3,181,480.45
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	-	2,819,459.62	5,445,655.70
预付款项	-	183,621.22	771,982.80
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(一)	153,450.00	21,850.00
存货	-	9,517,829.68	8,520,854.85
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	17,094,753.93	17,941,823.80
非流动资产:	-		
可供出售金融资产		-	9,980,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(二)	2,276,828.02	2,276,828.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,715,083.53	43,828,062.79
在建工程	-	-	1,083,903.44
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	-	50,205.06	63,897.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	24,824,585.70	27,517,871.10
递延所得税资产	-	39,235.66	22,230.46
其他非流动资产	-	2,400,000.00	274,529.91
非流动资产合计	-	70,305,937.97	85,047,323.14
资产总计	-	87,400,691.90	102,989,146.94
流动负债:	-		
短期借款	-	10,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,362,962.27	19,836,985.80
预收款项	-	1,526,137.97	360,991.36
应付职工薪酬	-	1,068,780.94	1,126,296.64
应交税费	-	447,080.26	714,084.39
应付利息	-	41,204.17	189,688.88
应付股利	-	-	-
其他应付款	十二、(三)	8,060,985.73	20,393,059.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	38,507,151.34	62,621,106.07
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

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	-	709,383.33	799,383.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	709,383.33	799,383.33
负债合计	-	39,216,534.67	63,420,489.40
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,243,036.83	9,243,036.83
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	894,112.04	32,562.07
未分配利润	-	8,047,008.36	293,058.64
所有者权益合计	-	48,184,157.23	39,568,657.54
负债和所有者权益合计	-	87,400,691.90	102,989,146.94

法定代表人：张莹主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	100,376,481.75	89,489,643.61
其中：营业收入	六、(二十六)	100,376,481.75	89,489,643.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	89,386,937.64	83,376,904.13
其中：营业成本	六、(二十六)	66,791,471.65	62,188,074.01
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	-	-	-
营业税金及附加	-	1,896,450.75	836,323.56
销售费用	六、(二十七)	11,770,090.28	9,404,124.88
管理费用	六、(二十八)	8,270,765.76	8,721,179.68
财务费用	六、(二十九)	573,187.13	2,189,592.04
资产减值损失	六、(三十)	84,972.07	37,609.96
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、(三十一)	4,570,840.00	598,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	15,560,384.11	6,711,539.48
加：营业外收入	六、(三十二)	2,665,000.00	1,296,931.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十三)	6,902.82	1,233.33
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,218,481.29	8,007,237.98
减：所得税费用	六、(三十四)	4,549,915.00	1,995,429.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,668,566.29	6,011,808.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	696,346.29
归属于母公司所有者的净利润	-	13,668,566.29	6,011,808.56
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	13,668,566.29	6,011,808.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,668,566.29	6,011,808.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	十三、(三)	0.46	0.20
(二) 稀释每股收益	十三、(三)	0.46	0.20

法定代表人：张莹主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	89,334,337.57	80,715,185.85
减：营业成本	十二、(四)	67,542,551.49	62,452,922.04
营业税金及附加	-	1,639,574.98	605,165.83
销售费用	-	7,114,917.39	4,431,559.94
管理费用	-	8,187,709.74	8,667,511.67
财务费用	-	522,716.75	2,173,147.30
资产减值损失	-	68,020.78	35,787.88
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）	-	4,570,840.00	598,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	8,829,686.44	2,947,891.19
加：营业外收入	-	2,665,000.00	1,187,808.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,351.29	1,233.33
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	11,489,335.15	4,134,466.19
减：所得税费用	-	2,873,835.46	1,035,506.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	8,615,499.69	3,098,959.92
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,615,499.69	3,098,959.92
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-		
(二) 稀释每股收益	-		

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	120,492,478.75	105,598,546.69
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、(三十五)	25,820,148.67	23,664,716.64
经营活动现金流入小计	-	146,312,627.42	129,263,263.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	61,451,437.70	56,876,479.72
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	-	19,335,161.61	15,463,290.26
支付的各项税费	-	16,080,410.74	11,564,616.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	46,998,635.48	52,041,511.30
经营活动现金流出小计	-	143,865,645.53	135,945,898.07
经营活动产生的现金流量净额		2,446,981.89	-6,682,634.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	9,980,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	4,570,840.00	598,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,550,840.00	598,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,717,918.45	6,452,554.56
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000.00

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,717,918.45	6,952,554.56
投资活动产生的现金流量净额	-	7,832,921.55	-6,353,754.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
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	-	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	678,261.66	1,508,952.75
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	40,678,261.66	41,508,952.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,678,261.66	-1,508,952.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-398,358.22	-14,545,342.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,952,541.71	24,497,883.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,554,183.49	9,952,541.71

法定代表人：张萱主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(六) 母公司现金流量表苏荣政

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	108,312,517.65	84,209,703.45
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,673,836.46	15,622,098.60
经营活动现金流入小计	-	135,986,354.11	99,831,802.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,553,203.38	48,271,324.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,503,686.87	13,317,406.31
支付的各项税费	-	12,264,798.92	9,016,735.63
支付其他与经营活动有关的现金		43,581,856.31	40,307,622.13
经营活动现金流出小计	-	131,903,545.48	110,913,088.07
经营活动产生的现金流量净额	十二、(五)	4,082,808.63	-11,081,286.02
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	9,980,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	4,570,840.00	598,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	14,550,840.00	598,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,716,474.01	6,428,691.56
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,716,474.01	6,928,691.56
投资活动产生的现金流量净额	-	7,834,365.99	-6,329,891.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	678,261.66	1,508,952.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	40,678,261.66	41,508,952.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,678,261.66	-1,508,952.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,238,912.96	-18,920,130.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,181,480.45	22,101,610.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,420,393.41	3,181,480.45

