



阿兴记

NEEQ:871588

重庆阿兴记食品股份有限公司

Chongqing Axingji Foods Co., LTD



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	重庆阿兴记食品股份有限公司
阿兴记集团、集团公司	指	重庆阿兴记产业（集团）有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
上期、报告期	指	2016 年度、2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	重庆阿兴记食品股份有限公司章程

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘英、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人（会计主管人员）余敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对大股东依赖的风险	2017 年末，公司流动负债 8,301.93 万元，其中应付控股股东阿兴记集团 2,677.60 万元，占比 32.25%。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。
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。
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。
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 2020 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。
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 6 年，截至 2020 年 10 月 20 日抵押到期。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。
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。
7、公司短期偿债能力不足的风险	2014 年末、2015 年末、2016 年末、2017 年末，公司流动比率分别为 0.23、0.34、0.52、0.43。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。
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。
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。
10、公司治理的风险	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
11、报告期内公司收入结构变化导致的经营风险	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
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
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	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

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眾关注的焦点。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
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆阿兴记食品股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Axingji Foods Co., LTD
证券简称	阿兴记
证券代码	871588
法定代表人	刘英
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	毛鸿杰
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月11日
挂牌时间	2017年6月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-03 畜牧业-031 牲畜饲养-0319 其他牲畜饲养
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91500112666440950X	否
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	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	童文光、周铃
会计师事务所办公地址	重庆市北部新区星光大道90号土星A2-5层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,123,091.27	44,100,619.64	-6.75%
毛利率%	29.48%	39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,244,622.13	3,696,195.48	-66.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,343,824.68	1,846,406.09	-226.94%
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）	1.66%	5.11%	-
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）	-3.13%	2.55%	-
基本每股收益	0.04	0.12	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	170,265,555.89	203,195,456.03	-16.21%
负债总计	94,824,998.81	128,999,521.08	-26.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,440,557.08	74,195,934.95	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.47	1.62%
资产负债率%（母公司）	54.13%	60.89%	-
资产负债率%（合并）	55.69%	63.49%	-
流动比率	43.54%	52.14%	-
利息保障倍数	2.02	4.51	-

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	16,045,420.08	21,584,982.13	-25.66%
应收账款周转率	1.59	1.75	-
存货周转率	3.63	3.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.21%	11.54%	-
营业收入增长率%	-6.75%	-4.22%	-
净利润增长率%	-66.33%	16.86%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	3,597,598.05
其他营业外收入和支出	-9,151.24
非经常性损益合计	3,588,446.81
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,588,446.81

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 & 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 & 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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年公司以嘟嘟兔休闲食品为全年业绩增长突破的重点，计划完成嘟嘟兔休闲食品销售收入 1,800 万元，实际实现销售收入 1,207.34 万元，实际完成率 67.07%，同比下滑 28.9%，当期嘟嘟兔休闲食品销售业绩负增长的主要因素是：1. 公司在重庆的特产旅游渠道大客户竞标失败退出主营区域市场造成该板块业绩大幅下滑；2. 跨地域市场客户因价格竞争造成的负面市场冲击；3. 国家职能部门执行大力度环保整治政策对上游供应商造成的供应端影响；4. 公司生产设施、环保设施改造影响。

(二) 行业情况

报告期内，中央把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重。《中共中央 国务院关于实施乡村振兴战略的意见》明确要求“走中国特色社会主义乡村振兴道路，让农业成为有奔头的产业，让农民成为有吸引力的职业，让农村成为安居乐业的美丽家园”，出台了包括“第二轮土地承包到期后再延长三十年”的一系列政策。在这一大背景下，公司拥有的集种兔选（繁）育、肉兔定点屠宰和兔肉食品精深加工于一体的全产业链的发展机遇空前，市场前景广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	362,306.21	0.21%	22,921,506.58	11.28%	-98.42%
应收账款	24,872,784.13	14.61%	26,900,364.04	13.24%	-7.54%
存货	8,520,079.02	5%	7,477,277.55	3.68%	13.95%
长期股权投资					
固定资产	120,818,102.74	70.96%	127,562,568.13	62.78%	-5.29%
在建工程					
短期借款	33,200,000	19.5%	22,500,000	11.07%	47.56%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	170,265,555.89	-	203,195,456.03	-	-16.21%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期初中国农业发展银行股份有限公司重庆市涪陵分行 22,181,251.61 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。
- 2、短期借款：本期增加的短期借款用于偿还前期无偿占用的股东借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	41,123,091.27	-	44,100,619.64	-	-6.75%
营业成本	28,999,234.91	70.52%	26,899,822.86	61%	8.8%
毛利率%	29.48%	-	39%	-	-
管理费用	8,661,910.32	21.06%	9,577,423.82	21.72%	-9.56%
销售费用	3,598,404.31	6.32%	2,791,445.47	6.33%	28.91%
财务费用	2,036,657.05	4.95%	1,928,220.86	4.37%	5.62%
营业利润	666,232.32	1.62%	1,843,022.23	4.18%	-63.85%
营业外收入	597,872.05	1.45%	1,943,250.93	4.41%	-69.23%

营业外支出	19,482.24	0.05%	90,077.68	0.2%	-78.37%
净利润	1,244,622.13	3.03%	3,696,195.48	8.38%	-66.33%

项目重大变动原因:

1. 营业收入。公司在报告期内营业收入较上期下降 297.75 万，下降比例 6.75%，主要因为公司的主打产品嘟嘟兔休闲食品销售业绩因几方面因素出现负增长：1. 公司在重庆的特产旅游渠道大客户竞标失败退出主营区域市场造成该板块业绩大幅下滑；2. 跨地域市场客户因价格竞争造成的负面市场冲击；3. 国家职能部门执行大力度环保整治政策对上游供应商造成的供应端影响；4. 公司生产设施、环保设施改造影响。同时为报告期内为开拓市场销售费用增加 80.7 万元，增加比例为 28.91%。
2. 营业外收入。主要由于计入当期损益的政府补助较上期减少 125.16 万元，营业外收入较上期下降 134.54 万元，下降比例为 69.23%。
3. 营业利润和净利润。上述几方面因素叠加导致报告期内营业利润与净利润下降比例分别达到 63.85% 和 66.33%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,117,935.28	42,081,542.32	-4.67%
其他业务收入	1,005,155.99	2,019,077.32	-50.22%
主营业务成本	28,242,467.79	25,550,736.08	10.53%
其他业务成本	756,767.12	1,349,086.78	-43.91%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入	40,117,935.28	97.56%	42,081,542.32	95.42%
其中：嘟嘟兔休闲食品	12,073,445.99	29.36%	16,977,993.00	38.5%
饲料	13,041,713.89	31.71%	8,816,528.00	19.99%
祖代种兔	292,180.00	0.72%	1,056,780.00	2.4%
父母代种兔	8,904,530.20	21.65%	6,303,610.00	14.29%
商品兔	5,806,065.20	14.12%	8,926,631.32	20.24%
其他业务收入	1,005,155.99	2.44%	2,019,077.32	4.58%
其中：租赁	724,571.47	1.76%	733,628.65	1.66%
其他业务	280,584.52	0.68%	1,285,448.67	2.92%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

公司的主打产品嘟嘟兔休闲食品销售业绩因几方面因素出现负增长:

1. 公司在重庆的特产旅游渠道大客户竞标失败退出主营区域市场造成该板块业绩大幅下滑；
2. 跨地域市场客户因价格竞争造成的负面市场冲击；

3. 国家职能部门执行大力度环保整治政策对上游供应商造成的供应端影响；
4. 公司生产设施、环保设施改造影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	金远平	5,752,160.38	13.99%	否
2	孙立俊	3,368,722.50	8.19%	否
3	华蓥市东云生态农业有限公司	2,420,671.50	5.89%	否
4	广安恒绿生态农业科技发展有限公司	1,675,586.00	4.07%	否
5	三只松鼠股份有限公司	1,445,926.79	3.52%	否
合计		14,663,067.17	35.66%	—

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆市巴南区兰星粮食加工厂	8,574,276.19	39.56%	否
2	临沂市宏益食品有限公司	3,641,600.77	16.8%	否
3	泰安西力畜禽有限公司	1,105,910.54	5.1%	否
4	重庆市龙泉食品有限公司	1,004,315	4.62%	否
5	陈先红/重庆市百洪食品有限公司	910,196.36	4.2%	否
合计		15,236,298.86	70.28%	—

