

重庆阿兴记食品股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]4881号

目 录

| | |
|--------|-------|
| 审计报告 | 1-2 |
| 财务报表 | 3-16 |
| 财务报表附注 | 17-90 |

审计报告



天职业字[2017]4881号

重庆阿兴记食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆阿兴记食品股份有限公司（以下简称阿兴记食品公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年10月31日的合并资产负债表及资产负债表、2014年度、2015年度、2016年1-10月的合并利润表及利润表、合并股东权益变动表及股东权益变动表和合并现金流量表及现金流量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阿兴记食品公司管理层的责任，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，阿兴记食品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，公允反映了阿兴记食品公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年10月31日的合并财务状况及财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-10月的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 22,873,215.35 | 180,301.06 | 1,016,514.11 | 六、(一) |
| △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 | 20,234,936.50 | 23,577,214.44 | 8,904,792.27 | 六、(二) |
| 预付款项 | 241,605.41 | 13,312.23 | 663,385.71 | 六、(三) |
| △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 | 3,220,143.98 | 3,173,620.52 | 4,444,961.84 | 六、(四) |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 6,159,946.00 | 6,086,765.42 | 13,029,219.35 | 六、(五) |
| 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 | 375,000.00 | 641,574.07 | 1,376,033.06 | 六、(六) |
| 流动资产合计 | 53,104,847.24 | 33,672,787.74 | 29,434,906.34 | |
| 非流动资产 | | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 128,798,578.82 | 132,860,226.65 | 139,741,472.10 | 六、(七) |
| 在建工程 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | 502,947.15 | 857,791.38 | 1,378,337.21 | 六、(八) |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 9,801,720.74 | 10,005,498.74 | 10,250,032.32 | 六、(九) |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 3,752,311.50 | 4,007,235.80 | 4,280,050.52 | 六、(十) |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | 345,624.87 | 761,654.78 | 1,549,501.70 | 六、(十一) |
| 非流动资产合计 | 143,201,183.08 | 148,492,407.35 | 157,199,393.85 | |
| 资产总计 | 196,306,030.32 | 182,165,195.09 | 186,634,300.19 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏





合并资产负债表（续）

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 9,500,000.00 | 六、（十三） |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | | |
| △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 | 7,495,134.51 | 5,260,487.98 | 2,820,558.50 | 六、（十四） |
| 预收款项 | 626,999.27 | 677,897.13 | 315,069.93 | 六、（十五） |
| △卖出回购金融资产款 | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 513,650.00 | 406,051.00 | 329,244.00 | 六、（十六） |
| 应交税费 | 50,244.79 | 619,904.53 | - | 六、（十七） |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 80,307,234.50 | 72,909,909.23 | 116,121,941.43 | 六、（十八） |
| △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 | 111,493,263.07 | 97,874,249.87 | 129,086,813.86 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | | | 11,000,000.00 | 六、（十九） |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 2,150,623.74 | 4,781,067.82 | 8,403,745.71 | 六、（二十） |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 9,524,675.86 | 9,010,137.93 | 8,307,000.00 | 六、（二十一） |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 11,675,299.60 | 13,791,205.75 | 27,710,745.71 | |
| 负 债 合 计 | 123,168,562.67 | 111,665,455.62 | 156,797,559.57 | |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 六、（二十二） |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 42,458,920.80 | 37,500,000.00 | | 六、（二十三） |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 170,110.60 | 528,387.09 | 358,276.49 | 六、（二十四） |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 508,436.25 | 2,471,352.38 | -521,535.87 | 六、（二十五） |
| 归属于母公司股东权益合计 | 73,137,467.65 | 70,499,739.47 | 29,836,740.62 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | 73,137,467.65 | 70,499,739.47 | 29,836,740.62 | |
| 负债及股东权益合计 | 196,306,030.32 | 182,165,195.09 | 186,634,300.19 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

合并利润表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 | 附注编号 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 一、营业总收入 | 34,038,432.08 | 46,043,935.42 | 38,282,211.02 | |
| 其中：营业收入 | 34,038,432.08 | 46,043,935.42 | 38,282,211.02 | 六、(二十六) |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 33,159,340.11 | 45,304,538.39 | 41,243,334.28 | |
| 其中：营业成本 | 20,650,161.94 | 28,099,190.54 | 27,633,277.33 | 六、(二十六) |
| △利息支出 | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | |
| △退保金 | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | | |
| △保单红利支出 | | | | |
| △分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | 376,874.60 | 38,583.17 | | 六、(二十七) |
| 销售费用 | 1,932,748.63 | 3,451,173.43 | 4,332,964.58 | 六、(二十八) |
| 管理费用 | 8,098,840.66 | 10,602,647.13 | 7,603,548.94 | 六、(二十九) |
| 财务费用 | 1,585,417.03 | 2,767,612.09 | 1,516,441.20 | 六、(三十) |
| 资产减值损失 | 515,297.25 | 345,332.03 | 157,102.23 | 六、(三十一) |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益 | | | | |
| 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） | 879,091.97 | 739,397.03 | -2,961,123.26 | |
| 加：营业外收入 | 1,848,713.89 | 2,423,601.82 | 2,162,800.00 | 六、(三十二) |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | |
| 减：营业外支出 | 90,077.68 | | 5,005.48 | 六、(三十三) |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -803,328.74 | |
| 减：所得税费用 | | | 15,087.82 | 六、(三十四) |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 | |
| 少数股东损益 | | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 归属母公司股东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. 重新计量设定收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 | | | | |
| 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 | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 | |
| 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 | 0.09 | 0.11 | -0.03 | 十六、(一) |
| (二) 稀释每股收益 | 0.09 | 0.11 | -0.03 | 十六、(一) |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

合并现金流量表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
| 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 | 38,682,323.57 | 34,058,271.23 | 33,337,960.07 | |
| △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 | 7,900,003.38 | 7,488,154.46 | 3,671,978.96 | 六、（三十五）、1 |
| 经营活动现金流入小计 | 46,582,326.95 | 41,546,425.69 | 37,009,939.03 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 13,987,537.79 | 14,516,983.92 | 28,499,019.90 | |
| △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 | 4,638,823.60 | 6,668,381.58 | 6,977,528.32 | |
| 支付的各项税费 | 2,396,041.58 | 248,321.88 | 248,301.87 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,684,898.38 | 10,994,168.17 | 6,378,676.51 | 六、（三十五）、2 |
| 经营活动现金流出小计 | 25,707,301.35 | 32,427,855.55 | 42,103,526.60 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,875,025.60 | 9,118,570.14 | -5,093,587.57 | 六、（三十六）、1 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,200.00 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,200.00 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,502,651.56 | 774,423.59 | 4,264,525.18 | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| △质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 4,502,651.56 | 774,423.59 | 4,264,525.18 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,493,451.56 | -774,423.59 | -4,264,525.18 | |
| 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 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 9,500,000.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 31,931,650.00 | 六、（三十五）、3 |
| 筹资活动现金流入小计 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 41,431,650.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 18,000,000.00 | 20,500,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 840,006.00 | 1,640,359.60 | 2,376,784.71 | |
| 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 | 19,510,000.00 | 5,040,000.00 | 1,074,000.00 | 六、（三十五）、4 |
| 筹资活动现金流出小计 | 38,350,006.00 | 27,180,359.60 | 33,450,784.71 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,850,006.00 | -9,180,359.60 | 7,980,865.29 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 531,568.04 | -836,213.05 | -1,377,247.46 | 六、（三十六）、1 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 180,301.06 | 1,016,514.11 | 2,393,761.57 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 711,869.10 | 180,301.06 | 1,016,514.11 | 六、（三十六）、2 |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位:重庆阿兴食品股份有限公司
 2016年1-10月

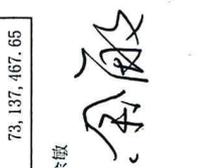
| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|-------------|------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | 528,387.09 | - | - | 2,471,352.38 | - | 70,499,739.47 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | 528,387.09 | - | - | 2,471,352.38 | - | 70,499,739.47 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 4,958,920.80 | - | - | -358,276.49 | - | - | -1,962,916.13 | - | 2,637,728.18 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,637,728.18 | - | 2,637,728.18 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | 4,958,920.80 | - | - | -358,276.49 | - | - | -4,600,644.31 | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | 4,958,920.80 | - | - | -358,276.49 | - | - | -4,600,644.31 | - | - |
| (五) 专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | 170,110.60 | - | - | 508,436.25 | - | 73,137,467.65 |

法定代表人: 刘英

主管会计工作负责人: 刘英

会计机构负责人: 余敏





合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位:重庆阿兴记食品股份有限公司
2015年度
归属于母公司股东权益

| 项目 | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------------|---------------|-----|--------|---|---------------|-------|--------|------|------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | -521,535.87 | - | 29,836,740.62 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | -521,535.87 | - | 29,836,740.62 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | - | 170,110.60 | - | 2,992,888.25 | - | 40,662,998.85 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,162,998.85 | - | 3,162,998.85 |
| (二) 股东投入和减少资本 | - | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 37,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 37,500,000.00 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 170,110.60 | - | -170,110.60 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 170,110.60 | - | -170,110.60 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | - | 528,387.09 | - | 2,471,352.38 | - | 70,499,739.47 |

法定代表人: 刘英

主管会计工作负责人: 刘英

会计机构负责人: 余敏




余敏

合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|-----|--------|--|------|-------|--------|---------------|------|---------|-------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | | | | | | | 30,000,000.00 | | | 296,880.69 | | 30,655,157.18 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | | | 30,000,000.00 | | | 296,880.69 | | 30,655,157.18 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | | | | | | 30,000,000.00 | | | -521,535.87 | | 29,836,740.62 |



主管会计工作负责人: 刘英

会计机构负责人: 余敏

9

法定代表人: 刘英

资产负债表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 22,774,152.17 | 163,803.43 | 797,105.26 | |
| △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 | 29,116,628.54 | 28,663,899.66 | 16,162,698.27 | 十五、（一） |
| 预付款项 | 241,605.41 | 13,312.23 | 663,385.71 | |
| △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 | 10,336,032.99 | 12,449,757.14 | 12,744,642.26 | 十五、（二） |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 5,191,705.24 | 3,659,284.95 | 11,102,115.70 | |
| 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 | 375,000.00 | 534,089.77 | 1,270,587.26 | |
| 流动资产合计 | 68,035,124.35 | 45,484,147.18 | 42,740,534.46 | |
| 非流动资产 | | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 十五、（三） |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 95,440,808.08 | 100,112,788.41 | 105,147,285.70 | |
| 在建工程 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | 272,929.71 | 377,902.71 | 669,127.04 | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 9,801,720.74 | 10,005,498.74 | 10,250,032.32 | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 3,097,115.50 | 3,308,934.80 | 3,530,023.52 | |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 其他非流动资产 | 345,624.87 | 761,654.78 | 1,549,501.70 | |
| 非流动资产合计 | 113,958,198.90 | 119,566,779.44 | 126,145,970.28 | |
| 资产总计 | 181,993,323.25 | 165,050,926.62 | 168,886,504.74 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏





资产负债表（续）

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年10月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 9,500,000.00 | |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| △拆入资金 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 7,638,380.44 | 5,228,416.28 | 2,597,808.90 | |
| 预收款项 | 613,999.27 | 677,897.13 | 315,069.93 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 364,797.00 | 362,945.00 | 286,138.00 | |
| 应交税费 | 50,244.79 | 619,904.53 | - | |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 75,564,696.42 | 62,596,824.99 | 103,519,234.69 | |
| △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 | 106,732,117.92 | 87,485,987.93 | 116,218,251.52 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 长期借款 | | | 11,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 2,150,623.74 | 4,781,067.82 | 8,403,745.71 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 2,150,623.74 | 4,781,067.82 | 19,403,745.71 | |
| 负 债 合 计 | 108,882,741.66 | 92,267,055.75 | 135,621,997.23 | |
| 股东权益 | | | | |
| 股本 | 30,000,000.00 | 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 | 42,458,920.80 | 37,500,000.00 | | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 170,110.60 | 528,387.09 | 358,276.49 | |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 481,550.19 | 4,755,483.78 | 2,906,231.02 | |
| 股东权益合计 | 73,110,581.59 | 72,783,870.87 | 33,264,507.51 | |
| 负债及股东权益合计 | 181,993,323.25 | 165,050,926.62 | 168,886,504.74 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏





利润表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 | 附注编号 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 一、营业总收入 | 27,341,693.27 | 41,768,336.50 | 38,427,010.57 | |
| 其中：营业收入 | 27,341,693.27 | 41,768,336.50 | 38,427,010.57 | 十五、（四） |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 28,344,156.69 | 41,694,352.89 | 40,374,980.13 | |
| 其中：营业成本 | 17,046,371.24 | 27,040,286.11 | 28,616,085.60 | 十五、（四） |
| △利息支出 | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | |
| △退保金 | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | | |
| △保单红利支出 | | | | |
| △分保费用 | | | | |
| 税金及附加 | 376,874.60 | 38,583.17 | | |
| 销售费用 | 1,812,152.16 | 3,357,119.34 | 4,146,457.37 | |
| 管理费用 | 6,979,207.38 | 8,237,702.15 | 5,940,262.75 | |
| 财务费用 | 1,582,878.61 | 2,766,179.91 | 1,515,072.18 | |
| 资产减值损失 | 546,672.70 | 254,482.21 | 157,102.23 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益 | | | | |
| 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） | -1,002,463.42 | 73,983.61 | -1,947,969.56 | |
| 加：营业外收入 | 1,419,251.82 | 1,945,379.75 | 1,649,800.00 | |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | | |
| 减：营业外支出 | 90,077.68 | | 5,000.00 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 326,710.72 | 2,019,363.36 | -303,169.56 | |
| 减：所得税费用 | | | 15,087.82 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 326,710.72 | 2,019,363.36 | -318,257.38 | |
| 六、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. 重新计量设定收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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 七、综合收益总额 | 326,710.72 | 2,019,363.36 | -318,257.38 | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏







现金流量表

编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 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 | 28,159,437.97 | 31,546,537.37 | 29,547,046.89 | |
| △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 | 10,386,046.70 | 6,188,619.17 | 5,222,035.85 | |
| 经营活动现金流入小计 | 38,545,484.67 | 37,735,156.54 | 34,769,082.74 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 13,729,968.72 | 13,611,345.47 | 27,722,580.91 | |
| △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 | 3,760,460.53 | 5,409,090.31 | 5,684,039.83 | |
| 支付的各项税费 | 2,396,041.58 | 248,321.88 | 248,301.87 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,902,229.33 | 9,144,917.52 | 7,214,565.52 | |
| 经营活动现金流出小计 | 24,788,700.16 | 28,413,675.18 | 40,869,488.13 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,756,784.51 | 9,321,481.36 | -6,100,405.39 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,200.00 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,200.00 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,466,976.02 | 774,423.59 | 1,953,493.86 | |
| 投资支付的现金 | | | | |
| △质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,466,976.02 | 774,423.59 | 1,953,493.86 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,457,776.02 | -774,423.59 | -1,953,493.86 | |
| 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 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 9,500,000.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 30,531,650.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 40,031,650.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 18,000,000.00 | 20,500,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 840,006.00 | 1,640,359.60 | 2,376,784.71 | |
| 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 | 13,510,000.00 | 5,040,000.00 | 1,074,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 32,350,006.00 | 27,180,359.60 | 33,450,784.71 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,850,006.00 | -9,180,359.60 | 6,580,865.29 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 449,002.49 | -633,301.83 | -1,473,033.96 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 163,803.43 | 797,105.26 | 2,270,139.22 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 612,805.92 | 163,803.43 | 797,105.26 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