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

(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	30,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	2,007,287.18	-	2,229,765.91	-	41,703,261.90
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	30,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	2,007,287.18	-	2,229,765.91	-	41,703,261.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,257.55	-	12,304,308.74	-	13,668,566.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,668,566.29	-	13,668,566.29
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,257.55	-	-1,364,257.55	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,364,257.55	-	-1,364,257.55	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	3,371,544.73	-	14,534,074.65	-	55,371,828.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	20,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	5,842,908.04	-	15,227,962.77	-	41,570,870.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	5,842,908.04	-	15,227,962.77	-	41,570,870.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	6,966,208.81	-	-	-	-3,835,620.86	-	-12,998,196.86	-	132,391.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,011,808.56	-	6,011,808.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	320,468.55	-	-5,699,886.02	-	-5,379,417.47
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	320,468.55	-	-320,468.55	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,379,417.47	-	-5,379,417.47
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	-4,156,089.41	-	-13,310,119.40	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	10,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	-4,156,089.41	-	-13,310,119.40	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	2,007,287.18	-	2,229,765.91	41,703,261.90

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

（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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	9,243,036.83	-	-	-	32,562.07	293,058.64	39,568,657.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	9,243,036.83	-	-	-	32,562.07	293,058.64	39,568,657.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	861,549.97	7,753,949.72	8,615,499.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,615,499.69	8,615,499.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	861,549.97	-861,549.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	861,549.97	-861,549.97	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	9,243,036.83	-	-	-	894,112.04	8,047,008.36	48,184,157.23

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,156,089.41	10,536,780.19	34,692,869.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,156,089.41	10,536,780.19	34,692,869.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	9,243,036.83	-	-	-	-4,123,527.34	-10,243,721.55	4,875,787.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,098,959.92	3,098,959.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,776,828.02	-	-	-	-	-	1,776,828.02
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	1,776,828.02	-	-	-	-	-	1,776,828.02
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	32,562.07	-32,562.07	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	32,562.07	-32,562.07	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	-4,156,089.41	-13,310,119.40	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	10,000,000.00	-	-	-	7,466,208.81	-	-	-	-4,156,089.41	-13,310,119.40	0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	9,243,036.83	-	-	-	32,562.07	293,058.64	39,568,657.54

法定代表人：张营主管会计工作负责人：苏荣政会计机构负责人：苏荣政

天津狗不理食品股份有限公司 财务报表附注

2016 年度

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津狗不理食品股份有限公司

组织形式：股份有限公司

注册地址：天津市西青经济开发区赛达七支路2号

营业期限：2005年8月10日至长期

实收资本：人民币叁仟万元

法定代表人：张营

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：食品业

公司经营范围：速冻食品（速冻面米食品：生制品、熟制品）、糕点[烘烤类糕点（酥皮类、发酵类、月饼）；其他类：发酵面制品（包子）；西式装饰蛋糕类。]；肉制品[酱卤肉制品（酱卤肉类）、肉灌制品（灌肠类、西式火腿）、其他熟肉制品（肉冻类）]生产销售；预包装食品兼散装食品批发兼零售；日用百货、工艺美术品（杨柳青年画除外）批发兼零售；中央厨房：半成品（蔬菜馅类，肉类馅类，海鲜馅类）加工制作，不含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（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）

(三) 公司历史沿革

天津狗不理食品股份有限公司（以下简称本公司）前身是天津狗不理食品有限公司（以下简称“狗不理食品”），于2005年8月10日在天津市工商行政管理局西青分局登记注册，领取了天津市工商行政管理局西青分局核发的注册号为1201111005636《企业法人营业执照》。成立时注册资本、实收资本为人民币500,000.00元，其中：天津狗不理集团有限公司（以下简称“狗不理集团”）出资额为475,000.00元，占注册资本总额的95.00%，张彦明出资额为25,000.00元，占注册资本总额的5.00%。此次出资业经天津市新华有限责任会计师事务所以津新验（2005）第0306号验资报告验证。

2008年6月，根据狗不理食品股东会决议，股东张彦明将其持有的本公司5%的出资额（2.5

万元人民币)转让给狗不理集团,本次股权转让完成后,狗不理食品的股权结构变更为:狗不理集团出资额为500,000.00元,占注册资本总额的100.00%。狗不理食品于2008年6月2日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》,公司类型变更为有限责任公司(法人独资)。

2008年10月8日,股东狗不理集团更名为狗不理集团股份有限公司。

2013年9月,根据狗不理食品股东决议规定,增加注册资本19,500,000.00元,由狗不理集团以货币出资,变更后注册资本、实收资本为人民币20,000,000.00元,股权结构变更为:狗不理集团出资额为20,000,000.00元,占注册资本总额的100.00%。此次增资业经天津市广远有限责任会计师事务所津广远内验(2013)第2352L号验资报告验证。狗不理食品于2013年9月22日取得了天津市工商行政管理局西青分局换发的变更后的《企业法人营业执照》。

2015年5月,根据狗不理食品股东决议规定,股东狗不理集团将其持本公司1%的股权转让给高桂琴。本次股权转让后,狗不理食品的股权结构变更为:狗不理集团出资额为19,800,000.00元,占注册资本总额的99.00%,高桂琴出资额为200,000.00元,占注册资本总额的1.00%。狗不理食品于2015年5月28日取得了天津市西青区市场和质量技术监督局、天津市国家税务局换发的注册号为120111000012877的《营业执照》。

2015年6月26日,根据狗不理食品临时股东会会议决议规定,将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司;以狗不理食品截止2015年5月31日经审计的净资产39,243,036.83元折合股份公司股份30,000,000.00股,每股面值1元,其余未折股净资产9,243,036.83元计入资本公积,变更后的注册资本、实收资本为人民币30,000,000.00元,其中:狗不理集团出资额为29,700,000.00元,占注册资本总额的99.00%,高桂琴出资额为300,000.00元,占注册资本总额的1.00%。此次公司类型变更业经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)以CHW津验字[2015]0037号验资报告验证。

2015年10月20日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函(2015)6920号文件《关于同意天津狗不理食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

2016年8月11日,本公司取得了天津市市场和质量监督管理委员会换发的统一社会信用代码为911201117773400901U的《营业执照》。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、

企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,并且被投资方的相关活动由合同安排所决定,本公司需要评估这些合同安排,以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下,本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据,从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项:

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序,或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在

关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,调整合并资产负债表的期初数,并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益,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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数;将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如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,则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得

