



阿兴记

NEEQ:871588

重庆阿兴记食品股份有限公司

Chongqing AxingjiFoodsCo., LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017年5月10日公司取得全国中小企业股份转让系统有限公司同意挂牌的函,6月9日在股转系统正式挂牌转让,股票简称阿兴记,股票代码871588,至此,公司向资本市场大步迈进。



2017年1月15日,公司获得由新华社全媒体、发现中国好食材组委会、中国优质农产品开发服务协会、中国畜牧业协会、中国肉类协会、中国蔬菜流通协会联合颁发的“2016 中国品牌食材企业”荣誉证书。



2017年1月获得重庆市农产品加工协会颁发的“第二届重庆农产品加工100强”荣誉证书。

目 录

声明与提示.....	4
一、基本信息	
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节重要事项	16
第五节股本变动及股东情况.....	19
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	21
三、财务信息	
第七节财务报表	23
第八节财务报表附注	34

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

—

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

—

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

—

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2. 重庆阿兴记食品股份有限公司第一届董事会第八次会议决议
	3. 重庆阿兴记食品股份有限公司第一届监事会第三次会议决议

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆阿兴记食品股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing AxingjiFoodsCo., LTD
证券简称	阿兴记
证券代码	871588
法定代表人	刘英
注册地址	重庆市渝北国家农业科技园区食品工业城宝环一路6号
办公地址	重庆市渝北国家农业科技园区食品工业城宝环一路6号
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	毛鸿杰
电话	023-60350018
传真	023-60350099
电子邮箱	100860107@qq.com
公司网址	http://www.cqaxj.com
联系地址及邮政编码	重庆市渝北国家农业科技园区食品工业城宝环一路6号，401120

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年6月9日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A03-畜牧业
主要产品与服务项目	伊拉配套系种兔、“兔优”牌专用饲料、“嘟嘟兔”系列休闲食品、“兔大厨”系列熟食制品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
控股股东	重庆阿兴记产业（集团）有限公司
实际控制人	刘英、毛阿兴
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	30
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露（无）

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,772,579.32	16,367,432.47	-3.63%
毛利率	33.68%	34.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,673,137.18	-1,305,797.35	-28.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,952,981.14	-2,265,593.75	13.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.28%	-1.86%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.66%	-3.22%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	176,271,863.92	203,195,456.03	-13.25%
负债总计	103,749,066.15	128,999,521.08	-19.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,522,797.77	74,195,934.95	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.47	-2.26%
资产负债率（母公司）	56.09%	60.89%	-
资产负债率（合并）	58.86%	63.49%	-
流动比率	0.42	0.52	-
利息保障倍数	-1.72	4.50	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-972,965.76	-372,915.49	-
应收账款周转率	0.62	0.75	-
存货周转率	2.13	1.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.25%	18.19%	-
营业收入增长率	-3.63%	-18.09%	-
净利润增长率	-28.13%	-5.66%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

不适用。

六、自愿披露（如有）

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司归属于现代畜牧繁育养殖、饲料加工及农副产品加工行业，主要从事伊拉兔的繁育养殖、饲料加工、兔肉产品加工与销售，拥有完善的采购、销售等业务体系，是重庆农业产业化市级龙头企业、重庆农业综合开发产业化重点龙头企业和重庆市农产品加工示范企业，国家科技支撑计划项目（三峡库区肉兔产业化项目）重点支持单位。

公司是最早从法国直接引进高代次种兔的企业之一，建成重庆地区标准化程度最高、养殖规模最大的伊拉兔种兔养殖基地和肉兔精深加工基地，产品覆盖种兔养殖、饲料和兔肉加工领域，构成完整产业链，成为中国肉兔产业标杆企业。公司拥有 30 项专利技术，“全进全出的工厂化循环繁育模式”和“人工授精技术”与国际先进技术同步，与西南大学共同研发“三峡库区优质肉兔精深加工关键技术”获得科技成果鉴定。公司定位国内中、高端兔肉市场，打造“安全、健康、营养”的品牌形象，前端伊拉种兔、“兔优”饲料遍布四川、重庆、贵州、云南、广东等核心区域并逐步辐射全国其他省份，客户群体为农业合作社、养殖企业、育种企业及个体经营户；后端“嘟嘟兔”休闲食品和“兔大厨”熟食品系列面向全国，客户群体包括经销商、超市、供应链平台、餐饮企业及个人。公司采取直销与经销两种销售模式，主要收入来源于种兔、商品兔、饲料及肉兔精深加工产品销售。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、经营情况分析

公司报告期内主营业务收入为 15,772,579.32 元，比上年同期减少 594,853.15 元；营业成本 10,460,316.77 元，比上年度减少 305,809.61 元；归属于母公司的净利润为 -1,673,137.18 元，比上年度减少 28.13%。主要变化的原因：1、报告期内国内经济增速放缓，居民总体消费意愿不强，公司产品受到一定的不利影响，同时高温天气也影响养殖户购买饲料及种兔的积极性；2、经销商优化因素。为加强对经销商的管理，公司持续优化调整业绩、成长性不强的经销商，短期内影响了公司的销售收入；3、公司实施较为谨慎的市场拓展策略因素。受宏观经济形势不佳的影响，公司采取较为谨慎的信用政策，从而对整体销售规模的扩大造成一定程度的不利影响。4、产品优化与新品推广，2017 年对低毛率、成长性低的产品进行调整，

同时经过多次市场调研及试制，2017 年 6 月新品正式推向市场，预计新品下半年销售会有较大幅度增长。

公司所处的行业季节性相对明显，通常下半年相比上半年业绩有较大幅度增长。增长原因主要是中秋、国庆等传统节日及新兴电商推广促销都集中在下半年度，同时下半年气候适宜养殖会激发养殖户加大存栏量、采购种兔与饲料的积极性。

2、资产状况分析：

公司 2017 年上半年资产总额为 176,271,863.92 元,较年初减少-26,923,592.11 元,减少的主要原因公司代为管理的中国农发重点建设基金有限公司投资重庆阿兴记实业有限公司的剩余款项 22,161,346.25 元在 2017 年 2 月 27 日全部划转至重庆阿兴记实业有限公司,净资产 72,522,797.77 元,较年初减少 1,673,137.18 元,主要是经营亏损所致。

3、现金流量分析：

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-972,965.76 元,比上年度同期减少 600,050.27 元,变动比例为 160.91%,主要原因为采购原材料付款;投资活动产生的现金流量净额为-18,200.00 元,比上年度同期增加 82,704.00 元,变动比例为 81.96%,主要原因为 2017 年上班未大规模购置固定资产;筹资活动产生的现金流量净额为 1,640,652.65 元,比上年度同期减少 401,356.35 元,变动比例为 19.65%,主要原因为公司归还到期借款。

三、风险与价值

一、面临的风险及应对措施

1、对大股东依赖的风险

2017 年 6 月末,公司流动负债 9,087.68 万元,其中应付控股股东阿兴记集团 4,798.78 万元,占比 52.37%。公司在一定程度上存在对集团公司的资金依赖。同时关联方向公司提供的资金支持,未收取利息,一旦阿兴记集团无力向公司继续提供资金支持,要求公司归还借款,公司将面临严重的资金压力。

应对措施:1、公司将持续扩大生产业务规模,继续巩固其核心能力与竞争优势,完善产品线及产品种类,提升产品质量及售后服务,开发新产品及新市场,以获得差异化的竞争优势提高公司的盈利水平;2、加强应收账款的管理,强化货款回收;3、公司将引入外部投资者,补充公司的流动资金,同时加强资产管理,盘活资金,适时归还大股东借款,逐步降低对大股东资金的依赖,增强公司的抗风险能力。

2、政府补助政策变动的风险

近年来,国家和地方政府加大对现代农牧业的政策扶持力度,公司非经常性损益大部分为政府补助,由于公司处于发展初期,因此政府补助对公司净利润影响较大。如果公司所处行业政策发生重大变化,或无