股东权益变动表

金额单位：元

| 编制单位：重庆阿兴记食品股份有限公司 | 2016年1-10月 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|-------------|------|---------------|---------------|--------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | 528,387.09 | - | 4,755,483.78 | 72,763,870.87 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 37,500,000.00 | - | - | 528,387.09 | - | 154,839.47 | 68,183,226.56 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 4,958,920.80 | - | - | -358,276.49 | - | 326,710.72 | 4,927,355.03 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 326,710.72 | 326,710.72 | |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | 4,958,920.80 | - | - | -358,276.49 | - | -4,600,644.31 | - | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | 4,958,920.80 | | | -358,276.49 | | -4,600,644.31 | | |
| （五）专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | 170,110.60 | - | 481,550.19 | 73,110,581.59 | |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏





股东权益变动表

金额单位：元

| 项目 | 2015年度 | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------|-----|----|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|------|--------------|---------------|--------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | 2,906,231.02 | 33,264,507.51 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | | | | | 358,276.49 | | 2,906,231.02 | 33,264,507.51 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 37,500,000.00 | | | 170,110.60 | | 1,849,252.76 | 39,519,363.36 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 2,019,363.36 | 2,019,363.36 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | 37,500,000.00 | | | | | | 37,500,000.00 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | 37,500,000.00 | | | | | | 37,500,000.00 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 170,110.60 | | -170,110.60 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 170,110.60 | | -170,110.60 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | | | | | 37,500,000.00 | | | 528,387.09 | | 4,755,483.78 | 72,783,870.87 | |



法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

余敏

刘英

股东权益变动表（续）

金额单位：元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---|---|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|---------|--------------|---------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | 30,000,000.00 | - | - | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | 3,224,488.40 | 33,582,764.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | 3,224,488.40 | 33,582,764.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -318,257.38 | -318,257.38 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -318,257.38 | -318,257.38 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 358,276.49 | - | 2,906,231.02 | 33,264,507.51 |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：余敏

重庆阿兴记食品股份有限公司

2014年1月1日-2016年10月31日

财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

重庆阿兴记食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为重庆阿兴记食品有限公司,系由重庆阿兴记产业(集团)有限公司(原重庆阿兴记餐饮有限公司)和重庆巴人餐饮有限公司(原重庆市涪陵巴人餐饮有限公司)出资组建的有限公司,于2007年10月取得重庆市工商行政管理局渝北区分局核发的注册号500112000014100营业执照。公司原申请注册资本为3,000.00万元,首次出资1,000.00万元,重庆阿兴记餐饮有限公司以货币出资500.00万元,占公司注册资本的16.66%,重庆巴人餐饮有限公司以货币出资500.00万元,占公司注册资本的16.67%,经重庆铂码会计师事务所有限公司涪陵分所审验,并于2007年8月27日出具的重铂会涪分验(2007)字第139号验资报告。

2009年1月,经重庆市工商行政管理局渝北区分局核准,公司将注册资本3,000.00万元变更为1,000.00万元,其中重庆阿兴记产业(集团)有限公司以货币出资500.00万元,占公司出资比例50.00%,重庆巴人餐饮有限公司以货币出资500.00万元,占公司出资比例50.00%。

2010年7月,公司股东重庆阿兴记产业(集团)有限公司以货币871.07万元和土地使用权1,128.93万元增资,用于增资的土地使用权,经重庆铂码房地产土地资产评估有限公司评估并于2010年6月23日出具重铂(2010)(估)字第004号评估报告。经立信大华会计师事务所有限公司重庆分所审验,并于2010年7月29日出具立信大华(渝)验字[2010]第0071号验资报告。增资后本公司股东出资明细变更为:

| 投资方 | 出资方式 | 出资金额 (万元) | 实缴注册资本额 (万元) | 实缴比例 (%) |
|-----------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 货币出资 | 500.00 | 500.00 | 16.6667 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 货币出资、土地 | 2,500.00 | 2,500.00 | 83.3333 |
| 合计 | | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>100.0000</u> |

根据2016年2月3日股东会决议,股东重庆巴人餐饮有限公司将其持有本公司0.8667%的股权转让给新股东重庆五通科技发展有限公司,签有股权转让协议,经本期股权转让后本公司股东出资明细变更为:

| 投资方 | 出资方式 | 出资金额 (万元) | 实缴注册资本额 (万元) | 实缴比例 (%) |
|-----------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 货币出资 | 474.00 | 474.00 | 15.8000 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 货币出资、土地 | 2,500.00 | 2,500.00 | 83.3333 |
| 重庆五通科技发展有限公司 | 货币出资 | 26.00 | 26.00 | 0.8667 |
| <u>合计</u> | | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>100.0000</u> |

根据 2016 年 3 月 14 日股东会决议, 股东重庆巴人餐饮有限公司将其持有本公司 14.9333% 的股权转让给新股东重庆共彩农业发展中心(有限合伙), 股东重庆巴人餐饮有限公司将其持有本公司 0.8667% 的股权转让给股东重庆五通科技发展有限公司, 均签有股权转让协议, 经本期股权转让后本公司股东出资明细变更为:

| 投资方 | 出资方式 | 出资金额 (万元) | 实缴注册资本额 (万元) | 实缴比例 (%) |
|------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 货币出资、土地 | 2,500.00 | 2,500.00 | 83.3333 |
| 重庆共彩农业发展中心(有限合伙) | 货币出资 | 448.00 | 448.00 | 14.9333 |
| 重庆五通科技发展有限公司 | 货币出资 | 52.00 | 26.00 | 1.7334 |
| <u>合计</u> | | <u>3,000.00</u> | <u>3,000.00</u> | <u>100.0000</u> |

根据本公司 2016 年 3 月 15 日股份公司创立大会暨 2014 年第一次股东大会决议, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司申请登记的注册资本为 3,000.00 万元, 由公司全体出资人以其拥有的截至 2015 年 10 月 31 日止公司的净资产 72,458,920.80 元, 折合为公司实收股本 30,000,000.00 元, 余额 42,458,920.80 元作为资本公积。该股本经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 3 月 18 日出具天职业字[2016]8975 号验资报告。本次整体变更后, 原股东出资明细不变。

(二) 注册地: 重庆市渝北国家农业科技园区食品工业城宝环一路 6 号

(三) 注册资本: 人民币叁仟万元整

(四) 实收资本: 人民币叁仟万元整

(五) 法定代表人: 刘英

(六) 统一社会信用代码: 91500112666440950X

(七) 公司经营范围: 生产: 肉制品(酱卤肉制品)(按许可证核定的有效期限、范围从事经营); 生产、销售: 配合饲料、浓缩饲料(限有资格的分支机构经营); 销售: 本企业生产的产品; 种植、销售: 花卉、蔬果、果树、销售: 家禽、家畜; 旅游项目开发; 餐饮技术培训; 收购、销售: 农副产品(国家有专项规定的除外); 肉兔屠宰; 场地租赁; 货物进出口; 养殖技术咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报

表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2016 年 10 月 31 日止，本公司拥有 1 个全资子公司详见本附注八、“在子公司中的权益”。

本财务报表及附注于 2017 年 2 月 27 日由董事会通过及批准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、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）。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处路部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投

投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|--------------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准 | 单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

| | |
|-----|--|
| 组合1 | 对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。 |
| 组合2 | 关联方的其他应收款 |
| 组合3 | 保证金、押金、定金、备用金等 |

按组合计提坏账准备的计提方法:

| 组合名称 | 计提方法 |
|------|-------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提 |
| 组合 3 | 不计提 |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项:

| 应收款项账龄 | 提取比例% |
|---------------|--------|
| 1 年以下 (含 1 年) | 2.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物、发出商品及消耗性生物资产。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用月末移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查, 盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 以及承揽工程预计存在的亏损部分, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个

（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料和在产品等存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|-----------|------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20-40 | 5.00 | 2.38-4.75 |
| 2 | 机器设备 | 3-20 | 5.00 | 4.75-31.67 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资

产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息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确定专门借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

（十七）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值 | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|-------|---------|
| 曾祖代兔 | 3 | 0.00 | 33.33 |
| 祖代兔 | 3 | 0.00 | 33.33 |

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据兔子最佳产育期 3 年确定使用寿命；由于兔子产育年限久后、存在自然死亡及可食用价值不高的情况，因此预计净残值确定为 0.00 元。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注（十二）存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） | 备注 |
|-------|---------|---|
| 土地使用权 | 46.17 | 自 2010 年 10 月 1 日取得时开始摊销，摊销截至土地使用权有效期 2056 年 12 月 29 日，摊销期限为 554 个月，约 46.17 年 |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 装修费 | 3 |
| 绿化费 | 15 |

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司

提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险、失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险、失业保险经办机构缴纳养老保险费。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）收入

本公司的营业收入主要包括销售兔肉休闲食品及兔肉熟食制品、种兔及商品兔销售、兔饲料销售、让渡资产使用权等。

1. 销售商品

（1）销售兔肉休闲食品收入确认方法：

①现款现货：收到货款，货物发出即确认收入；

②委托代销：收到客户销货清单同时开具发票即确认收入，其中永辉、重百、新世纪、步步高、重客隆、7-11 超市为票到 30 天付款，爱莲百货、北京华联超市为票到 45 天付款，万友百盛超市为票到 15 天付款，家乐福超市为票到 60 天付款；

③批发商销售：公司与客户签订销售合同，约定货款结算账期。公司根据客户订单发货，

在对方收到货物后并签字确认，即确认销售收入。

(2) 兔肉熟食制品收入确认方法：现场销售结算即确认收入。

(3) 种兔及商品兔销售、饲料销售收入确认方法：货物发出客户签字确认，即确认销售收入。

2. 让渡资产使用权

房屋出租收入确认方法：根据房屋租赁合同，在租赁期内，分期确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

2. 融资租赁中的会计处理

在租赁开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。

在租赁开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。

3. 经营租赁中的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，发生的初始费用直接计入当期损益。

对于经营租赁出租人应当按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内，属于固定资产的，应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；属于其它经营租赁资产的，应当采用系统合理的方法进行摊销。对于经营租赁的租金，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

（二十六）重要会计政策变更及会计估计假设

1. 会计政策变更

本公司的会计政策除法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更；会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息外，每一会计期间和前后各期保持一致。

法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的：国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理；国家没有发布相关的会计处理办法，采用追溯调整法进行会计处理。

会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，本公司采用追溯调整法进行会计处理。

2. 重要会计估计假设

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的财务报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司的管理层的历史经验并结合其他相关因素的基础上作出的。

本公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期的复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数应当在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数应当在变更当期和未来期间予以确认。

在资产负债表日，会计估计中可能导致未来会计期间对资产、负债账面价值作出重大调整的判断、估计和假设主要有：

(1) 坏账准备

本公司根据应收款项的账龄、过去的经验以及客户的实际情况为判断基础计提坏账准备，坏账准备是本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和估计的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计产生的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值。

(2) 固定资产的预计可使用年限和预计净残值

本公司固定资产的预计可使用年限和预计净残值是以同类固定资产的实际可使用年限和净残值为基础结合历史经验进行判断和估计的。如果因为技术进步、资产保养等原因使固定资产未来可使用年限和净残值发生变化，本公司固定资产的账面价值以及折旧费用将发生变化。

(3) 递延所得税资产的确认

本公司在资产负债表日列示于资产负债表的递延所得税资产是依据预期收回该资产期间的适用所得税税率，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认的。如果未来会计期间取得的应纳税所得额不足以用来抵扣可抵扣暂时性差异或实际所得税税率低于预计的税率，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

(4) 所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

(一) 流转税及附加税费

| 税费项目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|---------|-------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、5%、3%、0% |
| 营业税 | 应税营业收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |

注：重庆阿兴记食品股份有限公司文化宫分公司收入适用小规模纳税人，税率 3%。

(二) 本公司及下属子公司所得税税率如下:

| 公司名称 | 缴税基础 | 税率 |
|---------------|--------|--------|
| 重庆阿兴记食品股份有限公司 | 应纳税所得额 | 15%、0% |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 应纳税所得额 | 0% |

(三) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

(四) 税收优惠及批文

1. 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号第二、三条), 本公司企业所得税率减按15%征收。

2. 根据增值税条例第15条, 重庆阿兴记食品股份有限公司兔业分公司销售种兔、商品兔减免增值税。(农业生产者销售的自产农产品免增值税)

3. 根据财税〔2001〕121号, 重庆阿兴记食品股份有限公司兔业分公司生产、销售配合饲料、浓缩饲料等减免增值税。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第(一)项, 重庆阿兴记食品股份有限公司兔业分公司销售商品兔、种兔免征企业所得税。(从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税)

5. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条, 重庆阿兴记农业开发有限公司销售种兔、商品兔和兔粪免征增值税。(农业生产者销售的自产农产品免增值税)

6. 根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号), 重庆阿兴记农业开发有限公司销售饲养的牲畜、家禽减免企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会【2016】22号), 适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 |
|---|----------|
| 将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 税金及附加 |

| | |
|---|--|
| 将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调整合并利润表税金及附加本年金额 241,512.82 元，调减合并利润表管理费用本年金额 241,512.82 元。调整母公司利润表税金及附加本年金额 241,512.82 元，调整母公司利润表管理费用本年金额 241,512.82 元。 |
|---|--|

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2016 年 10 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 2014 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 现金 | 254,437.66 | 120,695.88 | 124,361.28 |
| 银行存款 | 22,618,777.69 | 59,605.18 | 892,152.83 |
| 合计 | <u>22,873,215.35</u> | <u>180,301.06</u> | <u>1,016,514.11</u> |

2. 期末中国农业发展银行股份有限公司重庆市涪陵分行 22,161,346.25 元，属于重庆阿兴记实业有限公司农业重点项目发展基金，使用受限制。

(二) 应收账款

1. 分类列示

| 类别 | 金额 | 2016 年 10 月 31 日余额 | | |
|------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| | | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合 1 | 21,255,539.02 | 99.89 | 1,044,926.52 | 4.92 |
| 组合 2 | 24,324.00 | 0.11 | | |
| 组合小计 | 21,279,863.02 | 100.00 | 1,044,926.52 | 4.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | <u>21,279,863.02</u> | <u>100.00</u> | <u>1,044,926.52</u> | <u>4.91</u> |

| 类别 | 金额 | 2015年12月31日余额 | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合1 | 23,978,115.95 | 99.47 | 529,629.27 | 2.21 |
| 组合2 | 128,727.76 | 0.53 | | |
| 组合小计 | 24,106,843.71 | 100.00 | 529,629.27 | 2.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 24,106,843.71 | 100.00 | 529,629.27 | 2.20 |

| 类别 | 金额 | 2014年12月31日余额 | | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合1 | 8,883,288.55 | 97.74 | 184,297.24 | 2.07 |
| 组合2 | 205,800.96 | 2.26 | | |
| 组合小计 | 9,089,089.51 | 100.00 | 184,297.24 | 2.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 9,089,089.51 | 100.00 | 184,297.24 | 2.03 |

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2016年10月31日余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 13,758,571.98 | 275,171.43 | 2.00 |
| 1-2年(含2年) | 7,370,814.58 | 737,081.46 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 101,342.00 | 20,268.40 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 4,500.20 | 2,250.10 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 20,310.26 | 10,155.13 | 50.00 |

| 账龄 | 2016年10月31日余额 | | |
|----|----------------------|---------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 合计 | <u>21,255,539.02</u> | <u>1,044,926.52</u> | <u>4.92</u> |

| 账龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 23,459,455.75 | 469,189.12 | 2.00 |
| 1-2年(含2年) | 493,849.74 | 49,384.98 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 4,500.20 | 900.04 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 20,310.26 | 10,155.13 | 50.00 |
| 合计 | <u>23,978,115.95</u> | <u>529,629.27</u> | <u>2.21</u> |

| 账龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 8,825,783.04 | 176,515.66 | 2.00 |
| 1-2年(含2年) | 37,195.25 | 3,719.53 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 20,310.26 | 4,062.05 | 20.00 |
| 合计 | <u>8,883,288.55</u> | <u>184,297.24</u> | <u>2.07</u> |