时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

本公司对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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方及其他组合	受同一控制人控制的关联方应收款项以及上市费用、员工备用金、社保公积金、保证金、押金等性质的应收款项	综合考查组合内债务人信用状况以及性质特殊的应收款项发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	50	20
2 年 3 年	100	50
3 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时按加权平均法计价。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或适当管理层批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用,应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价,资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润;购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用,计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用,不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除,溢价收入不足冲减的,应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本;不满足上述前提的非货币性资产交换,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额,计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的,应当先将该差额冲减减值准备,减值准备不足以冲减的部分,计入当期损益。

2、后续计量及损益确认:

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算,按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算,除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可

收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 0—5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10—30 年	3.17—9.50
机器设备	5—10 年	9.50—19.00
运输设备	8 年	11.88—12.50
电子设备及其他	5—10 年	9.50—19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产并计提折旧。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益

具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不

利影响：

- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处
置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，
减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，
以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残
值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项
费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚
可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
装修费	5	企业所得税法实施条例
附属设施	10	企业所得税法实施条例
房屋工程支出	25	合同约定的使用期限

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或
补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职
工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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，并计入当期损
益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，
并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度
报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应

付职工薪酬。

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司于商品发出，取得收货方或收货方委托的物流公司签收的出库单后，即确认销售商品收入的实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十九）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十一）经营租赁

经营租赁的会计处理：

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 5、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 6、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在税金及附加科目核算。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计变更			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无			

（二十四）前期会计差错更正

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

1、弥补亏损
2、按 10%提取法定盈余公积金
3、经股东大会同意提取任意公积金
4、分配股利

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
防洪费	按实际缴纳的增值税计算缴纳	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津狗不理集团速冻食品有限公司	天津市	天津市和平区辽宁路114号	50	批发、零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

本公司于 2015 年 5 月与狗不理集团签订股权转让协议，受让天津狗不理集团速冻食品有限公司 100.00%股份，转让价格为 50 万元，转股情况已于 2015 年 5 月 28 日办理完毕工商变更登记手续。

2015 年 5 月 31 日天津狗不理集团速冻食品有限公司开始纳入本公司合并报表范围。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。故本公司股改报告自 2013 年初即开始合并资产负债表，自 2013 年度开始合并利润表及现金流量表。

六、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	237,229.19	473,419.28
银行存款	9,316,954.30	9,479,122.43
其他货币资金		
合计	9,554,183.49	9,952,541.71

（二）应收账款

1、应收账款账龄情况：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	4,264,006.83	100.00	273,259.78	3,913,754.15	100.00	195,687.71
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	4,264,006.83	100.00	273,259.78	3,913,754.15	100.00	195,687.71

2、应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
天猫技术平台	往来款	982,451.09	1 年以内	23.04
天津市风帆工贸有限公司	往来款	826,899.00	1 年以内	19.39
广州金粤丰食品贸易发展有限公司	往来款	698,578.64	1 年以内	16.38
北京梓翔盛世商贸有限公司	往来款	435,303.91	1 年以内	10.21
天津华润万家生活超市有限公司	往来款	295,209.23	1 年以内	6.92
合 计		3,238,441.87		75.94

年末应收账款前五名金额 3,238,441.87 元，占应收账款年末余额的 75.94%。

3、年末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

（三）预付款项

1、预付款项账龄情况：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	209,521.22	100.00	798,882.80	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	209,521.22	100.00	798,882.80	100.00

预付账款年末余额 209,521.22 元，较年初减少了 589,361.58 元，减少比例为 73.77% %，主要为减少了预付日常经营款项导致。

2、预付款项金额前三名单位情况：

单位名称	金额	发生时间
五得利集团深州面粉有限公司	120,371.00	2016 年
中国石化销售有限公司天津石油分公司	59,150.22	2016 年
天猫技术平台	30,000.00	2016 年
合 计	209,521.22	

3、本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄情况：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	159,000.00	95.10	7,950.00	23,000.00	81.57	1,150.00
1 至 2 年	3,000.00	1.79	600.00			
2 至 3 年						
3 年以上	5,197.60	3.11	5,197.60	5,197.60	18.43	5,197.60
合计	167,197.60	100.00	13,747.60	28,197.60	100.00	6,347.60

2、其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	29.90
杭州贝购科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	29.90
北京优之行科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	17.94
深圳市顺丰电子商务有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.98
天津市人人乐商业有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	3.59
合计		146,000.00		87.31

年末其他应收款前五名金额 146,000.00 元，占其他应收款年末余额的 87.31%。

3、其他应收款金额 2016 年年末数比 2015 年年末数增加 139,000.00 元，增加比例为 492.95%，主要是本年度本企业增加了线上销售支付的保证金导致。

4、其他应收款年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(五) 存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,419,797.10		5,419,797.10	4,801,268.83		4,801,268.83
库存商品	3,651,877.41		3,651,877.41	3,886,420.18		3,886,420.18
发出商品	514,287.52		514,287.52			
合 计	9,585,962.03		9,585,962.03	8,687,689.01		8,687,689.01

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项 目	年末余额	年初余额
采用成本计量的可供出售金融资产		9,980,000.00
其中：可供出售权益工具		9,980,000.00
合 计		9,980,000.00

2、2016 年 6 月经《天津狗不理食品股份有限公司第一届董事会第五次会议决议》同意将本公司持有的河间市农村信用合作联社 10778400 股，以每股 1.35 元的价格全部转让给河北沧州农村商业银行股份有限公司，转让款 14,550,840.00 元。2016 年 6 月 8 日本公司收到河北沧州农村商业银行股份有限公司的转让款 14,550,840.00 元，投资成本 9,980,000.00 元，取得投资收益 4,570,840.00 元。

(七) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	53,269,615.72	2,483,017.80	138,056.40	55,614,577.12
其中：房屋建筑物	86,396.00			86,396.00
机器设备	45,419,503.20	2,399,048.72	52,646.14	47,765,905.78
电子设备及其他	6,288,748.72	83,969.08	85,410.26	6,287,307.54
运输设备	1,474,967.80			1,474,967.80
二、累计折旧合计：	9,153,155.00	5,666,335.99	131,153.58	14,688,337.41
其中：房屋建筑物	82,076.20			82,076.20