法持续取得政府补助，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：近年国家加大农业产业政策扶持，公司既要积极争取政府政策扶持，又要加快自身业务发展，扩大收入规模，严控生产成本和费用，提升盈利能力与经营效益，以减少政府补助不确定性对公司盈利的影响。

3、现金收款的风险

公司农业板块采取的“公司+农户”的养殖模式，决定了公司农业板块（种兔养殖、饲料加工）的客户以个人为主；公司兔肉熟食产品部分通过直营店向个人客户现金收款销售。大规模现金收款通常会削弱公司的资金管控能力，公司虽对现金（含银行卡）收款进行控制，如果销售人员、收银员或银行卡持卡人存在恶意挪用或侵占公司款项的情形，将会给公司造成损失。

应对措施：1、公司已经加强销售与收款的内部控制管理，修订完善《货币资金管理制度》、《种兔收购、出入库管理制度》、《销售收款流程》等制度并严格执行；2、办公场所及养殖场所安装pos机，以刷卡转账形式收取货款；3、公司注销出纳个人持有的银行卡并公布公司开户行账号，要求农户通过网上银行向公司账户支付；4、对现金收款客户建立台账管理，设置专人核对并抽查回访客户，财务部也不定期稽核销售数据与回款，确保款项及时准确完整收回，对未及时（24小时）缴存的责任人进行处罚；5、公司通过每日进行销售统计、开票、收款及记账的核对一致，防止收款员收款后挪用或者侵吞公司款项，并保证收款入账的及时性与完整性。

4、关联担保的风险

公司控股股东阿兴记集团于2014年10月21日向中国工商银行重庆渝北支行贷款2,695.00万元，还款期限为2017年10月20日，由公司提供抵押担保。阿兴记集团目前的经营状况良好，具有较强的偿债能力。一旦阿兴记集团未能履行有关还款义务，将导致公司需承担担保责任，公司目前有关生产经营场所将被进行折价出售、拍卖或变卖。如公司生产经营场所被进行如上的处置，将会对公司的正常生产经营产生较大的不利影响。

应对措施：1、股份公司成立后，公司修订和完善《公司章程》、《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审批权限和审议程序，重大对外担保行为需经股东大会审议审批，公司将严格按照相关制度执行，加强风险控制管理；2、公司将持续提升自身的盈利能力，降低生产经营资金需求提供的对外担保。

5、主要资产被抵押的风险

2014年10月，阿兴记集团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房产抵押，为大股东担保，抵押期限为3年。如果控股股东到期无法偿还贷款，由公司以抵押物履行担保责任，将给公司

的生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司应提高销售收入和产品盈利能力，严格管控非必要的费用开支，以减少向金融机构贷款而产生的资产抵押来抵御该风险，同时适时适度增加直接融资。本次抵押到期解除后，公司将严格履行《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》相关规定，严格履行信息披露义务。

6、售后回租资产权属变动的风险

2014年9月，公司与仲利国际租赁有限公司签订买卖合同，将食品生产线、包装机、兔笼等设备出售给仲利国际租赁有限公司，价款为1,143.28万元，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1,348.62万元，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。如果公司无法按期支付租金，将丧失对租赁物的所有权，给公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：1、公司在2017年3月份与仲利国际租赁有限公司达成提前偿还解除融资租赁合同，仅对部分生产设备续签融资租赁合同，融资租赁设备由1,143.28万元降至400.00万元，售后回租资产权属变动风险基本解除；2、公司持续提升产品的盈利能力，通过盈利化解资金压力；3、公司逐步减少间接融资，通过定向增发等直接融资以减少因融资租赁可能带来的风险。

7、公司短期偿债能力不足的风险

2014年末、2015年末、2016年末、2017年6月末，公司流动比率分别为0.23、0.34、0.52、0.42。公司流动比率小于1，说明公司短资长用，短期偿债能力低，需提醒投资者关注公司短期偿债能力不足可能导致公司生产经营不能顺利进行的风险。

应对措施：1、公司健全资金管理的内部控制制度，通过加强流动资产管理等提升流动资金及资金周转效率；2、合理利用财务杠杆的同时，积极拓宽银行等金融机构的融资渠道，适时引进战略投资者，解决公司发展中的资金问题。

8、内控制度执行不到位所导致的内控风险

公司在出具停止使用个人卡的承诺函后，仍然存在采用个人卡收款的情况，虽然个人卡收款笔数极少且具有偶然性，并且公司已进行了专项整改，但仍需提醒投资者关注公司内控制度执行不力所可能导致的内控风险。

应对措施：1、公司对偶发性的个人卡收款事项进行专项分析，注销个人银行卡并梳理后续的解决方案；2、公司全体员工进行内部控制的宣贯，加强内部控制制度的培训，树立内部控制管理的意识，对违规人员进行追责，确保内部控制制度的严肃性、可执行性以及执行有效性，杜绝类似问题的发生。

9、生产经营场所租赁土地的风险

目前，公司养殖场地均为租赁的农村土地。均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律、法规与当地村民委员会签订了土地租赁合同，并履行了相应的村民委员会决策程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变，存在出租方违约的风险。虽然本公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但公司的生产经营场所非自身所有，若以后发生违约或者纠纷，将会影响公司的正常生产经营。

应对措施：1、公司养殖场经营租赁用地位于偏远山区，从国土及规划部门了解到，该区域在相当一段时期内规划不会发生重大改变；2、公司签订租赁合同对违约行为及违约责任经济处罚进行约定，从法律层面、经济利益层面杜绝违约事件的发生；3、公司提供合适的就业岗位，稳定租赁户的经济收入来源，从而杜绝个体租赁户违约事件的发生；4、公司加强与土地管理部门及渝北区政府、忠县政府、渝北区统景镇、忠县马灌镇的沟通协调机制，充分了解、掌握、运用国家土地及相关政策，制定相应的对策以防范违约风险的产生。

10、公司治理的风险

公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的治理机制、议事规则及其他内部管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定的治理风险。同时，刘英、毛阿兴自有限公司设立以来一直是公司的实际控制人，同时刘英始终担任公司董事长、总经理，在各方面对公司存在较强影响力，如果其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、人事等方面进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：1、公司加强对公司董事、监事、高级管理人员在尽职执行岗位职责方面的培训，提升公司治理机制运行的有效性；2、公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益；3、公司将严格按照证监会和全国中小企业股份转让系统规则完善公司治理结构，优化公司股权结构和治理水平。截至报告期末，上述人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

11、报告期内公司收入结构变化导致的经营风险

报告期内，公司收入结构变化较大。2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月公司兔肉产品营业收入比例分别为 17.88%、26.32%、40.35%、；饲料收入比例分别为 52.80%、20.82%、20.95%、；商品兔收入分别为 6.94%、10.03%及 21.21%。虽然，公司收入结构大幅变化主要是公司根据市场环境及战略发展方向的主动调整，但仍需提醒投资者关注收入结构的大幅变化所导致的经营风险。

应对措施：1、肉兔产品高附加值被广大消费者所重视和喜爱，预计未来肉兔市场将呈现爆发式增长。公司顺应市场变化，主动调整现有产品的结构，重点拓展商品兔、肉兔高附加值产品的市场份额，从而推动公

司的盈利能力的提高；2、公司积极向广大养殖户进行饲料养殖技术的培训与宣传，引导农户养殖的主动性、积极性从而推动饲料的销售。

12、原材料价格波动的风险

报告期内公司饲料产品和兔肉产品的原材料价格处于大幅波动当中，主要原材料价格的波动影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，同时影响产品销售单价并在一定程度上造成销售收入和利润的波动。

应对措施：1、公司建立原材料价格与产品售价的联动机制，当原材料价格上涨时，通过提高产品售价来转移原材料价格上涨所带来的风险；2、公司开发新供应商，分散供应商的依赖，促使供应商降价，降低采购成本；3、加强原材料市场的分析预判，实施错峰采购，在原材料价格较低时多购进，反之就少购进，避开价格高峰，采购降低采购成本；4、通过提升提高产品附加值，抵消原材料价格波动带来的风险。