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,045,420.08	21,584,982.13	-25.66%
投资活动产生的现金流量净额	-680,596.78	-4,509,844.72	84.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,742,772.06	-16,515,183.5	4.68%

现金流量分析：

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-680,596.78元，比上年度减少3,829,247.94元，变动比例为84.91%，主要原因为现有产能已基本可满足需要，因此报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金由上年度的4,519,044.72元下降为680,596.78元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司子公司重庆阿兴记农业开发有限公司，注册地重庆市忠县，业务性质农业，持股比例100.00%，表决权比例100.00%，投资成立。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(一) 会计政策的变更

1、本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定,采用未来适用法处理。

2、本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定,采用未来适用法处理。

3、本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。

(二) 会计估计的变更

无

(三) 前期会计差错更正

无

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

1、股东权益保护

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证据法》以及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律、法规、规章的求要,不断完善法人治理结构,规范公司运作。

公司始终能够严格按照《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)(2013 修订)》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》的有关规定,真实、准确、完整,及时、公平地披露有关信息,未发生选择性信息披露的情形。

2、职工权益保护

1) 公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》,规范执行劳动用工制度,与职工通过平等协商签订劳动合同,严格执行工作时间和休息休假制度,实行法定假日,带薪休假制度。公司不断协商调整工资,保持职工工资水平的稳步上升;缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险。

2) 公司坚持“重视人才、重视知识”的育人用材理念,建设具有阿兴记特色文化的工作、学习、生活环境,倡导以人为本,健全基本岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养,提供员工成长机会和平台,为员工发展提供良好的竞争环境,促进员工个人与企业共同成长。

3) 公司重视各岗位业务职能培训,举行继续教育培训、安全教育培训,同时组织骨干外出学习交

流。

4) 严格执行劳动安全、环境卫生的法律法规及标准,积极采取各种措施,改进和完善劳动安全卫生条件。重申《安全生产规章制度》的规范性文件的重要性,把项目建设、费用投入、设施设备、作业流程等涉及安全的工作落到实处。责任到人,保障安全检查、隐患整改、环保设施运转等各方面均按照法规标准要求开展工作。

3、供应商权益保护

公司坚持“合作共赢”的供应商管理理念,以合作为纽带、以诚信为基础公司促进供需双方的共同发展。严格按照供应商管理制度执行,定期召开供应商大会。按合同法规定签订合同,严格认真的履行各自的权利、义务,保障供应商权益。通过开展深化供商管理机制、与关键供应建立长效联系机制等手段,推动供应商不断改进服务质量,从而促进了供应商质量管理水平的提升,实现“合作共赢”的目标。

4、消费者权益保护

公司严格按照《中华人民共和国食品安全法》等法律、法规、规章进行生产,在严格按照国家畜牧业、食品业生产许可管理办法执行的基础上,按照管理制度、生产标准、作业流程开展生产。企业已通过质量管理体系认证(ISO9001)和食品质量安全体系认证(HACCP)。种兔的优质、优种、优育、料肉比高效、怀孕率高、抗病能力强、成活率高、生长健康是为公司种兔的优势,2017年质量问题零投诉;安全、健康、营养、美味、方便是公司对于兔肉产品的追求,2017年兔肉产品第三方常规检测、国家飞行检测、商家抽检全部合格,消费者零投诉。

5、环境保护与可持续发展

1) 公司在日常管理中持续加大环保管理力度,从精细化和规范化、环保基础管理和设备设施运行维护方面下功夫,及时修订管理制度,强化内部考核,严格规范操作,为公司的环境保护与可持续发展提供了有力的支撑。

2) 公司大力发展循环经济。制订和实施循环经济推进计划,按照“减量化原则,根据环境保护的要求,进行养殖基地粪污沼气生化处理,实现资源再利用促进企业循环经济发展。

6、社会公益事业

阿兴记自成立以来。在坚持诚信守实。依法经营的同时,始终怀着一颗感恩的心,把企业发展、回报社会的理念,积极支持公益事业。扶贫济困、带动农户脱贫致富。

公司在报告期内积极承担社会责任。积极探索肉兔标准化养殖示范场模式养殖有规模才有效益,而规模又与投入紧密相连。为让更多的养殖户能从事养殖肉兔实现脱贫致富,经过近2年的探索和实践,初步探索出肉兔标准化养殖模式。该模式分为规模养殖:种兔存栏1000只以上,投资300万元以上,按存栏1000只计算,年出栏商品总45000只,实现收入450000元以上,利润292500元;适度规模养殖:种兔存栏500-1000只,投资150万-300万元,按存栏500只计算,年出栏商品兔22500只,实现收入225000元以上;利润146250元;小规模养殖:种兔存栏300只-500只,投资50万-150万,按存栏300只计算,年出栏商品兔13500只,实现收入135000元以上,利润87750元。

1) 2017年3月在涪陵区白涛街道沁雪家庭农场实现适度规模(500只父母代种兔)肉兔养殖标准化改建,教会了养殖技术、编制标准化养殖规范。该农场当年见效,实现收益10余万元。同时为该地区的肉兔养殖标准化起到了示范和带动作用。

2) 2017年5月在涪陵区龙桥街道,帮助农户王德全,改建小规模家庭肉兔养殖(250只父母代种兔),实现了会了养殖技术、编制标准化养殖规范。该农场当年见效,实现收益6余万元。同时为该地区的肉兔养殖标准化起到了示范和带动作用。已有藁市龙泉农户着手修建养殖场。

3) 在三峡库区对肉兔养殖户技术培训指导、人工受精、防疫、兔舍建设指导52人次。2017年11月联合市畜牧推广总站、涪陵畜牧局、藁市镇政府、龙泉村委组织69人农户进行肉兔养殖免费培训。

4) 在我公司统景基地对贵州普定县农户免费培训,12次到现场实地指导传输养殖技术。2017年公司在贵州山区普定县兴博养殖、丰顺农业、鸿源农业、鸿发农业、钠支农业等企业、合作社、农户提供

种兔 4000 余只。有力地促进了普定县农民脱贫致富的步伐。

三、 持续经营评价

报告期内未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对大股东依赖的风险

2017 年末，公司流动负债 8,301.93 万元，其中应付控股股东阿兴记集团 2,677.60 万元，占比 32.25%。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 2020 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6年，截至2020年10月20日抵押到期。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年末，公司流动比率分别为0.23、0.34、0.52、0.43。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。2015年度、2016年度及2017年度公司兔肉产品营业收入比例分别为17.88%、26.32%、29.36%；饲料收入比例分别为52.80%、20.82%、31.71%；商品兔收入分别为6.94%、10.03%及14.12%。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。应收账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控制，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。

1 5、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） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	625,656.58
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	625,656.58

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

重庆阿兴家快餐有限公司	房屋租赁	308,571.44	是	2018-4-27	2018-008
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	采购原材料	66.00	是	2018-4-27	2018-008
米芝莲	采购原材料	6,900.00	是	2018-4-27	2018-008
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	房屋租赁	416,000.02	是	2018-4-27	2018-008
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	关联方为公司申请贷款提供担保	4,500,000	是	2018-4-27	2018-008
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	关联方为公司申请贷款提供担保	4,200,000	是	2018-4-27	2018-008
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆共彩农业发展中心(有限合伙)、重庆阿兴记产业(集团)有限公司、重庆五通科技发展有限公司	关联方为公司申请贷款提供担保	18,000,000	是	2018-4-27	2018-008
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆共彩农业发展中心(有限合伙)、重庆阿兴记产业(集团)有限公司、重庆五通科技发展有限公司	关联方为公司申请贷款提供担保	1,500,000	是	2018-4-27	2018-008
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	关联方为公司申请贷款提供担保	5,000,000	是	2018-4-27	2018-008
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	为关联方申请贷款提供担保	26,950,000.00	是	2018-4-27	2018-008
总计	-	60,881,537.46	-	-	-

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。

(四) 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。

(五) 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
固定资产	抵押	35,833,800.12	21.05%	银行借款抵押担保
无形资产	抵押	6,000,110.09	3.52%	银行借款抵押担保
总计	-	41,833,910.21	24.57%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	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					
	核心员工					
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	0	520,000.00
4	张军	0	1,000	1,000	0.0033%		1,000
合计		30,000,000.00	0	30,000,000.00	100%	19,653,334.00	10,346,666.00