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	5,607,919.06	4,712,414.07	50,013.84	10,270,319.29
电子设备及其他	2,994,116.65	775,435.60	81,139.74	3,688,412.51
运输设备	469,043.09	178,486.32		647,529.41
三、固定资产账面净值合计:	44,116,460.72			40,926,239.71
其中: 房屋建筑物	4,319.80			4,319.80
机器设备	39,811,584.14			37,495,586.49
电子设备及其他	3,294,632.07			2,598,895.03
运输设备	1,005,924.71			827,438.39
四、减值准备合计:				
其中: 房屋建筑物				
机器设备				
电子设备及其他				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计:	44,116,460.72			40,926,239.71
其中: 房屋建筑物	4,319.80			4,319.80
机器设备	39,811,584.14			37,495,586.49
电子设备及其他	3,294,632.07			2,598,895.03
运输设备	1,005,924.71			827,438.39

(八) 在建工程

1、重大在建工程项目变动情况:

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程进度 (%)	资金来源
制冷工程及设备	307,151.30	68,376.07	375,527.37			100.00	自筹
成型机	776,752.14		776,752.14			100.00	自筹
热浸锌铁托盘		190,769.23	190,769.23			100.00	自筹
合 计	1,083,903.44	259,145.30	1,343,048.74				

2、年末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

3、本账户 2016 年年末余额较 2015 年年末数减少 1,083,903.44 元, 减少 100.00 %, 主要为在建工程完工转入固定资产所致。

(九) 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	68,461.54			68,461.54
软 件	68,461.54			68,461.54
二、累计摊销合计	4,564.12	13,692.36		18,256.48
软 件	4,564.12	13,692.36		18,256.48
三、无形资产账面净值合计	63,897.42			50,205.06
软 件	63,897.42			50,205.06
四、减值准备合计				
软 件				
无形资产账面价值合计	63,897.42			50,205.06
软 件	63,897.42			50,205.06

注：(1) 无形资产本期无增加。

(2) 本期无形资产摊销额为 13,692.36 元。

(3) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 额	本年摊销 额	其他减少 额	年末余额	其他减少 的原因
厂房工程支出	16,069,131.3		896,803.97		15,172,327.3	
一期附属设施	731,182.34		279,259.36		451,922.98	
二期附属设施	6,940,629.15		762,950.00		6,177,679.15	
装修费	3,776,928.25	203,000.00	957,272.07		3,022,656.18	
合 计	27,517,871.1	203,000.00	2,896,285.4		24,824,585.7	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	71,751.85	50,508.83
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	71,751.85	50,508.83

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	287,007.38	202,035.31
小 计	287,007.38	202,035.31

(十二) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款		274,529.91
预付设备款	2,400,000.00	
合 计	2,400,000.00	274,529.91

其他非流动资产本年年末余额 2,400,000.00 元较年初增加了 2,125,470.09 元，增加比例为 774.22%，主要是由于本公司预付科麦(上海)烘焙食品贸易有限公司购买设备款导致。

(十三) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	202,035.31	84,972.07			287,007.38
合 计	202,035.31	84,972.07			287,007.38

(十四) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
大华银行（中国）有限公司天津分行	10,000,000.00	天津市和平区和平路 320-324 号房地产
合 计	10,000,000.00	

该抵押借款的房地产抵押合同于 2016 年 12 月 1 日由狗不理集团股份有限公司与大华银行（中国）有限公司天津分行签订，上述房地产为狗不理集团股份有限公司所有，履行债务期限为 2016 年 12 月 1 日至 2017 年 11 月 30 日。

（十五）应付账款

1、应付账款账龄情况：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,408,802.92	100.00	18,208,122.80	91.73
1-2 年			1,640,963.10	8.27
2-3 年				
3 年以上				
合 计	17,408,802.92	100.00	19,849,085.90	100.00

2、本账户年末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本账户年末应付账款中无欠关联方款项。

（十六）预收款项

1、预收款项账龄情况：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,659,804.27	100.00	555,628.07	77.79
1-2 年			156,497.28	21.91
2-3 年			738.80	0.10
3 年以上			1,384.00	0.20
合 计	1,659,804.27	100.00	714,248.15	100.00

2、本账户年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联

方款项。

（十七）应付职工薪酬

1、短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本年应付	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,097,836.30	16,237,160.13	16,237,160.13	1,097,836.30
二、职工福利费		305,527.18	305,527.18	
三、社会保险费	48,468.35	772,734.05	772,734.05	48,468.35
其中：1. 医疗保险费	39,558.00	699,416.24	699,416.24	39,558.00
2. 工伤保险费	5,745.72	42,243.43	42,243.43	5,745.72
3. 生育保险费	3,164.63	31,074.38	31,074.38	3,164.63
四、住房公积金	27,347.00	469,942.00	469,942.00	27,347.00
五、工会经费和职工教育经费	82,106.23	105,299.09	162,814.79	24,590.53
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
十、因解除劳动关系给予的补偿		14,009.60	14,009.60	
合计	1,255,757.88	17,904,672.05	17,962,187.75	1,198,242.18

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	年初余额	本年应缴	本年缴付	年末余额
一、基本养老保险费	按月提取缴纳	按照上年工资的 19% 计算	78,552.06	1,248,633.93	1,248,633.92	78,552.07
二、失业保险费	按月提取缴纳	按照上年工资的 1.5% 计算	6,976.35	60,608.63	60,608.63	6,976.35
合计			85,528.41	1,309,242.56	1,309,242.55	85,528.42

（十八）应交税费

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	311,965.63	294,817.29
增值税	358,815.32	688,631.97
地方教育费附加	7,176.31	14,060.34
城市维护建设税	25,117.07	49,211.16
教育附加	10,764.46	21,090.49
代扣代缴个人所得税	7,298.70	7,219.98
防洪费	3,588.15	7,030.16
合计	724,725.64	1,082,061.39

(十九) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
大华银行	41,204.17	189,688.88
合计	41,204.17	189,688.88