13、公司改变信用政策导致应收账款大幅增加无法收回的风险

2014 年末、2015 年末、2016 年末、2017 年 6 月末，公司应收账款余额分别为 890.48 万元、2,357.72 万元、2,690.04 万元、2,401.12 万元。应收帐款大幅增加的主要原因为公司调整经营策略，对养殖场、养殖户进行种兔赊销，虽然属于公司为适应市场变化而对信用政策进行的主动调整，但仍需提醒投资者关注大幅增加的应收账款无法收回的风险。

应对措施：1、公司完善客户应收账款管理制度，建立客户信用风险评估机制，加强客户履约能力的控制，对新开发客户依据评估审慎设置不同的信用期间，并严格信用进行货款回收管理；2、与老客户继续保持良好合作关系，谨慎收缩信用期间，对未按期回款客户设置专人跟进，控制发货并催收货款，截止 6 月 30 日应收账款较年初减少 288.92 万元。

14、食品安全的风险

伴随食品安全问题的频频爆发，食品安全问题成为社会和大众关注的焦点。公司依托自然资源和技术管理的优势，坚持统一管理、严格监控，借助先进的监测技术和手段，报告期内从未发生过重大的食品安全问题。如果发生食品安全问题，会给公司的运营和经营业绩带来负面影响。

应对措施：1、公司遵循相关法律、法规、规章和政策的规定，严格按照 ISO9001、ISO22000 等要求有效运行质量控制体系，在供应商开发、原材料验收入库、生产加工、产成品验收等环节执行国家标准严格质量把控，实行清洁化、标准化生产；2、成立食品安全领导小组，继续加大生产场所、工艺设施、人员培训、食品安全控制等方面的投入，持续改善生产经营环境，确保安全生产。

15、动物疫病爆发的风险

近年来，动物疫病如口蹄疫、禽流感等在国际、国内养殖业中时有爆发，在一定程度上影响了畜牧业的

发展。虽然公司具备较为完善的疫病防控体系和能力，但若公司周边地区爆发大规模疫病或公司自身疫病发生频繁，公司肉兔销售将会受到影响。

应对措施：1、公司养殖基地建在远离居民区，采用封闭式兔舍管理；2、公司已根据《动物防疫法》等法律法规，制订了《伊拉兔饲养手册》、《阿兴记兔业标准养殖规范》等管理制度并严格执行，养殖过程执行双岗核验和抽检控制，定期对种兔、商品兔检验检疫，视屏监控管理、外来人员不得进入生产区域，场区内加强消毒，杜绝外来疫情；3、向广大消费者宣传疫情的可防、可控，以降低消费者对产品的影响。

二、价值与优势

1、全产业链优势

公司的肉兔全产业链，是从良种选育到产品加工或者直供餐桌所涵盖的选育繁育、饲料加工、养殖、食品加工以及贸易、分销、品牌推广、食品销售等多个环节。通过对产品质量进行全程控制，实现食品安全可追溯，打造“安全、放心、健康”食品产业链，在行业中有较高的品牌效应。

2、良种繁育体系优势

公司引进世界最优良的伊拉配套系曾祖代种兔，建立起了自己的原种场和先进的良种繁育体系，从种兔源头占据行业的制高点。

3、技术优势

公司设有技术研发部门并与法国欧洲兔业公司、国家兔产业技术体系、中国农业大学、西南大学、重庆市畜牧技术推广总站等进行技术研发合作。公司与西南大学和重庆市畜牧技术推广总站合作，获得“三峡库区肉兔健康养殖关键技术与示范”和“三峡库区优质肉兔精深加工关键技术与示范”两项科技成果鉴定，“三峡库区肉兔健康养殖关键技术与示范”获得重庆市科技进步奖。养殖团队参与制定兔笼舍标准化设计、人工授精站建设、肉兔饲喂方法等多项地方标准。加工板块由公司研发团队与西南大学食品科学学院共同研发产品。

4、设施设备优势

良种选育繁育基地创下全国七个第一并获得三项专利，其中人工育兔环保型饲养设备获得发明专利，人工育兔环保型多层饲养设备获得实用新型专利，兔舍获得外观设计专利。

肉兔精深加工基地引进国内外先进自动生产设备，建成具有国际先进水平和标准的肉兔加工车间、综合车间、大型仓储和冷藏设施、物流配送中心、产品研发中心。引进了全球食品安全盾牌的英国 Lomo X 光机和金属检测机，确保生产加工环节得到监控，有效控制加工过程各种潜在的食品危害，保证了食品的安全、卫生与质量。也逐步提升了公司产品的品牌形象，扩大了公司在行业的影响力。

5、质量管理优势

公司始终以客户利益为中心，强化质量控制，养殖板块严格按照法国专家提供的养殖规范饲养，并制定了企业标准。养殖使用的饲料是由公司自有饲料加工厂，配方来源于法国欧洲兔业公司与法国欧维力生动物营养中心合作研发，原材料主要来自大西北，加工设备选用国内一流的江苏牧羊集团定制设备。食品精深加工该基地通过了 ISO9001、ISO22000 体系认证；生产加工过程中，严格按 SSOP、HACCP 等安全、卫生、质量控制体系的要求操作。公司严格的质量控制带来了良好的市场反响，产品品牌市场认知度不断提高。

6、产品优势

公司产品链覆盖养殖、饲料和兔肉加工，产品结构差异化，通过不同的产品定位，适应不同的消费群体。

7、食品安全优势

公司养殖基地获得无公害农产品和无公害农产品产地认证，在整个加工过程中，层层管控，建立了全程可追溯系统。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

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

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,750,000.00	350,479.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,750,000.00	350,479.92

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
重庆阿兴家快餐有限公司	房屋租赁	154,285.70	是
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	房屋租赁	208,000.00	是

刘英、毛阿兴、毛鸿杰、付思捷、重庆阿兴记产业（集团）有限公司	关联方为公司向工行渝北支行申请贷款提供担保	4,500,000.00	是
总计	-	4,862,285.70	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联公司出租的房屋位于重庆渝北区农业园区内，关联公司系经营便利所租用，具有合理性和必要性，租赁价格依据市场定价，未对公司损益产生重大影响。该项交易发生在2014年度6月，租赁期5年，本报告期内尚未履行完毕仍需继续履行。

关联方为公司向银行贷款提供担保，是基于公司正常业务发展的需要，是正常的融资担保行为，有助于公司获得金融机构流动资金贷款，满足公司运营资金的需要。此次关联方为公司向金融机构申请授信额度提供担保，不存在损害公司利及股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果构成重大影响。该项交易发生在2017年4月，在公司第一届董事会第六次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过。

（三）承诺事项的履行情况

一、 避免同业竞争承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争的承诺函》，详见公开转让说明书的第117、118、120页。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，均未发生违反承诺的事宜。

二、 规范关联交易的承诺函

承诺人：控股股东阿兴记集团公司、实际控制人刘英、毛阿兴；承诺事项：公司的实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第224页。该承诺在报告期内得到履行，未违反承诺事项。

三、 劳动用工及社保承诺的承诺

承诺人：公司实际控制人刘英、毛阿兴；承诺事项：为避免以前年度内应当为部分员工缴纳而未缴纳社保和公积金的情形，公司实际控制人刘英、毛阿兴出具《关于五险一金的兜底承诺函》，详见公开转让说明书的第70页。报告期内，未触发履行承诺的情形。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房产	抵押	21,220,194.49	12.04%	2014 年利用大股东融资平台为本公司经营资金融资提供担保
土地	抵押	6,077,199.30	3.45%	2014 年利用大股东融资平台为本公司经营资金融资提供担保
融资租赁生产设备	抵押	3,775,793.53	2.14%	售后回租融资租赁抵押
累计值		31,073,187.32	17.63%	-