3. 期末应收账款金额前五名情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|---------------------|------------|--------------------|-------------------|
| 成都富涵商贸有限公司 | 货款 | 1,239,508.00 | 1年以内 | 5.82 | 24,790.16 |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 货款 | 967,908.10 | 1年以内 | 4.55 | 19,358.16 |
| 重庆雪岩商贸有限公司 | 货款 | 886,856.00 | 1年以内 | 4.17 | 17,737.12 |
| 孙立俊 | 货款 | 874,500.00 | 1年以内 | 4.11 | 17,490.00 |
| 什邡市富瑞养殖专业合作社 | 货款 | 870,381.00 | 1年以内, 1-2年 | 4.09 | 80,791.70 |
| 合计 | | <u>4,839,153.10</u> | | <u>22.74</u> | <u>160,167.14</u> |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款 款总额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|---------------------|------------|-------------------------|-------------------|
| 重庆互撸娃电子商务有限公司 | 货款 | 1,224,000.00 | 1年以内 | 5.08 | 24,480.00 |
| 重庆琛瞳电子商务有限公司 | 货款 | 1,105,200.00 | 1年以内 | 4.58 | 22,104.00 |
| 重庆市钰彬商贸有限公司 | 货款 | 1,026,283.60 | 1年以内, 1至2年 | 4.26 | 38,231.39 |
| 重庆葇荳仕电子商务有限公司 | 货款 | 903,200.00 | 1年以内 | 3.75 | 18,064.00 |
| 什邡市富瑞养殖专业合作社 | 货款 | 875,920.00 | 1年以内 | 3.63 | 17,518.40 |
| 合计 | | 5,134,603.60 | | 21.30 | 120,397.79 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款 款总额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|------|-------------------------|------------------|
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 货款 | 1,075,631.80 | 1年以内 | 11.84 | 21,512.64 |
| 重庆涪陵区沁雪肉兔专业合作社 | 货款 | 795,575.00 | 1年以内 | 8.75 | 15,911.50 |
| 天鑫肉兔专业合作社 | 货款 | 758,975.00 | 1年以内 | 8.35 | 15,179.50 |
| 贵州镇宁县莹玉养殖场 | 货款 | 732,850.00 | 1年以内 | 8.06 | 14,657.00 |
| 重庆市钰彬商贸有限公司 | 货款 | 685,369.28 | 1年以内 | 7.54 | 13,707.39 |
| 合计 | | 4,048,401.08 | | 44.54 | 80,968.03 |

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

| 账龄 | 2016年10月31 日余额 | 比例 (%) | 2015年12月31 日余额 | 比例 (%) | 2014年12月31 日余额 | 比例 (%) |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1年以内 | 241,605.41 | 100.00 | 13,312.23 | 100.00 | 497,691.18 | 75.02 |
| 1-2年 | | | | | 165,694.53 | 24.98 |
| 合计 | 241,605.41 | 100.00 | 13,312.23 | 100.00 | 663,385.71 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款项 总额的比例 (%) |
|------------|------|------------|------|--------------------|
| 重庆百洪食品有限公司 | 材料款 | 116,290.00 | 1年以内 | 48.13 |
| 河北博野油脂有限公司 | 材料款 | 60,160.00 | 1年以内 | 24.90 |
| 重庆北展会展有限公司 | 展位费 | 20,000.00 | 1年以内 | 8.28 |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款项 总额的比例 (%) |
|-------------|------|-------------------|------|--------------------|
| 成都国凌制版有限公司 | 材料款 | 9,392.26 | 1年以内 | 3.89 |
| 广州穗润坊食品有限公司 | 材料款 | 8,000.00 | 1年以内 | 3.31 |
| <u>合计</u> | | <u>213,842.26</u> | | <u>88.51</u> |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款项 总额的比例 (%) |
|------------------|-------|------------------|------|--------------------|
| 欧劳福林(上海)生物科技有限公司 | 材料款 | 3,368.00 | 1年以内 | 25.30 |
| 重庆联科印务有限公司 | 材料款 | 2,652.03 | 1年以内 | 19.92 |
| 昆明鄂大姐食品有限公司 | 材料款 | 2,500.00 | 1年以内 | 18.78 |
| 成都国凌制版有限公司 | 材料款 | 2,303.60 | 1年以内 | 17.31 |
| 重庆计量质量检测研究院 | 仪器年检费 | 1,660.00 | 1年以内 | 12.47 |
| <u>合计</u> | | <u>12,483.63</u> | | <u>93.78</u> |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款 项总额的 比例 (%) |
|--------------------|-------|-------------------|-------------|------------------------|
| 鹤山中兴复合包装有限公司 | 材料款 | 309,218.75 | 1年以内, 1年至2年 | 46.61 |
| 成都启承文化传播有限公司 | 材料款 | 142,000.00 | 1年以内 | 21.41 |
| 王德鑫 | 材料款 | 73,775.00 | 1年以内 | 11.12 |
| 重庆出入境检验检疫局检验检疫技术中心 | 材料款 | 30,000.00 | 1年以内 | 4.52 |
| 重庆伟杰金属材料有限公司 | 仪器年检费 | 20,000.00 | 1年以内 | 3.02 |
| <u>合计</u> | | <u>574,993.75</u> | | <u>86.68</u> |

(四) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别 | 金额 | 2016年10月31日余额 | | |
|---------------------------|----|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合 2 | | | | |

| 类别 | 金额 | 2016年10月31日余额 | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 组合 3 | 3,220,143.98 | 100.00 | | |
| 组合小计 | 3,220,143.98 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>3,220,143.98</u> | <u>100.00</u> | | |

| 类别 | 金额 | 2015年12月31日余额 | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|----------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合 2 | 10,000.00 | 0.32 | | |
| 组合 3 | 3,163,620.52 | 99.68 | | |
| 组合小计 | 3,173,620.52 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>3,173,620.52</u> | <u>100.00</u> | | |

| 类别 | 金额 | 2014年12月31日余额 | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------|------|------------------|
| | | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合 3 | 4,444,961.84 | 100.00 | | |
| 组合小计 | 4,444,961.84 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>4,444,961.84</u> | <u>100.00</u> | | |

2. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
|------|---------------|---------------|---------------|

| 款项性质 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 关联方往来 | | 10,000.00 | |
| 保证金 | 2,696,000.00 | 2,791,000.00 | 3,391,000.00 |
| 备用金 | 305,574.31 | 297,205.81 | 930,117.20 |
| 其他 | 218,569.67 | 75,414.71 | 123,844.64 |
| <u>合计</u> | <u>3,220,143.98</u> | <u>3,173,620.52</u> | <u>4,444,961.84</u> |

3. 期末其他应收款金额前五名情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------------|------|-----------------|----------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 2-3年 | 46.59 | |
| 重庆兴农融资担保集团有限责任公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1年以内 | 27.95 | |
| 重庆中燃城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 3.10 | |
| 永辉物流有限公司 | 商超费用款 | 100,000.00 | 1年以内 | 3.10 | |
| 吴昱 | 备用金 | 79,879.45 | 1-2年 | 2.48 | |
| <u>合计</u> | | <u>2,679,879.45</u> | | <u>83.22</u> | |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------|---------------------|-----------|-----------------|----------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1-2年 | 47.26 | |
| 重庆兴农融资担保有限责任公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1年以内 | 28.36 | |
| 王煜琛 | 备用金 | 129,669.00 | 1年以内 1-2年 | 4.09 | |
| 重庆中燃城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 4-5年 | 3.15 | |
| 忠县财政服务部 | 保证金 | 100,000.00 | 3-4年 | 3.15 | |
| <u>合计</u> | | <u>2,729,669.00</u> | | <u>86.01</u> | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|--------------|------|-----------------|----------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 33.75 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|---------------------|------|-------------------------|--------------|
| 重庆兴农融资担保有限责任公司 | 保证金 | 1,400,000.00 | 1年以内 | 31.50 | |
| 唐文彬 | 备用金 | 367,800.00 | 1年以内 | 8.27 | |
| 谢宇 | 备用金 | 138,200.00 | 1-2年 | 3.11 | |
| 忠县财政服务部 | 保证金 | 100,000.00 | 2-3年 | 2.25 | |
| <u>合计</u> | | <u>3,506,000.00</u> | | <u>78.88</u> | |

(五) 存货

1. 分类列示

2016年10月31日余额

| 项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| 原材料 | 2,170,217.970 | | 2,170,217.970 |
| 在产品 | 278,698.250 | | 278,698.250 |
| 库存商品 | 547,040.870 | | 547,040.870 |
| 低值易耗品 | 287,969.380 | | 287,969.380 |
| 包装物 | 1,008,037.470 | | 1,008,037.470 |
| 发出商品 | 566,128.130 | | 566,128.130 |
| 消耗性生物资产 | 1,301,853.93 | | 1,301,853.93 |
| 其中：祖代种兔 | 229,148.80 | | 229,148.80 |
| 父母代种兔 | 918,863.22 | | 918,863.22 |
| 商品兔 | 153,841.91 | | 153,841.91 |
| <u>合计</u> | <u>6,159,946.00</u> | | <u>6,159,946.00</u> |

2015年12月31日余额

| 项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|---------|--------------|------|--------------|
| 原材料 | 1,462,461.64 | | 1,462,461.64 |
| 在产品 | 264,234.75 | | 264,234.75 |
| 库存商品 | 72,301.29 | | 72,301.29 |
| 低值易耗品 | 322,569.60 | | 322,569.60 |
| 包装物 | 868,940.70 | | 868,940.70 |
| 发出商品 | 597,409.89 | | 597,409.89 |
| 消耗性生物资产 | 2,498,847.55 | | 2,498,847.55 |
| 其中：祖代种兔 | 32,233.50 | | 32,233.50 |

| 项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| 父母代种兔 | 601,649.85 | | 601,649.85 |
| 商品兔 | 1,864,964.20 | | 1,864,964.20 |
| <u>合计</u> | <u>6,086,765.42</u> | | <u>6,086,765.42</u> |

2014年12月31日余额

| 项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 原材料 | 5,321,948.47 | | 5,321,948.47 |
| 在产品 | 252,577.25 | | 252,577.25 |
| 库存商品 | 505,354.09 | | 505,354.09 |
| 低值易耗品 | 327,324.39 | | 327,324.39 |
| 包装物 | 982,693.67 | | 982,693.67 |
| 发出商品 | 866,342.82 | | 866,342.82 |
| 消耗性生物资产 | 4,772,978.66 | | 4,772,978.66 |
| 其中：祖代种兔 | 1,210,081.15 | | 1,210,081.15 |
| 父母代种兔 | 2,191,251.90 | | 2,191,251.90 |
| 商品兔 | 1,371,645.61 | | 1,371,645.61 |
| <u>合计</u> | <u>13,029,219.35</u> | | <u>13,029,219.35</u> |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 土地租赁费 | | 416,574.07 | 415,425.42 |
| 担保费 | 375,000.00 | 225,000.00 | |
| 待抵扣进项税 | | | 960,607.64 |
| <u>合计</u> | <u>375,000.00</u> | <u>641,574.07</u> | <u>1,376,033.06</u> |

(七) 固定资产

分类列示

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>39,449,657.79</u> | <u>121,602,230.57</u> | <u>14,949,284.78</u> | <u>14,6102,603.58</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 28,754,276.63 | 95,802,519.55 | 2,450,723.00 | 122,106,073.18 |
| 办公设备 | 1,011,021.74 | | 235,596.68 | 775,425.06 |
| 交通设备 | 112,178.30 | 166,243.13 | | 278,421.43 |
| 生产设备 | 9,572,181.12 | 13,945,942.91 | 12,262,965.10 | 11,255,158.93 |

| 项目 | 2013年12月31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31 |
|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 日余额 | | | 日余额 |
| 融资租入固定资产 | | 11,687,524.98 | | 11,687,524.98 |
| 其中：房屋建筑物 | | 1,707,941.00 | | 1,707,941.00 |
| 办公设备 | | 462,235.98 | | 462,235.98 |
| 生产设备 | | 9,517,348.00 | | 9,517,348.00 |
| | | <u>本期新增</u> | <u>本期计提</u> | |
| 二、累计折旧合计 | <u>3,318,650.28</u> | <u>4,640,788.70</u> | <u>1,598,307.50</u> | <u>6,361,131.48</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 2,005,808.54 | 2,860,621.82 | 24,885.28 | 4,841,545.08 |
| 办公设备 | 285,864.76 | 192,522.50 | 106,237.76 | 372,149.50 |
| 交通设备 | 53,284.70 | 39,739.16 | | 93,023.86 |
| 生产设备 | 973,692.28 | 1,448,168.39 | 1,467,184.46 | 954,676.21 |
| 融资租入固定资产 | | 99,736.83 | | 99,736.83 |
| 其中：房屋建筑物 | | 3,514.20 | | 3,514.20 |
| 办公设备 | | 13,314.25 | | 13,314.25 |
| 生产设备 | | 82,908.38 | | 82,908.38 |
| 三、固定资产账面价值合计 | <u>36,131,007.51</u> | | | <u>139,741,472.10</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 26,748,468.09 | | | 117,264,528.10 |
| 办公设备 | 72,5156.98 | | | 403,275.56 |
| 交通设备 | 58,893.60 | | | 185,397.57 |
| 生产设备 | 8,598,488.84 | | | 10,300,482.72 |
| 融资租入固定资产 | | | | 11,587,788.15 |
| 其中：房屋建筑物 | | | | 1,704,426.80 |
| 办公设备 | | | | 448,921.73 |
| 生产设备 | | | | 9,434,439.62 |
| | | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | |
| 一、原价合计 | <u>14,6102,603.58</u> | <u>472,223.59</u> | | <u>146,574,827.17</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 122,106,073.18 | | | 122,106,073.18 |
| 办公设备 | 775,425.06 | 15,385.98 | | 790,811.04 |
| 交通设备 | 278,421.43 | | | 278,421.43 |
| 生产设备 | 11,255,158.93 | 456,837.61 | | 11,711,996.54 |
| 融资租入固定资产 | 11,687,524.98 | | | 11,687,524.98 |

| | 2014年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31 日余额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 其中：房屋建筑物 | 1,707,941.00 | | | 1,707,941.00 |
| 办公设备 | 462,235.98 | | | 462,235.98 |
| 生产设备 | 9,517,348.00 | | | 9,517,348.00 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | <u>6,361,131.48</u> | <u>7,353,469.04</u> | | <u>13,714,600.52</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 4,841,545.08 | 4,752,041.59 | | 9,593,586.67 |
| 办公设备 | 372,149.50 | 146,127.97 | | 518,277.47 |
| 交通设备 | 93,023.86 | 52,900.07 | | 145,923.93 |
| 生产设备 | 954,676.21 | 1,205,557.45 | | 2,160,233.66 |
| 融资租入固定资产 | 99,736.83 | 1,196,841.96 | | 1,296,578.79 |
| 其中：房屋建筑物 | 3,514.20 | 42,170.40 | | 45,684.60 |
| 办公设备 | 13,314.25 | 159,771.00 | | 173,085.25 |
| 生产设备 | 82,908.38 | 994,900.56 | | 1,077,808.94 |
| 三、固定资产账面价值合计 | <u>139,741,472.10</u> | | | <u>132,860,226.65</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 117,264,528.10 | | | 112,512,486.51 |
| 办公设备 | 403,275.56 | | | 272,533.57 |
| 交通设备 | 185,397.57 | | | 132,497.50 |
| 生产设备 | 10,300,482.72 | | | 9,551,762.88 |
| 融资租入固定资产 | 11,587,788.15 | | | 10,390,946.19 |
| 其中：房屋建筑物 | 1,704,426.80 | | | 1,662,256.40 |
| 办公设备 | 448,921.73 | | | 289,150.73 |
| 生产设备 | 9,434,439.62 | | | 8,439,539.06 |

| | 2015年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日 余额 |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>146,574,827.17</u> | <u>2,271,276.44</u> | <u>166,243.10</u> | <u>148,679,860.51</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 122,106,073.18 | 2,202,167.38 | | 124,308,240.56 |
| 办公设备 | 790,811.04 | 16,480.06 | | 807,291.10 |
| 交通设备 | 278,421.43 | | 166,243.10 | 112,178.33 |
| 生产设备 | 11,711,996.54 | 52,629.00 | | 11,764,625.54 |
| 融资租入固定资产 | 11,687,524.98 | | | 11,687,524.98 |
| 其中：房屋建筑物 | 1,707,941.00 | | | 1,707,941.00 |

| | 2015年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日 余额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| 办公设备 | 462,235.98 | | | 462,235.98 |
| 生产设备 | 9,517,348.00 | | | 9,517,348.00 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计 | <u>13,714,600.52</u> | <u>6,240,382.28</u> | <u>73,701.11</u> | <u>19,881,281.69</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 9,593,586.67 | 3,988,760.55 | | 13,582,347.22 |
| 办公设备 | 518,277.47 | 115,016.51 | | 633,293.98 |
| 交通设备 | 145,923.93 | 34,346.58 | 73,701.11 | 106,569.40 |
| 生产设备 | 2,160,233.66 | 1,104,891.07 | | 3,265,124.73 |
| 融资租入固定资产 | 1,296,578.79 | 997,367.57 | | 2,293,946.36 |
| 其中：房屋建筑物 | 45,684.60 | 35,141.86 | | 80,826.46 |
| 办公设备 | 173,085.25 | 133,142.37 | | 306,227.62 |
| 生产设备 | 1,077,808.94 | 829,083.34 | | 1,906,892.28 |
| 三、固定资产账面价值合计 | <u>132,860,226.65</u> | | | <u>128,798,578.82</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 112,512,486.51 | | | 110,725,893.34 |
| 办公设备 | 272,533.57 | | | 173,997.12 |
| 交通设备 | 132,497.50 | | | 5,608.93 |
| 生产设备 | 9,551,762.88 | | | 8,499,500.81 |
| 融资租入固定资产 | 10,390,946.19 | | | 9,393,578.62 |
| 其中：房屋建筑物 | 1,662,256.40 | | | 1,627,114.54 |
| 办公设备 | 289,150.73 | | | 156,008.36 |
| 生产设备 | 8,439,539.06 | | | 7,610,455.72 |

