



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

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、2018年1月18日，三只松鼠股份有限公司与公司签署《合作框架协议》，公司为其旗下“冷香兔丁”品牌兔肉休闲食品提供定制化生产加工。
- 2、2018年1月25日，公司“嘟嘟兔”系列兔肉休闲食品成功研制出手撕碳烤兔、兔头两大新产品并向市场推广。
- 3、2018年4月8日，公司首次取得 HACCP 体系认证证书，认证范围：酱卤兔肉的生产加工。
- 4、2018年5月21日，杭州网易严选贸易有限公司与公司签署《委托制作合同书》，公司为其线上销售兔肉休闲食品提供定制化生产加工。
- 5、2018年5月，公司取得新食品生产许可证，品种范围从兔肉加工改成了肉类加工。
- 6、2018年9月，公司荣获国家兔肉加工技术研发专业中心。

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 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 25 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 30 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 32 |
| 第九节 | 行业信息 | 36 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 | 42 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|--|
| 公司、本公司、阿兴记 | 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 |
| 公司章程 | 指 | 重庆阿兴记食品股份有限公司章程 |
| 公开转让说明书 | 指 | 重庆阿兴记食品股份有限公司转让说明书 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 申万宏源 | 指 | 申万宏源证券有限公司 |
| 期初 | 指 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 期末 | 指 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 本期 | 指 | 2018 年 1-12 月 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2017 年 1-12 月 |
| 伊拉兔 | 指 | 伊拉配套系肉兔，是法国欧洲兔业公司在 20 世纪 70 年代末培育成的杂交品种。 |

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）廖朝智保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、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。 |
| 2、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。 |
| 3、关联担保的风险 | 公司控股股东阿兴记集团于 2017 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。 |
| 4、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 |

| | |
|------------------------------|---|
| | <p>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。</p> |
| 5、售后回租资产权属变动的风险 | <p>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 2018 年 12 月 31 日已还款 1,941,277.25 元，剩余应还款 1,890,122.75 元。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。</p> |
| 6、公司短期偿债能力不足的风险 | <p>2015 年末、2016 年末、2017 年末、2018 年末，公司流动比率分别为 0.34、0.52、0.43、0.48。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。</p> |
| 7、内控制度执行不到位所导致的内控风险 | <p>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。</p> |
| 8、生产经营场所租赁土地的风险 | <p>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。</p> |
| 9、公司治理的风险 | <p>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。</p> |
| 10、报告期内公司收入结构变化导致的经营风险 | <p>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。</p> |
| 11、原材料价格波动的风险 | <p>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。</p> |
| 12、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 | <p>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。</p> |
| 13、食品安全的风险 | <p>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。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。</p> |
| 14、动物疫病爆发的风险 | <p>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</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 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。 |
| 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； 邮政编码：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 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2007年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 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 重庆阿兴记产业（集团）有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 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(元) | 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、 自愿披露

适用 不适用

七、 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 | 45,533,885.21 | 41,123,091.27 | 10.72% |
| 毛利率% | 30.32% | 29.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 241,237.20 | 1,244,622.13 | -80.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -609,888.65 | -2,343,824.68 | 73.98% |
| 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） | 0.32% | 1.66% | - |
| 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） | -0.81% | -3.13% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.04 | -75% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 161,283,110.87 | 170,265,555.89 | -5.27% |
| 负债总计 | 85,601,316.59 | 94,824,998.81 | -9.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 75,681,794.28 | 75,440,557.08 | 0.32% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.52 | 2.51 | 0.39% |
| 资产负债率%（母公司） | 55.59% | 54.13% | - |
| 资产负债率%（合并） | 53.08% | 55.69% | - |
| 流动比率 | 0.48 | 0.43 | - |
| 利息保障倍数 | 1.11 | 2.02 | - |

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 | 13,283,871.12 | 16,045,420.08 | -17.21% |
| 应收账款周转率 | 1.75 | 1.59 | - |
| 存货周转率 | 5.01 | 3.63 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | -5.28% | -16.21% | - |
| 营业收入增长率% | 10.72% | -6.75% | - |
| 净利润增长率% | -80.61% | -66.33% | - |

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 874,234.48 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,108.63 |
| 非经常性损益合计 | 851,125.85 |
| 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 | 851,125.85 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 24,872,784.13 | - | | |
| 应收票据及应收账款 | - | 24,872,784.13 | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应付账款 | 14,204,703.62 | - | | |
| 应付票据及应付账款 | - | 14,204,703.62 | | |

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、兔肉产品深加工与销售，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、重庆市农产品加工示范企业和国家科技支撑计划项目（三峡库区肉兔产业化项目）重点支持单位。公司是最早从法国直接引进高代次种兔的企业之一，建成重庆地区标准化程度最高、养殖规模最大的伊拉兔种兔养殖基地和肉兔精深加工基地，产品覆盖种兔养殖、饲料和兔肉加工领域，构成完整产业链，成为中国肉兔产业标杆企业。公司拥有 30 项专利技术，“全进全出的工厂化循环繁育模式”和“人工授精技术”与国际先进技术同步，与西南大学共同研发“三峡库区优质肉兔精深加工关键技术”获得科技成果鉴定。公司定位国内中、高端兔肉市场，打造“安全、健康、营养”的品牌形象，前端伊拉种兔、“兔优”饲料遍布四川、重庆、贵州、云南、广东等核心区域并逐步辐射全国其他省份，客户群体为农业合作社、养殖企业、育种企业及个体经营户；后端“嘟嘟兔”休闲食品和“兔大厨”锁鲜食品系列面向全国，客户群体包括电商、经销商、超市、供应链平台及餐饮企业。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、肉兔专用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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司管理层按照年度财务预算和年度经营计划的要求，积极推进了业务运营和组织管理的各项工作，实现了公司经营的稳健增长，公司的整体运营状况呈现良好的发展态势。