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为重庆阿兴记产业（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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	18,000,000	5.655%	自2016年08月23日起至2017年08月22日止	否
银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	18,000,000	5.8725%	自2017年08月28日起至2018年08月27日止	否
银行借款	重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行	1,500,000	6.96%	自2017年08月29日起至2018年02月28日止	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	4,500,000	5.65%	自2016年04月08日起至2017年04月07日止	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	4,200,000	5.65%	自2017年07月10日起至2018年07月09日止	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司重庆渝北支行	4,500,000	5.65%	自2017年05月09日起至2018年05月08日止	否
银行借款	中信银行股份有限公司重庆分行	5,000,000	7.05%	自2017年11月07日至2018年11月06日止	
合计	-	55,700,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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	2016.3.15—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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘英与毛阿兴是夫妻关系，毛鸿杰系二人的儿子，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘英	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
毛阿兴	董事	0	0	0	0%	0
毛鸿杰	董事、副总经理、董秘	0	0	0	0%	0
贺稚非	董事	0	0	0	0%	0

陈晓	董事	0	0	0	0%	0
郑中福	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘培功	监事	0	0	0	0%	0
沈代福	监事	0	0	0	0%	0
罗定平	常务副总经理	0	0	0	0%	0
周其明	副总经理	0	0	0	0%	0
欧微全	副总经理	0	0	0	0%	0
徐萌	副总经理	0	0	0	0%	0
张宏礼	副总经理	0	0	0	0%	0
余敏	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17
生产人员	75	78
销售人员	24	24
财务人员	4	4
技术人员	3	3
员工总计	123	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	24	24
专科	27	27
专科以下	69	72
员工总计	123	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳

劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日，带薪休假制度。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升；缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险。

2、公司坚持“重视人才、重视知识”的育人用材理念，建设具有阿兴记特色文化的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全基本岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养，提供员工成长机会和平台，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。

3、公司重视各岗位业务职能培训，举行继续教育培训、安全教育培训，同时组织骨干外出学习交流。

4、公司目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
贺稚非	核心技术员工	0
王永康	核心技术员工	0
沈代福	核心技术员工	0

核心人员的变动情况：

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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

4、 公司章程的修改情况

报告期未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	审议通过公司《2017 年半年度报告》,审议通过公司《2017 年年度报告》等议案
监事会	3	审议通过公司《2017 年半年度报告》,审议通过公司《2017 年年度报告》等议案
股东大会	1	审议通过公司《2017 年半年度报告》,审议通过公司《2017 年年度报告》等议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司持续加强公司治理,未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》,就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排,并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内,公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅,投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未收到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关

联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]14097 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	重庆市北部新区星光大道 90 号土星 A2-5 层
审计报告日期	2017 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	童文光、周铃
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

重庆阿兴记食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

阿兴记食品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2018]14097 号

在编制财务报表时，管理层负责评估阿兴记食品公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阿兴记食品公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

来的事项或情况可能导致阿兴记食品公司不能持续经营。

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

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

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

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	362,306.21	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	六、（二）	24,872,784.13	26,900,364.04
预付款项	六、（三）	440,521.89	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	六、(四)	1,665,498.15	3,172,862.95
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	8,520,079.02	7,477,277.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	289,542.24	589,948.14
流动资产合计		36,150,731.64	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	六、(七)	120,818,102.74	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	六、(八)	384,881.6	478,300.61
油气资产			
无形资产	六、(九)	9,516,431.54	9,760,965.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	3,395,408.37	3,701,326.59
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十一)		262,418.89
非流动资产合计		134,114,824.25	141,765,579.36
资产总计		170,265,555.89	203,195,456.03
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	33,200,000	22,500,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	14,204,703.62	11,239,139.41
预收款项	六、(十四)	500,070.71	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	六、(十五)	1,057,486	348,190
应交税费	六、(十六)	420,727.64	162,441.36

应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十七)	33,636,344.06	82,807,755.3
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		83,019,332.03	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	六、(十八)	2,904,264.45	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	六、(十九)	8,901,402.33	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		11,805,666.78	11,184,970.36
负债合计		94,824,998.81	128,999,521.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十)	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十一)	42,458,920.8	42,458,920.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	285,308.5	273,656.76
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	2,696,327.78	1,463,357.39
归属于母公司所有者权益合计		75,440,557.08	74,195,934.95
少数股东权益			
所有者权益合计		75,440,557.08	74,195,934.95
负债和所有者权益总计		170,265,555.89	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		287,892.89	22,679,082.9
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	37,808,606.73	35,492,673.04
预付款项		424,211.89	346,917.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、（二）	7,020,931.33	10,001,364.78
存货		8,213,721.63	6,772,405.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,542.24	589,948.14
流动资产合计		54,044,906.71	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	十六、（三）	5,000,000	5,000,000
投资性房地产			
固定资产		89,696,674.68	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		125,967.51	251,935.11
油气资产			
无形资产		9,516,431.54	9,760,965.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,800,559.37	3,054,751.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			262,418.89
非流动资产合计		107,139,633.1	112,861,126.2
资产总计		161,184,539.81	188,743,517.59
流动负债：			
短期借款		33,200,000	22,500,000

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		14,153,362.05	11,379,761.34
预收款项		496,270.71	699,024.65
应付职工薪酬		1,004,246	267,588
应交税费		420,727.64	162,441.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,069,819.11	78,166,036.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,344,425.51	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		2,904,264.45	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		2,904,264.45	1,749,333.57
负债合计		87,248,689.96	114,924,185.14
所有者权益：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,458,920.8	42,458,920.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		285,308.5	273,656.76
一般风险准备			
未分配利润		1,191,620.55	1,086,754.89
所有者权益合计		73,935,849.85	73,819,332.45
负债和所有者权益合计		161,184,539.81	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		41,123,091.27	44,100,619.64
其中：营业收入	六、（二十四）	41,123,091.27	44,100,619.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,004,271.83	42,257,597.41
其中：营业成本	六、（二十四）	28,999,234.91	26,899,822.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十五）	584,152.23	410,737.42
销售费用	六、（二十六）	3,598,404.31	2,791,445.47
管理费用	六、（二十七）	8,661,910.32	9,577,423.82
财务费用	六、（二十八）	2,036,657.05	1,928,220.86
资产减值损失	六、（二十九）	123,913.01	649,946.98
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、（三十）	3,547,412.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		666,232.32	1,843,022.23
加：营业外收入	六、（三十一）	597,872.05	1,943,250.93
减：营业外支出	六、（三十二）	19,482.24	90,077.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,244,622.13	3,696,195.48
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,244,622.13	3,696,195.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,244,622.13	3,696,195.48
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,244,622.13	3,696,195.48
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		1,244,622.13	3,696,195.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,244,622.13	3,696,195.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（一）	0.04	0.12
（二）稀释每股收益	十七、（一）	0.04	0.12

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	十六、（四）	36,225,624.16	36,475,425.18
减：营业成本	十六、（四）	26,320,701.72	22,851,947.31
税金及附加		584,152.23	410,737.42
销售费用		3,372,191.95	2,641,895.91
管理费用		7,312,293.66	8,279,177.26
财务费用		2,034,636.16	1,925,287.59
资产减值损失		76,699.27	665,590.22
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,013,178.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-461,872.41	-299,210.53
加：营业外收入		597,872.05	1,424,749.79
减：营业外支出		19,482.24	90,077.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,517.4	1,035,461.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,517.4	1,035,461.58
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
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		116,517.4	1,035,461.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		45,636,599.45	42,566,561.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	11,365,687.67	12,708,592.18
经营活动现金流入小计		57,002,287.12	55,275,154.03
购买商品、接受劳务支付的现金		21,792,531.94	17,478,770.57
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		6,431,084.14	5,782,405.14
支付的各项税费		1,271,099.06	2,610,232.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	11,462,151.9	7,818,764.15
经营活动现金流出小计		40,956,867.04	33,690,171.9
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	16,045,420.08	21,584,982.13
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,596.78	4,519,044.72
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		680,596.78	4,519,044.72
投资活动产生的现金流量净额		-680,596.78	-4,509,844.72
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		33,200,000	22,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十三)	3,231,400	
筹资活动现金流入小计		36,431,400	22,500,000
偿还债务支付的现金		22,500,000	18,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,643,244.06	1,055,183.5
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	六、(三十三)	28,030,928	19,960,000
筹资活动现金流出小计		52,174,172.06	39,015,183.5
筹资活动产生的现金流量净额		-15,742,772.06	-16,515,183.5
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	六、(三十四)	-377,948.76	559,953.91
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	740,254.97	180,301.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十三)	362,306.21	740,254.97