注：2014年9月公司与仲利国际租赁有限公司签订设备买卖合同，将公司部分生产线、包装机、兔笼等设备出售给仲利国际租赁有限公司，标的物价款为11,432,808.00元，同时公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁标的物为向其出售的资产，租金总额13,486,200.00元，租赁期3年，租赁期满公司付清租赁款后，享有对租赁物的所有权，租赁物在公司并未发生实质性转移。符合融资租赁准则要求，按照融资租赁进行账务处理，标的物价款11,432,808.00元，加上初始直接费用254,716.98元，合计11,687,524.98元做为融资租入资产价值（长期应付款现值与租赁资产公允价值较小者）。

（八）生产性生物资产

| 项目 | 2013年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日 余额 |
|--------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计 | <u>4,162,089.66</u> | <u>215,524.80</u> | | <u>4,377,614.46</u> |

| 项目 | 2013年12月31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2014年12月31 |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------|---------------------|
| | 日余额 | | | | 日余额 |
| 其中：曾祖代种兔 | 3,111,522.90 | | | | 3,111,522.90 |
| 祖代种兔 | 1,050,566.76 | | 215,524.80 | | 1,266,091.56 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | <u>1,828,994.59</u> | | <u>1,170,282.66</u> | | <u>2,999,277.25</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 1,681,256.97 | | 761,138.89 | | 2,442,395.86 |
| 祖代种兔 | 147,737.62 | | 409,143.77 | | 556,881.39 |
| 三、生产性生物资产账面 | | | | | |
| 价值合计 | <u>2,333,095.07</u> | | | | <u>1,378,337.21</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 1,430,265.93 | | | | 669,127.04 |
| 祖代种兔 | 902,829.14 | | | | 709,210.17 |

| 项目 | 2014年12月31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2015年12月31 |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------|---------------------|
| | 日余额 | | | | 日余额 |
| 一、原价合计 | <u>4,377,614.46</u> | | <u>642,014.49</u> | | <u>5,019,628.95</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 3,111,522.90 | | 377,902.71 | | 3,489,425.61 |
| 祖代种兔 | 1,266,091.56 | | 264,111.78 | | 1,530,203.34 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | <u>2,999,277.25</u> | | <u>1,162,560.32</u> | | <u>4,161,837.57</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 2,442,395.86 | | 669,127.04 | | 3,111,522.90 |
| 祖代种兔 | 556,881.39 | | 493,433.28 | | 1,050,314.67 |
| 三、生产性生物资产账面 | | | | | |
| 价值合计 | <u>1,378,337.21</u> | | | | <u>857,791.38</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 669,127.04 | | | | 377,902.71 |
| 祖代种兔 | 709,210.17 | | | | 479,888.67 |

| 项目 | 2015年12月31 | 本期增加 | | 本期减少 | 2016年10月31 |
|----------|---------------------|-------------|------------------|------|---------------------|
| | 日余额 | | | | 日余额 |
| 一、原价合计 | <u>5,019,628.95</u> | | <u>78,061.68</u> | | <u>5,097,690.63</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 3,489,425.61 | | | | 3,489,425.61 |
| 祖代种兔 | 1,530,203.34 | | 78,061.68 | | 1,608,265.02 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |

| 项目 | 2015年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31 日余额 |
|------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 二、累计折旧合计 | <u>4,161,837.57</u> | <u>432,905.91</u> | | <u>4,594,743.48</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 3,111,522.90 | 104,973.00 | | 3,216,495.90 |
| 祖代种兔 | 1,050,314.67 | 327,932.91 | | 1,378,247.58 |
| 三、生产性生物资产账 | | | | |
| 面价值合计 | <u>857,791.38</u> | | | <u>502,947.15</u> |
| 其中：曾祖代种兔 | 377,902.71 | | | 272,929.71 |
| 祖代种兔 | 479,888.67 | | | 230,017.44 |

(九) 无形资产

| 项目 | 2013年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31 日余额 |
|------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>11,289,300.00</u> | | | <u>11,289,300.00</u> |
| 其中：土地使用权 | 11,289,300.00 | | | 11,289,300.00 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>794,734.11</u> | <u>244,533.57</u> | | <u>1,039,267.68</u> |
| 其中：土地使用权 | 794,734.11 | 244,533.57 | | 1,039,267.68 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>10,494,565.89</u> | | | <u>10,250,032.32</u> |
| 其中：土地使用权 | 10,494,565.89 | | | 10,250,032.32 |

| 项目 | 2014年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31 日余额 |
|------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>11,289,300.00</u> | | | <u>11,289,300.00</u> |
| 其中：土地使用权 | 11,289,300.00 | | | 11,289,300.00 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>1,039,267.68</u> | <u>244,533.58</u> | | <u>1,283,801.26</u> |
| 其中：土地使用权 | 1,039,267.68 | 244,533.58 | | 1,283,801.26 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>10,250,032.32</u> | | | <u>10,005,498.74</u> |
| 其中：土地使用权 | 10,250,032.32 | | | 10,005,498.74 |

| 项目 | 2015年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31 日余额 |
|------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计 | <u>11,289,300.00</u> | | | <u>11,289,300.00</u> |
| 其中：土地使用权 | 11,289,300.00 | | | 11,289,300.00 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>1,283,801.26</u> | <u>203,778.00</u> | | <u>1,487,579.26</u> |
| 其中：土地使用权 | 1,283,801.26 | 203,778.00 | | 1,487,579.26 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>10,005,498.74</u> | | | <u>9,801,720.74</u> |
| 其中：土地使用权 | 10,005,498.74 | | | 9,801,720.74 |

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 2013年12月31 日余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2014年12月31 日余额 |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 绿化费 | | 4,427,638.46 | 147,587.94 | | 4,280,050.52 |
| 合计 | | <u>4,427,638.46</u> | <u>147,587.94</u> | | <u>4,280,050.52</u> |

| 项目 | 2014年12月31 日余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2015年12月31 日余额 |
|-----|---------------------|------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 绿化费 | 4,280,050.52 | | 295,175.88 | | 3,984,874.64 |
| 装修费 | | 32,200.00 | 9,838.84 | | 22,361.16 |
| 合计 | <u>4,280,050.52</u> | <u>32,200.00</u> | <u>305,014.72</u> | | <u>4,007,235.80</u> |

| 项目 | 2015年12月31 日余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2016年10月31 日余额 |
|-----|---------------------|-------|-------------------|-------|---------------------|
| 绿化费 | 3,984,874.64 | | 245,979.90 | | 3,738,894.74 |
| 装修费 | 22,361.16 | | 8,944.40 | | 13,416.76 |
| 合计 | <u>4,007,235.80</u> | | <u>254,924.30</u> | | <u>3,752,311.50</u> |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 2016年10月31 日余额 | 2015年12月31 日余额 | 2014年12月31 日余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 设备款 | | | 135,000.00 |
| 未实现售后租回损益-融资租赁 | 345,624.87 | 761,654.78 | 1,414,501.70 |
| 合计 | <u>345,624.87</u> | <u>761,654.78</u> | <u>1,549,501.70</u> |

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2016年10月31日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|------------|
| 货币资金 | 22,161,346.25 | 农业重点项目发展基金 |
| 固定资产 | 21,852,668.21 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 6,179,984.93 | 抵押担保 |
| 合计 | <u>50,193,999.39</u> | |

注：2014年10月21日，阿兴记集团公司与中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行签订编号为黄泥磅(2014)年融字第1021号的《融资总协议》，最高融资额度为人民币2,695.00万元，公司为该笔借款设定了抵押，抵押房产座落地为渝北区回兴街道宝环一路6号附1幢（201房地证2014字第040344号）、2幢（201房地证2014字第041325号）、3幢（201房地证2014字第040348号），抵押期限为3年，截至2017年10月20日抵押到期。房屋原值24,111,346.86元、截至2016年10月31日累计折旧2,258,678.65元、净值21,852,668.21元；土地原值11,289,300.00元，截至2016年10月31日累计摊销1,487,579.26元，净值9,801,720.74元，无形资产土地总面积15,133.10平方米，被用于抵押面积9,541.60平方米，被抵押面积占比63.05%，被抵押净值6,179,984.93元。

2015年12月25日，公司向国家发改委申报农业重点项目发展基金用以投资涪陵项目，同月，公司与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）签订《中国农发重点建设基金投资协议》，2016年1月12日获得农发基金投入的4,000.00万元项目资金。2017年2月24日，农发基金与重庆阿兴记实业有限公司重新签订《中国农发重点建设基金投资协议》。根据新协议的规定，2016年1月农发基金投入的4,000.00万元项目资金全部变更至新的投资对象重庆阿兴记实业有限公司名下。公司对农业重点项目发展基金执行代收代付事项，该专项资金截至2016年10月31日剩余22,161,346.25元，使用受到限制。

(十三) 短期借款

1. 按借款条件分类

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 保证借款 | 22,500,000.00 | 18,000,000.00 | 9,500,000.00 |
| 合计 | <u>22,500,000.00</u> | <u>18,000,000.00</u> | <u>9,500,000.00</u> |

注：（1）2014年09月23日，公司与中国建设银行股份有限公司重庆观音桥支行签订合同编号为建渝观(工流)(借)2014-62号的《人民币流动资金借款合同》，合同约定向其借款950.00万元，借款期限从2014年09月24日起至2015年09月24日止，利率为基准利率上浮20.00%，该合同项下借款的担保方式为保证担保，担保方为重庆中色融资担保有限公司。公司已于2015年09月24日偿还借款950.00万元。

2014年09月23日，刘英、毛阿兴、毛鸿杰与重庆中色融资担保有限公司签订了《保证反担保合同》（ZSDB(2014)保字第157号）提供反担保。

2014年09月23日，重庆阿兴记产业（集团）有限公司与重庆中色融资担保有限公司签订了《保证反担保合同》（ZSDB(2014)保字第157号）提供反担保。

(2) 2015年07月09日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订了《流动资金借款合同》（渝北支行2015公流贷字第1300002015121305号），合同约定向其借款1,800.00万元，贷款期限为12个月，自2015年07月09日起至2016年07月08日止，利率为基准利率上浮30.00%。该合同项下借款的担保方式为保证担保，担保方为重庆兴农融资担保集团有限公司。公司已于2016年07月08日偿还借款1,800.00万元。

2015年07月14日，公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《动产质押反担保合同》（CQXNRZDB2015-081-01），合同约定向其提供价值为人民币90.00万元的保证金作为保证反担保。

2015年07月14日，刘英、毛阿兴、毛鸿杰、傅思婕、重庆阿兴记产业（集团）有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了编号为CQXNRZDB2015-081-02的《保证反担保合同》以提供保证反担保。

2015年07月14日，重庆阿兴记产业（集团）有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《权利质押反担保合同》（CQXNRZDB2015-081-03），合同约定重庆阿兴记产业（集团）有限公司向其出质持有公司83.33%的股权以提供反担保。

2015年07月14日，重庆巴人餐饮有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《权利质押反担保合同》（CQXNRZDB2015-081-04），合同约定重庆巴人餐饮有限公司向其出资持有公司16.67%的股权以提供反担保。

2015年07月14日，毛阿兴与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《抵押反担保合同》（CQXNRZDB2015-081-05），合同约定毛阿兴以其自有房产向其提供抵押反担保，抵押房产地址分别为渝北区龙溪街道红黄路252号流星花园1幢3-3（201房地证2015字第132311号）、渝北区龙溪街道红黄路234号流星花园1幢3-4（201房地证2015字第032318号）、渝北区龙溪街道红黄路234号流星花园1幢3-5（201房地证2015字第032317号）、渝北区龙溪街道红黄路234号流星花园1幢5-7（201房地证2015字第032316号）。

2015年07月14日，公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了编号为CQXNRZDB2015-081-06号的《抵押反担保合同》，合同约定公司以流转土地向其提供抵押反担保，流转土地地址为渝北区统景镇龙安村一社、合理村五、六、七社。

2015年10月23日，刘英与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了编号为CQXNRZDB2015-081-07号的《权利质押反担保合同》，合同约定刘英向其出质持有重庆巴人餐饮有限公司40.00%的股权以提供反担保。

2015年10月23日，毛阿兴与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了编号为CQXNRZDB2015-081-08号的《权利质押反担保合同》，合同约定毛阿兴向其出质持有重庆巴人餐饮有限公司30.00%的股权以提供反担保。

2015年10月23日，刘英与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了编号为CQXNRZDB2015-081-09号的《权利质押反担保合同》，合同约定毛鸿杰向其出质持有重庆巴人餐饮有限公司30.00%的股权以提供反担保。

公司已于2015年11月4日获取重庆市工商行政管理局渝北区分局出具的“重庆巴人餐饮有限公司500.00万元股权出质注销登记通知书”，2015年11月9日获取重庆市工商行政管理局渝北区分局出具的“重庆阿兴记产业（集团）有限公司2,500.00万元股权出质注销登记通知书”。

(3) 2016年04月14日，公司与中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行签订了《流动资金借款合同》(0310000015-2016年(渝北)字00179号)，合同约定向其借款450.00万元，贷款期限为12个月，自2016年04月08日起至2017年04月07日止，利率为基准利率加130个基点(一个基点为0.01%)。该合同项下借款的担保方式为保证、抵押，由刘英、重庆阿兴记产业（集团）有限公司、毛阿兴、毛鸿杰提供担保。

2016年5月12日，阿兴记产业集团与中国工商银行渝北支行签订了《最高额抵押合同》(0310000015-2016年渝北(抵)字0072号)，抵押物：车库(201房地证2011字第017260号)，评估价值650万元。

(4) 2016年04月14日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订了《流动资金借款合同》(渝北支行2016年公流贷字第1300002016115821号)，合同约定向其借款1,800.00万元，贷款期限为12个月，自2016年08月23日起至2017年08月22日止，利率为基准利率上浮30.00%。该合同项下借款的担保方式为保证担保，担保方为重庆兴农融资担保集团有限公司。