报告期内，公司实现主营业务收入较去年同期增长 10.72%，主要由于公司报告期内“嘟嘟兔”兔肉休闲食品和父母代种兔销量增加所致，报告期内主营业务成本较上年同期增加 9.40%，主要由于毛利率较低的饲料产品对外销售大幅下降，导致营业成本增加幅度低于营业收入增长幅度，故报告期内公司归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润较去年同期亏损大幅减少。由于报告期内公司扩大销售力度，给予经销商更优惠的账期政策，导致经营活动产生的现金流量低于上年同期，因此报告期内现金及现金等价物净增加额较上一年度仅呈现小幅流入。

报告期内，在商业模式上没有重大变化，公司从 2018 年下半年起积极拓展线上线下兔肉产品销售渠道，积极与三只松鼠、网易严选、小米优品、京东等电商平台合作，加大产品的覆盖面，提高产品和品牌的美誉度和知名度。加大休闲食品和低温锁鲜食品的研发力度，优化产品结构，提升产品核心竞争力。

(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 | 984,423.1 | 0.61% | 362,306.21 | 0.21% | 171.71% |
| 应收票据与应收账款 | 27,148,747.18 | 16.83% | 24,872,784.13 | 14.61% | 9.15% |
| 存货 | 4,136,844.34 | 2.56% | 8,520,079.02 | 5% | -51.45% |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 114,046,229.75 | 70.71% | 120,818,102.74 | 70.96% | -5.61% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 35,800,000.00 | 22.2% | 33,200,000.00 | 19.5% | 7.83% |
| 长期借款 | 2,900,000.00 | 1.8% | | | |
| 应付票据及应付账款 | 19,206,151.26 | 11.91% | 14,204,703.62 | 8.34% | 35.21% |
| 应付职工薪酬 | 2,741,772.66 | 1.70% | 1,057,486 | 0.62% | 159.27% |
| 应交税费 | 2,657,966.44 | 1.65% | 420,727.64 | 0.25% | 531.75% |
| 其他应付款 | 8,874,893.67 | 5.50% | 33,636,344.06 | 19.76% | -73.62% |
| 长期应付款 | 135,122.75 | 0.08% | 2,904,264.45 | 1.71% | -95.35% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：上期货币资金余额较大，因此在变动金额不大的情况下变动率较大；
- 2、存货：存货本期销量增幅较快，对库存消化较快，因此存货下降；
- 3、应付账款：本期销量增长较快，采购量增加，对供应商的应付账款随之增加；
- 4、应交税费、应付职工薪酬：为扩大销售给予客户更优惠的结算周期政策造成短期内资金回笼困难，拖欠工资、税费情况加重；
- 5、其他应付款：归还母公司借款，其他应付款大幅降低；
- 6、长期应付款：本期归还融资租赁款，长期应付款降低。

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 | 45,533,885.21 | - | 41,123,091.27 | - | 10.72% |
| 营业成本 | 31,727,115.92 | 69.67% | 28,999,234.91 | 70.52% | 9.40% |
| 毛利率% | 30.32% | - | 29.48% | - | - |
| 管理费用 | 8,673,896.67 | 19.05% | 8,661,910.32 | 21.06% | 0.14% |
| 研发费用 | | | | | |
| 销售费用 | 2,387,364.95 | 5.24% | 3,598,404.31 | 8.75% | -33.65% |
| 财务费用 | 2,626,847.30 | 5.77% | 2,036,657.05 | 4.95% | 28.98% |
| 资产减值损失 | -219,016.28 | -0.48% | 123,913.01 | 0.30% | -276.75% |
| 其他收益 | 885,054.27 | 1.94% | 3,547,412.88 | 8.62% | -75.05% |
| 投资收益 | | | | | |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | |
| 汇兑收益 | | | | | |

| | | | | | |
|-------|------------|--------|--------------|-------|---------|
| 营业利润 | 310111.98 | 0.68% | 666,232.32 | 1.62% | -53.45% |
| 营业外收入 | 1,934.40 | 0.004% | 597,872.05 | 1.45% | -99.67% |
| 营业外支出 | 25,043.03 | 0.05% | 19,482.24 | 0.05% | 28.54% |
| 净利润 | 241,237.20 | 0.53% | 1,244,622.13 | 3.03% | -80.62% |

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：产品培育期已结束，不需要再投入大量市场开发费用；
- 2、资产减值损失：本期回笼前期货款，冲回已提坏账准备；
- 3、其他收益：本期来自政府的政策性补贴大幅减少，造成其他收益及营业收入下降较多，利润减少。

(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 | 44,676,144.65 | 40,117,935.28 | 11.36% |
| 其他业务收入 | 857,740.5 | 1,005,155.99 | -14.66% |
| 主营业务成本 | 31,193,993.50 | 28,242,467.79 | 10.45% |
| 其他业务成本 | 533,122.42 | 756,767.12 | -29.55% |

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 | 44,676,144.65 | 98.12% | 40,117,935.28 | 97.56% |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 19,373,922.49 | 42.55% | 12,073,445.99 | 29.36% |
| 饲料 | 3,334,316.02 | 7.32% | 13,041,713.89 | 31.71% |
| 祖代种兔 | 54,200.00 | 0.12% | 292,180.00 | 0.71% |
| 父母代种兔 | 16,527,211.20 | 36.30% | 8,904,530.20 | 21.65% |
| 商品兔 | 5,386,494.94 | 11.83% | 5,806,065.20 | 14.12% |
| 其他业务收入 | 857,740.56 | 1.88% | 1,005,155.99 | 2.44% |
| 其中：租赁 | 724,572.44 | 1.59% | 724,571.47 | 1.76% |
| 其他业务 | 133,168.12 | 0.29% | 280,584.52 | 0.68% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