(二十) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,505,076.99	98.64	20,569,708.64	99.92
1-2 年	59,350.00	1.30	17,476.90	0.08
2-3 年	2,700.00	0.06		
3 年以上				
合计	4,567,126.99	100.00	20,587,185.54	100.00

2、本账户年末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位狗不理集团股份有限公司的款项为 3,500,000.00 元。

3、年末其他应付款大额明细

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
狗不理集团股份有限公司	3,500,000.00	1 年以内	往来款
职工押金	387,451.00	1 年以内、1-2 年	职工押金

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
天津市祁强包装制品有限公司	28,000.00	1-2 年	保证金
孙丽华	24,788.61	1 年以内	未付报销款
姚志勇	14,309.83	1 年以内	未付报销款
合计	3,954,549.44		

年末其他应付款前五名金额 3,954,549.44 元，占其他应付款年末余额的 86.59%。

（二十一）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
政府补助	799,383.33		90,000.00	709,383.33
合计	799,383.33		90,000.00	709,383.33

2、政府补助明细情况

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中欧中小企业节能减 排科研合作资金项目	799,383.33		90,000.00		709,383.33	与资产相关
合计	799,383.33		90,000.00		709,383.33	

2013 年 11 月 1 日，狗不理集团与本公司签订《关于中欧中小企业节能减排科研合作资金项目实施协议》，由本公司负责项目的具体实施，并允许本公司使用其收到的项目政府补助资金 300 万元中的 180 万元。本公司将收到的狗不理集团拨付的政府补助资金 1,800,000.00 元计入递延收益，其中：用于购入检测设备的 900,000.00 元，在相关资产使用寿命内（10 年）平均分配，计入当期损益，2014 年度确认营业外收入—政府补助 12,808.34 元，2015 年度确认营业外收入—政府补助 87,808.33 元；用于购买该项目用原材料的 800,000.00 元和用于该项目燃料动力费用的 100,000.00 元，于支出发生时确认营业外收入—政府补助 900,000.00 元。本公司本年度将用于 10 年平均分配的收益 90,000.00 元确认营业外收入—政府补助。

（二十二）股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
狗不理集团股份有限公司	29,700,000.00	99.00			29,700,000.00	99.00
高桂琴	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

以上实收资本，业经中审华寅五洲会计师事务所 CHW 津验字（2015）第 0037 号报告书验证。

（二十三）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、资本溢价（股本溢价）	7,466,208.81			7,466,208.81
（1）投资者投入的资本	7,466,208.81			7,466,208.81
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	7,466,208.81			7,466,208.81
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	7,466,208.81			7,466,208.81

本公司于 2015 年 5 月受让本公司的母公司狗不理集团持有的天津狗不理集团速冻食品有限公司 100.00%股份，为同一控制下的企业合并。

（二十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	2,007,287.18	1,364,257.55		3,371,544.73
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他				
合计	2,007,287.18	1,364,257.55		3,371,544.73

(二十五) 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	2,229,765.91
调整前年初未分配利润	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	2,229,765.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,668,566.29
减：提取法定盈余公积	1,364,257.55
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
股改结转	
年末分配利润	14,534,074.65

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本年金额	上年金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	100,376,481.75	89,489,643.61
2、其他业务收入		
合计	100,376,481.75	89,489,643.61
二、营业成本		
1、主营业务成本	66,791,471.65	62,188,074.01
2、其他业务成本		
合计	66,791,471.65	62,188,074.01

项目	本年金额	上年金额
毛利	33,585,010.10	27,301,569.60

2、主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
速冻包子	41,546,523.82	29,586,330.35	11,960,193.47
气调保鲜包子	12,014,058.23	6,576,597.03	5,437,461.20
速冻面点礼包	21,433,748.63	12,721,224.33	8,712,524.30
其他	25,382,151.07	17,907,319.94	7,474,831.13
合计	100,376,481.75	66,791,471.65	33,585,010.10
项目	上年金额		
	收入	成本	毛利
速冻包子	34,151,469.31	27,869,224.89	6,282,244.42
气调保鲜包子	20,233,738.72	12,467,800.35	7,765,938.37
速冻面点礼包	17,042,052.29	12,473,822.51	4,568,229.78
其他	18,062,383.29	9,377,226.26	8,685,157.03
合计	89,489,643.61	62,188,074.01	27,301,569.60

3、主营业务收入按地区分类：（金额单位：万元）

项目	本年金额	上年金额
华北地区	541.89	781.37
华南地区	295.35	307.97
华中地区	150.31	136.28
东北地区	269.38	302.58
华东地区	330.35	362.21
西北地区	82.33	100.13
外埠合计	1,669.61	1,990.54
天津市区	8,368.04	6,958.42

项目	本年金额	上年金额
合计	10,037.65	8,948.96

4、本公司 2016 年前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	5,938,056.60	5.92
天津狗不理餐饮连锁有限公司	5,359,763.14	5.34
狗不理集团股份有限公司	4,485,639.67	4.47
桂发祥十八街麻花总店	3,240,876.58	3.23
广州金粤丰食品贸易发展有限公司	2,378,001.11	2.37
合计	21,402,337.10	21.33

(二十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,602,868.97	2,773,012.37
物料消耗	86,512.32	93,854.93
租赁费	657,057.43	528,740.39
装修费	957,272.07	857,787.58
差旅费	320,514.84	240,833.46
办公费用	250,851.91	288,295.56
排污费	91,258.20	78,792.60
检测费	514,703.01	721,742.94
邮电费	241,487.31	75,860.33
运杂费	134,198.23	1,265,554.71
广告业务宣传费	283,018.87	
会务费		35,065.00
折旧及摊销	1,266,484.58	870,766.85
实物折扣	1,215,097.01	1,366,393.88
水费	1,136.00	
电费	54,196.08	

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上年金额
修理费	322,470.71	
清洁费	85,487.70	
其它	477,690.04	207,424.28
合计	11,770,090.28	9,404,124.88

(二十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,413,158.13	3,427,000.10
技术开发费	3,096,425.13	1,885,811.63
税费	424,970.81	1,082,206.29
折旧及摊销	997,917.55	1,012,459.02
业务招待费	17,923.73	20,658.77
其它	320,370.41	1,293,043.87
合计	8,270,765.76	8,721,179.68