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	10,346,666.00	10,346,666.00	34.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	8,333,333.00	8,333,333.00	27.78%
	董事、监事、高管	0	0	-	-	
	核心员工	0	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100%	-10,346,666.00	19,653,334.00	65.51%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000,000.00	83.33%	-8,333,333.00	16,666,667.00	55.56%
	董事、监事、高管	-	0	-	-	
	核心员工	-	0	-	-	
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆阿兴记产业（集团）有限公司	25,000,000.00	0	25,000,000.00	83.3333%	16,666,667.00	8,333,333.00
2	重庆共彩农业发展中心（有限合伙）	4,480,000.00	-1,000.00	4,479,000.00	14.9300%	2,986,667.00	1,492,333.00
3	重庆五通科技发展有限公司	520,000.00	0	520,000.00	1.7333%	-	520,000.00
4	张军	0	1,000.00	1,000.00	0.0033%		1,000.00
合计		30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00%	19,653,334.00	10,346,666.00
前十名股东间相互关系说明：自然人刘英、毛阿兴、毛鸿杰分别持有法人股重庆阿兴记产业（集团）有限公司的 40%、30%、30%的股权，刘英与毛阿兴是夫妻关系，毛鸿杰系二人的儿子。刘英、毛鸿杰分别持有重庆共彩农业发展中心（有限合伙）的 1%、99%的股权，刘英为执行事务合伙人。其他股东之间无关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为重庆阿兴记产业（集团）有限公司，法定代表人为刘英，成立日期为2004年6月7日，组织机构代码：91500112762686862H，注册资本1018万元。

报告期内控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

刘英、毛阿兴为夫妻关系，通过重庆阿兴记产业（集团）有限公司间接持有公司 83.33%的股份，2016年3月15日公司召开董事会，选举并任命刘英为公司董事长、法定代表人、总经理，毛阿兴为董事，可以对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，由此认定刘英、毛阿兴为公司的实际控制人：

刘英女士，汉族，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生，中共十八大代表、中共十八届三中全会列席代表，中国畜牧业协会常务理事、重庆市工商联副主席、重庆市餐饮行业协会会长。1981年8月至1984年8月任四川省涪陵地区麻纺厂计财科主办会计；1984年8月至1988年8月任四川省涪陵市百货公司财务科科长；1988年8月至1991年6月任四川省涪陵市政府机关劳服司财务科科长；1991年6月至今任重庆巴人餐饮有限公司（前身为重庆市涪陵巴人餐饮有限公司）执行董事、经理；2004年1月至2010年6月任重庆阿兴记餐饮有限公司董事长；2010年6月至今历任重庆阿兴记产业（集团）有限公司经理、董事长；2007年10月至2016年3月任阿兴记有限经理；2016年3月起任股份公司董事长、总经理。

毛阿兴先生，汉族，1950年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1967年8月至1991年6月任江苏省常州市武进区戴溪供销社职工；1991年6月至今任重庆巴人餐饮有限公司监事；2004年1月至2010年6月任重庆阿兴记餐饮有限公司监事；2010年6月至今历任重庆阿兴记产业（集团）有限公司监事、经理；2007年10月至2016年3月任阿兴记有限监事；2016年3月起任股份公司董事。

报告期内实际控制人未发生变更。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘英	董事长、总经理	女	54	在职研究生	2016.3.15—2019.3.14	是
毛阿兴	董事	男	67	高中	2016.3.15—2019.3.14	否
毛鸿杰	董事、副总经理、董秘	男	31	双学士	2016.3.15—2019.3.14	是
贺稚非	董事	女	57	博士	2016.3.15—2019.3.14	否
陈晓	董事	男	35	本科	2016.3.15—2019.3.14	否
郑中福	监事会主席	男	54	硕士研究生	2016.3.15—2019.3.14	是
刘培功	监事	男	70	本科	2016.3.15—2019.3.14	否
沈代福	监事	男	34	本科	2016.3.15—2019.3.14	是
罗定平	常务副总经理	男	45	中专	2016.10.28—2019.3.14	是
周其明	副总经理	男	67	高中	2016.3.15—2019.3.14	是
欧微全	副总经理	男	61	大专	2016.3.15—2019.3.14	是
徐萌	副总经理	男	47	本科	2016.3.15—2019.3.14	是
张宏礼	副总经理	男	44	大专	2016.3.15—2019.3.14	是
余敏	财务负责人	女	39	大专	2016.3.15—2019.3.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘英	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
毛阿兴	董事	0	0	0	0.00%	0
毛鸿杰	董事、副总经理、董秘	0	0	0	0.00%	0
贺稚非	董事	0	0	0	0.00%	0
陈晓	董事	0	0	0	0.00%	0
郑中福	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘培功	监事	0	0	0	0.00%	0
沈代福	监事	0	0	0	0.00%	0
罗定平	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
周其明	副总经理	0	0	0	0.00%	0
欧微全	副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐萌	副总经理	0	0	0	0.00%	0

张宏礼	副总经理	0	0	0	0.00%	0
余敏	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计		0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	123	126

核心员工变动情况：

公司有核心核心技术人员 3 名，包括贺稚非、王永康、沈代福。报告期内没有发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、七、(一)、1	1,389,741.86	22,921,506.58
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	第八节、二、七、(一)、2	24,011,180.53	26,900,364.04
预付款项	第八节、二、七、(一)、3	659,841.98	367,917.41
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	第八节、二、七、(一)、4	2,701,153.23	3,172,862.95
买入返售金融资产	-	-	-

存货	第八节、二、七、(一)、5	9,199,332.63	7,477,277.55
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	第八节、二、七、(一)、6	222,034.91	589,948.14
流动资产合计	-	38,183,285.14	61,429,876.67
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	第八节、二、七、(一)、7	124,351,595.07	127,562,568.13
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	第八节、二、七、(一)、8	457,075.14	478,300.61
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、二、七、(一)、9	9,638,698.34	9,760,965.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、二、七、(一)、10	3,553,736.64	3,701,326.59
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	第八节、二、七、(一)、11	87,473.59	262,418.89
非流动资产合计	-	138,088,578.78	141,765,579.36
资产总计	-	176,271,863.92	203,195,456.03
流动负债：	-		
短期借款	第八节、二、七、(一)、12	22,500,000.00	22,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、二、七、(一)、13	11,044,761.83	11,239,139.41
预收款项	第八节、二、七、(一)、14	476,467.33	757,024.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、七、(一)、15	429,892.00	348,190.00
应交税费	第八节、二、七、(一)、16	82,899.30	162,441.36
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、二、七、(一)、17	56,342,732.95	82,807,755.30
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	-	90,876,753.41	117,814,550.72
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	第八节、二、七、(一)、18	3,703,793.17	1,749,333.57
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、二、七、(一)、19	9,168,519.57	9,435,636.79
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,872,312.74	11,184,970.36
负债合计	-	103,749,066.15	128,999,521.08
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、七、(一)、20	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	第八节、二、七、(一)、21	42,458,920.80	42,458,920.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、七、(一)、22	273,656.76	273,656.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、七、(一)、23	-209,779.79	1,463,357.39
归属于母公司所有者权益合计	-	72,522,797.77	74,195,934.95
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	72,522,797.77	74,195,934.95
负债和所有者权益总计	-	176,271,863.92	203,195,456.03