- 1、嘟嘟兔休闲食品销量大涨，原因分析：
 - 1) 新品的上市市场反应良好，包括兔头、烤兔供不应求；
 - 2) 新客户开发得到加强，新增客户7家，终端网点覆盖得到提升；
 - 3) 兔肉作为健康肉食品逐步得到广大消费者的认可，特别是在2018年全国发生较大面积的猪瘟疫情后，兔肉行业行情看涨；
 - 4) 嘟嘟兔产品入选重庆10大农产品进京东项目，加上我司代工的三只松鼠、小米有品等兔肉休闲产品在线上大卖，大大增加了兔肉休闲食品的消费者人群及消费体验；

- 5) 重庆作为 2018 网红旅游城市，带动了包括嘟嘟兔系列特色产品在内的重庆地方特色产品的销售。
- 2、父母代种兔销量大涨，原因分析：
- 1) 根据兔业的行情适当增加了基础母兔的繁殖量；
- 2) 通过技术的改进和新引进技术人员，受胎率、产仔率、存活率、出栏率大幅提升。
- 3、饲料销量大跌，原因分析：
- 1) 重庆周边的养殖格局发生变化，小型养殖户不断减少，向四川和贵州发展；
- 2) 全国各地的饲料 20 多家涌入重庆，公司因为原材料的运输和采购没有优势削弱竞争力。

(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 | 5,245,554.38 | 11.52% | 否 |
| 2 | 三只松鼠股份有限公司 | 3,561,553.03 | 7.82% | 否 |
| 3 | 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 2,513,800.00 | 5.52% | 是 |
| 4 | 重庆锐迈食品有限公司 | 2,410,792.89 | 5.29% | 否 |
| 5 | 华蓥市东云生态农业有限公司 | 2,401,913.02 | 5.28% | 否 |
| 合计 | | 16,133,613.32 | 35.43% | - |

(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 | 临沂市宏益食品有限公司 | 4,098,469.82 | 26.09% | 否 |
| 2 | 重庆牧欣饲料销售有限公司 | 1,216,786.5 | 7.75% | 否 |
| 3 | 重庆市渝成顺禾贸易有限责任公司 | 1,152,790.35 | 7.34% | 否 |
| 4 | 民安饲料有限公司 | 960,485.4 | 6.11% | 否 |
| 5 | 泰安西力畜禽有限公司 | 800,731.05 | 5.10% | 否 |
| 合计 | | 8,229,263.12 | 52.39% | - |

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 | 13,283,871.12 | 16,045,420.08 | -17.21% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,700.00 | -680,596.78 | 83.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,941,181.73 | -15,742,772.06 | 17.80% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：为扩大销售给予客户更优惠的结算周期政策造成短期内资金较慢，经营活动产生的现金流量净额减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内购入的机器设备较上期减少，投资活动产生的现金流量净额增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期新增银行借款 710 万元，同时支付其他与筹资活动有关的现金

大幅降低，因此筹资活动产生的现金流量净额减少。

(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

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司自 2018 年 1 月 1 日采用《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元） | |
|----------------------------------|------------|------------------|----------------|
| | | 2017 年 12 月 31 日 | |
| | | 合并 | 母公司 |
| 本公司将应收票据和应收账款合并计入 应收票据及应收账款项目 | 应收账款 | -24,872,784.13 | -37,808,606.73 |
| | 应收票据及应收账款 | 24,872,784.13 | 37,808,606.73 |
| 本公司将应付票据和应付账款合并计入 应付票据及应付账款项目 | 应付账款 | -14,204,703.62 | -14,153,362.05 |
| | 应付票据及应付账款 | 14,204,703.62 | 14,153,362.05 |

2. 会计估计的变更

无。

3. 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》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规章的要求，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《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《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。公司保障职工工资水平稳步上升，依法缴纳养老、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、环境卫生相关法律法规及标准，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、以诚信为基础促进供需双方共同发展。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，严格履行各自的权利、义务，保障供应商权益。通过开展深化供应商管理机制、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

公司严格遵守《中华人民共和国食品安全法》等法律、法规及规章，严格依照国家畜牧业、食品业生产许可管理办法执行，严格参照相关管理制度、生产标准、作业流程开展生产。公司已通过质量管理

体系认证（ISO9001）和食品质量安全体系认证(HACCP)。2018 年上半年无质量问题投诉，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。

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,扶贫扶智,带动农户脱贫致富。

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。2018 年上半年,公司与贵州普定县龙秀扶贫开发有限责任公司提供种兔 3,000 余只。有力地促进了普定县农民脱贫致富的步伐。

2018 年 6 月,公司与新疆和田八方畜牧科技有限公司签订种兔购销合同,公司将为其提供种兔 12,000 只,公司指导其建设符合伊拉配套系种兔及商品兔生长、繁殖的兔舍及相关基础设施,派技术人员上门提供肉兔养殖免费培训。

2018 年 4 月,公司与重庆市农业学校签署《2018 年重庆市草食牲畜产业技术体系建设任务委托书》,公司受托实施伊拉配套系兔性能测定及适度规模家庭农场模式示范和重组兔肉加工与新产品开发两个专项。项目实施有利于促进农业科技对草食牲畜生产企业作用,共同推进重庆市草食牲畜产业发展,快速集成并示范应用我市草食牲畜产业实用性技术。

2018 年 10 月,公司向白涛养殖场、曾敏家庭农场、养殖户王德权,各赠送 100 只伊拉种兔,共计 300 只,价值 3 万余元;公司投资万余元,建成一个商品兔人工授精推广服务点。

2018 年 12 月重庆阿兴记食品股份有限公司在忠县举办了重庆肉兔养殖技术培训班。为进一步提高我市肉兔养殖户、肉兔家庭农场、标准化肉兔养殖场的生产技术水平,助推我市肉兔养殖行业的健康有序发展,兔业分会会长单位重庆阿兴记食品股份有限公司在忠县马罐镇金宝村举办了肉兔养殖技术培训。本次培训的主要内容有:非洲猪瘟流行下兔业发展形势分析,家庭农场及规模化养兔关键技术、肉兔养殖日常管理、肉兔养殖环境及疾病预防治理、提高养殖生产效率和提高销售收入需要注意的几个关键点,主要针对规模化肉兔家庭农场模式进行了详细介绍。忠县周边肉兔养殖户共 59 人参加了此次培