2016年8月23日，重庆兴农融资担保集团有限公司与农商行渝北支行签订了《保证合同》(渝北支行2016年专保字第1300002016115821号)，为公司借款提供担保，合同约定兴农融资应在农商行放款前交存本合同所担保债权额5%的保证金。

2016年8月，公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《融资担保委托合同》(CQXNRZDB2016-086)，合同约定按照兴农融资为阿兴记食品公司担保的主债务本金余额的2.5%收取担保费，并约定公司无条件向兴农融资提供下列反担保：毛阿兴提供房产抵押返担保，签订抵押协议，办理抵押登记；毛鸿杰、付思捷、刘英、毛阿兴提供个人无限连带责任保证反担保；重庆阿兴记产业（集团）有限公司提供第三方法人连带责任保证反担保；该司名下位于渝北区统景镇的424.12亩流转土地及地上41874平方米建筑物签订抵押协议。

(十四) 应付账款

1. 分类列示

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 材料款 | 7,495,134.51 | 5,260,487.98 | 2,664,558.50 |
| 工程款 | | | 156,000.00 |

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>7,495,134.51</u> | <u>5,260,487.98</u> | <u>2,820,558.50</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|-------------------|-----------|
| 重庆诺乔商贸有限责任公司 | 726,448.38 | 未结算 |
| 资中县银山鸿展工业限责任公司饲料分公司 | 96,658.00 | 未结算 |
| 重庆学田生态农业发展有限公司 | 61,924.69 | 未结算 |
| 广东省新兴玩具商行 | 57,600.00 | 未结算 |
| 哈尔滨市国晨实业有限责任公司 | 51,758.90 | 未结算 |
| 合计 | <u>994,389.97</u> | |

3. 应付账款按账龄列示

| 账龄 | 2016年10月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 日余额 | 比例(%) | 日余额 | 比例(%) | 日余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 6,147,277.08 | 82.02 | 4,633,425.80 | 88.08 | 2,355,753.42 | 83.52 |
| 1-2年 | 895,393.07 | 11.95 | 196,196.90 | 3.73 | 152,788.52 | 5.42 |
| 2-3年 | 166,931.00 | 2.23 | 120,998.82 | 2.30 | 312,016.56 | 11.06 |
| 3-4年 | 103,020.82 | 1.37 | 309,866.46 | 5.89 | | |
| 4-5年 | 182,512.54 | 2.43 | | | | |
| 合计 | <u>7,495,134.51</u> | <u>100.00</u> | <u>5,260,487.98</u> | <u>100.00</u> | <u>2,820,558.50</u> | <u>100.00</u> |

4. 应付款项金额前五名单位情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应付账款总额的 比例(%) |
|----------------|------|---------------------|------------|-------------------|
| 重庆市巴南区兰星粮食加工厂 | 材料款 | 2,468,794.80 | 1年以内 | 32.94 |
| 泰安西力畜禽有限公司 | 材料款 | 1,588,395.62 | 1年以内 | 21.19 |
| 重庆诺乔商贸有限责任公司 | 材料款 | 1,016,488.44 | 1年以内, 1-2年 | 13.56 |
| 望都县丰益食品冷冻厂 | 材料款 | 304,999.93 | 1年以内 | 4.07 |
| 甘肃大业牧草科技有限责任公司 | 材料款 | 279,536.22 | 1年以内 | 3.73 |
| 合计 | | <u>5,658,215.01</u> | | <u>75.49</u> |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应付账款 总额的比例(%) |
|----------------|------|---------------------|------------------|-------------------|
| 重庆市巴南区兰星粮食加工厂 | 材料款 | 1,928,733.50 | 1年以内 | 36.66 |
| 重庆诺乔商贸有限责任公司 | 材料款 | 1,016,905.18 | 1年以内 | 19.33 |
| 望都县丰益食品冷冻厂 | 材料款 | 374,789.93 | 1年以内 | 7.13 |
| 甘肃大业牧草科技有限责任公司 | 材料款 | 174,766.45 | 1年以内 | 3.32 |
| 广东真美食品集团有限公司 | 材料款 | 173,197.82 | 1-2年, 2-3年, 3-4年 | 3.29 |
| <u>合计</u> | | <u>3,668,392.88</u> | | <u>69.73</u> |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应付账 款总额的 比例(%) |
|----------------|------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| 重庆市巴南区兰星粮食加工厂 | 材料款 | 494,581.00 | 1年以内 | 17.54 |
| 广东真美食品集团有限公司 | 材料款 | 173,197.82 | 1年以内, 1年至2年, 2年至3年 | 6.14 |
| 重庆市居安环境工程有限公司 | 工程款 | 156,000.00 | 1年以内 | 5.53 |
| 甘肃大业牧草科技有限责任公司 | 材料款 | 141,965.45 | 1年以内 | 5.03 |
| 重庆联科印务有限公司 | 材料款 | 135,503.98 | 1年以内 | 4.80 |
| <u>合计</u> | | <u>1,101,248.25</u> | | <u>39.04</u> |

(十五) 预收款项

1. 分类列示

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 货款 | 626,999.27 | 677,897.13 | 315,069.93 |
| <u>合计</u> | <u>626,999.27</u> | <u>677,897.13</u> | <u>315,069.93</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-------------------|-----------|
| 西南大学 | 355,668.40 | 未结算 |
| 丁娟 | 40,950.00 | 对方未提货 |
| 临沂市农丰食品有限公司 | 30,000.00 | 对方未提货 |
| 恒兴兔场 | 10,385.00 | 对方未提货 |
| 吴昌东 | 9,510.00 | 对方未提货 |
| <u>合计</u> | <u>446,513.40</u> | |

3. 预收账款按账龄列示

| 账龄 | 2016年10月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 日余额 | 比例(%) | 余额 | 比例(%) | 日余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 162,805.87 | 25.97 | 521,037.10 | 76.86 | 175,251.23 | 55.62 |
| 1-2年 | 316,440.00 | 50.47 | 64,176.63 | 9.47 | 124,023.50 | 39.36 |
| 2-3年 | 62,078.00 | 9.90 | 92,683.40 | 13.67 | 14,795.20 | 4.70 |
| 3-4年 | 85,675.40 | 13.66 | | | | |
| 4-5年 | | | | | 1,000.00 | 0.32 |
| 合计 | <u>626,999.27</u> | <u>100.00</u> | <u>677,897.13</u> | <u>100.00</u> | <u>315,069.93</u> | <u>100.00</u> |

4. 预收款项金额前五名单位情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预收账款总额的 | |
|--------------|------|-------------------|------------------|--------------|-------|
| | | | | 比例(%) | 未偿付原因 |
| 西南大学 | 货款 | 355,668.40 | 1-2年, 2-3年, 3-4年 | 56.73 | 未结算 |
| 丁娟 | 货款 | 40,950.00 | 3-4年 | 6.53 | 对方未提货 |
| 临沂市农丰食品有限公司 | 货款 | 30,000.00 | 3-4年 | 4.78 | 对方未提货 |
| 合山市桂盛养兔专业合作社 | 货款 | 29,700.00 | 1年以内 | 4.74 | 对方未提货 |
| 邓朝平 | 货款 | 17,400.00 | 1年以内 | 2.77 | 对方未提货 |
| 合计 | | <u>473,718.40</u> | | <u>75.55</u> | |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预收账款总额的 | |
|--------------|------|-------------------|------------------|--------------|-------|
| | | | | 比例(%) | 未偿付原因 |
| 西南大学 | 货款 | 362,676.40 | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 53.50 | 未结算 |
| 遂宁市翔科养兔专业合作社 | 定金 | 188,000.00 | 1年以内 | 27.73 | 对方未提货 |
| 丁娟 | 定金 | 40,950.00 | 2-3年 | 6.04 | 对方未提货 |
| 临沂市农丰食品有限公司 | 定金 | 30,000.00 | 2-3年 | 4.43 | 对方未提货 |
| 恒兴兔场 | 定金 | 10,385.00 | 1-2年 | 1.53 | 对方未提货 |
| 合计 | | <u>632,011.40</u> | | <u>93.23</u> | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预收账款总额的 比例 (%) | 未偿付原因 |
|--------------|------|-------------------|------------|--------------------|-------|
| 西南大学 | 货款 | 71,283.00 | 1年以内, 1-2年 | 22.62 | 未结算 |
| 丁娟 | 定金 | 40,950.00 | 1-2年 | 13.00 | 对方未提货 |
| 哈尔滨市惠邦食品有限公司 | 货款 | 30,675.41 | 1年以内, 1-2年 | 9.74 | 未结算 |
| 临沂市农丰食品有限公司 | 定金 | 30,000.00 | 1-2年 | 9.52 | 对方未提货 |
| 黄兴刚 | 定金 | 21,900.00 | 1年以内 | 6.95 | 对方未提货 |
| 合计 | | 194,808.41 | | 61.83 | |

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

| 项目 | 2013年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2014年12月31日 余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 286,138.00 | 6,542,027.71 | 6,498,921.71 | 329,244.00 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | | 478,606.61 | 478,606.61 | |
| 合计 | 286,138.00 | 7,020,634.32 | 6,977,528.32 | 329,244.00 |

| 项目 | 2014年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2015年12月31日 余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 329,244.00 | 6,244,564.23 | 6,167,757.23 | 406,051.00 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | | 500,624.35 | 500,624.35 | |
| 合计 | 329,244.00 | 6,745,188.58 | 6,668,381.58 | 406,051.00 |

| 项目 | 2015年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2016年10月31日 余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 406,051.00 | 4,367,283.14 | 4,259,684.14 | 513,650.00 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | | 379,139.46 | 379,139.46 | |
| 合计 | 406,051.00 | 4,746,422.60 | 4,638,823.60 | 513,650.00 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 2013年12月31日 余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2014年12月31日 余额 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 286,138.00 | 6,147,907.13 | 6,104,801.13 | 329,244.00 |
| 二、职工福利费 | | 161,280.43 | 161,280.43 | |

| 项 目 | 2013年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2014年12月31 日余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 三、社会保险费 | | 200,314.15 | 200,314.15 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 176,754.04 | 176,754.04 | |
| 2. 工伤保险费 | | 10,022.30 | 10,022.30 | |
| 3. 生育保险费 | | 13,537.81 | 13,537.81 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 2,565.00 | 2,565.00 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 29,961.00 | 29,961.00 | |
| 合 计 | <u>286,138.00</u> | <u>6,542,027.71</u> | <u>6,498,921.71</u> | <u>329,244.00</u> |

| 项 目 | 2014年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2015年12月31 日余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 329,244.00 | 5,658,509.66 | 5,581,702.66 | 406,051.00 |
| 二、职工福利费 | | 303,110.43 | 303,110.43 | |
| 三、社会保险费 | | 265,308.14 | 265,308.14 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 239,085.58 | 239,085.58 | |
| 2. 工伤保险费 | | 12,691.82 | 12,691.82 | |
| 3. 生育保险费 | | 13,530.74 | 13,530.74 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 2,636.00 | 2,636.00 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 15,000.00 | 15,000.00 | |
| 合 计 | <u>329,244.00</u> | <u>6,244,564.23</u> | <u>6,167,757.23</u> | <u>406,051.00</u> |

| 项 目 | 2015年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2016年10月31 日余额 |
|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 406,051.00 | 4,048,672.96 | 3,941,073.96 | 513,650.00 |
| 二、职工福利费 | | 120,321.23 | 120,321.23 | |
| 三、社会保险费 | | 194,992.55 | 194,992.55 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 167,973.11 | 167,973.11 | |
| 2. 工伤保险费 | | 17,968.98 | 17,968.98 | |

| 项 目 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期支付 | 2016 年 10 月 31 日余额 |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 3. 生育保险费 | | 9,050.46 | 9,050.46 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 3,296.40 | 3,296.40 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| <u>合 计</u> | <u>406,051.00</u> | <u>4,367,283.14</u> | <u>4,259,684.14</u> | <u>513,650.00</u> |

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 2014 年缴费金额 | 2014 年 12 月 31 日应付未付金额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 基本养老保险 | 454,562.69 | |
| 失业养老保险 | 24,043.92 | |
| <u>合计</u> | <u>478,606.61</u> | |

| 项目 | 2015 年缴费金额 | 2015 年 12 月 31 日应付未付金额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 基本养老保险 | 471,350.89 | |
| 失业养老保险 | 29,273.46 | |
| <u>合计</u> | <u>500,624.35</u> | |

| 项目 | 2016 年缴费金额 | 2016 年 10 月 31 日应付未付金额 |
|-----------|-------------------|------------------------|
| 基本养老保险 | 366,382.91 | |
| 失业养老保险 | 12,756.55 | |
| <u>合计</u> | <u>379,139.46</u> | |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 2016 年 10 月 31 日余额 | 2015 年 12 月 31 日余额 | 2014 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 增值税 | 38,837.47 | 581,321.36 | |
| 房产税 | 7,245.72 | | |
| 城市维护建设税 | 2,427.60 | 22,506.85 | |
| 教育附加 | 1,040.40 | 9,645.79 | |
| 地方教育附加 | 693.60 | 6,430.53 | |
| <u>合计</u> | <u>50,244.79</u> | <u>619,904.53</u> | |

(十八) 其他应付款

1. 按性质列示

| 款项性质 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 关联方往来款 | 53,011,882.31 | 63,225,802.05 | 103,152,160.92 |
| 代收涪陵项目款 | 22,161,346.25 | | |
| 工程款 | 4,657,246.23 | 9,092,234.73 | 12,096,828.73 |
| 保证金 | 109,761.00 | 154,761.00 | 457,694.10 |
| 代收项目款 | 290,000.00 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 其他 | 76,998.71 | 147,111.45 | 125,257.68 |
| 合计 | 80,307,234.50 | 72,909,909.23 | 116,121,941.43 |

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 32,656,662.72 | 关联方往来款 |
| 吴朝阳 | 2,369,710.33 | 工程款 |
| 胡林 | 1,242,768.39 | 工程款 |
| 重庆市居安环境工程有限公司 | 478,000.00 | 工程款 |
| 陈小勇 | 391,467.51 | 工程款 |
| 合计 | 37,138,608.95 | |

3. 按账龄列示

| 账龄 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 42,305,773.70 | 55,442,632.57 | 75,427,634.09 |
| 1-2年 | 32,985,288.57 | 17,238,973.66 | 39,211,391.24 |
| 2-3年 | 4,788,701.23 | 169,000.00 | 1,028,717.00 |
| 3-4年 | 169,000.00 | 27,532.00 | 436,799.10 |
| 4-5年 | 26,700.00 | 20,621.00 | 7,400.00 |
| 5年以上 | 31,771.00 | 11,150.00 | 10,000.00 |
| 合计 | 80,307,234.50 | 72,909,909.23 | 116,121,941.43 |

4. 其他应付款金额前五名单位情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应付款总额的比例(%) |
|------|------|----|----|----------------|
| | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|-----------------|----------------|-----------------------------|------------|---------------------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 关联方往来款 | 49,687,947.56 | 1年以内, 1-2年 | 61.87 |
| 重庆阿兴记实业有限公司 | 代收涪陵项目款、关联方往来款 | 22,619,346.25 | 1年以内 | 28.17 |
| 吴朝阳 | 工程款 | 2,369,710.33 | 2-3年 | 2.95 |
| 重庆阿兴家快餐有限公司 | 关联方往来款 | 1,557,629.49 | 1年以内 | 1.94 |
| 胡林 | 工程款 | 1,242,768.39 | 2-3年 | 1.55 |
| 合计 | | <u>77,477,402.02</u> | | <u>96.48</u> |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|-----------------------------|------------|---------------------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 关联方往来款 | 62,904,002.05 | 1年以内, 1-2年 | 86.28 |
| 吴朝阳 | 工程款 | 4,259,710.33 | 1-2年 | 5.84 |
| 胡林 | 工程款 | 1,592,768.39 | 1-2年 | 2.18 |
| 重庆三峡建筑工程有限公司 | 工程款 | 967,866.96 | 1-2年 | 1.33 |
| 重庆市居安环境工程有限公司 | 工程款 | 790,000.00 | 1-2年 | 1.08 |
| 合计 | | <u>70,514,347.73</u> | | <u>96.71</u> |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|------------------------------|------------|---------------------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 关联方往来款 | 91,395,160.92 | 1年以内, 1-2年 | 78.71 |
| 毛鸿杰 | 关联方往来款 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 8.61 |
| 吴朝阳 | 工程款 | 6,283,351.33 | 1年以内 | 5.41 |
| 刘敏 | 关联方往来款 | 1,400,000.00 | 2-3年, 3-4年 | 1.20 |
| 胡林 | 工程款 | 1,539,695.35 | 1年以内 | 1.33 |
| 合计 | | <u>110,618,207.60</u> | | <u>95.26</u> |