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		38,549,384.87	31,195,178.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,340,570.67	15,708,525.15
经营活动现金流入小计		50,889,955.54	46,903,703.5
购买商品、接受劳务支付的现金		20,880,036.43	17,164,708.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,288,450.62	4,874,792.07
支付的各项税费		1,271,099.06	2,610,232.04
支付其他与经营活动有关的现金		7,716,938.99	7,930,589.9
经营活动现金流出小计		35,156,525.1	32,580,322.96
经营活动产生的现金流量净额		15,733,430.44	14,323,380.54
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,596.78	3,483,369.18
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		200,596.78	3,483,369.18
投资活动产生的现金流量净额		-200,596.78	-3,474,169.18
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		33,200,000	22,500,000
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	
筹资活动现金流入小计		36,431,400	22,500,000
偿还债务支付的现金		22,500,000	18,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,643,244.06	1,055,183.5
支付其他与筹资活动有关的现金		28,030,928	13,960,000
筹资活动现金流出小计		52,174,172.06	33,015,183.5
筹资活动产生的现金流量净额		-15,742,772.06	-10,515,183.5
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		-209,938.4	334,027.86
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		287,892.89	497,831.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,463,357.39		74,195,934.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,463,357.39		74,195,934.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,651.74		1,232,970.39		1,244,622.13
（一）综合收益总额											1,244,622.13		1,244,622.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									11,651.74		-11,651.74		

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000				42,458,920.8				285,308.5		2,696,327.78	75,440,557.08

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 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	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	30,000,000				37,500,000				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、本年期初余额	30,000,000				37,500,000				528,387.09		2,471,352.38		70,499,739.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,958,920.8				-254,730.33		-1,007,994.99		3,696,195.48
（一）综合收益总额											3,696,195.48		3,696,195.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									103,546.16		-103,546.16		
1．提取盈余公积									103,546.16		-103,546.16		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					4,958,920.8				-358,276.49		-4,600,644.31		
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他					4,958,920.8				-358,276.49		-4,600,644.31		
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,463,357.39	74,195,934.95

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,086,754.89	73,819,332.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,086,754.89	73,819,332.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,651.74		104,865.66	116,517.4
（一）综合收益总额											116,517.4	116,517.4
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								11,651.74		-11,651.74		
1. 提取盈余公积								11,651.74		-11,651.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000				42,458,920.8			285,308.5		1,191,620.55	73,935,849.85	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	30,000,000				37,500,000				528,387.09		4,755,483.78	72,783,870.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000				37,500,000				528,387.09		4,755,483.78	72,783,870.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,958,920.8				-254,730.33		-3,668,728.89	1,035,461.58
（一）综合收益总额											1,035,461.58	1,035,461.58
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									103,546.16		-103,546.16	
1．提取盈余公积									103,546.16		-103,546.16	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转					4,958,920.8				-358,276.49		-4,600,644.31	

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					4,958,920.8				-358,276.49		-4,600,644.31	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000				42,458,920.8				273,656.76		1,086,754.89	73,819,332.45

重庆阿兴记食品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（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。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股东持股情况表：

（单位：股）

股东 姓名	股东 性质	期初 持股数	期内 增减	期末 持股数	期末持 股比例 (%)	限售股 份数	无限售 股份数
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	境内非国有法人	25,000,000		25,000,000	83.3334	16,666,667	8,333,333
重庆共彩农业发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,480,000	-1,000	4,479,000	14.9300	2,986,667	1,492,333
重庆五通科技发展有限公司	境内非国有法人	520,000		520,000	1.7333		520,000
张军	境内自然人		1,000	1,000	0.0033		1,000
合计		<u>30,000,000</u>	<u>0</u>	<u>30,000,000</u>	<u>100.0000</u>	<u>19,653,334</u>	<u>10,346,666</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 12 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 2018 年 04 月 27 日由董事会批准通过。

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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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

为了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，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置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够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。

本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

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

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。

4. 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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续

转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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账面价值之和的差额，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。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资

产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）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
父母代兔	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。

（二十一）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。

（二十二）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

（二十三）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。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）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。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，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。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）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，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司根据政府补助的具体情况和性质，对于性质相同的政府补助选取总额法或净额法，并持续运用。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）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。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）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 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	17%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从	1.2%、12%

租计征的，按租金收入的 12%计缴

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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）重要税收优惠政策及其依据

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

1. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加合并利润表其他收益 3,547,412.88 元 增加合并利润表营业利润 3,547,412.88 元 增加母公司利润表其他收益 3,013,178.42 元 增加母公司利润表营业利润 3,013,178.42 元

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期合并利润表持续经营净利润 1,244,622.13 元 增加本期母公司利润表持续经营净利润 116,517.40 元

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”行项目，并追溯调整。	增加上期合并利润表持续经营净利润 3,696,195.48 元 增加上期母公司利润表持续经营净利润 1,035,461.58 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

分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	50,816.26	172,130.86
银行存款	311,489.95	22,749,375.72
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>362,306.21</u>	<u>22,921,506.58</u>

注：期初中国农业发展银行股份有限公司重庆市涪陵分行 22,181,251.61 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	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,982,168.39	99.26	1,206,436.76	4.64	24,775,731.63	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账款	194,105.00	0.74	97,052.50	50.00	97,052.50					
合计	<u>26,176,273.39</u>	<u>100.00</u>	<u>1,303,489.26</u>	<u>4.98</u>	<u>24,872,784.13</u>	<u>28,079,940.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,179,576.25</u>	<u>4.20</u>	<u>26,900,364.04</u>

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,846,959.37	376,939.19	2.00
1-2 年 (含 2 年)	6,274,945.75	627,494.58	10.00
2-3 年 (含 3 年)	772,612.57	154,522.51	20.00
3-4 年 (含 4 年)	49,840.24	24,920.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,500.20	2,250.10	50.00
5 年以上	20,310.26	20,310.26	100.00
合计	<u>25,969,168.39</u>	<u>1,206,436.76</u>	-

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合 2 (关联方的其他应收款)	13,000.00		
合计	<u>13,000.00</u>		

4. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
湖南省嘉思乐商贸有限公司	194,105.00	97,052.50	50.00	发生经济纠纷， 不确定能否收回
<u>合计</u>	<u>194,105.00</u>	<u>97,052.50</u>	—	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 123,913.01 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

6. 本期实际核销的应收账款情况

无。

7. 期末应收账款金额前五名情况

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
华蓥市东云生态农业有限公司	货款	2,598,851.50	1 年以内，1-2 年	9.93	66,231.43
重庆市綦江区康轩养殖股份合作社	货款	2,197,055.20	1 年以内，1-2 年	8.39	123,647.28
成都富涵商贸有限公司	货款	1,977,640.00	1 年以内，1-2 年	7.56	119,552.80
重庆雪岩商贸有限公司	货款	1,955,396.00	1 年以内，1-2 年	7.47	170,091.60
金远平	货款	1,700,564.87	1 年以内	6.50	34,011.30
<u>合计</u>		<u>10,429,507.57</u>		<u>39.85</u>	<u>513,534.41</u>

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	392,172.69	89.02	367,917.41	100.00
1-2 年（含 2 年）	48,349.20	10.98		
<u>合计</u>	<u>440,521.89</u>	<u>100.00</u>	<u>367,917.41</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)
重庆凯尔博进出口贸易有限公司	材料款	97,658.30	1 年以内	22.17
博野县曹庄饲料油脂有限公司	材料款	76,250.78	1 年以内	17.31
陈玉林	材料款	59,616.00	1 年以内	13.53
上海伽创餐饮设备有限公司	设备款	45,000.00	1 年以内	10.22
向政威	材料款	37,926.00	1-2 年	8.61
<u>合 计</u>		<u>316,451.08</u>		<u>71.84</u>