训。

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、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。

2、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占公司款项，并保证收款入账的及时性与完整性。

3、关联担保的风险

公司控股股东阿兴记集团于 2017 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。

4、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。

5、售后回租资产权属变动的风险

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2018年12月31日已还款1,941,277.25元，剩余应还款1,890,122.75元。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、公司持续提升产品的盈利能力，通过盈利化解资金压力；2、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。

6、公司短期偿债能力不足的风险

2015年末、2016年末、2017年末、2018年末，公司流动比率分别为0.34、0.52、0.43、0.48，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。

7、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。

8、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20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。

9、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，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。

10、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。2016年度、2017年度及2018年度公司兔肉产品营业收入比例分别为26.32%、29.36%、42.55%；饲料收入比例分别为20.82%、31.71%、7.32%；商品兔收入分别为10.03%、14.12%、11.83%。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。

11、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。

12、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

2015年末、2016年末、2017年末、2018年末，公司应收账款余额分别为2,357.72万元、2,690.04万元、2,487.28万元、2,714.87万元。应收帐款大幅增加的主要原因为公司调整经营策略，对养殖场、养殖户进行种兔赊销，虽然属于公司为适应市场变化而对信用政策进行的主动调整，但仍需提醒投资者关注大幅增加的应收账款无法收回的风险。

应对措施：1、公司完善客户应收账款管理制度，建立客户信用风险评估机制，加强客户履约能力的控制，对新开发客户依据评估审慎设置不同的信用期间，并严格信用进行货款回收管理；2、与老客户继续保持良好合作关系，谨慎收缩信用期间，对未按期回款客户设置专人跟进，控制发货并催收货款，尽管如此，截止 12 月 31 日应收账款较年初增加 327.59 万元。

13、食品安全的风险

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

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

14、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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 | 1,000,000.00 | 1,272.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 1,000,000.00 | 437,290.63 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | |
| 6. 其他 | 50,000,000.00 | 32,200,000.00 |

(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 |
|-------------------|-----------|--------------|------------|------------|----------|
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 1,650.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月30日 | 2019-010 |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 出售商品/提供劳务 | 2,513,800.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月30日 | 2019-010 |
| 重庆市渝心汇缘农业科技有限公司 | 出售商品/提供劳务 | 2,189,867.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月30日 | 2019-010 |
| 重庆阿兴家快餐有限公司 | 房屋租赁 | 308,571.43 | 已事后补充履行 | 2019年4月30日 | 2019-010 |
| 重庆阿兴记产业(集团)有限公司 | 房屋租赁 | 416,001.01 | 已事后补充履行 | 2019年4月30日 | 2019-010 |

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：

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

(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 |
|------|--------|---------------|---------|-------|
| 货币资金 | 抵押 | 390,127.50 | 0.24% | 借款保证金 |
| 固定资产 | 抵押 | 34,306,761.07 | 21.27% | 抵押担保 |
| 无形资产 | 抵押 | 5,845,931.65 | 3.62% | 抵押担保 |

| | | | | |
|----|---|---------------|--------|---|
| 总计 | - | 40,542,820.22 | 25.13% | - |
|----|---|---------------|--------|---|

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 | 10,346,666 | 34.49% | 0 | 10,346,666 | 34.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,333,333 | 27.78% | 0 | 8,333,333 | 27.78% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 19,653,334 | 65.51% | 0 | 19,653,334 | 65.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,666,667 | 55.56% | 0 | 16,666,667 | 55.56% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 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 | 0 | 25,000,000 | 83.3333% | 16,666,667 | 8,333,333 |
| 2 | 重庆共彩农业发展中心（有限合伙） | 4,479,000 | 0 | 4,479,000 | 14.9300% | 2,986,667 | 1,492,333 |
| 3 | 重庆五通科技发展有限公司 | 520,000 | 0 | 520,000 | 1.7333% | 0 | 520,000 |
| 4 | 张军 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.0034% | 0 | 1,000 |
| 合计 | | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 100.00% | 19,653,334 | 10,346,666 |

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东重庆阿兴记产业（集团）有限公司 40%、30%、30% 的股权，刘英、毛鸿杰在重庆共彩农业发展中心（有限合伙）出资比例分别为 1%、99%，刘英为执行事务合伙人。其中刘英与毛阿兴属夫妻关系，刘英与毛鸿杰属母子关系，毛阿兴与毛鸿杰属父子关系。

其他股东之间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

重庆阿兴记产业（集团）有限公司直接持有公司 83.33%股份,系公司控股股东，法定代表人为刘英，成立日期：2004 年 6 月 7 日，统一信用代码：91500112762686862H，注册资本：1,018 万元，注册地址：重庆市 渝北区龙溪街道红金街 2 号索特大厦 1 幢 11-1。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

刘英、毛阿兴属夫妻关系，通过重庆阿兴记产业（集团）有限公司间接持有阿兴记 83.33%的股份，刘英担任公司董事长、法定代表人，毛阿兴担任公司董事，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 月至 2018 年 8 月任公司总经理；2016 年 3 月至今任公司董事长。