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____

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	1,387,831.92	22,679,082.90
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	第八节、二、七、（五）、1	35,307,298.86	35,492,673.04
预付款项	-	651,441.98	346,917.41
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、七、（五）、2	8,857,844.45	10,001,364.78
存货	-	9,005,509.72	6,772,405.12
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	-	186,728.99	589,948.14
流动资产合计	-	55,396,655.92	75,882,391.39
非流动资产：	-		
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	第八节、二、七、（五）、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	92,298,851.89	94,531,055.47
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	188,951.31	251,935.11
油气资产	-	-	-
无形资产	-	9,638,698.34	9,760,965.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,933,024.64	3,054,751.59
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	87,473.59	262,418.89
非流动资产合计	-	110,146,999.77	112,861,126.20
资产总计	-	165,543,655.69	188,743,517.59
流动负债：	-		
短期借款	-	22,500,000.00	22,500,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,162,235.67	11,379,761.34
预收款项	-	455,667.33	699,024.65
应付职工薪酬	-	376,652.00	267,588.00
应交税费	-	82,899.30	162,441.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	54,565,003.63	78,166,036.22
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	-	89,142,457.93	113,174,851.57
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	3,703,793.17	1,749,333.57
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	-	3,703,793.17	1,749,333.57
负债合计	-	92,846,251.10	114,924,185.14
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	42,458,920.80	42,458,920.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	273,656.76	273,656.76
未分配利润	-	-35,172.97	1,086,754.89
所有者权益合计	-	72,697,404.59	73,819,332.45
负债和所有者权益合计	-	165,543,655.69	188,743,517.59

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,772,579.32	16,367,432.47
其中：营业收入	第八节、二、七、（一）、24	15,772,579.32	16,367,432.47
利息收入	-		
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	17,725,560.46	18,633,026.22
其中：营业成本	第八节、二、七、（一）、24	10,460,316.77	10,766,126.38
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	第八节、二、七、（一）、25	40,905.00	84,544.65
销售费用	第八节、二、七、（一）、26	1,215,287.78	1,060,053.74
管理费用	第八节、二、七、（一）、27	4,424,357.08	4,839,773.06
财务费用	第八节、二、七、（一）、28	965,812.36	1,079,605.41
资产减值损失	第八节、二、七、（一）、29	618,881.47	802,922.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,952,981.14	-2,265,593.75
加：营业外收入	第八节、二、七、（一）、30	282,073.96	1,017,211.07
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、七、（一）、31	2,230.00	57,414.67
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,673,137.18	-1,305,797.35
减：所得税费用	-	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,673,137.18	-1,305,797.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,673,137.18	-1,305,797.35
少数股东损益	-	-	-

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,673,137.18	-1,305,797.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,673,137.18	-1,305,797.35
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	-	-0.06	-0.04
（二）稀释每股收益	-	-0.06	-0.04

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

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、七、（五）、4	14,083,223.77	13,215,629.64
减：营业成本	-	8,860,846.45	8,666,374.47
税金及附加	-	40,905.00	84,544.65
销售费用	-	1,080,433.06	992,027.27
管理费用	-	3,674,100.05	4,150,731.17
财务费用	-	964,541.82	1,078,592.60
资产减值损失	-	597,051.99	849,601.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,134,654.60	-2,606,242.37
加：营业外收入	-	14,956.74	814,280.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,230.00	57,414.67
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,121,927.86	-1,849,377.00
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,121,927.86	-1,849,377.00
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,121,927.86	-1,849,377.00
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,113,390.89	15,923,281.70
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	第八节、二、七、(一)、32、(1)	5,573,487.96	6,971,971.65
经营活动现金流入小计	-	20,686,878.85	22,895,253.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,287,515.99	8,611,948.46
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	-	2,912,521.87	3,661,576.37
支付的各项税费	-	697,328.29	1,390,679.19
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、七、(一)、32、(2)	8,762,478.46	9,603,964.82
经营活动现金流出小计	-	21,659,844.61	23,268,168.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-972,965.76	-372,915.49
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,200.00	100,904.00
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	-	18,200.00	100,904.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,200.00	-100,904.00
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	-	4,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、七、(一)、32、(3)	3,231,400.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	7,731,400.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	615,747.35	567,991.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、七、(一)、32、(4)	975,000.00	1,890,000.00
筹资活动现金流出小计	-	6,090,747.35	2,457,991.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,640,652.65	2,042,009.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	第八节、二、七、(一)、33、(1)	649,486.89	1,568,189.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	740,254.97	180,301.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,389,741.86	1,748,490.57

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____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,598,468.73	10,103,078.44
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,257,345.16	5,478,858.46
经营活动现金流入小计	-	16,855,813.89	15,581,936.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,448,303.39	8,573,153.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,998,172.81	2,599,813.87
支付的各项税费	-	697,328.29	1,190,679.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,444,461.42	4,672,379.20
经营活动现金流出小计	-	17,588,265.91	17,036,025.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-732,452.02	-1,454,088.82
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,200.00	100,904.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	18,200.00	100,904.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,200.00	-100,904.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,231,400.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	7,731,400.00	4,500,000.00

偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	615,747.35	567,991.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	975,000.00	1,890,000.00
筹资活动现金流出小计	-	6,090,747.35	2,457,991.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,640,652.65	2,042,009.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	890,000.63	487,016.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	497,831.29	163,803.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,387,831.92	650,819.61

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

公司所处的行业季节性相对明显，中秋、国庆、元旦、春节等节假日的是销售旺季，新兴电商的各类促销推广活动在下半年内集中进行；同时下半年气候适宜兔的繁育繁殖，激发养殖户加大商品兔存栏量迎接销售旺季，进而促进公司种兔与饲料的销售。因此, 下半年度的销售额较上半年将有明显增长。

二、报表项目注释

重庆阿兴记食品股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

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
<u>合 计</u>		<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	实缴注册资本额	实缴比例
-----	------	--------	---------	------

		元)	(万元)	(%)
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。

截止 2017 年 6 月 30 日公司主要股东认缴注册资本和投资比例如下:

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	447.90	447.90	14.9300
重庆五通科技发展有限公司	货币出资	52.00	26.00	1.7334
张军	货币出资	0.10	0.10	0.0033
<u>合 计</u>		<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.0000</u>

(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 2017 年 6 月 30 日止, 本公司拥有 1 个全资子公司详见本附注七(二)、“在子公司中的权益”。

本财务报表及附注于 2017 年 8 月 30 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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 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购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	生产设备	3-20	5.00	4.75-31.67
3	交通设备	5	5.00	19.00
4	办公设备	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；

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%
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

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六：合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月。母公司同。

七、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	162,425.66	172,130.86
银行存款	1,227,316.20	22,749,375.72
其他货币资金		
合 计	1,389,741.86	22,921,506.58
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	25,809,638.25	100	1,798,457.72	6.97	24,011,180.53

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2					
组合小计	25,809,638.25	100	1,798,457.72	6.97	24,011,180.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	25,809,638.25	100	1,798,457.72	6.97	24,011,180.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	28,051,975.29	99.90	1,179,576.25	4.20	26,872,399.04
组合 2	27,965.00	0.10			27,965.00
组合小计	28,079,940.29	100.00	1,179,576.25	4.20	26,900,364.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,079,940.29	100.00	1,179,576.25	4.20	26,900,364.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,740,585.95	294,811.72	2
其中：重庆雪岩商贸有限公司	1,637,296.00	32,745.92	2
成都富涵商贸有限公司	1,538,028.00	30,760.56	2
重庆巴川商贸有限公司	1,518,327.52	30,366.55	2
重庆锐迈食品有限公司	1,510,484.08	30,209.68	2
重庆迪康肉兔有限公司	1,133,667.00	22,673.34	2
华蓥市东云生态农业有限公司	896,128.00	17,922.56	2
孙立俊	877,607.00	17,552.14	2
重庆市綦江区康轩养殖股份合作	851,978.00	17,039.56	2