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款								
按组合计提坏账准 备的其他应收款	1,665,498.15	100.00			1,665,498.15	3,172,862.95	100.00	
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>1,665,498.15</u>	<u>100.00</u>			<u>1,665,498.15</u>	<u>3,172,862.95</u>	<u>100.00</u>	

2. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期 末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 2（关联方的其他应收款）	24,442.04			关联方往来款不计提 坏账
组合 3（保证金、押金、定金、备用金等）	1,641,056.11			保证金、押金、定金、 备用金等不计提坏账
<u>合计</u>	<u>1,665,498.15</u>			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	24,442.04	
保证金	888,000.00	2,666,800.00
备用金	606,972.24	333,150.03
其他	146,083.87	172,912.92
<u>合计</u>	<u>1,665,498.15</u>	<u>3,172,862.95</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

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	600,000.00	1 年以内	36.03	
孙全锁	备用金	106,776.00	1-4 年	6.41	
韩乐	备用金	102,180.23	1 年以内	6.14	
重庆中燃城市燃气发展有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	6.00	
中国电信股份有限公司渝北分公司	预付电信费	71,611.29	1 年以内	4.30	
<u>合计</u>		<u>980,567.52</u>		<u>58.88</u>	

7. 终止确认的其他应收款情况

无。

8. 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9. 应收政府补助情况

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
		账面价值		账面价值

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,839,007.92		3,704,221.16	
在产品	485,773.15		225,780.82	
库存商品	357,125.01		301,244.52	
低值易耗品	302,943.79		288,999.41	
包装物	1,092,562.21		957,406.25	
发出商品	991,085.23		1,026,350.40	
消耗性生物资产	451,581.71		973,274.99	
其中：祖代种兔	93,113.24		206,997.08	
父母代种兔	313,292.49		572,116.56	
商品兔	45,175.98		194,161.35	
合计	<u>8,520,079.02</u>		<u>7,477,277.55</u>	

2. 存货跌价准备情况

无。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地租赁费	289,542.24	289,948.14
担保费		300,000.00
合计	<u>289,542.24</u>	<u>589,948.14</u>

（七）固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	生产设备	交通设备	办公设备	融资租入 固定资产	其中：房屋 及建筑物	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	124,308,240.56	11,781,018.70	112,178.33	811,058.09	11,687,524.98	1,707,941.00	462,235.98	9,517,348.00	148,700,020.66
2. 本期增加金额	1,707,941.00	9,961,044.78		462,235.98					12,131,221.76
(1) 购置		443,696.78							443,696.78
(2) 其他	1,707,941.00	9,517,348.00		462,235.98					11,687,524.98
3. 本期减少金额					11,687,524.98	1,707,941.00	462,235.98	9,517,348.00	11,687,524.98
其他					11,687,524.98	1,707,941.00	462,235.98	9,517,348.00	11,687,524.98
4. 期末余额	126,016,181.56	21,742,063.48	112,178.33	1,273,294.07					149,143,717.44
二、累计折旧									
1. 期初余额	14,359,565.34	3,522,060.51	109,201.59	657,753.15	2,488,871.94	87,854.83	328,610.82	2,072,406.29	21,137,452.53
2. 本期增加金额	4,951,668.66	4,181,748.36		543,617.09	299,210.33	10,542.56	39,942.74	248,725.03	9,976,244.44
(1) 计提	4,853,271.27	1,860,617.04		175,063.53	299,210.33	10,542.56	39,942.74	248,725.03	7,188,162.17
(2) 其他	98,397.39	2,321,131.32		368,553.56					2,788,082.27
3. 本期减少金额					2,788,082.27	98,397.39	368,553.56	2,321,131.32	2,788,082.27
其他					2,788,082.27	98,397.39	368,553.56	2,321,131.32	2,788,082.27
4. 期末余额	19,311,234.00	7,703,808.87	109,201.59	1,201,370.24					28,325,614.70
三、减值准备									

项目	房屋及建筑物	生产设备	交通设备	办公设备	融资租入 固定资产	其中：房屋 及建筑物	办公设备	生产设备	合计
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
3. 本期减少金额									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	<u>106,704,947.56</u>	<u>14,038,254.61</u>	<u>2,976.74</u>	<u>71,923.83</u>					<u>120,818,102.74</u>
2. 期初账面价值	<u>109,948,675.22</u>	<u>8,258,958.19</u>	<u>2,976.74</u>	<u>153,304.94</u>	<u>9,198,653.04</u>	<u>1,620,086.17</u>	<u>133,625.16</u>	<u>7,444,941.71</u>	<u>127,562,568.13</u>

2. 暂时闲置固定资产情况

无。

3. 融资租赁租入的固定资产情况

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，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。截至 2017 年 3 月公司已提前偿付清租赁款，融资租赁资产转为自有资产。

4. 经营租赁租出的固定资产情况

无。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业			合计
	曾祖代种兔	祖代种兔	父母代种兔	
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		137,097.07	13,272.82	150,369.89
自行培育		137,097.07	13,272.82	150,369.89
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,489,425.61	1,770,539.49	13,272.82	5,273,237.92
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	125,967.60	114,759.93	3,061.37	243,788.90
计提	125,967.60	114,759.93	3,061.37	243,788.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,363,458.10	1,521,836.85	3,061.37	4,888,356.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

项目	畜牧养殖业			合计
	曾祖代种兔	祖代种兔	父母代种兔	
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>125,967.51</u>	<u>248,702.64</u>	<u>10,211.45</u>	<u>384,881.60</u>
2. 期初账面价值	<u>251,935.11</u>	<u>226,365.50</u>		<u>478,300.61</u>

（九）无形资产

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		
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	244,533.60	244,533.60
计提	244,533.60	244,533.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,772,868.46	1,772,868.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,516,431.54</u>	<u>9,516,431.54</u>
2. 期初账面价值	<u>9,760,965.14</u>	<u>9,760,965.14</u>

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化费	3,689,698.76		295,184.89		3,394,513.87
装修费	11,627.83		10,733.33		894.50
<u>合计</u>	<u>3,701,326.59</u>		<u>305,918.22</u>		<u>3,395,408.37</u>

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益-融资租赁		262,418.89
<u>合计</u>		<u>262,418.89</u>

(十二) 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	
保证借款	9,200,000.00	22,500,000.00
<u>合计</u>	<u>33,200,000.00</u>	<u>22,500,000.00</u>

注：1. 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。公司已于 2017 年 08 月 22 日偿还借款 1,800.00 万元。

2. 2017 年 08 月 28 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 2017 公流贷字第 1300002017135781 号），合同约定向其借款 1,800.00 万元，贷款期限为 12 个月，自 2017 年 08 月 28 日起至 2018 年 08 月 27 日止，利率为基准利率上浮 35.00%。该合同项下借款的担保方式为抵押、保证担保，担保方为重庆阿兴记产业（集团）有限公司、重庆共彩农业发展中心（有限合伙）、重庆五通科技发展有限公司、刘英、毛阿兴、毛鸿杰。

2017 年 08 月 29 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 2017 公流贷字第 1300002017135901 号），合同约定向其借款 150.00 万元，贷款期限为 6 个月，自 2017 年 08 月 29 日起至 2018 年 02 月 28 日止，利率为基准利率上浮 60.00%。该合同项下借款的担保方式为抵押、保证担保，担保方为重庆阿兴记产业（集团）有限公司、重庆共彩农业发展中心（有限合伙）、重庆五通科技发展有限公司、刘英、毛阿兴、毛鸿杰。公司已于 2018 年 2 月 27 号偿还借款 150.00 万元。

2017 年 8 月 28 号与重庆农村商业银行渝北支行签订《最高额抵押合同》（渝北支行 2017 年高抵字第 1300002017135781 号，抵押物：201 房产证 2015 字第 032311 号、201 房产证 2015 字第 032318 号、201 房产证 2015 字第 032317 号、201 房产证 2015 字第 032316 号，评估价值 26,283,800.00 元，抵押人：毛阿兴。2017 年 8 月 28 号与重庆农村商业银行渝北支行签订《最高额抵押合同》（渝北支行 2017 年高抵字第 1300002017135781 号，抵押物：201 房产证 2015 字第 032311 号、201 房产证 2015 字第 032318 号、201 房产证 2015 字第 032317 号、201 房产证 2015 字第 032316 号，评估价值 26,283,800.00 元，抵押人：毛阿兴。