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 月至今任公司董事。

报告期内，公司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 | 5.8725% | 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 | 17,900,000 | 6.3075% | 自 2018 年 08 月 28 日起至 2019 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 | 重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行 | 1,600,000 | 4.35% | 自 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 13 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 | 4.35% | 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 21 日起至 2019 年 05 月 20 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 | 4,300,000 | 5.65% | 自 2018 年 05 月 09 日起至 2019 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 | 8.04% | 自 2017 年 11 月 13 日至 2018 年 | 否 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------------|--------|---------------------------|---|
| | | | | 11月12日止 | |
| 银行借款 | 中信银行股份有限公司重庆分行 | 5,000,000 | 8.04% | 自2018年11月11日至2019年11月10日止 | 否 |
| 银行借款 | 富滇银行股份有限公司重庆渝北支行 | 7,000,000 | 6.525% | 自2018年01月24日至2019年01月23日止 | 否 |
| 合计 | - | 69,000,000 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|-------|---------------------|-----------|
| 刘英 | 董事长 | 女 | 1963年9月 | 在职研究生 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 毛阿兴 | 董事 | 男 | 1950年12月 | 高中 | 2016.3.15-2019.3.14 | 否 |
| 毛鸿杰 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1986年1月 | 本科 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 郑中福 | 董事、总经理 | 男 | 1963年1月 | 硕士研究生 | 2018.8.16-2019.3.14 | 是 |
| 贺稚非 | 董事 | 女 | 1960年7月 | 博士 | 2016.3.15-2019.3.14 | 否 |
| 孙全锁 | 监事会主席 | 男 | 1963年1月 | 本科 | 2018.8.16-2019.3.14 | 是 |
| 刘培功 | 监事 | 男 | 1947年3月 | 本科 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 沈代福 | 监事 | 男 | 1983年2月 | 本科 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 周其明 | 副总经理 | 男 | 1950年12月 | 高中 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 张宏礼 | 副总经理 | 男 | 1972年3月 | 大专 | 2016.3.15-2019.3.14 | 是 |
| 廖朝智 | 财务负责人 | 男 | 1974年11月 | 本科 | 2018.8.16-2019.3.14 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘英与毛阿兴属夫妻关系，刘英与毛鸿杰属母子关系，毛阿兴与毛鸿杰属父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|

| | | 股数 | 股数 | 股数 | 持股比例% | 票期权数量 |
|-----------|---------------|----------|----------|----------|--------------|----------|
| 刘英 | 董事长 | - | - | - | - | - |
| 毛阿兴 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 毛鸿杰 | 董事、副总经理、董事会秘书 | - | - | - | - | - |
| 郑中福 | 董事、总经理 | - | - | - | - | - |
| 贺稚非 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 孙全锁 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 刘功培 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 沈代福 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 周其明 | 副总经理 | - | - | - | - | - |
| 张宏礼 | 副总经理 | - | - | - | - | - |
| 廖朝智 | 财务负责人 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|--------|-------------------------------|
| 刘英 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 个人原因离职 |
| 陈晓 | 董事 | 离任 | - | 个人原因离职 |
| 郑中福 | 监事会主席 | 离任 | 董事、总经理 | 个人原因离职；原董事离职，重新提名；原总经理离职，重新聘请 |
| 孙全锁 | - | 新任 | 监事 | 原监事离任，重新提名 |
| 徐萌 | 副总经理 | 离任 | - | 个人原因离职 |
| 欧微全 | 副总经理 | 离任 | - | 个人原因离职 |
| 罗定平 | 副总经理 | 离任 | - | 个人原因离职 |
| 余敏 | 财务负责人 | 离任 | - | 个人原因离职 |
| 廖朝智 | - | 新任 | 财务负责人 | 原财务负责人离职，重新聘请 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

郑中福，男，1963年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，硕士研究生学历。1983年7

月至 1991 年 3 月任西南师范学院教务处、科研处科员；1991 年 3 月至 1997 年 10 月任国家教委西南高等学校师资培训中心办公室副主任、主任（期间：1993 年 10 月至 1995 年 7 月挂职四川省丰都县人民政府副县长）；1997 年 10 月至 1998 年 10 月任重庆时代广场百货有限公司行政部经理；1998 年 10 月至 1999 年 7 月任重庆小天鹅饮食文化集团公司行政总监；1999 年 7 月至 2008 年 8 月历任重庆阳光旅业集团公司、重庆长江三峡旅业股份有限公司办公室主任，重庆宾馆有限公司总经办主任、总经理助理、副总经理；2008 年 9 月至 2018 年 8 月任重庆阿兴记产业（集团）有限公司执行总经理；2016 年 3 月至 2018 年 8 月任公司监事会主席；2018 年 8 月至今任公司董事、总经理。

孙全锁，男，1963 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。1987 年 7 月至 1995 年 3 月山西省图书馆办公室、技术开发部；1995 年 3 月至 2000 年 3 月任重庆恺撒威登食品有限公司副总经理；2000 年 4 月至 2004 年 2 月成都龙达食品有限公司总经理；2004 年 3 月至 2004 年 12 月成都绿号食品有限公司生产总监；2005 年 1 月 2011 年 12 月，山西科工机电设备有限公司副总经理；2012 年 1 月至 2016 年 2 月任重庆阿兴记食品有限公司总经理助理；2016 年 3 月至今任重庆阿兴记实业有限公司总经理助理；2018 年 8 月至今任公司监事。

廖朝智，男，1974 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。1997 年 9 月至 2002 年 8 月任重庆通用工业（集团）有限责任公司会计；2003 年 8 月至 2013 年 3 月任重庆新明福工贸有限公司财务经理；2013 年 4 月至 2017 年 10 月任重庆近江智信汽车零部件有限公司财务经理；2017 年 12 月至 2018 年 8 月任公司财务经理；2018 年 8 月至今任公司财务负责人。

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 | 15 |
| 生产人员 | 78 | 78 |
| 销售人员 | 24 | 24 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 技术人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 126 | 124 |

| 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 | 22 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科 | 27 | 27 |
| 专科以下 | 72 | 72 |
| 员工总计 | 126 | 124 |

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。公司保障职工工资水平稳步上升，依法缴纳养老、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

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 3 | 3 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | | |

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <p>第一届董事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 审议通过《2017 年度董事会工作报告》，并提交股东大会审议；2. 审议通过《2017 年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；3. 审议通过《2017 年度总经理工作报告》；4. 审议通过《2017 年度财务决算报告》，并提交股东大会审议；5. 审议通过《2017 年度利润分配方案》，并提交股东大会审议；6. 审议通过《2018 年度财务预算报告》，并提交股东大会审议；7. 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；8. 审议《确认 2017 年度关联交易的议案》，并提交股东大会审议；9. 审议《关于对外担保的议案》，并提交股东大会审议；10. 审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议；11. 审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 审议通过《关于补选郑中福为公司第一届董事会董事》议案；2. 审议通过《关于聘任公司总经理》议案；3. 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会》议案。 <p>第一届董事会第十一次会议： 审议通过《关于任命廖朝智为公司财务负责人》议案。</p> <p>第一届董事会第十二次会议： 审议通过《2018 年半年度报告》议案。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>第一届监事会第四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 审议通过公司《2017 年度监事会工作报告》， |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>并提请股东大会审议；</p> <p>2. 审议通过公司《2017 年年度报告及摘要》。</p> <p>第一届监事会第五次会议： 审议通过《关于补选孙全锁为公司第一届监事会监事》议案。</p> <p>第一届监事会第六次会议： 审议通过《关于补选孙全锁为公司第一届监事会主席》议案。</p> <p>第一届监事会第七次会议： 审议通过《2018 年半年度报告》议案。</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>2017 年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 2. 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 3. 审议通过《2017 年年度报告及摘要》； 4. 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 5. 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 6. 审议通过《2017 年度利润分配方案》； 7. 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 8. 审议通过《确认 2017 年度关联交易的议案》； 9. 审议通过《关于对外担保的议案》； 10. 审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。 <p>2018 年第一次临时股东大会决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 2. 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 3. 审议通过《2017 年年度报告及摘要》； 4. 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 5. 审议通过《2018 年度财务预算报告》； 6. 审议通过《2017 年度利润分配方案》； 7. 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 8. 审议通过《确认 2017 年度关联交易的议案》； 9. 审议通过《关于对外担保的议案》； 10. 审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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，并按照要求进行独立核算，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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 天职业字[2019]25492 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 | 2019 年 4 月 29 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

我们审计了后附的重庆阿兴记食品股份有限公司（以下简称阿兴记食品公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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 2018 年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。

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（如适用），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，就可能导致对阿兴记食品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：童文光

二〇一九年四月二十九日

中国注册会计师：周铃

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) | 984,423.1 | 362,306.21 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、(二) | 27,148,747.18 | 24,872,784.13 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 27,148,747.18 | 24,872,784.13 |
| 预付款项 | 六、(三) | 406,851.96 | 440,521.89 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(四) | 1,977,623.60 | 1,665,498.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(五) | 4,136,844.34 | 8,520,079.02 |
| 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 |
| 流动资产合计 | | 34,654,490.18 | 36,150,731.64 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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) | 114,046,229.75 | 120,818,102.74 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | 六、(八) | 211,167.09 | 384,881.60 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(九) | 9,271,897.94 | 9,516,431.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十) | 3,099,325.91 | 3,395,408.37 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 126,628,620.69 | 134,114,824.25 |
| 资产总计 | | 161,283,110.87 | 170,265,555.89 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十一) | 35,800,000.00 | 33,200,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十二) | 19,206,151.26 | 14,204,703.62 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 六、(十三) | 853,241.96 | 500,070.71 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十四) | 2,741,772.66 | 1,057,486.00 |
| 应交税费 | 六、(十五) | 2,657,966.44 | 420,727.64 |
| 其他应付款 | 六、(十六) | 8,874,893.67 | 33,636,344.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 六、(十七) | 1,855,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 71,989,025.99 | 83,019,332.03 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、(十八) | 2,900,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、(十九) | 135,122.75 | 2,904,264.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(二十) | 10,577,167.85 | 8,901,402.33 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,612,290.60 | 11,805,666.78 |
| 负债合计 | | 85,601,316.59 | 94,824,998.81 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 六、(二十一) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十二) | 42,458,920.80 | 42,458,920.80 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十三) | 285,308.50 | 285,308.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十四) | 2,937,564.98 | 2,696,327.78 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 75,681,794.28 | 75,440,557.08 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 75,681,794.28 | 75,440,557.08 |
| 负债和所有者权益总计 | | 161,283,110.87 | 170,265,555.89 |

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: 廖朝智

(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 | | 971,013.86 | 287,892.89 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十六、(一) | 41,014,951.32 | 37,808,606.73 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 41,014,951.32 | 37,808,606.73 |
| 预付款项 | | 362,083.96 | 424,211.89 |
| 其他应收款 | 十六、(二) | 14,073,775.68 | 7,020,931.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 3,988,629.82 | 8,213,721.63 |
| 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 |
| 流动资产合计 | | 60,410,454.64 | 54,044,906.71 |
| 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) | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 84,802,665.26 | 89,696,674.68 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | 125,967.51 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 9,271,897.94 | 9,516,431.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,556,202.91 | 2,800,559.37 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 101,630,766.11 | 107,139,633.10 |
| 资产总计 | | 162,041,220.75 | 161,184,539.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 35,800,000.00 | 33,200,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 17,603,509.79 | 14,153,362.05 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 698,221.96 | 496,270.71 |
| 应付职工薪酬 | | 2,688,532.66 | 1,004,246.00 |
| 应交税费 | | 2,657,966.44 | 420,727.64 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他应付款 | | 23,531,020.46 | 35,069,819.11 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,855,000.00 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 84,834,251.31 | 84,344,425.51 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,900,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 135,122.75 | 2,904,264.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,210,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,245,122.75 | 2,904,264.45 |
| 负债合计 | | 90,079,374.06 | 87,248,689.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 42,458,920.80 | 42,458,920.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 285,308.50 | 285,308.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -782,382.61 | 1,191,620.55 |
| 所有者权益合计 | | 71,961,846.69 | 73,935,849.85 |
| 负债和所有者权益合计 | | 162,041,220.75 | 161,184,539.81 |