(二十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	529,776.95	2,189,336.08
减：利息收入	30,007.50	34,935.01
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	73,417.68	35,190.97
合计	573,187.13	2,189,592.04

(三十) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	84,972.07	37,609.96
合计	84,972.07	37,609.96

(三十一) 投资收益

投资收益明细：

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,570,840.00	598,800.00
剩余股权公允价值调整		
合计	4,570,840.00	598,800.00

投资收益本期较上期增加 663.33%，主要系本公司转让河间市农村信用合作联社的股权，取得投资收益 4,570,840.00 元所致。

（三十二）营业外收入

1、 营业外收入分项目列示：

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	2,640,000.00	2,640,000.00	1,296,931.83	1,296,931.83
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	25,000.00	25,000.00		

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,665,000.00	2,665,000.00	1,296,931.83	1,296,931.83

2、政府补助明细：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目补助资金	90,000.00	87,808.33	与资产相关
中欧中小企业节能减排科研合作资金项目补助资金		900,000.00	与收益相关
天津市名牌产品奖励		200,000.00	与收益相关
社会保险补贴		109,123.50	与收益相关
在全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业给予一次性奖励	1,000,000.00		与收益相关
以上市挂牌为目的的完成股份制改造的企业给予的奖励	200,000.00		与收益相关
中华传统蒸制含馅面食谷类食品工业化加工关键技术研究及装备开发经费	150,000.00		与收益相关
以上市挂牌为目的的完成股份制改造的企业及在全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业的奖励	1,200,000.00		与收益相关
合计	2,640,000.00	1,296,931.83	

(三十三) 营业外支出

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,902.82	6,902.82	1,233.33	1,233.33
其中：固定资产处置损失	6,902.82	6,902.82	1,233.33	1,233.33
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他				
合计	6,902.82	6,902.82	1,233.33	1,233.33

(三十四) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,571,158.02	2,004,831.91
递延所得税调整	-21,243.02	-9,402.49
合计	4,549,915.00	1,995,429.42

(三十五) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	23,125,141.17	22,332,849.80
存款利息收入	30,007.50	34,935.01
营业外收入	2,665,000.00	1,296,931.83
合计	25,820,148.67	23,664,716.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	4,696,910.37	9,404,124.88
管理费用	345,746.38	8,721,179.68
银行手续费	73,417.68	35,190.97
往来款	41,882,561.05	33,881,015.77
合计	46,998,635.48	52,041,511.30

(三十六) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,668,566.29	6,011,808.56
加: 资产减值准备	84,972.07	37,609.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,666,335.99	5,304,562.26
无形资产摊销	13,692.36	4,564.12
长期待摊费用摊销	2,896,285.40	2,258,254.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	6,902.82	1,233.33
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	529,776.95	2,189,336.08
投资损失 (收益以“—”号填列)	-4,570,840.00	-598,800.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-21,243.02	-9,402.49
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-898,273.02	2,237,313.23
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	695,529.37	-8,701,187.87
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-15,624,723.32	-15,417,926.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,446,981.89	-6,682,634.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,554,183.49	9,952,541.71
减: 现金的期初余额	9,952,541.71	24,497,883.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-398,358.22	-14,545,342.05

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	9,554,183.49	9,952,541.71
其中：库存现金	237,229.19	473,419.28
可随时用于支付的银行存款	9,316,954.30	9,479,122.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	9,554,183.49	9,952,541.71
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、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
							期初金额	期末金额			
狗不理集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	和平区和平路320号	张彦森	10306974-8	批发零售	7500万元	7500万元	99.00	99.00	张彦森、高桂琴

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质
天津狗不理集团速冻食品有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	天津市和平区辽宁路114号	张彦森	23882893-2	批发零售

子公司全称	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	期初金额 (万元)	期末金额 (万元)		
天津狗不理集团速冻食品有限公司	50	50	100.00	100.00

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码（统一社会信用代码）
天津狗不理餐饮连锁有限公司	受同一控股股东控制	911201017773408646
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201047803128137
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	79251181-X
天津狗不理集团物流有限公司	受同一控股股东控制	74402456-6
天津市狗不理快餐有限公司	受同一控股股东控制	911201017275058X0
天津狗不理集团房屋租赁有限公司	受同一控股股东控制	77733276-8
天津狗不理集团劳务服务有限公司	受同一控股股东控制	77732890-2
狗不理商贸(北京)有限公司	受同一控股股东控制	91110101665649242N
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	67943802-4
前门狗不理快餐(北京)有限公司	受同一控股股东控制	9111010267056318D
天津狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201026818891902
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	受同一控股股东控制	55343434-3
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	91120104566132993R
天津狗不理津龙炖品大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	911201045832977140
天津民泰大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	58329774-9
天津狗不理东湖大酒店有限公司	受同一控股股东控制	911201100520685179
狗不理和平里(北京)大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	07411541-7
天津狗不理人力资源管理有限公司	受同一控股股东控制	91120110058714233H
天津狗不理先锋大酒楼有限公司	受同一控股股东控制	59874581-5
天津狗不理杨柳青餐饮有限公司	受同一控股股东控制	30060472-X
天津狗不理风情街餐饮有限公司	受同一控股股东控制	09356700-5
天津狗不理电子商务有限公司	受同一控股股东控制	06404614-7
天津狗不理双街餐饮有限公司	受同一控股股东控制	30045390-9
天津狗不理餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制	32855710-1
张彦森	共同实际控制人、董事	
高桂琴	共同实际控制人、董事	
天津同仁堂集团股份有限公司	受同一实际控制人控制	91120000103542718C
天津宏仁堂药业有限公司	受同一实际控制人控制	9112010610315706X8
天津同仁投资有限公司	受同一实际控制人控制	911202235783326932