(十九) 长期借款

| 借款条件类别 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|---------------|---------------|-----------------------------|
| 保证借款 | | | 11,000,000.00 |
| 合计 | | | <u>11,000,000.00</u> |

注：2011年05月20日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订编号为渝北支行2011年公固贷字第13010120113911号的《固定资产借款合同》，合同约定向其贷款2,800.00万元，贷款期限为4年，自2011年05月20日起至2015年05月19日止，利率为基准利率上浮40.00%。该合同项下借款的担保方式为保证担保，担保方为重庆兴农融资担保集团有限公司。公司已于2013年06月07日偿还借款500.00万元，2013年11月20日偿还借款100.00万元，2014年05月13日偿还借款900.00万元，2014年11月13日偿还借款100.00万元，2015年05月19日偿还剩余借款1,100.00万元。

2011年05月20日，公司与重庆兴农融资担保有限责任公司签订《房地产抵押反担保合同》（CQXNRZDB2012-072-05号）提供反担保，担保抵押房产座落地为重庆市渝北回兴街道石盘河片区1208-3号地块（201D房地证2009字第03165号）。

（二十）长期应付款

按性质列示

| 性质 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 2,295,000.00 | 5,355,000.00 | 9,945,000.00 |
| 未确认融资费用-融资租赁 | 144,376.26 | 573,932.18 | 1,541,254.29 |
| <u>合计</u> | <u>2,150,623.74</u> | <u>4,781,067.82</u> | <u>8,403,745.71</u> |

（二十一）递延收益

1. 分类列示

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2014年12月31日余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 8,520,000.00 | | 213,000.00 | 8,307,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>8,520,000.00</u> | | <u>213,000.00</u> | <u>8,307,000.00</u> | |

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 8,307,000.00 | 1,180,000.00 | 476,862.07 | 9,010,137.93 | |
| <u>合计</u> | <u>8,307,000.00</u> | <u>1,180,000.00</u> | <u>476,862.07</u> | <u>9,010,137.93</u> | |

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------|------|------------|---------------|------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 9,010,137.93 | | 405,862.07 | 8,604,275.86 | |

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日余额 | 形成原因 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------|
| 殖示范项目 | | | | | |
| 沼气池工程 | | 944,000.00 | 23,600.00 | 920,400.00 | |
| 合计 | <u>9,010,137.93</u> | <u>944,000.00</u> | <u>429,462.07</u> | <u>9,524,675.86</u> | |

2. 政府补助情况

| 项目 | 2013年12月31日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2014年12月31日余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|----------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 8,520,000.00 | | 213,000.00 | | 8,307,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>8,520,000.00</u> | | <u>213,000.00</u> | | <u>8,307,000.00</u> | |

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2015年12月31日余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 8,307,000.00 | 1,180,000.00 | 476,862.07 | | 9,010,137.93 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>8,307,000.00</u> | <u>1,180,000.00</u> | <u>476,862.07</u> | | <u>9,010,137.93</u> | |

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2016年10月31日余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|-------------|
| 生态文明循环养殖示范项目 | 9,010,137.93 | | 405,862.07 | | 8,604,275.86 | 与资产相关 |
| 沼气池工程 | | 944,000.00 | 23,600.00 | | 920,400.00 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>9,010,137.93</u> | <u>944,000.00</u> | <u>429,462.07</u> | | <u>9,524,675.86</u> | |

注：根据渝农发【2010】493号、渝农发【2010】229号、忠农增发办【2012】10号文件，重庆阿兴记农业开发有限公司获得忠县财政局生态文明循环养殖示范项目资金，该补助属于与资产相关的补助，重庆阿兴记农业开发有限公司2014年6月基地整体进行验收，按照资产折旧年限20年（流转地按20年进行折旧）分期摊销计入营业外收入。

根据渝发改农[2012]1162号文件，忠审报[2015]442号关于重庆阿兴记农业开发有限公司“忠县阿兴记种兔场沼气工程结算审计”审计报告，2016年4月获得忠县财政局沼气池工程项目资金，该补助属于与资产相关的补助，按照资产折旧年限20年（流转地按20年进行折旧）分期摊销计入营业外收入。

（二十二）实收资本

| 投资者名称 | 2016年10月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) | 投资金额 | 所占比例(%) |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 25,000,000.00 | 83.33 | 25,000,000.00 | 83.33 | 25,000,000.00 | 83.33 |
| 重庆巴人餐饮有限公司 | | | 5,000,000.00 | 16.67 | 5,000,000.00 | 16.67 |
| 重庆共彩农业发展中心(有限合伙) | 4,480,000.00 | 14.94 | | | | |
| 重庆五通科技发展有限公司 | 520,000.00 | 1.73 | | | | |
| 合计 | <u>30,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>30,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

注：(1) 2007年8月首次出资1,000.00万元，经重庆铂码会计师事务所有限公司涪陵分所审验，并于2007年8月27日出具重铂会涪分验(2007)字第139号验资报告。

(2) 2010年7月增资2,000.00万元，经立信大华会计师事务所有限公司重庆分所审验，并于2010年7月29日出具立信大华(渝)验字[2010]第0071号验资报告。

(3) 2015年07月09日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订了1,800.00万元《流动资金借款合同》，重庆兴农融资担保集团有限公司提供担保。重庆阿兴记产业(集团)有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《权利质押反担保合同》，合同约定重庆阿兴记产业(集团)有限公司向其出质持有公司83.33%的股权以提供反担保；重庆巴人餐饮有限公司与重庆兴农融资担保集团有限公司签订了《权利质押反担保合同》，合同约定重庆巴人餐饮有限公司向其出资持有公司16.67%的股权以提供反担保。公司已于2015年11月4日获取重庆市工商行政管理局渝北区分局出具的“重庆巴人餐饮有限公司500.00万元股权出质注销登记通知书”，2015年11月9日获取重庆市工商行政管理局渝北区分局出具的“重庆阿兴记产业(集团)有限公司2,500.00万元股权出质注销登记通知书”。

(4) 2016年3月14日，根据阿兴记食品有限公司《股东会决议》和《重庆阿兴记食品有限公司股权转让协议》，重庆巴人餐饮有限公司将其持有的公司14.9366%的股份转让给重庆共彩农业发展中心(有限合伙)，将其持有的公司0.8667%的股份转让给重庆五通科技发展有限公司。

(二十三) 资本公积

| 项目 | 2014年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日余额 |
|--------|---------------|----------------------|------|----------------------|
| 其他资本公积 | | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 |
| 合计 | | <u>37,500,000.00</u> | | <u>37,500,000.00</u> |

| 项目 | 2015年12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31日余额 |
|----|---------------|------|------|---------------|
| | | | | |

| 项目 | 2015年12月31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2016年10月31 日余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | | 42,458,920.80 | | 42,458,920.80 |
| 其他资本公积 | 37,500,000.00 | | 37,500,000.00 | |
| 合计 | 37,500,000.00 | 42,458,920.80 | 37,500,000.00 | 42,458,920.80 |

注：2015年10月15日，根据公司股东会决议，重庆阿兴记产业（集团）有限公司将其持有对本公司3,750.00万元的债权转为对公司的增资，计入资本公积3,750.00万元。该债权经重庆神州资产评估房地产土地估价有限公司评估，并出具神州资评（2015）第021号评估报告。

根据本公司2016年3月15日股份公司创立大会暨2014年第一次股东大会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后公司申请登记的注册资本为3,000.00万元，由公司全体出资人以其拥有的截至2015年10月31日止公司的净资产72,458,920.80元，折合为公司实收股本30,000,000.00元，余额42,458,920.80元作为资本公积。该股本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月18日出具天职业字[2016]8975号验资报告。本次整体变更后，原股东出资明细不变。

（二十四）盈余公积

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 170,110.60 | 528,387.09 | 358,276.49 |
| 合计 | 170,110.60 | 528,387.09 | 358,276.49 |

注：2015年计提法定盈余公积170,110.60元，系按2015年净利润2,019,363.36元扣除2014年净亏损318,257.38元的10%提取的法定盈余公积。2016年法定盈余公积减少358,276.49元，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以其拥有的截至2015年10月31日止公司的净资产72,458,920.80元，折合为公司实收股本30,000,000.00元，余额42,458,920.80元作为资本公积。

（二十五）未分配利润

| 项目 | 2016年10月31 日余额 | 2015年12月31 日余额 | 2014年12月31 日余额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 上期期末未分配利润 | 2,471,352.38 | -521,535.87 | 296,880.69 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,471,352.38 | -521,535.87 | 296,880.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 170,110.60 | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|---------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 其他 | 4,600,644.31 | | |
| 期末未分配利润 | <u>508,436.25</u> | <u>2,471,352.38</u> | <u>-521,535.87</u> |

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 32,429,024.16 | 43,826,721.37 | 36,688,021.66 |
| 其他业务收入 | 1,609,407.92 | 2,217,214.05 | 1,594,189.36 |
| 合计 | <u>34,038,432.08</u> | <u>46,043,935.42</u> | <u>38,282,211.02</u> |
| 主营业务成本 | 19,521,480.90 | 26,970,215.63 | 26,757,802.03 |
| 其他业务成本 | 1,128,681.04 | 1,128,974.91 | 875,475.30 |
| 合计 | <u>20,650,161.94</u> | <u>28,099,190.54</u> | <u>27,633,277.33</u> |

2. 主营业务（分项）

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | <u>32,429,024.16</u> | <u>43,826,721.37</u> | <u>36,688,021.66</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 12,231,193.79 | 11,536,874.90 | 6,558,080.70 |
| 饲料 | 6,094,246.50 | 9,121,760.98 | 19,371,657.04 |
| 祖代种兔 | 1,063,380.00 | 6,231,788.00 | 1,747,532.00 |
| 父母代种兔 | 4,955,140.00 | 12,540,838.60 | 6,463,140.00 |
| 商品兔 | 8,085,063.87 | 4,395,458.89 | 2,547,611.92 |
| 其他业务收入 | <u>1,609,407.92</u> | <u>2,217,214.05</u> | <u>1,594,189.36</u> |
| 其中：租赁 | 612,866.73 | 760,800.00 | 380,400.00 |
| 其他业务 | 996,541.19 | 1,456,414.05 | 1,213,789.36 |
| 合计 | <u>34,038,432.08</u> | <u>46,043,935.42</u> | <u>38,282,211.02</u> |
| 主营业务成本 | <u>19,521,480.90</u> | <u>26,970,215.63</u> | <u>26,757,802.03</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 7,422,497.64 | 8,808,435.81 | 6,213,845.45 |
| 饲料 | 4,056,523.40 | 6,905,307.27 | 15,949,785.46 |
| 祖代种兔 | 268,483.73 | 2,880,883.59 | 629,197.58 |
| 父母代种兔 | 2,912,572.41 | 5,431,442.58 | 2,394,696.62 |
| 商品兔 | 4,861,403.72 | 2,944,146.38 | 1,570,276.92 |
| 其他业务成本 | <u>1,128,681.04</u> | <u>1,128,974.91</u> | <u>875,475.30</u> |
| 其中：租赁 | 491,715.82 | 472,098.61 | 241,884.49 |

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他业务 | 636,965.22 | 656,876.30 | 633,590.81 |
| <u>合计</u> | <u>20,650,161.94</u> | <u>28,099,190.54</u> | <u>27,633,277.33</u> |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-10月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|----------------------|-----------------|
| 金远平 | 4,265,178.57 | 12.53 |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 1,893,787.95 | 5.56 |
| 孙立俊 | 1,730,100.00 | 5.08 |
| 重庆涪陵区沁雪肉兔专业合作社 | 1,537,458.00 | 4.52 |
| 华蓥市东云生态农业有限公司 | 1,496,796.00 | 4.40 |
| <u>合计</u> | <u>10,923,320.52</u> | <u>32.09</u> |

2015年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------------|-----------------|
| 金远平 | 3,361,727.54 | 7.30 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 2,626,036.07 | 5.71 |
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 2,040,202.75 | 4.43 |
| 重庆市钰彬商贸有限公司 | 1,396,086.43 | 3.03 |
| 什邡市富瑞养殖专业合作社 | 1,359,100.00 | 2.95 |
| <u>合计</u> | <u>10,783,152.79</u> | <u>23.42</u> |

2014年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------------|-----------------|
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 2,000,832.44 | 5.23 |
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 1,152,909.73 | 3.01 |
| 金远平 | 864,951.00 | 2.26 |
| 重庆涪陵区沁雪肉兔专业合作社 | 795,575.00 | 2.08 |
| 天鑫肉兔专业合作社 | 758,975.00 | 1.98 |
| <u>合计</u> | <u>5,573,243.17</u> | <u>14.56</u> |

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|------------|-----------|--------|
| 城市维护建设税 | 78,961.04 | 22,506.85 | |

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|--------|
| 教育费附加 | 56,400.74 | 16,076.32 | |
| 房产税 | 139,205.92 | | |
| 土地使用税 | 100,429.50 | | |
| 车船使用税 | 372.00 | | |
| 印花税 | 1,505.40 | | |
| 合计 | <u>376,874.60</u> | <u>38,583.17</u> | |

(二十八) 销售费用

| 费用性质 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 工资 | 798,523.98 | 1,070,222.89 | 1,022,671.36 |
| 社保费 | 82,532.81 | 103,139.48 | 61,347.78 |
| 折旧费 | 21,766.26 | 35,753.57 | 19,852.81 |
| 办公费 | 4,630.00 | 2,772.00 | 64,546.94 |
| 差旅费 | 138,313.82 | 181,738.65 | 372,082.40 |
| 业务招待费 | 23,705.14 | 34,008.93 | 69,280.70 |
| 广告宣传费 | 91,767.81 | 534,074.13 | 654,170.38 |
| 长期待摊费用 | 8,944.40 | 9,838.84 | |
| 租赁费 | | 24,960.00 | 24,000.00 |
| 物料消耗 | 23,822.51 | 41,590.75 | 142,431.08 |
| 物流费用 | 132,467.75 | 159,745.07 | 170,012.56 |
| 参展费用 | 6,223.00 | 266,602.93 | 492,495.00 |
| 促销费用 | 593,260.65 | 933,098.29 | 1,178,852.69 |
| 其他 | 6,790.50 | 53,627.90 | 61,220.88 |
| 合计 | <u>1,932,748.63</u> | <u>3,451,173.43</u> | <u>4,332,964.58</u> |