(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 | | 45,533,885.21 | 41,123,091.27 |

| | | | |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业收入 | 六、(二十五) | 45,533,885.21 | 41,123,091.27 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 46,108,827.50 | 44,004,271.83 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十五) | 31,727,115.92 | 28,999,234.91 |
| 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、(二十六) | 912,618.94 | 584,152.23 |
| 销售费用 | 六、(二十七) | 2,387,364.95 | 3,598,404.31 |
| 管理费用 | 六、(二十八) | 8,673,896.67 | 8,661,910.32 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | 六、(二十九) | 2,626,847.30 | 2,036,657.05 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 资产减值损失 | 六、(三十) | -219,016.28 | 123,913.01 |
| 加：其他收益 | 六、(三十一) | 885,054.27 | 3,547,412.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 310111.98 | 666,232.32 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十二) | 1,934.40 | 597,872.05 |
| 减：营业外支出 | 六、(三十三) | 25,043.03 | 19,482.24 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 287,003.35 | 1,244,622.13 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十四) | 45,766.15 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 241,237.20 | 1,244,622.13 |

| | | | |
|-------------------------|--------|------------|--------------|
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (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 | | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 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)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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 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（元/股） | 十七、(二) | 0.01 | 0.04 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | 十七、(二) | 0.01 | 0.04 |

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：廖朝智

(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) | 37,925,376.82 | 36,225,624.16 |
| 减：营业成本 | 十六、(四) | 27,185,661.94 | 26,320,701.72 |
| 税金及附加 | | 912,618.94 | 584,152.23 |
| 销售费用 | | 2,083,715.89 | 3,372,191.95 |
| 管理费用 | | 7,501,480.90 | 7,312,293.66 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,624,979.86 | 2,034,636.16 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 资产减值损失 | | -126,935.29 | 76,699.27 |
| 加：其他收益 | | 350,819.79 | 3,013,178.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,905,325.63 | -461,872.41 |
| 加：营业外收入 | | 1,934.40 | 597,872.05 |
| 减：营业外支出 | | 24,845.78 | 19,482.24 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,928,237.01 | 116,517.40 |
| 减：所得税费用 | | 45,766.15 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,974,003.16 | 116,517.40 |
| （一）持续经营净利润 | | -1,974,003.16 | 116,517.40 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,974,003.16 | 116,517.40 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（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 | | 36,832,023.28 | 45,636,599.45 |

| | | | |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 18,492,564.99 | 11,365,687.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 55,324,588.27 | 57,002,287.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,873,850.22 | 21,792,531.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,932,639.84 | 6,431,084.14 |
| 支付的各项税费 | | 1,154,505.28 | 1,271,099.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 19,079,721.81 | 11,462,151.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 42,040,717.15 | 40,956,867.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(三十六) | 13,283,871.12 | 16,045,420.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 110,700.00 | 680,596.78 |
| 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 | | 110,700.00 | 680,596.78 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -110,700.00 | -680,596.78 |
| 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 | | 40,300,000.00 | 33,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十五) | 280,000.00 | 3,231,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,580,000.00 | 36,431,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 34,700,000.00 | 22,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,171,610.91 | 1,643,244.06 |
| 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、(三十五) | 16,649,570.82 | 28,030,928.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 53,521,181.73 | 52,174,172.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,941,181.73 | -15,742,772.06 |
| 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、(三十六) | 231,989.39 | -377,948.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、(三十六) | 362,306.21 | 740,254.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、(三十六) | 594,295.60 | 362,306.21 |

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：廖朝智

(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 | | 33,915,899.36 | 38,549,384.87 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,845,359.43 | 12,340,570.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 52,761,258.79 | 50,889,955.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,038,512.98 | 20,880,036.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,807,967.14 | 5,288,450.62 |
| 支付的各项税费 | | 1,154,505.28 | 1,271,099.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,125,933.19 | 7,716,938.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 47,126,918.59 | 35,156,525.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,634,340.20 | 15,733,430.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 102,790.00 | 200,596.78 |
| 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 | | 102,790.00 | 200,596.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -102,790.00 | -200,596.78 |
| 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 | | 40,300,000.00 | 33,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 280,000.00 | 3,231,400.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,580,000.00 | 36,431,400.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 34,700,000.00 | 22,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,171,610.91 | 1,643,244.06 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 8,946,945.82 | 28,030,928.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,818,556.73 | 52,174,172.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,238,556.73 | -15,742,772.06 |
| 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 | | 292,993.47 | -209,938.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 287,892.89 | 497,831.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 580,886.36 | 287,892.89 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|---|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 42,458,920.80 | | | | 285,308.50 | | 2,696,327.78 | | 75,440,557.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | 2,696,327.78 | - | 75,440,557.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 241,237.20 | - | 241,237.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 241,237.20 | | 241,237.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|--------------|---|---------------|
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | 2,937,564.98 | - | 75,681,794.28 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 42,458,920.80 | | | | 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 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 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 | | | | | | | | | 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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | 2,696,327.78 | - | 75,440,557.08 |

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：廖朝智

(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 | 30,000,000.00 | | | | 42,458,920.80 | | | | 285,308.50 | | 1,191,620.55 | 73,935,849.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | 1,191,620.55 | 73,935,849.85 |
| 三、本期增减变动金额（减） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,974,003.16 | -1,974,003.16 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---------------|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | -1,974,003.16 | -1,974,003.16 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|-------------|---------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | -782,382.61 | 71,961,846.69 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 42,458,920.80 | | | | 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 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 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 | 116,517.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 116,517.40 | 116,517.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|--------------|---------------|---|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 42,458,920.80 | - | - | - | 285,308.50 | - | 1,191,620.55 | 73,935,849.85 | |