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码（统一社会信用代码）
天津森纳尔投资有限公司	受同一实际控制人控制	57834915-3
天津同仁堂医药销售有限公司	受同一实际控制人控制	91120104738478174C
天津同益仁科技发展有限公司	受同一实际控制人控制	91120106671475285Y
天津宏仁堂医药销售有限公司	受同一实际控制人控制	911201117949810225
天津同仁堂生物科技有限公司	受同一实际控制人控制	91120111340956615U
天津狗不理赛达餐饮有限公司	受同一实际控制人控制	91120111MA05JWWU19
天津格劳瑞餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制	91120104300629791P
天津易众成餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	911201043007559079
天津森永泰餐饮有限公司	张彦森之女张文控制	91120104300468166L
天津高乐雅餐饮有限公司	张彦森之女张文控制	91120195MA05N5983E
天津商行广网络科技有限公司	张彦森之女张文控制	91120101MA05JK4H4F
尚泰荣（天津）商务服务有限公司	张彦森之女张文控制	91120118MA05KBXE50
尚泰荣科技（天津）有限公司	张彦森之女张文控制	91120118MA05KY3K6X
尚泰荣（天津）企业管理有限公司	张彦森之女张文控制	91120118MA05LBNC0E
北京金彦网络科技有限公司	张彦森之女张文控制	91110101MA003JCYXB
北京金彦餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91110101MA003JD081
北京中言餐饮有限公司	张彦森之女张文控制	91110105MA005YEX6E
北京丰久餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91110105MA005TRX5W
上海昌言餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91310120MA1HKLMY9T
青岛高乐雅餐饮管理有限公司	张彦森之女张文控制	91370203MA3CG36FXU

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
天津狗不理集团物流有限公司	采购	商品	200,602.74	0.52	162,189.12	0.39
天津同仁堂集团股份有限公司	采购	商品	13,661.54	0.04	83,558.97	0.20
天津同仁堂生物科技有限公司	采购	商品	1,107.69	0.00		
小计			214,264.28	0.56	245,748.09	0.59

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
狗不理集团股份有限公司	销售	商品	4,485,639.67	4.47	2,834,750.59	3.17
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	销售	商品	5,938,056.60	5.92	4,535,840.63	5.07
天津狗不理中山路大酒楼有限公司	销售	商品	1,382,869.31	1.38	940,706.28	1.05
天津狗不理餐饮连锁有限公司	销售	商品	5,359,763.14	5.34	3,539,303.50	3.95
天津市狗不理快餐有限公司	销售	商品	429,116.92	0.43	520,990.58	0.58
天津民泰大酒楼有限公司	销售	商品	315,147.66	0.31	229,657.06	0.26
天津狗不理集团物流有限公司	销售	商品		0.00	10,330,202.00	11.54
前门狗不理快餐（北京）有限公司	销售	商品	45,332.48	0.05	13,956.84	0.02
狗不理商贸（北京）有限公司	销售	商品		0.00	37,412.35	0.04
天津狗不理大酒楼有限公司	销售	商品	1,440,689.99	1.44	1,281,399.29	1.43
天津狗不理滨海大酒楼有限公司	销售	商品	1,834,848.85	1.83	1,455,812.98	1.63
天津隆昌路狗不理酒楼有限公司	销售	商品	875,758.67	0.87	569,142.51	0.64
天津水上北道狗不理大酒楼有限公司	销售	商品	484,600.76	0.48	78,258.79	0.09
天津狗不理津龙炖品大酒楼有限公司	销售	商品	64,448.63	0.06	96,767.04	0.11
天津狗不理东湖大酒店有限公司	销售	商品	358,720.79	0.36	230,039.10	0.26
天津狗不理先锋大酒楼有限公司	销售	商品	211,696.63	0.21	137,948.84	0.15
天津狗不理电子商务有限公司	销售	商品	296,182.25	0.30	4,069,206.35	4.55
天津狗不理风情街餐饮有限公司	销售	商品	696,450.77	0.69	394,914.90	0.44
天津狗不理双街餐饮有限公司	销售	商品	403,503.06	0.40	227,079.90	0.25
天津狗不理杨柳青餐饮有限公司	销售	商品	72,459.23	0.07	106,622.73	0.12
天津狗不理餐饮管理有限公司	销售	商品	370,668.39	0.37	153,003.85	0.17

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
司						
天津宏仁堂药业有限公司	销售	商品	191,843.59	0.19	89,883.76	0.1
天津同仁堂集团股份有限公司	销售	商品	167,332.14	0.17	142,122.22	0.16
天津狗不理赛达餐饮有限公司	销售	商品	196,091.09	0.20		
小计			25,621,220.62	25.54	32,015,022.09	36.05

2、关联方租赁

2007 年 5 月本公司与狗不理集团签订《房屋使用合同》，狗不理集团将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 5771.74 平方米的房屋交付给本公司生产经营使用，使用期限自 2007 年 5 月 1 日至 2032 年 4 月 30 日止。鉴于本公司负担了上述房屋的工程费用，上述房屋使用期间免收使用费。

2016 年 6 月本公司与狗不理集团签订《房屋租赁合同》，狗不理集团将坐落于天津市西青区赛达七支路 2 号，建筑面积 8811.37 平方米的房屋交付给本公司生产经营使用，使用期限自 2016 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日止。鉴于本公司负担了上述房屋的工程费用，上述房屋使用期间免收使用费。

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津狗不理食品股份有限公司	狗不理集团股份有限公司	8,000 万元	2014 年 7 月 22 日	2016 年 7 月 21 日	是
狗不理集团股份有限公司	天津狗不理食品股份有限公司	2,000 万元	2014 年 5 月 12 日	2020 年 12 月 31 日	是
狗不理集团股份有限公司	天津狗不理食品股份有限公司	1,000 万元	2016 年 12 月 1 日	2017 年 11 月 30 日	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	狗不理集团股份有限公司	3,500,000.00	20,000,000.00

八、或有事项

本公司无或有事项。

九、承诺事项

本公司无承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 2 月 6 日，本公司与狗不理集团双方签订了《专利权转让协议》，狗不理集团将其所有的两项专利权无偿转让给本公司。两项专利分别为专利号为：ZL200910069864.8，发明名称为：生物保鲜包馅面食制品的制备方法；专利号为：ZL200910069863.3，发明名称为：生物保鲜包馅面食制品。