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 650.00 万元。公司已于 2017 年 4 月 8 日偿还借款 450.00 万元。公司已于 2017 年 04 月 08 日偿还借款 450.00 万元。

4. 2017 年 07 月 05 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》（0310000015-2017 年（渝北）字 00359 号），合同约定向其借款 420.00 万元，贷款期限为 12 个月，自 2017 年 07 月 10 日起至 2018 年 07 月 09 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担保，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。

5. 2017 年 5 月 12 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》（0310000015-2017 年（渝北）字 00232 号），合同约定向其借款 450.00 万元，贷款期限为 12 个月，自 2017 年 05 月 09 日起至 2018 年 05 月 08 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抵押、保证担保，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），抵押人：重庆阿兴记产业（集团）有限公司，评估价值 650.00 万元。

6. 2017 年 11 月 7 日，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订了《人民币流动资金借款合同》（2017）信渝银贷字第 2017067 号，合同约定向其借款 500.00 万元，贷款期限 12 个月，自 2017 年 11 月 07 日至 2018 年 11 月 06 日止，利率为基准利率上浮 270BPs，该合同项下借款的担保方式为保证担保，保证人：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。

（十三）应付账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,204,703.62	11,239,139.41
<u>合计</u>	<u>14,204,703.62</u>	<u>11,239,139.41</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	1,016,488.44	对方未催收
临沂市兰山区社会福利食品冷冻厂	1,004,400.00	对方未催收
望都县丰益食品冷冻厂	304,999.93	对方未催收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,325,888.37	-

(十四) 预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	500,070.71	757,024.65
合计	500,070.71	757,024.65

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	348,190.00	6,702,252.95	5,992,956.95	1,057,486.00
离职后福利中-设定提存计划负债		438,127.19	438,127.19	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	348,190.00	7,140,380.14	6,431,084.14	1,057,486.00

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	348,190.00	6,306,629.39	5,597,333.39	1,057,486.00
二、职工福利费		159,074.10	159,074.10	
三、社会保险费		236,549.46	236,549.46	
其中：1. 医疗保险费		206,725.35	206,725.35	
2. 工伤保险费		22,656.24	22,656.24	
3. 生育保险费		7,167.87	7,167.87	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	348,190.00	6,702,252.95	5,992,956.95	1,057,486.00

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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		426,936.00	426,936.00	

2. 失业保险费	11,191.19	11,191.19
<u>合计</u>	<u>438,127.19</u>	<u>438,127.19</u>

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	102,232.45	125,628.76
2. 土地使用税	100,429.50	
3. 房产税	204,417.35	21,737.15
4. 城市维护建设税	7,961.53	8,794.01
5. 教育费附加	3,412.09	3,768.86
6. 地方教育费附加	2,274.72	2,512.58
<u>合计</u>	<u>420,727.64</u>	<u>162,441.36</u>

(十七) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	28,382,643.25	77,672,306.15
保证金	152,201.00	109,761.00
工程款	4,262,637.43	4,657,246.23
代收项目款	290,000.00	290,000.00
中介机构服务费	50,566.04	50,566.04
设备款	382,502.95	
其他	115,793.39	27,875.88
<u>合计</u>	<u>33,636,344.06</u>	<u>82,807,755.30</u>

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
吴朝阳	2,109,710.33	未结算
胡林	1,022,768.39	未结算
重庆胤皓食品有限公司	1,000,000.00	未结算
重庆市居安环境工程有限公司	478,000.00	未结算
重庆阿兴记实业有限公司	458,000.00	未结算
陈小勇	328,989.60	未结算
<u>合计</u>	<u>5,397,468.32</u>	-

(十八) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
仲利国际租赁有限公司	2,904,264.45	1,845,000.00
未确认融资费用-融资租赁		95,666.43
<u>合 计</u>	<u>2,904,264.45</u>	<u>1,749,333.57</u>

注：公司 2017 年向仲利国际租赁有限公司售后租回机器设备等资产形成融资租赁，挂账长期应付款 3,831,400.00 元（其中获取资金 3,231,400.00 元、另外 600,000.00 元作为保证金仲利国际租赁有限公司未付现，公司租赁款付清后，仲利国际租赁有限公司退还保证金 600,000.00 元）。截至 2017 年 12 月 31 日已还款 927,135.55 元，剩余应还款 2,904,264.45 元。

由于该项业务实际为固定资产抵押融资，将该项交易作为一个整体更能反映其总体经济的影响，故根据中国证监会会计部主办发出“会计监管工作通讯 2015 年第 1 期”的相关回复，将该项业务按照抵押借款进行会计处理。截至 2017 年 12 月 31 日，抵押固定资产原值 7,033,460.00 元，累计折旧 2,344,027.75 元，净值 4,689,432.25 元。

（十九）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生态文明循环 养殖示范项目	8,523,103.45		487,034.48	8,036,068.97	
沼气池工程	912,533.34		47,199.98	865,333.36	
<u>合计</u>	<u>9,435,636.79</u>		<u>534,234.46</u>	<u>8,901,402.33</u>	

2. 政府补助情况

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		487,034.48		8,036,068.97	与资产相关
沼气池工程	912,533.34		47,199.98		865,333.36	与资产相关
<u>合计</u>	<u>9,435,636.79</u>		<u>534,234.46</u>		<u>8,901,402.33</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，根据新政府补助会计准则，按照资产折旧年限 20 年（流转地按 20 年进行折旧）分期摊销计入其他收益。

根据渝发改农[2012]1162 号文件，忠申报[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，根据新政府补助会计准则，按照资产折旧年限20年（流转地按20年进行折旧）分期摊销计入其他收益。

（二十）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	19,653,334						19,653,334
其他内资持股	19,653,334						19,653,334
其中：境内法人持股	19,653,334						19,653,334
境内自然人持股							
二、无限售条件流通股份	10,346,666						10,346,666
人民币普通股	10,346,666						10,346,666
股份合计	30,000,000						30,000,000

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	42,458,920.80			42,458,920.80
合计	42,458,920.80			42,458,920.80

（二十二）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	11,651.74		285,308.50
合计	273,656.76	11,651.74		285,308.50

注：按规定计提法定盈余公积。

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,463,357.39	2,471,352.38
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	1,463,357.39	2,471,352.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,244,622.13	3,696,195.48
减：提取法定盈余公积	11,651.74	103,546.16
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		4,600,644.31
期末未分配利润	<u>2,696,327.78</u>	<u>1,463,357.39</u>

（二十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	40,117,935.28	42,081,542.32
其他业务收入	1,005,155.99	2,019,077.32
<u>合计</u>	<u>41,123,091.27</u>	<u>44,100,619.64</u>
主营业务成本	28,242,467.79	25,550,736.08
其他业务成本	756,767.12	1,349,086.78
<u>合计</u>	<u>28,999,234.91</u>	<u>26,899,822.86</u>

2. 主营业务（分项）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>40,117,935.28</u>	<u>42,081,542.32</u>
其中：嘟嘟兔休闲食品	12,073,445.99	16,977,993.00
饲料	13,041,713.89	8,816,528.00
祖代种兔	292,180.00	1,056,780.00
父母代种兔	8,904,530.20	6,303,610.00
商品兔	5,806,065.20	8,926,631.32
其他业务收入	<u>1,005,155.99</u>	<u>2,019,077.32</u>
其中：租赁	724,571.47	733,628.65
其他业务	280,584.52	1,285,448.67
<u>合计</u>	<u>41,123,091.27</u>	<u>44,100,619.64</u>
主营业务成本	<u>28,242,467.79</u>	<u>25,550,736.08</u>
其中：嘟嘟兔休闲食品	9,501,007.70	10,113,273.54
饲料	9,584,888.42	6043107.55
祖代种兔	36,633.86	265,458.05
父母代种兔	3,820,757.34	3,475,894.43
商品兔	5,299,180.47	5,653,002.51
其他业务成本	<u>756,767.12</u>	<u>1,349,086.78</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁	534,106.13	587,238.59
其他业务	222,660.99	761,848.19
<u>合计</u>	<u>28,999,234.91</u>	<u>26,899,822.86</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例（%）
金远平	5,752,160.38	13.99
孙立俊	3,368,722.50	8.19
华蓥市东云生态农业有限公司	2,420,671.50	5.89
广安恒绿生态农业科技发展有限公司	1,675,586.00	4.07
三只松鼠股份有限公司	1,445,926.79	3.52
<u>合计</u>	<u>14,663,067.17</u>	<u>35.66</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,781.21	98,714.35
教育费附加	43,415.16	70,510.25
房产税	278,411.86	139,205.92
土地使用税	200,859.00	100,429.50
车船使用税		372.00
印花税	685.00	1,505.40
<u>合计</u>	<u>584,152.23</u>	<u>410,737.42</u>