(二十九) 管理费用

| 费用性质 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,242,484.84 | 2,028,221.80 | 1,897,913.92 |
| 社保 | 201,778.18 | 277,373.35 | 309,999.68 |
| 员工福利费 | 119,097.23 | 205,436.86 | 153,578.68 |
| 工会经费 | 2,766.40 | 2,636.00 | 2,500.00 |
| 折旧费 | 3,729,652.87 | 5,353,901.35 | 3,160,905.72 |
| 维修费 | 112,334.06 | 40,466.60 | 15,686.88 |
| 水电气费 | 56,116.84 | 86,666.59 | 128,136.35 |

| 费用性质 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 办公费 | 35,151.80 | 35,953.90 | 23,194.99 |
| 通讯费 | 6,611.00 | 10,656.90 | 20,035.32 |
| 汽车费用 | 260,409.87 | 377,316.12 | 200,607.42 |
| 差旅费 | 30,369.92 | 31,496.90 | 17,848.80 |
| 业务招待费 | 65,459.95 | 42,881.50 | 19,512.12 |
| 广告宣传费 | 6,000.00 | 2,140.00 | 6,480.00 |
| 长期待摊费用 | 866,331.97 | 1,093,992.91 | 926,429.25 |
| 土地租赁费 | | 7,903.77 | 59,561.64 |
| 清洁除渣及排污费 | 50,721.14 | 52,104.00 | 10,621.00 |
| 残疾人就业保障金 | 7,900.62 | 8,709.74 | 7,336.97 |
| 物料消耗 | 162,559.22 | 171,653.70 | 186,764.94 |
| 咨询及中介费 | 743,743.88 | 207,377.36 | 115,608.30 |
| 税金 | 239,635.44 | 248,321.88 | 233,214.05 |
| 检验及审核费 | 6,590.00 | 86,110.00 | 47,659.98 |
| 技术服务费 | 59,280.00 | 58,839.39 | 3,515.00 |
| 其他 | 93,845.43 | 172,486.51 | 56,437.93 |
| 合计 | 8,098,840.66 | 10,602,647.13 | 7,603,548.94 |

(三十) 财务费用

| 费用性质 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 840,006.00 | 1,640,359.60 | 938,256.22 |
| 减：利息收入 | 1,744.84 | 147,012.44 | 3,283.20 |
| 手续费 | 17,599.95 | 81,942.82 | 23,052.47 |
| 未确认融资费用 | 429,555.92 | 967,322.11 | 213,745.71 |
| 担保费 | 300,000.00 | 225,000.00 | 344,670.00 |
| 合计 | 1,585,417.03 | 2,767,612.09 | 1,516,441.20 |

(三十一) 资产减值损失

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 515,297.25 | 345,332.03 | 157,102.23 |
| 合计 | 515,297.25 | 345,332.03 | 157,102.23 |

(三十二) 营业外收入

1. 按项目列示

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1. 政府补助 | 1,744,607.96 | 2,365,697.52 | 2,162,800.00 |
| 2. 其他 | 104,105.93 | 57,904.30 | |
| 合计 | <u>1,848,713.89</u> | <u>2,423,601.82</u> | <u>2,162,800.00</u> |

注：营业外收入其他主要为收到西南大学人才培训基地费100,000.00元。

2. 报告期政府补助情况

| 项 目 | 2016年 | | | 来源和依据 |
|---------------------------|------------|--------------|------------|--|
| | 1-10月 | 2015年 | 2014年度 | |
| 渝北区肉兔综合配套技术推广项目 | 104,260.00 | | | 2013年农业推广项目补助资金 |
| 企业改制上市工作经费补贴 | 500,000.00 | | | 渝北财企【2016】45号 |
| 财政农业专项贴息资金 | 600,000.00 | | | 渝农发【2016】162号 |
| 工业稳增长补助 | 50,000.00 | | | 渝北区商委工业稳增长补助资金 |
| 文化宫专卖店小微企业增值税减免 | 2,885.89 | 4,491.83 | | 小微企业增值税减免 |
| 绿化长江工程 | 58,000.00 | | | 重庆渝北统景镇工程补助款 |
| 生态文明循环养殖示范项目 | 405,862.07 | 476,862.07 | 213,000.00 | 渝农发[2010]493号、渝农发[2010]229号、忠农增办发[2012]10号 |
| 沼气池工程 | 23,600.00 | | | 渝发改农[2012]1162号 |
| 商品兔差价补助款 | | 1,005,343.62 | | 忠县委纪(2014)14号 |
| 2014年优秀龙头企业表彰奖励 | | 50,000.00 | | 优秀龙头企业表彰奖励 |
| 重庆市畜牧业协会第十三届中国畜牧业博览会展会费补贴 | | 12,000.00 | | 渝畜协发[2015]12号 |
| 渝北区农委2011年沼气工程项目补助款 | | 160,000.00 | | 渝北发改投[2011]42号 |
| 农业产业化贷款贴息项目 | | 650,000.00 | | 渝农发[2015]187号 |
| 渝交会补贴款 | | 3,000.00 | | 渝北区商委15年10月渝交会补贴款 |
| 2015年统景基地受灾补助 | | 4,000.00 | | 农委补助款(2015年统景基地受灾补助) |
| 农委划拨款 | | | 25,000.00 | 农委2013年划拨款 |
| 重庆市渝北区畜牧水产站划拨引种补助和菜篮子项目款 | | | 500,000.00 | 渝农发[2013]315号、渝北财农[2013]102号 |
| 高品质兔肉生产技术研究、重 | | | 450,000.00 | 渝科委发[2013]85号 |

| 项 目 | 2016 年 | | | 来源和依据 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---|
| | 1-10 月 | 2015 年 | 2014 年度 | |
| 庆市第二届青年农业科技创新 创业大赛获奖 | | | | |
| 工业中小企业技改项目 | | | 500,000.00 | 渝北财企[2011]94号；渝北 发改[2011]45号 |
| 国家科技补贴 | | | 130,000.00 | 国家科技支撑计划三峡库区 肉兔健康养殖关键技术集成 与示范课题补助经费 |
| 区环保局补贴款(安装监控器 补贴) | | | 10,000.00 | 渝北环发[2014]32号 |
| 统景镇 2011 年绿化长江行动 | | | 34,800.00 | 财政所“绿化长江行动”果 园管护费 |
| 种兔场建设补助款 | | | 300,000.00 | 忠财建[2014]8号 |
| 合计 | 1,744,607.96 | 2,365,697.52 | 2,162,800.00 | |

(三十三) 营业外支出

| 项 目 | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|------------------|---------|-----------------|
| 处置固定资产损失 | 13,909.51 | | |
| 其他 | 76,168.17 | | 5,005.48 |
| 合计 | <u>90,077.68</u> | | <u>5,005.48</u> |

注：营业外支出-其他主要为税费滞纳金57,414.67元。

(三十四) 所得税费用

| 项 目 | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|---------------|---------|------------------|
| 所得税费用 | | | <u>15,087.82</u> |
| 其中：当期所得税 | | | 15,087.82 |
| 递延所得税 | | | |

(三十五) 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 | 2016 年 1-10 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,256,260.00 | 3,064,343.62 | 1,949,800.00 |
| 利息收入 | 1,744.84 | 147,012.44 | 3,283.20 |
| 收到备用金 | 698,550.54 | 711,595.55 | 407,775.40 |
| 收保证金、定金、押金 | 1,002,000.00 | 1,736,250.00 | 443,910.00 |

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收关联方往来款 | 3,739,000.00 | 1,680,100.00 | 805,852.52 |
| 其他 | 202,448.00 | 148,852.85 | 61,357.84 |
| 合计 | <u>7,900,003.38</u> | <u>7,488,154.46</u> | <u>3,671,978.96</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 经营活动费用 | 3,153,252.20 | 5,778,451.57 | 5,941,766.79 |
| 支关联方往来款 | | 4,001,429.00 | |
| 支付备用金 | 631,646.18 | 93,059.60 | 341,678.09 |
| 保证金 | 900,000.00 | 1,087,270.00 | 6,000.00 |
| 其他 | | 33,958.00 | 89,231.63 |
| 合计 | <u>4,684,898.38</u> | <u>10,994,168.17</u> | <u>6,378,676.51</u> |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|------------|--------|----------------------|
| 集团公司借款 | | | 15,000,000.00 |
| 毛鸿杰借款 | | | 10,000,000.00 |
| 售后租回融资 | | | 6,931,650.00 |
| 合计 | | | <u>31,931,650.00</u> |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 售后租回融资还款 | 3,060,000.00 | 4,590,000.00 | 810,000.00 |
| 还集团公司借款 | 16,000,000.00 | | |
| 借款担保费 | 450,000.00 | 450,000.00 | 264,000.00 |
| 合计 | <u>19,510,000.00</u> | <u>5,040,000.00</u> | <u>1,074,000.00</u> |

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 2,637,728.18 | 3,162,998.85 | -818,416.56 |
| 加：资产减值准备 | 515,297.25 | 345,332.03 | 157,102.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 6,673,288.19 | 8,516,029.36 | 5,811,071.36 |

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 产折旧 | | | |
| 无形资产摊销 | 203,778.00 | 244,533.58 | 244,533.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 254,924.30 | 305,014.72 | 147,587.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 13,909.51 | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,569,561.92 | 2,832,681.71 | 1,496,671.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | | |
| 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） | -73,180.58 | 6,942,453.93 | -6,092,658.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 3,434,400.47 | -14,804,707.53 | -9,514,747.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,645,318.36 | 1,574,233.49 | 3,475,267.89 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,875,025.60 | 9,118,570.14 | -5,093,587.57 |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | | |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 711,869.10 | 180,301.06 | 1,016,514.11 |
| 减：现金的期初余额 | 180,301.06 | 1,016,514.11 | 2,393,761.57 |
| 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 | 531,568.04 | -836,213.05 | -1,377,247.46 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 711,869.10 | 180,301.06 | 1,016,514.11 |

| 项目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|
| 其中：1. 库存现金 | 254,437.66 | 120,695.88 | 124,361.28 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 457,431.44 | 59,605.18 | 892,152.83 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项 | | | |
| 5. 存放同业款项 | | | |
| 6. 拆放同业款项 | | | |
| 二、现金等价物 | | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 711,869.10 | 180,301.06 | 1,016,514.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | |

七、合并范围的变动

本期无合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---------------|-------|-------|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 忠县 | 重庆市忠县 | 农业 | 100.00 | | 100.00 | 投资成立 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[六、(二)]和[六、(四)]中。

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2016年10月31日，本公司100.00%的债务在不足1年内到期。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司不存在市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司不存在外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司不存在权益工具投资价格风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司

不受外部强制性资本要求约束。2016年1-10月和上期金额，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的确认标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|---------------------|------|--------|------|------|---------------|
| 重庆阿兴记产业 (集团)有限公司 | 民营企业 | 重庆市渝北区 | 刘英 | 餐饮 | 10,180,000.00 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股 比例 (%) | 母公司对本公司的表决权 比例 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|
| 83.33 | 83.33 | 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 76268686-2 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|---------------------|
| 重庆阿兴家快餐有限公司 | 同一最终控制方 |
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 原股东 |
| 重庆棕塬林业投资有限公司 | 同一最终控制方 |
| 重庆阿兴记实业有限公司 | 同一最终控制方 |
| 重庆胤皓食品有限公司 | 同一最终控制方 |
| 重庆兴炉餐饮管理有限公司 | 同一最终控制方 |
| 个体经营户毛鸿杰(米芝莲) | 同一最终控制方 |
| 重庆意力啡咖啡有限公司渝中区两路口店 | 毛鸿杰持股比例 60.00% |
| 重庆市渝北区商联投小额贷款股份有限公司 | 最终控制人在该公司持有股份 1.56% |
| 上海众钜投资管理中心(有限合伙) | 母公司为合伙人之一 |
| 重庆共彩农业发展中心(有限合伙) | 股东 |
| 重庆五通科技发展有限公司 | 股东 |
| 刘英 | 最终控制人 |
| 毛阿兴 | 最终控制人之夫 |
| 毛鸿杰 | 最终控制人之子 |
| 刘敏 | 最终控制人之姐 |
| 付思捷 | 毛鸿杰之妻 |

(五) 关联方交易

1. 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2016年 1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|--------|-------------|--------------|--------------|
| 重庆阿兴家快餐有限公司 | 休闲食品 | 54,650.43 | 151,769.83 | 152,576.00 |
| 重庆兴炉餐饮有限公司 | 休闲食品 | 17,854.70 | | |
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 休闲食品 | | | 3,449.50 |
| 毛鸿杰 | 休闲食品 | | 24,959.83 | |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 休闲食品 | 611,474.04 | 2,189,236.07 | 1,782,432.44 |

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|--------|------------|--------------|--------------|
| 合计 | | 683,979.17 | 2,365,965.73 | 1,938,457.94 |

2. 关联担保情况

| 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 |
|-----------------|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 刘英 | 本公司 | 4,500,000.00 | 2016-4-8 | 2017-4-7 | 否 |
| 毛阿兴 | 本公司 | 4,500,000.00 | 2016-4-8 | 2017-4-7 | 否 |
| 毛鸿杰 | 本公司 | 4,500,000.00 | 2016-4-8 | 2017-4-7 | 否 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 本公司 | 4,500,000.00 | 2016-4-8 | 2017-4-7 | 否 |
| 刘英 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2016-8-23 | 2017-8-22 | 否 |
| 毛阿兴 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2016-8-23 | 2017-8-22 | 否 |
| 毛鸿杰 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2016-8-23 | 2017-8-22 | 否 |
| 付思捷 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2016-8-23 | 2017-8-22 | 否 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2016-8-23 | 2018-8-22 | 否 |
| 本公司 | 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 26,950,000.00 | 2014-10-21 | 2017-10-20 | 否 |

3. 其他关联方交易

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|--------|------------|------------|------------|
| 重庆阿兴家快餐有限公司 | 房屋租赁 | 261,000.05 | 324,000.00 | 162,000.00 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 房屋租赁 | 351,866.68 | 436,800.00 | 218,400.00 |
| 合计 | | 612,866.73 | 760,800.00 | 380,400.00 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | 24,324.00 | 101,106.40 | 178,179.60 |
| 应收账款 | 重庆巴人餐饮有限公司 | | 27,621.36 | 27,621.36 |
| 其他应收款 | 重庆兴炉餐饮有限公司 | | 10,000.00 | |
| 合计 | | 24,324.00 | 138,727.76 | 205,800.96 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2016年10月31 | 2015年12月31 | 2014年12月31 |
|-----------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 日余额 | 日余额 | 日余额 |
| 应付账款 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | | 3,985.12 | 3,985.12 |
| 预收款项 | 重庆兴炉餐饮有限公司 | 5,456.50 | | |
| 其他应付款 | 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 49,687,947.56 | 62,904,002.05 | 91,395,160.92 |
| 其他应付款 | 刘敏 | 308,305.26 | 321,800.00 | 1,400,230.00 |
| 其他应付款 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | 1,557,629.49 | | 357,000.00 |
| 其他应付款 | 毛鸿杰 | | | 10,000,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆胤皓食品有限公司 | 1,000,000.00 | | |
| 其他应付款 | 重庆阿兴记实业有限公司 | 22,619,346.25 | | |
| <u>合计</u> | | <u>75,178,685.06</u> | <u>63,229,787.17</u> | <u>103,156,376.04</u> |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2016年10月31日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2016年10月31日, 本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2015年12月25日, 重庆阿兴记食品股份有限公司向国家发改委申报农业重点项目发展基金用以投资涪陵项目, 同月, 公司与中国农发重点建设基金有限公司(以下简称“农发基金”)签订《中国农发重点建设基金投资协议》, 2016年1月12日获得农发基金投入的4,000.00万元项目资金。

2017年2月24日, 农发基金与重庆阿兴记实业有限公司重新签订《中国农发重点建设基金投资协议》。根据新协议的规定, 2016年1月农发基金投入的4,000.00万元项目资金全部变更至新的投资对象重庆阿兴记实业有限公司名下。针对上述情况进行期后事项调整, 原投入公司的投资款调整为代收重庆阿兴记实业有限公司项目款, 原公司针对此专项投资支付出的款项调整为代付重庆阿兴记实业有限公司的款项, 剩余的投资款22,161,346.25元调整为其他应付款重庆阿兴记实业有限公司。2017年2月27日, 剩余款项22,161,346.25元已经全部划转至重庆阿兴记实业有限公司。

十四、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

| 类别 | 2016年10月31日余额 | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合 1 | 18,281,820.49 | 60.73 | 985,452.15 | 5.39 |
| 组合 2 | 11,820,260.20 | 39.27 | | |
| 组合小计 | 30,102,080.69 | 100.00 | 985,452.15 | 3.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>30,102,080.69</u> | <u>100.00</u> | <u>985,452.15</u> | <u>3.27</u> |