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
社			
黄小琴	484,539.20	9,690.78	2
涪陵沁雪肉兔养殖合作社	455,330.00	9,106.60	2
其他合计	3,837,201.15	76,744.02	2
1 年以内小计	14,740,585.95	294,811.72	2
1 至 2 年	8,000,482.31	800,048.23	10
2 至 3 年	2,802,807.85	560,561.57	20
3 至 4 年	240,951.68	120,475.84	50
4 至 5 年	4,500.20	2,250.10	50
5 年以上	20,310.26	20,310.26	100
合 计	25,809,638.25	1,798,457.72	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
孙立俊	客户	2,636,707.00	8.36	193,462.14
重庆市綦江区康轩养殖股份合作社	客户	1,848,305.20	5.86	116,672.28
华蓥市东云生态农业有限公司	客户	1,754,648.00	5.56	116,560.96
重庆雪岩商贸有限公司	客户	1,637,296.00	5.19	163,729.60
成都富涵商贸有限公司	客户	1,538,028.00	4.14	153,802.80
合 计		9,414,984.20	36.39	744,227.78

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	548,365.92	83.11	367,917.41	100.00
1 至 2 年	111,476.06	16.89		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	659,841.98	100.00	367,917.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额比例
甘肃大业牧草科技有限责任公司/成都大业	供应商	124,786.05	18.91
湖南省嘉思乐商贸有限公司	供应商	109,693.00	16.62
重庆凯尔博进出口贸易有限公司	供应商	105,400.99	15.97
重庆悦来饲料有限公司	供应商	65,792.00	9.97
重庆牧欣饲料销售有限公司	供应商	56,962.80	8.63
合 计		462,634.84	70.11

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2	2,701,153.23	100			2,701,153.23
组合 3	2,701,153.23	100			2,701,153.23
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,701,153.23	100			2,701,153.23
合 计	2,701,153.23	100			2,701,153.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3	3,172,862.95	100.00			3,172,862.95
组合小计	3,172,862.95	100.00			3,172,862.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,172,862.95	100.00			3,172,862.95

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,130,000.00	2,666,800.00
备用金	397,032.63	333,150.03
其他	174,120.60	172,912.92
合 计	2,701,153.23	3,172,862.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆兴农融资担保集团有限责任公司	否	保证金	900,000.00	1-2 年	33.32%	
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	900,000.00	1-2 年以内	33.32%	
重庆中燃城市燃气发展有限公司	否	保证金	100,000.00	5 年以上	3.70%	
吴昱	否	备用金	79,879.45	2-3 年, 3-4 年	2.96%	
孙全锁	否	备用金	74,058.00	1-2 年, 2-3 年	2.74%	
合 计		—	2,053,937.45		76.04%	

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,209,426.48		4,209,426.48
在产品	825,201.11		825,201.11
库存商品	779,228.33		779,228.33

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	66,533.42		66,533.42
包装物	1,228,233.07		1,228,233.07
发出商品	1,114,325.62		1,114,325.62
消耗性生物资产	488,192.30		488,192.30
其中：祖代种兔	101,711.43		101,711.43
父母代种兔	310,262.72		310,262.72
商品兔	76,218.15		76,218.15
合计	9,199,332.63		9,199,332.63

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,704,221.16		3,704,221.16
在产品	225,780.82		225,780.82
库存商品	301,244.52		301,244.52
低值易耗品	288,999.41		288,999.41
包装物	957,406.25		957,406.25
发出商品	1,026,350.40		1,026,350.40
消耗性生物资产	973,274.99		973,274.99
其中：祖代种兔	206,997.08		206,997.08
父母代种兔	572,116.56		572,116.56
商品兔	194,161.35		194,161.35
合 计	7,477,277.55		7,477,277.55

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地租赁费	131,955.3	289,948.14
担保费	90,079.61	300,000.00
合 计	222,034.91	589,948.14

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	交通设备	生产设备	融资租入固定资产	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	124,308,240.56	811,058.09	112,178.33	11,781,018.70	11,687,524.98	148,700,020.66
2、本期增加金额				3,422,182.56	9,904,084.00	13,326,266.56

项 目	房屋及建筑物	办公设备	交通设备	生产设备	融资租入固定资产	合 计
(1) 购置				62,221.06	5,904,084.00	5,966,305.06
(2) 融资租赁增加或收回				5,523,743.24	4,000,000.00	9,523,743.24
3、本期减少金额					17,591,608.98	17,591,608.98
(1) 处置或报废						
(2) 融资租赁减少					17,591,608.98	17,591,608.98
4、期末余额	124,308,240.56	811,058.09	112,178.33	17,366,983.00	4,000,000.00	146,598,459.98
二、累计折旧						
1、期初余额	14,359,565.34	657,753.15	109,201.59	3,522,060.51	2,488,871.94	21,137,452.53
2、本期增加金额	2,816,653.08	19,787.30	2,541.81	535,095.65	392,596.15	3,766,674.00
(1) 计提	2,816,653.08	19,787.30	2,541.81	535,095.65	392,596.15	3,766,674.00
3、本期减少金额					2,657,261.62	2,657,261.62
(1) 处置或报废					2,657,261.62	2,657,261.62
4、期末余额	17,176,218.42	677,540.45	111,743.40	4,057,156.16	224,206.47	22,246,864.91
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	107,132,022.14	133,517.64	434.93	13,309,826.84	3,775,793.53	124,351,595.07
2、期初账面价值	109,948,675.22	153,304.94	2,976.74	8,258,958.19	9,198,653.04	127,562,568.13

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入固定资产	9,504,684.86	473,302.14		9,031,382.72

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），2017 年 3 月，公司与仲利国际租赁有限公司依据租赁资产的价格进行评估续租。

8、生产性生物资产

项 目	曾祖代种兔	祖代种兔	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	3,489,425.61	1,633,442.42	5,122,868.03
2、本期增加金额		95,856.48	95,856.48
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,489,425.61	1,729,298.90	5,218,724.51
二、累计折旧			
1、期初余额	3,237,490.50	1,407,076.92	4,644,567.42
2、本期增加金额			
（1）计提	62,983.80	54,098.15	118,628.96
3、本期减少金额			
三、账面价值			
1、期末账面价值	188,951.31	268,123.83	457,075.14
2、期初账面价值	251,935.11	226,365.50	478,300.61

9、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	11,289,300.00	11,289,300.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	11,289,300.00	11,289,300.00
二、累计摊销		
1、期初余额	1,528,334.86	1,528,334.86
2、本期增加金额	122,266.80	122,266.80
（1）计提	122,266.80	122,266.80
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,650,601.66	1,650,601.66
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项 目	土地使用权	合 计
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值	9,638,698.34	9,638,698.34
1、期末账面价值	9,638,698.34	9,638,698.34
2、期初账面价值	9,760,965.14	9,760,965.14

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
园林绿化	3,689,698.76		147,589.95		3,542,108.81
装修费	11,627.83				11,627.83
合 计	3,701,326.59		147,589.95		3,553,736.64

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益-融资租赁	87,473.59	262,418.89
减：一年内到期部分		
合 计	87,473.59	262,418.89

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	22,500,000.00	22,500,000.00
合 计	22,500,000.00	22,500,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	11,044,761.83	11,239,139.41
合 计	11,044,761.83	11,239,139.41

(2) 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
重庆市巴南区兰星粮食加工厂	1,193,840.70	未结算
临沂市兰山区社会福利食品冷冻厂	1,004,400.00	未结算
重庆诺乔商贸有限责任公司	781,276.78	未结算
泰安西力畜禽有限公司	643,960.00	未结算
望都县丰益食品冷冻厂	304,999.93	未结算
合 计	3,928,477.41	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	476,467.33	757,024.65
合 计	476,467.33	757,024.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西南大学	250,867.60	对方未提货
达州博渊实	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
长寿强惠	9,450.00	对方未提货
合 计	341,652.60	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	348,190.00	2,994,223.87	2,912,521.87	429,892.00
二、离职后福利-设定提存计划		191,748.64	191,748.64	
合 计	348,190.00	3,185,972.51	3,104,270.51	429,892.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	348,190.00	2,895,131.95	2,813,429.95	429,892.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		99,091.92	99,091.92	
其中：医疗保险费		84,552.02	84,552.02	
工伤保险费		9,769.18	9,769.18	
生育保险费		4,770.72	4,770.72	
合 计	348,190.00	2,994,223.87	2,912,521.87	429,892.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		186,947.33	186,947.33	
2、失业保险费		4,801.31	4,801.31	
合 计		191,748.64	191,748.64	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	54,447.34	125,628.76
应交城市建设维护税	3,811.31	8,794.01
应交教育附加税	1,633.42	3,768.86
应交地方教育附加费	1,088.95	2,512.58
应交印花税	181.14	
应交房产税	21,737.14	21,737.15
合 计	82,899.30	162,441.36