（二十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	1,093,826.60	952,732.98
社保费	103,757.59	95,015.17
折旧费	26,741.22	26,223.14
办公费	19,185.86	9,803.00
差旅费	257,264.46	166,179.02
业务招待费	215,530.02	26,487.04
广告宣传费	49,366.41	257,267.31
长期待摊费用	10,733.33	10,733.33
物料消耗	47,699.38	30,140.18

费用性质	本期发生额	上期发生额
物流费用	218,556.40	184,560.41
参展费用	231,417.89	65,736.57
促销费用	1,037,154.43	624,962.83
网店费用	192,908.20	274,143.32
品牌设计费		50,970.87
其他	94,262.52	16,490.30
<u>合计</u>	<u>3,598,404.31</u>	<u>2,791,445.47</u>

（二十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	1,699,297.04	1,507,946.31
社保	225,641.53	228,151.85
员工福利费	158,684.10	144,757.23
工会经费		2,766.40
折旧费	3,938,145.42	4,476,248.48
维修费	297,960.00	113,834.06
水电气费	22,123.44	60,233.77
办公费	16,156.01	45,863.00
通讯费	8,040.50	8,028.30
汽车费用	114,518.74	284,086.97
差旅费	154,396.34	41,287.42
业务招待费	63,109.54	71,239.35
广告宣传费	23,258.00	6,000.00
长期待摊费用摊销	295,184.89	295,175.88
无形资产摊销	244,533.60	244,533.60
土地租赁费	562,991.82	513,223.45
清洁除渣及排污费	58,106.41	85,954.21
残疾人就业保障金	2,801.56	7,900.62
物料消耗	212,634.04	192,012.13
咨询及中介费	122,320.30	753,177.84
税金		239,635.44

费用性质	本期发生额	上期发生额
检验及审核费	62,290.29	14,180.00
技术服务费	130,019.01	117,937.64
其他	249,697.74	123,249.87
<u>合计</u>	<u>8,661,910.32</u>	<u>9,577,423.82</u>

（二十八）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,220,379.61	1,055,183.50
减：利息收入	1,244.88	2,001.19
手续费	24,463.14	21,772.80
未确认融资费用	518,530.88	478,265.75
担保费	274,528.30	375,000.00
<u>合计</u>	<u>2,036,657.05</u>	<u>1,928,220.86</u>

（二十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	123,913.01	649,946.98
<u>合计</u>	<u>123,913.01</u>	<u>649,946.98</u>

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
失业稳岗补贴	10,057.00	
上市补贴	3,000,000.00	
小微企业增值税减免	3,121.42	
生态文明循环养殖示范项目	487,034.48	
沼气池工程	47,199.98	
<u>合计</u>	<u>3,547,412.88</u>	

（三十一）营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	587,541.05	1,839,145.00	587,541.05
其他	10,331.00	104,105.93	10,331.00
<u>合计</u>	<u>597,872.05</u>	<u>1,943,250.93</u>	<u>597,872.05</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
绿化长江工程		58,000.00	与收益相关
重庆市畜牧技术推广总站补贴收入	300,000.00		与收益相关
阿兴记农业标准化项目建设项目	287,541.05		与收益相关
渝北区肉兔综合配套技术推广项目		104,260.00	与收益相关
企业改制上市工作经费补贴		500,000.00	与收益相关
财政农业专项贴息资金		600,000.00	与收益相关
工业稳增长补助		50,000.00	与收益相关
畜牧业协会补贴收入		5,000.00	与收益相关
小微企业增值税减免		3,383.86	与收益相关
生态文明循环养殖示范项目		487,034.48	与资产相关
沼气池工程		31,466.66	与资产相关
合计	587,541.05	1,839,145.00	-

（三十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,000.00		2,000.00
非流动资产毁损报废损失		13,909.51	
其他	17,482.24	76,168.17	17,482.24
合计	19,482.24	90,077.68	19,482.24

（三十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,597,598.05	2,261,260.00
利息收入	1,244.88	2,001.19
收到备用金	50,860.00	889,184.24
收保证金、定金、押金	1,231,694.75	1,002,000.00
收关联方往来款	6,473,958.99	8,301,300.00
其他	10,331.00	252,846.75
合计	11,365,687.67	12,708,592.18

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动费用	5,033,370.86	4,336,710.77
支关联方往来款	5,627,589.12	1,609,000.00
支付备用金	796,191.92	973,053.38
保证金	5,000.00	900,000.00
<u>合计</u>	<u>11,462,151.90</u>	<u>7,818,764.15</u>

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
租赁公司借款	3,231,400.00	
<u>合计</u>	<u>3,231,400.00</u>	

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
租赁公司还款	1,608,928.00	3,510,000.00
还集团公司借款	26,422,000.00	16,000,000.00
借款担保费		450,000.00
<u>合计</u>	<u>28,030,928.00</u>	<u>19,960,000.00</u>

（三十四）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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,244,622.13	3,696,195.48
加：资产减值准备	123,913.01	649,946.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,431,951.07	7,979,282.97
无形资产摊销	244,533.60	244,533.60
长期待摊费用摊销	305,918.22	305,909.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		13,909.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,738,910.49	1,908,449.25
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,042,801.47	-1,390,512.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,643,591.84	-3,676,997.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,645,218.81	11,854,264.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,045,420.08	21,584,982.13

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	362,306.21	740,254.97
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	<u>-377,948.76</u>	<u>559,953.91</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	362,306.21	740,254.97
其中：1. 库存现金	50,816.26	172,130.86
2. 可随时用于支付的银行存款	311,489.95	568,124.11
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	<u>362,306.21</u>	<u>740,254.97</u>
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		

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年12月31日账面价值	受限原因
固定资产	35,833,800.12	抵押担保
无形资产	6,000,110.09	抵押担保

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
<u>合计</u>	<u>41,833,910.21</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 6 年，截至 2020 年 10 月 20 日抵押到期。房屋原值 34,869,272.75 元、截至 2017 年 12 月 31 日累计折旧 3,724,904.88 元、净值 31,144,367.87 元；土地原值 11,289,300.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日累计摊销 1,772,868.46 元，净值 9,516,431.54 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 6,000,110.09 元。

公司 2017 年向仲利国际租赁有限公司售后租回机器设备等资产形成融资租赁，挂账长期应付款 3,831,400.00 元（其中获取资金 3,231,400.00 元、另外 600,000.00 元作为保证金仲利国际租赁有限公司未付现，公司租赁款付清后，仲利国际租赁有限公司退还保证金 600,000.00 元）。截至 2017 年 12 月 31 日已还款 927,135.55 元，剩余应还款 2,904,264.45 元。根据中国证监会会计部主办发出“会计监管工作通讯 2015 年第 1 期”，就售后租回交易是否可以按照抵押借款进行会计处理，初步意见：固定资产出售及租赁交易相互关联、且基本能确定将在租赁期满回购（定价 1 元）的情况下，如果把这一系列交易作为一个整体更能反映其总体经济影响，那么可以作为一项交易按照抵押借款进行会计处理。截至 2017 年 12 月 31 日，抵押固定资产原值 7,033,460.00 元，累计折旧 2,344,027.75 元，净值 4,689,432.25 元。

（三十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关政府补助	587,541.05	营业外收入	587,541.05
与收益相关政府补助	3,013,178.42	其他收益	3,013,178.42
与资产相关的资产补助	534,234.46	其他收益	534,234.46
<u>合计</u>	<u>4,134,953.93</u>		<u>4,134,953.93</u>

2. 政府补助退回情况

无。

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。

（一）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。

（二）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 2017 年 12 月 31 日，本公司 100.00%的债务在不足 1 年内到期。

（三）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。

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。2017年度和上期金额，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另一方，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	统一社会信用代码
83.33	83.33	重庆阿兴记产业(集团)有限公司	91500112762686862H

(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
重庆棕堰林业投资有限公司	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
重庆意力咔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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张军	股东