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合 1 | 19,435,625.15 | 66.78 | 438,779.45 | 2.26 |
| 组合 2 | 9,667,053.96 | 33.22 | | |
| 组合小计 | 29,102,679.11 | 100.00 | 438,779.45 | 1.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>29,102,679.11</u> | <u>100.00</u> | <u>438,779.45</u> | <u>1.51</u> |

| 类别 | 2014年12月31日余额 | | | |
|----|---------------|---------------|------|------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |

| 类别 | 2014年12月31日余额 | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计 提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合1 | 8,883,288.55 | 54.34 | 184,297.24 | 2.07 |
| 组合2 | 7,463,706.96 | 45.66 | | |
| 组合小计 | 16,346,995.51 | 100.00 | 184,297.24 | 1.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 16,346,995.51 | 100.00 | 184,297.24 | 1.13 |

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2016年10月31日余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 10,784,853.45 | 215,697.06 | 2.00 |
| 1-2年 (含2年) | 7,370,814.58 | 737,081.46 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 101,342.00 | 20,268.40 | 20.00 |
| 3-4年 (含4年) | 4,500.20 | 2,250.10 | 50.00 |
| 4-5年 (含5年) | 20,310.26 | 10,155.13 | 50.00 |
| 合计 | 18,281,820.49 | 985,452.15 | 5.39 |

| 账龄 | 2015年12月31日余额 | | |
|------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 18,916,964.95 | 378,339.30 | 2.00 |
| 1-2年 (含2年) | 493,849.74 | 49,384.98 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 4,500.20 | 900.04 | 20.00 |
| 3-4年 (含4年) | 20,310.26 | 10,155.13 | 50.00 |
| 合计 | 19,435,625.15 | 438,779.45 | 2.26 |

| 账龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|------------|---------------|------------|----------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 8,825,783.04 | 176,515.66 | 2.00 |
| 1-2年 (含2年) | 37,195.25 | 3,719.53 | 10.00 |

| 账龄 | 2014年12月31日余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例(%) |
| 2-3年(含3年) | 20,310.26 | 4,062.05 | 20.00 |
| 合计 | <u>8,883,288.55</u> | <u>184,297.24</u> | <u>2.07</u> |

3. 期末应收账款金额前五名情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|----------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 货款 | 11,795,936.20 | 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年 | 39.19 | |
| 成都富涵商贸有限公司 | 货款 | 1,239,508.00 | 1年以内 | 4.12 | 24,790.16 |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 货款 | 967,908.10 | 1年以内 | 3.21 | 19,358.16 |
| 重庆雪岩商贸有限公司 | 货款 | 886,856.00 | 1年以内 | 2.95 | 17,737.12 |
| 孙立俊 | 货款 | 874,500.00 | 1年以内 | 2.90 | 17,490.00 |
| 合计 | | <u>15,764,708.30</u> | | <u>52.37</u> | <u>79,375.44</u> |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 货款 | 9,538,326.20 | 1年以内, 1年至2年, 2年至3年 | 32.77 | - |
| 重庆互撸娃电子商务有限公司 | 货款 | 1,224,000.00 | 1年以内 | 4.21 | 24,480.00 |
| 重庆琛樟电子商务有限公司 | 货款 | 1,105,200.00 | 1年以内 | 3.80 | 22,104.00 |
| 重庆市钰彬商贸有限公司 | 货款 | 1,026,283.60 | 1年以内, 1至2年 | 3.53 | 38,231.39 |
| 重庆甚荳仕电子商务有限公司 | 货款 | 903,200.00 | 1年以内 | 3.10 | 18,064.00 |
| 合计 | | <u>13,797,009.80</u> | | <u>47.41</u> | <u>102,879.39</u> |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|--------------|------------|-----------------------|--------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 货款 | 7,257,906.00 | 1年以内, 1-2年 | 44.40 | |
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 货款 | 1,075,631.80 | 1年以内 | 6.58 | 21,512.64 |

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|------|----------------------|------|--------------------|------------------|
| 重庆涪陵区沁雪肉兔专业合作社 | 货款 | 795,575.00 | 1年以内 | 4.87 | 15,911.50 |
| 天鑫肉兔专业合作社 | 货款 | 758,975.00 | 1年以内 | 4.64 | 15,179.50 |
| 贵州镇宁县莹玉养殖场 | 货款 | 732,850.00 | 1年以内 | 4.48 | 14,657.00 |
| 合计 | | <u>10,620,937.80</u> | | <u>64.97</u> | <u>67,260.64</u> |

(二) 其他应收款

1. 分类列示

| 类别 | 2016年10月31日余额 | | | 坏账准备计 提比 (%) |
|-------------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合2 | 7,122,329.01 | 68.91 | | |
| 组合3 | 3,213,703.98 | 31.09 | | |
| 组合小计 | 10,336,032.99 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>10,336,032.99</u> | <u>100.00</u> | | |

| 类别 | 2015年12月31日余额 | | | 坏账准备计 提比 (%) |
|-------------------------|----------------------|---------------|------|-----------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合2 | 9,498,037.62 | 76.29 | | |
| 组合3 | 2,951,719.52 | 23.71 | | |
| 组合小计 | 12,449,757.14 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | <u>12,449,757.14</u> | <u>100.00</u> | | |

| 类别 | 2014年12月31日余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------|----------------|
| | 金额 | 占总额 比例(%) | 坏账 准备 | 坏账准备 计提比(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 组合2 | 8,534,381.42 | 66.96 | | |
| 组合3 | 4,210,260.84 | 33.04 | | |
| 组合小计 | 12,744,642.26 | 100.00 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 12,744,642.26 | 100.00 | | |

2. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 2016年10月31日余额 | 2015年10月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 7,122,329.01 | 9,498,037.62 | 8,534,381.42 |
| 保证金 | 2,695,000.00 | 2,690,000.00 | 3,290,000.00 |
| 备用金 | 300,134.31 | 202,205.81 | 812,317.20 |
| 其他 | 218,569.67 | 59,513.71 | 107,943.64 |
| 合计 | 10,336,032.99 | 12,449,757.14 | 12,744,642.26 |

3. 期末其他应收款金额前五名情况

2016年10月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|--------|---------------------|---------------------|------------------------|--------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 关联方往来款 | 7,122,329.01 | 1年以内, 1-2年, 2-3年 | 68.91 | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 2-3年 | 14.50 | |
| 重庆兴农融资担保集团有限责任公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1年以内 | 8.71 | |
| 重庆中燃城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 0.97 | |
| 永辉物流有限公司 | 商超费用款 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.97 | |
| 合计 | | 9,722,329.01 | | 94.06 | |

2015年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他 | 坏账准备 |
|----------------|--------|----------------------|-------------|--------------|--------|
| | | | | 应收款 | 期末余额 |
| | | | | 总额的 | 比例 (%) |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 关联方往来款 | 9,488,037.62 | 1年以内, 1年至2年 | 76.21 | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年至2年 | 12.05 | |
| 重庆兴农融资担保有限责任公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1年以内 | 7.23 | |
| 重庆中燃城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 4年至5年 | 0.80 | |
| 吴昱 | 备用金 | 85,149.45 | 1年以内 | 0.69 | |
| <u>合计</u> | | <u>12,073,187.07</u> | | <u>96.98</u> | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 | 坏账准备 |
|----------------|--------|----------------------|------------|--------------|------|
| | | | | 款总额的比 | 期末余额 |
| | | | | 例 (%) | |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 关联方往来款 | 8,534,381.42 | 1年以内, 1-2年 | 66.96 | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 11.77 | |
| 重庆兴农融资担保有限责任公司 | 保证金 | 1,400,000.00 | 1年以内 | 10.99 | |
| 唐文彬 | 备用金 | 280,000.00 | 1年以内 | 2.20 | |
| 重庆中燃城市燃气发展有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 3-4年 | 0.78 | |
| <u>合计</u> | | <u>11,814,381.42</u> | | <u>92.70</u> | |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项目 | 2016年10月31日余额 | 2015年12月31日余额 | 2014年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>5,000,000.00</u> |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 2016年10月31 | 2015年12月31 | 2014年12月31 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 日余额 | 日余额 | 日余额 |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>5,000,000.00</u> |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 25,755,071.85 | 39,600,651.45 | 36,869,382.21 |
| 其他业务收入 | 1,586,621.42 | 2,167,685.05 | 1,557,628.36 |
| <u>合计</u> | <u>27,341,693.27</u> | <u>41,768,336.50</u> | <u>38,427,010.57</u> |
| 主营业务成本 | 15,917,690.20 | 25,911,311.20 | 27,740,610.30 |
| 其他业务成本 | 1,128,681.04 | 1,128,974.91 | 875,475.30 |
| <u>合计</u> | <u>17,046,371.24</u> | <u>27,040,286.11</u> | <u>28,616,085.60</u> |

2. 主营业务（分项）

| 项 目 | 2016年1-10月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | <u>25,755,071.85</u> | <u>39,600,651.45</u> | <u>36,869,382.21</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 12,231,193.79 | 11,537,236.81 | 6,561,281.69 |
| 饲料 | 8,226,882.50 | 11,429,491.18 | 21,719,967.04 |
| 祖代种兔 | 1,233,780.00 | 6,632,348.00 | 2,382,572.00 |
| 父母代种兔 | 2,618,655.00 | 7,626,790.00 | 4,440,690.00 |
| 商品兔 | 1,444,560.56 | 2,374,785.46 | 1,764,871.48 |
| 其他业务收入 | <u>1,586,621.42</u> | <u>2,167,685.05</u> | <u>1,557,628.36</u> |
| 其中：租赁 | 612,866.73 | 760,800.00 | 380,400.00 |
| 其他业务 | 973,754.69 | 1,406,885.05 | 1,177,228.36 |
| <u>合计</u> | <u>27,341,693.27</u> | <u>41,768,336.50</u> | <u>38,427,010.57</u> |
| 主营业务成本 | <u>15,917,690.20</u> | <u>25,911,311.20</u> | <u>27,740,610.30</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 7,422,497.64 | 8,808,797.72 | 6,217,046.44 |
| 饲料 | 6,189,159.40 | 9,213,037.47 | 18,298,095.46 |
| 祖代种兔 | 346,545.41 | 3,140,033.97 | 844,722.38 |
| 父母代种兔 | 1,305,914.43 | 3,094,320.24 | 1,648,224.94 |
| 商品兔 | 653,573.32 | 1,655,121.80 | 732,521.08 |
| 其他业务成本 | <u>1,128,681.04</u> | <u>1,128,974.91</u> | <u>875,475.30</u> |
| 其中：租赁 | 491,715.82 | 472,098.61 | 241,884.49 |
| 其他业务 | 636,965.22 | 656,876.30 | 633,590.81 |
| <u>合计</u> | <u>17,046,371.24</u> | <u>27,040,286.11</u> | <u>28,616,085.60</u> |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

2016年1-10月

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|---------------|--------------|-----------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 2,303,036.00 | 8.42 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------------|
| 重庆锐迈食品有限公司 | 1,893,787.95 | 6.93 |
| 孙立俊 | 1,730,100.00 | 6.33 |
| 华蓥市东云生态农业有限公司 | 1,496,796.00 | 5.47 |
| 重庆雪岩商贸有限公司 | 1,359,107.69 | 4.97 |
| <u>合计</u> | <u>8,782,827.64</u> | <u>32.12</u> |

2015 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 2,751,369.25 | 6.59 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 2,626,036.07 | 6.29 |
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 2,040,202.75 | 4.88 |
| 金远平 | 1,815,615.00 | 4.35 |
| 重庆市钰彬商贸有限公司 | 1,396,086.43 | 3.34 |
| <u>合计</u> | <u>10,629,309.50</u> | <u>25.45</u> |

2014 年度

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 2,996,546.99 | 7.80 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 2,000,832.44 | 5.20 |
| 重庆熊昆贸易有限公司 | 1,152,909.73 | 3.00 |
| 金远平 | 802,112.00 | 2.09 |
| 重庆涪陵区沁雪肉兔专业合作社 | 795,575.00 | 2.07 |
| <u>合计</u> | <u>7,747,976.16</u> | <u>20.16</u> |

十六、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 2016 年 1-10 月 | 2015 年 | 2014 年 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.67 | 8.40 | -2.71 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.22 | 1.96 | -9.84 |

| 报告期利润 | 每股收益 | |
|-------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| | | |

| | 2016年 1-10月 | 2015年 | 2014年 | 2016年 1-10月 | 2015年 | 2014年 |
|-------------------------|----------------|-------|-------|----------------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.09 | 0.11 | -0.03 | 0.09 | 0.11 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.03 | 0.02 | -0.10 | 0.03 | 0.02 | -0.10 |

(二) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 2016年 1-10月 | 2015年 | 2014年 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,744,607.96 | 2,365,697.52 | 2,162,800.00 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | |
| (12) 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 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金 | | | |

| 非经常性损益明细 | 2016年1-10月 | 2015年 | 2014年 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 14,028.25 | 57,904.30 | -5,005.48 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | 1,758,636.21 | 2,423,601.82 | 2,157,794.52 |
| 减：所得税影响金额 | | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,758,636.21 | 2,423,601.82 | 2,157,794.52 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,758,636.21 | 2,423,601.82 | 2,157,794.52 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | | |

重庆阿兴记股份有限公司

二〇一七年二月二十七日



编号: 1 02398582



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

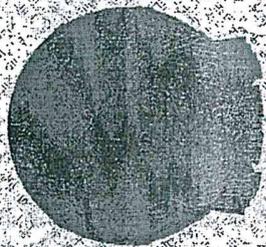
证书序号 NO. 019786

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

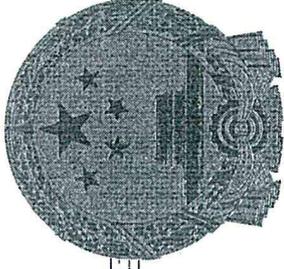
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

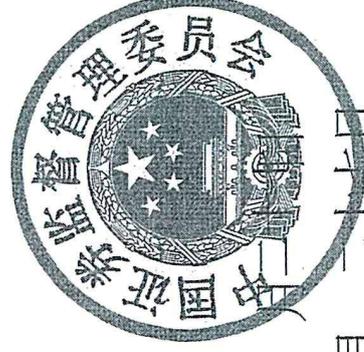
首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇〇八年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月

二〇〇八年五月



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月3日
2007.9.3

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月27日
2007.9.27

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆利达会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月1日
2010.4.1

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆国际会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月1日
2010.4.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月4日
2008.5.4

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆利达会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4日
2008.5.4

注意事项

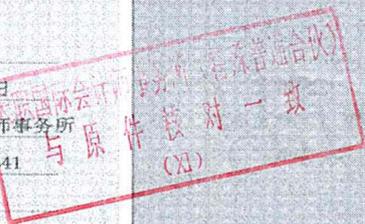
- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应持本证书报请主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 董文光 男
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972年07月20日
工作单位 Working unit 重庆富勤会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510213720720341



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.31

注册编号
No. of Certificate 500300340327

注册日期
Date of Issuance

注册机构
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

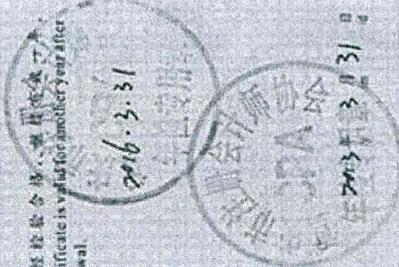
2016年10月31日

2016年12月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月1日



姓名 周铃
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年07月21日
Date of birth
工作单位 重庆利安达富勤会计师事务所
Working unit
身份证号码 510228198007213337
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

重庆注册协会：
Chongqing Institute of CPAs

2009年10月29日
Date of Issuance

注册会计师协会 (重庆) 通用合格
与原件一致
证书编号: 500100310008