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	50,585,104.16	77,672,306.15
工程款	5,059,997.94	4,657,246.23
保证金	483,891.51	109,761.00
工资	191,508.00	290,000.00
其他	22,231.34	78,441.92
合 计	56,342,732.95	82,807,755.30

(2) 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	36,084,802.28	关联方往来款
吴朝阳	2,109,710.33	工程款
重庆胤皓食品有限公司	1,000,000.00	关联方往来款
胡林	884,859.09	工程款
重庆阿兴家快餐有限公司	849,347.58	关联方往来款
合 计	40,928,719.28	

18、长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
仲利国际租赁有限公司	4,455,575.00	1,845,000.00
未确认融资费用-融资租赁	751,781.83	95,666.43
合 计	3,703,793.17	1,749,333.57

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,435,636.79		267,117.22	9,168,519.57	与资产相关
合 计	9,435,636.79		267,117.22	9,168,519.57	与资产相关

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
生态文明循环养殖示范项目	8,523,103.45		243,517.22		8,279,586.23	与资产相关
沼气池工程	912,533.34		23,600.00		888,933.34	与资产相关
合计	9,435,636.79		267,117.22		9,168,519.57	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
重庆共彩农业发展中心（有限合伙）	4,480,000.00				-1000	-1000	4,479,000.00
重庆五通科技发展有限公司	520,000.00						520,000.00
张军	0				1000	1000	1000.00
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,458,920.80			42,458,920.80
合 计	42,458,920.80			42,458,920.80

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,656.76			273,656.76
合 计	273,656.76			273,656.76

23、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	1,463,357.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,463,357.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,673,137.18
期末未分配利润	-209,779.79

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
-----	-------	----------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,365,105.50	10,140,969.63	15,780,775.10	10,284,972.71
其他业务	407,473.82	319,347.14	586,657.37	481,153.67
合 计	15,772,579.32	10,460,316.77	16,367,432.47	10,766,126.38

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
城市维护建设税	23,861.26	49,317.71
教育费附加	10,226.24	21,136.16
资源税	6,817.50	14,090.78
合 计	40,905.00	84,544.65

26、销售费用

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
工资	525,663.10	460,533.26
社保费	49,494.66	53,116.79
汽车费用	26,874.09	2,320.00
办公费	16,969.53	3,550.00
差旅费	124,888.42	97,341.32
业务招待费	89,763.91	20,466.14
折旧费	13,370.64	12,926.52
广告宣传费	33,222.41	57,756.00
长期待摊费用		5,366.64
物料消耗	37,133.09	7,664.08
物流费用	62,276.63	105,362.74
参展费用	26,187.87	249
促销费用	112,904.93	226,946.75
网店费用	60,574.57	
其他	35,963.93	6,454.50
合 计	1,215,287.78	1,060,053.74

27、管理费用

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
工资	774,689.00	653,805.50
社保	84,994.73	111,407.57
员工福利费	83,657.00	62,750.00
折旧费	1,792,838.11	2,256,743.61
维修费	92,996.00	26,447.00
水电气费	13,793.79	44,142.91

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
办公费	12,705.01	32,390.80
通讯费	4,035.10	3,447.00
汽车费用	60,798.41	182,891.48
差旅费	55,540.59	21,549.00
业务招待费	51,825.04	32,614.25
广告宣传费	6,578.00	6,000.00
长期待摊费用摊销	569,073.27	547,570.80
清洁除渣及排污费	42,635.47	34,447.57
物料消耗	44,839.83	107,140.72
咨询及中介费	173,207.55	348,254.26
税金	299,457.41	250,389.73
检验及审核费	40,721.80	6,210.00
技术服务费	98,612.21	59,280.00
保险费	14,400.00	
其他	101,375.74	52,290.86
员工培训费	5,583.02	
合 计	4,424,357.08	4,839,773.06

28、财务费用

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
利息支出	770,207.60	884,536.28
减：利息收入	756.90	39,553.75
手续费	11,912.97	9,622.88
未确认融资费用		
担保费	184,448.69	225,000.00
合 计	965,812.36	1,079,605.41

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
坏账损失	618,881.47	802,922.98
合 计	618,881.47	802,922.98

30、营业外收入

项 目	本期发生额	2016. 1-6 月发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	267,117.22	915,191.03
其他	14,956.74	102,020.04
合 计	282,073.96	1,017,211.07

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	2016. 1-6 月发生数	与资产相关/与收益相关
补贴收入	267,117.22	915,191.03	与收益相关
合 计	267,117.22	915,191.03	与收益相关

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	2,000.00	
其他	230.00	57,414.67
合 计	2,230.00	57,414.67

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,802,000.00
利息收入	746.04	39,638.38
收到备用金	557,975.15	595,000.00
收保证金、定金、押金	1,326,694.75	2,200,000.00
收关联方往来款	3,681,068.02	2,334,133.27
其他	7,004.00	1,200.00
合 计	5,573,487.96	6,971,971.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动费用	2,153,720.43	1,700,615.53
支关联方往来款	5,978,675.22	5,510,353.29
支付备用金	368,658.61	2,037,097.00
保证金		51,446.00
工程款	260,000.00	250,000.00
其他	1,424.20	54,453.00
合 计	8,762,478.46	9,603,964.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资借款	3,231,400.00	
合 计	3,231,400.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资还款	975,000.00	1,890,000.00
合 计	975,000.00	1,890,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值准备	-1,673,137.18	-1,305,797.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,881.47	802,922.98
无形资产摊销	3,885,302.96	4,032,284.92
长期待摊费用摊销	-122,266.80	122,266.80
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）	147,589.95	775,751.35
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	965,812.36	1,079,605.41
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）	-1,722,055.08	-111,984.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,068,968.66	-14,894,714.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,142,062.10	9,126,749.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-972,965.76	-372,915.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,389,741.86	1,748,490.57
减：现金的期初余额	740,254.97	180,301.06
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	649,486.89	1,568,189.51

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,389,741.86	22,921,506.58
其中：库存现金	162,425.66	172,130.86
可随时用于支付的银行存款	1,227,316.20	22,749,375.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	1,389,741.86	22,921,506.58
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		22,181,251.61

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	21,220,194.49	抵押担保
无形资产	6,077,199.30	抵押担保
融资租赁生产设备	3,775,793.53	售后回租融资租赁抵押
合 计	31,073,187.32	

注：2014年10月21日，阿兴记产业（集团）有限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2017年6月30日累计折旧2,891,152.37元、净值21,220,194.49元；土地原值11,289,300.00元，截至2016年6月30日累计摊销1,528,334.86元，净值9,638,698.34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6,077,199.30元。2017年3月公司与仲利国际租赁有限公司依据租赁资产的价格对部分资产进行评估续租，租赁资产价值400.00万元，租赁期三年。

(二) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆阿兴记农业开发有限公司	忠县	重庆市忠县	农业	100		投资

(三) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	------	-----------------	------------------	----------	--------

重庆阿兴记产业(集团)有限公司	母子公司	民营	重庆市渝北区	刘英	餐饮	10,800,000.00	83.33%	83.33%	重庆阿兴记产业(集团)有限公司	91500112762686862H
-----------------	------	----	--------	----	----	---------------	--------	--------	-----------------	--------------------

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆阿兴记农业开发有限公司	子公司	民营	重庆市忠县	刘英	农业	5,000,000.00	100	100	9150023358283926X7