(五) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	原材料	66.00	
米芝莲	原材料	6,900.00	6,900.00
<u>合计</u>		<u>6,966.00</u>	<u>6,900.00</u>

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆阿兴家快餐有限公司	休闲食品	45,247.69	57,762.39
重庆兴炉餐饮有限公司	休闲食品	2,779.86	4,942.82
重庆阿兴记实业有限公司	父母代种兔	13,000.00	
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	休闲食品	564,629.03	781,979.34
<u>合计</u>		<u>625,656.58</u>	<u>844,684.55</u>

3. 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、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业（集团）有限公司	本公司	4,500,000.00	2016-04-08	2017-04-07	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	本公司	18,000,000.00	2016-08-23	2017-08-22	是
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业（集团）有限公司	本公司	4,500,000.00	2017-05-09	2018-05-08	否
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿兴记产业（集团）有限公司	本公司	4,200,000.00	2017-07-10	2018-07-09	否
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆共彩农业发展中心（有限合伙）、重庆阿兴记产业（集团）有限公司、重庆五通科技发展有限公司	本公司	18,000,000.00	2017-08-28	2018-08-27	否
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆共彩农业发展中心（有限合伙）、重	本公司	1,500,000.00	2017-08-29	2018-02-28	否

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
庆阿兴记产业（集团）有限公司、 重庆五通科技发展有限公司					
刘英、毛阿兴、毛鸿杰、重庆阿 兴记产业（集团）有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-11-07	2018-11-06	否
	重庆阿兴记 产业（集团） 有限公司	26,950,000.00	2017-10-21	2020-10-20	否

4. 其他关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆阿兴家快餐有限公司	房屋租赁	308,571.44	312,428.63
重庆阿兴记产业（集团）有限公司	房屋租赁	416,000.02	421,200.02
<u>合计</u>		<u>724,571.46</u>	<u>733,628.65</u>

（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	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	
应收账款	重庆阿兴记实业有限公司	13,000.00			
其他应收款	毛鸿杰	14,850.20			
其他应收款	重庆阿兴家快餐有限公司	9,591.84			
<u>合计</u>		<u>37,442.04</u>		<u>27,965.00</u>	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	米芝莲		6,900.00
预收款项	重庆兴炉餐饮有限公司		3,320.90
其他应付款	重庆阿兴记产业（集团）有限公司	26,775,998.48	52,373,623.53
其他应付款	刘敏	146,179.31	268,366.69
其他应付款	重庆阿兴家快餐有限公司		1,391,064.32
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	重庆兴炉餐饮有限公司	2,328.54	
其他应付款	重庆阿兴记实业有限公司	458,000.00	22,639,251.61

合计	28,382,506.33	77,682,527.05
----	---------------	---------------

(七) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、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。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,795,570.67	99.50	1,084,016.44	2.79	37,711,554.23	36,597,042.71	100.00	1,104,369.67	3.02	35,492,673.04

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款										
单项金额不										
重大但单独										
计提坏账准	194,105.00	0.50	97,052.50	50.00	97,052.50					
备的应收账										
款										
合计	<u>38,989,675.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,181,068.94</u>	<u>3.03</u>	<u>37,808,606.73</u>	<u>36,597,042.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,104,369.67</u>	<u>3.02</u>	<u>35,492,673.04</u>

2. 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,553,989.65	331,079.79	2.00
1-2 年 (含 2 年)	5,509,336.55	550,933.66	10.00
2-3 年 (含 3 年)	772,612.57	154,522.51	20.00
3-4 年 (含 4 年)	49,840.24	24,920.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,500.20	2,250.10	50.00
5 年以上	20,310.26	20,310.26	100.00
合计	<u>22,910,589.47</u>	<u>1,084,016.44</u>	

3. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合 2 (关联方的其他应收款)	15,884,981.20		
合计	<u>15,884,981.20</u>		

4. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湖南省嘉思乐商贸有限公司	194,105.00	97,052.50	50.00	发生经济纠纷，不确定能否收回
合计	<u>194,105.00</u>	<u>97,052.50</u>	—	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 76,699.27 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

6. 本期实际核销的应收账款情况

无。

7. 期末应收账款金额前五名情况

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	15,871,981.20	1-5 年	40.71	
华蓥市东云生态农业有限公司	货款	2,598,851.50	1 年以内, 1-2 年	6.67	66,231.43
重庆市綦江区康轩养殖股份合作社	货款	2,197,055.20	1 年以内, 1-2 年	5.63	123,647.28
成都富涵商贸有限公司	货款	1,977,640.00	1 年以内, 1-2 年	5.07	119,552.80
重庆雪岩商贸有限公司	货款	1,955,396.00	1 年以内, 1-2 年	5.02	170,091.60
合计		24,600,923.90		63.10	479,523.11

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

9. 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,020,931.33	100.00			7,020,931.33	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	7,020,931.33	100.00			7,020,931.33	10,001,364.78	100.00		10,001,364.78

2. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	----------	----------	------

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合 2 (关联方的其他应收款)	5,384,015.22			关联方往来款不计提坏账
组合 3 (保证金、押金、定金、备用金等)	1,636,916.11			保证金、押金、定金、备用金等不计提坏账
<u>合计</u>	<u>7,020,931.33</u>			

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,384,015.22	6,834,941.83
保证金	885,000.00	2,665,800.00
备用金	605,972.24	327,850.03
其他	145,943.87	172,772.92
<u>合计</u>	<u>7,020,931.33</u>	<u>10,001,364.78</u>

6. 期末其他应收款金额前五名情况

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	5,369,165.02	1-4 年	76.47	
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	8.55	
孙全锁	备用金	106,776.00	1-4 年	1.52	
韩乐	备用金	102,180.23	1 年以内	1.46	
重庆中燃城市燃气发展有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	1.42	
<u>合计</u>		<u>6,278,121.25</u>		<u>89.42</u>	

7. 终止确认的其他应收款情况

无。

8. 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9. 应收政府补助情况

无。

（三）长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合 计</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	期末余额	期初余额
重庆阿兴记农业开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合 计</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	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	35,245,123.17	34,485,780.36
其他业务收入	980,500.99	1,989,644.82
<u>合 计</u>	<u>36,225,624.16</u>	<u>36,475,425.18</u>
主营业务成本	25,563,934.60	21,502,903.13
其他业务成本	756,767.12	1,349,044.18
<u>合 计</u>	<u>26,320,701.72</u>	<u>22,851,947.31</u>

2. 主营业务（分项）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>35,245,123.17</u>	<u>34,485,780.36</u>
其中：嘟嘟兔休闲食品	12,073,445.99	16,977,993.00
饲料	16,104,483.89	11,364,059.00
祖代种兔	791,180.00	1,294,980.00
父母代种兔	4,066,720.20	3,078,780.00
商品兔	2,209,293.09	1,769,968.36
其他业务收入	<u>980,500.99</u>	<u>1,989,644.82</u>
其中：租赁	724,571.47	733,628.65
其他业务	255,929.52	1,256,016.17
<u>合 计</u>	<u>36,225,624.16</u>	<u>36,475,425.18</u>
主营业务成本	<u>25,563,934.60</u>	<u>21,502,903.13</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：嘟嘟兔休闲食品	9,501,007.70	10,113,273.54
饲料	12,647,658.42	8,590,638.55
祖代种兔	173,730.93	368,697.13
父母代种兔	1,521,359.85	1,518,380.38
商品兔	1,720,177.70	911,913.53
其他业务成本	<u>756,767.12</u>	<u>1,349,044.18</u>
其中：租赁	534,106.13	587,238.59
其他业务	222,660.99	761,805.59
合计	<u>26,320,701.72</u>	<u>22,851,947.31</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

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	3,599,750.00	9.94
孙立俊	2,619,322.50	7.23
华蓥市东云生态农业有限公司	2,420,671.50	6.68
金远平	2,165,280.09	5.98
广安恒绿生态农业科技发展有限公司	1,675,586.00	4.62
合计	<u>12,480,610.09</u>	<u>34.45</u>

十七、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	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.13%	-0.08	-0.08

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（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	3,597,598.05	

非经常性损益明细	金额	说明
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		
(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	-9,151.24	
(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	3,588,446.81	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,588,446.81	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,588,446.81	
归属于少数股东的非经常性损益		

重庆阿兴记食品股份有限公司
二〇一八年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室