2017 年 3 月 31 日，本公司取得由《中华人民共和国国家知识产权局》出具的发文序号为 2017032800986460 的《手续合格通知书》通知：申请号或专利号：200910069864.8，发明创造名称：生物保鲜包馅面食制品的制备方法，由变更前的专利权人狗不理集团变更为本公司。

2017 年 3 月 31 日，本公司取得由《中华人民共和国国家知识产权局》出具的发文序号为 2017032800986540 的《手续合格通知书》通知：申请号或专利号：200910069863.3，发明创造名称：生物保鲜包馅面食制品，由变更前的专利权人狗不理集团变更为本公司。

十一、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）其他应收款

1、其他应收款账龄情况：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	159,000.00	98.15	7,950.00	23,000.00	100.00	1,150.00
1 至 2 年	3,000.00	1.85	600.00			
2 至 3 年						
3 年以上						

合计	162,000.00	100.00	8,550.00	23,000.00	100.00	1,150.00
----	------------	--------	----------	-----------	--------	----------

2、其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	30.86
杭州贝购科技有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	30.86
北京优之行科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	18.52
深圳市顺丰电子商务有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	6.17
天津华润万家生活超市有限公司	保证金	6,000.00	1 年以内	3.70
合计		146,000.00		90.11

3、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
天津狗不理集团速冻食品有限公司	成本法	2,276,828.02	2,276,828.02		2,276,828.02
合计		2,276,828.02	2,276,828.02		2,276,828.02

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津狗不理集团速冻食品有限公司	100.00	100.00			

(三) 其他应付款

1、其他应付款账龄情况：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	8,029,635.73	99.61	20,378,282.10	99.93
1-2 年	31,350.00	0.39	14,776.90	0.07
2-3 年				
3 年以上				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
合计	8,060,985.73	100.00	20,393,059.00	100.00

2、本账户年末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位狗不理集团股份有限公司的款项为 3,500,000.00 元。

3、年末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
天津狗不理集团速冻食品有限公司	3,620,070.51	1 年以内	往来款
狗不理集团股份有限公司	3,500,000.00	1 年以内	往来款
中国邮政速递物流股份有限公司天津市分公司	500,000.00	1 年以内	往来款
职工押金	387,451.00	1 年以内、1-2 年	押金
姚志勇	14,309.83	1 年以内	未付报销款
合计	8,021,831.34		

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本年金额	上年金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	89,334,337.57	80,715,185.85
2、其他业务收入		
合计	89,334,337.57	80,715,185.85
二、营业成本		
1、主营业务成本	67,542,551.49	62,452,922.04
2、其他业务成本		
合计	67,542,551.49	62,452,922.04
毛利	21,791,786.08	18,262,263.81

2、主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本年金额		
	收入	成本	毛利
速冻包子	38,303,769.81	29,985,242.84	8,318,526.97
气调保鲜包子	9,632,671.54	6,528,801.24	3,103,870.30
速冻面点礼包	17,999,237.58	12,585,041.55	5,414,196.03
其他	23,398,658.64	18,443,465.86	4,955,192.78
合计	89,334,337.57	67,542,551.49	21,791,786.08

项目	上年金额		
	收入	成本	毛利
速冻包子	31,597,187.74	27,721,625.84	3,875,561.90
气调保鲜包子	16,627,791.74	12,061,959.79	4,565,831.95
速冻面点礼包	16,645,589.00	12,471,094.51	4,174,494.49
其他	15,844,617.37	10,198,241.90	5,646,375.47
合计	80,715,185.85	62,452,922.04	18,262,263.81

3、母公司本年前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
天津狗不理集团速冻食品有限公司	49,105,072.01	60.84
天津狗不理餐饮连锁有限公司	3,430,811.43	4.25
天津鑫丰润水上大酒楼有限公司	3,340,057.45	4.14
广州金粤丰食品贸易发展有限公司	2,378,001.11	2.95
天津华润万家生活超市有限公司	2,242,125.34	2.78
合计	60,496,067.34	74.96

(五) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,615,499.69	3,098,959.92

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	68,020.78	35,787.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,589,201.34	5,228,364.26
无形资产摊销	13,692.36	4,564.12
长期待摊费用摊销	2,896,285.40	2,258,254.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,351.29	1,233.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	529,776.95	2,189,336.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,570,840.00	-598,800.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,005.20	-8,946.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-996,974.83	1,628,352.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,452,436.88	-9,372,159.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,502,636.02	-15,546,231.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,082,808.63	-11,081,286.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,420,393.41	3,181,480.45
减：现金的期初余额	3,181,480.45	22,101,610.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,238,912.96	-18,920,130.33

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-6,902.82	-1,233.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,640,000.00	1,296,931.83
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		645,788.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,000.00	
非经常性损益合计	2,658,097.18	1,941,487.47
减：所得税影响额	664,524.30	311,285.30
非经常性损益净额	1,993,572.88	1,630,202.17
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,993,572.88	1,630,202.17
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,674,993.41	4,381,606.39

(二) 净资产收益率及每股收益

项目	本年金额	上年金额
加权平均净资产收益率	28.16%	14.51%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	24.05%	10.57%
基本每股收益	0.46	0.20
扣除非经常损益后基本每股收益	0.39	0.15
稀释每股收益	0.46	0.20
扣除非经常损益后稀释每股收益	0.39	0.15

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司所有者的净利润	A	13,668,566.29	6,011,808.56
非经常性损益	B	1,993,572.88	1,630,202.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,674,993.41	4,381,606.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	41,703,261.90	41,570,870.81
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项目	序号	本年金额	上年金额
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		5,379,417.47
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	48,537,545.05	41,438,781.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	28.16%	14.51%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	24.05%	10.57%
期初股份总数	N	30,000,000	20,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		10,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	P		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	30,000,000	30,000,000
基本每股收益	$X = A/W$	0.46	0.20
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1 = C/W$	0.39	0.15

天津狗不理食品股份有限公司
2016 年度报告

项目	序号	本年金额	上年金额
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.46	0.20
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.39	0.15

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 10 日批准报出。

天津狗不理食品股份有限公司

日期：2017 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