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆阿兴家快餐有限公司	同一最终控制方	91500112691234083E
重庆巴人餐饮有限公司	原股东	91500102736560254A
重庆棕塬林业投资有限公司	同一最终控制方	91500112686201447D
重庆阿兴记实业有限公司	同一最终控制方	91500102MA5U4HCQ0M
重庆胤皓食品有限公司	同一最终控制方	91500112095339532X
重庆兴炉餐饮管理有限公司	同一最终控制方	91500112322347234D
个体经营户毛鸿杰（米芝莲）	同一最终控制方	500105606309208
重庆意力咔咖啡有限公司渝中区两路口店	毛鸿杰持股比例 60.00%	915001033458965519
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%	91500112084660128E
上海众钜投资管理中心(有限合伙)	母公司为合伙人之一	310000000137456
重庆共彩农业发展中心(有限合伙)	股东	91500112MA5U4J154N
重庆五通科技发展有限公司	股东	91500112203068865B
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	

本企业的其他关联方情况的说明

2017 年 6 月 12 日，重庆意力咔咖啡有限公司渝中区两路口店在重庆市工商行政管理局渝中区分局办理注销手续。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
重庆阿兴家快餐有限公司	销售商品	休闲食品	市场定价	16,052.74	57,762.39
重庆兴炉餐饮有限公司	销售商品	休闲食品	市场定价		4,942.82
重庆阿兴记实业有限公司	销售商品	休闲食品	市场定价	11,111.11	
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	销售商品	休闲食品	市场定价	323,316.07	781,979.34
合计				350,479.92	844,684.55

(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	2017-4-7	2018-4-6	否
毛阿兴	本公司	4,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6	否
毛鸿杰	本公司	4,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6	否
付思捷	本公司	4,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6	否
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	本公司	4,500,000.00	2017-4-7	2018-4-6	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) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
重庆阿兴记食品股份有限公司	重庆阿兴记产业(集团)有限公司	渝北农场的办公	3,954,679.57	2014/7/1	2019/6/30	208,000.00	市场价	无影响

	团)有限公司	楼						
重庆阿兴记食品股份有限公司	重庆阿兴家快餐有限公司	渝北农业园区的厂房	6,122,201.89	2014/7/1	2019/6/30	154,285.70	市场价	无影响

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆阿兴家快餐有限公司			27,965.00	
合计				27,965.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	米之莲		6,900.00
预收账款	重庆兴炉餐饮有限公司	3,476.46	3,320.90
其他应付款	重庆阿兴记产业(集团)有限公司	47,987,756.76	52,373,623.53
其他应付款	重庆胤皓食品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	重庆阿兴家快餐有限公司	802,600.88	1,391,064.32
其他应付款	重庆阿兴记实业有限公司	445,000.00	22,639,251.61
其他应付款	刘敏	238,553.72	268,366.69
其他应付款	刘英	99,207.00	
其他应付款	毛鸿杰	11,985.80	
合计		50,588,580.62	77,682,527.05

(3) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	592,743.00	470,986.00

(四) 资产负债表日后事项

2017年8月21日,公司与重庆农村商业银行渝北支行签订1,950.00万元、一年期的流动资金借款合同,重庆阿兴记产业(集团)有限公司、刘英、毛阿兴、毛鸿杰提供保证担保,截止报告日合同签署完成,资金划转的手续正在办理中。该项交易在公司第一届董事会第六次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过。

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	23,059,415.02	62.31	1,701,421.66	7.38	21,357,993.36
组合 2	13,949,305.50	37.69			13,949,305.50
组合小计	37,008,720.52	100.00	1,701,421.66	4.60	35,307,298.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	37,008,720.52		1,701,421.66	4.60	35,307,298.86

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1	24,291,646.51	66.38	1,104,369.67	4.55	23,187,276.84
组合 2	12,305,396.20	46.17			
组合小计	36,597,042.71	100.00	1,104,369.67	3.02	35,492,673.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,597,042.71	100.00	1,104,369.67	3.02	36,597,042.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,515,757.72	250,315.15	2

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：重庆雪岩商贸有限公司	1,637,296.00	32,745.92	2
成都富涵商贸有限公司	1,538,028.00	30,760.56	2
重庆巴川商贸有限公司	1,518,327.52	30,366.55	2
重庆锐迈食品有限公司	1,510,484.08	30,209.68	2
重庆迪康肉兔有限公司	1,133,667.00	22,673.34	2
孙立俊	877,607.00	17,552.14	2
重庆市綦江区康轩养殖股份合作社	851,978.00	17,039.56	2
华蓥市东云生态农业有限公司	736,298.00	14,725.96	2
湖南味菇坊生物科技有限公司	434,160.00	8,683.20	2
穆渝文	316,100.00	6,322.00	2
其他合计	1,961,812.12	39,236.24	2
1 年以内小计	12,515,757.72	250,315.15	2
1 至 2 年	7,475,087.31	747,508.73	10
2 至 3 年	2,802,807.85	560,561.57	20
3 至 4 年	240,951.68	120,475.84	50
4 至 5 年	4,500.20	2,250.10	50
5 年以上	20,310.26	20,310.26	100
合 计	23,059,415.02	1,701,421.66	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
重庆阿兴记农业开发有限公司	子公司	13,949,305.50	37.69	-
孙立俊	客户	2,636,707.00	7.12	193,462.14
重庆市綦江区康轩养殖股份合作社	客户	1,848,305.20	4.99	116,672.28
华蓥市东云生态农业有限公司	客户	1,754,648.00	4.74	116,560.96
重庆雪岩商贸有限公司	客户	1,637,296.00	4.42	163,729.60
合 计		21,826,261.70	58.98	590,424.98

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2	6,182,981.03	69.80			6,182,981.03
组合 3	2,674,863.42	30.20			2,674,863.42
组合小计	8,857,844.45	100.00			8,857,844.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,857,844.45	100			8,857,844.45

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 2	6,834,941.83	68.34			6,834,941.83
组合 3	3,166,422.95	27.19			3,166,422.95
组合小计	10,001,364.78	100.00			10,001,364.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,001,364.78	100.00			10,001,364.78

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	6,182,981.03	6,834,941.83
保证金	2,130,000.00	2,665,800.00
备用金	397,032.63	327,850.30
其他	147,830.79	172,772.92
合 计	8,857,844.45	10,001,164.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆阿兴记农业开发有限公司(忠县)	是	关联方往来	5,766,693.91	1年以内, 1-2年, 2-3年	65.10	
重庆兴农融资担保集团有限责任公司	否	备用金	900,000.00	1-2年	10.16	
仲利国际租赁有限公司	否	备用金	900,000.00	1年以内	10.16	
重庆中燃城市燃气发展有限公司	否	其他	100,000.00	5年以上	1.13	
吴昱	否	备用金	79,879.45	2-3年, 3-4年	0.90	
合 计			7,746,573.36		87.45	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆阿兴记农业开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		2016. 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,684,109.95	8,541,499.31	12,644,024.77	8,185,220.80
其他业务	399,113.82	319,347.14	571,604.87	481,153.67
合 计	14,083,223.77	8,860,846.45	13,215,629.64	8,666,374.47

5、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度（%）	变动原因说明
其他流动资产	222,034.91	589,948.14	-62.36	本期摊销
应交税费	82,899.30	162,441.36	-48.97	增值税的缴纳
未分配利润	-209,779.79	1,463,357.39	-114.34	2017 年上半年经营亏损导致
利润表项目	本期数	上年同期	变动幅度（%）	变动原因说明
营业外收入	282,073.96	1,017,211.07	-72.27	政府补贴延迟发放
现金流量表项目	本期数	上年同期	变动幅度（%）	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-972,965.76	-372,915.49	-160.91	原材料采购支付及政府补贴延迟发放
投资活动产生的现金流量净额	-18,200.00	-100,904.00	81.96	2017 年末购置价值高的机器设备

重庆阿兴记食品股份有限公司
（加盖公章）
二〇一七年八月