重庆阿兴记食品股份有限公司

2018 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 2018 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 | 4,479,000 | | 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 | | 30,000,000 | | 30,000,000 | 100.0000 | 19,653,334 | 10,346,666 |

（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 2018 年 12 月 31 日止，本公司拥有 1 个全资子公司详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注于 2019 年 04 月 29 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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 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
 提方法 差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征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 | 关联方的应收款项 |
| 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

单项计提坏账准备的理由 账龄较长预计无法收回
 坏账准备的计提方法 个别认定法

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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) 持有待售资产

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）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。

（十五）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。

（十六）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、计价方法和折旧方法

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，只有承租人才能使用。

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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三之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）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。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（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

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。

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。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。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) 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）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、16%、5%、3%、0% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 12%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|--------|
| 重庆阿兴记食品股份有限公司 | 15%、0% |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 0% |

（二）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

根据财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司自2018年1月1日采用《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

资产负债表项目变动情况

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额（增加/减少：元） | |
|------------------------------|------------|----------------|----------------|
| | | 2017年12月31日 | |
| | | 合并 | 母公司 |
| 本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目 | 应收账款 | -24,872,784.13 | -37,808,606.73 |
| | 应收票据及应收账款 | 24,872,784.13 | 37,808,606.73 |
| 本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目 | 应付账款 | -14,204,703.62 | -14,153,362.05 |
| | 应付票据及应付账款 | 14,204,703.62 | 14,153,362.05 |

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 139,906.26 | 50,816.26 |
| 银行存款 | 454,389.34 | 311,489.95 |
| 其他货币资金 | 390,127.50 | |
| <u>合计</u> | <u>984,423.10</u> | <u>362,306.21</u> |

注：其他货币资金为中信银行股份有限公司重庆分行借款保证金 390,127.50 元，使用受限制。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 27,148,747.18 | 24,872,784.13 |
| <u>合计</u> | <u>27,148,747.18</u> | <u>24,872,784.13</u> |

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

| 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的应收账款 | 28,039,115.16 | 100.00 | 890,367.98 | 3.18 | 27,148,747.18 | 25,982,168.39 | 99.26 | 1,206,436.76 | 4.64 | 24,775,731.63 |
| 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 | 28,039,115.16 | 100.00 | 890,367.98 | 3.18 | 27,148,747.18 | 26,176,273.39 | 100.00 | 1,303,489.26 | 4.98 | 24,872,784.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,465,708.69 | 389,314.18 | 2.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,388,456.85 | 138,845.69 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 835,299.47 | 167,059.89 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 290,835.27 | 145,417.64 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 49,840.24 | 24,920.12 | 50.00 |
| 5 年以上 | 24,810.46 | 24,810.46 | 100.00 |
| 合计 | 22,054,950.98 | 890,367.98 | 4.04 |

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 | | |
|-----------------|---------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2 (关联方的应收款项) | 5,984,164.18 | | |
| 合计 | 5,984,164.18 | | |

(2) 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-316,068.78 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 194,105.00 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|-------------------|------------------------------|-----------------------|-----------|
| 湖南省嘉思乐商贸有限公司 | 货款 | 194,105.00 | 发生经济纠纷， 根据民事判决书， 已无法收回 | 经总经理办公会决议 通过，总经理批准 | 否 |
| 合计 | | 194,105.00 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 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 |
|------|------|----|----|--------------------|--------------|
|------|------|----|----|--------------------|--------------|

| 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 |
|-------------------|------|----------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 货款 | 2,970,998.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 10.60 | |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 货款 | 2,899,813.11 | 1年以内、1-2年 | 10.34 | 65,562.39 |
| 重庆市渝心汇缘农业科技有限公司 | 货款 | 2,560,659.00 | 1年以内 | 9.13 | |
| 重庆孟翰商贸有限公司 | 货款 | 1,875,199.99 | 1年以内 | 6.69 | 37,504.00 |
| 重庆胤铭贸易有限公司 | 货款 | 1,811,199.99 | 1年以内 | 6.46 | 36,224.00 |
| 合计 | | 12,117,870.09 | | 43.22 | 139,290.39 |

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 391,980.33 | 96.35 | 392,172.69 | 89.02 |
| 1-2年 (含2年) | 9,448.43 | 2.32 | 48,349.20 | 10.98 |
| 2-3年 (含3年) | 5,423.20 | 1.33 | | |
| 合计 | 406,851.96 | 100.00 | 440,521.89 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占预付款项 总额的比例 (%) |
|------------------|-----------|-------------------|------|--------------------|
| 重庆市渝北区企业融资担保有限公司 | 担保费、资产监管费 | 210,000.00 | 1年以内 | 51.62 |
| 重庆百洪食品有限公司 | 材料款 | 36,845.00 | 1年以内 | 9.06 |
| 潍坊八方牧歌农牧科技有限公司 | 材料款 | 28,768.00 | 1年以内 | 7.07 |
| 重庆达富养殖设备有限公司 | 材料款 | 20,000.00 | 1年以内 | 4.92 |
| 辜庆彬 | 运费 | 17,911.68 | 1年以内 | 4.40 |
| 合计 | | 313,524.68 | | 77.07 |

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,977,623.60 | 1,665,498.15 |
| <u>合计</u> | <u>1,977,623.60</u> | <u>1,665,498.15</u> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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 | 1,977,623.60 | 100.00 | | | 1,977,623.60 | 100.00 | 1,665,498.15 | | 1,665,498.15 |
| 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>1,977,623.60</u> | <u>100.00</u> | | | <u>1,977,623.60</u> | <u>100.00</u> | <u>1,665,498.15</u> | | <u>1,665,498.15</u> |

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) | 14,850.20 | | | 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) | 1,962,773.40 | | | 保证金、押金、定金、备用金等 不计提坏账 |
| <u>合计</u> | <u>1,977,623.60</u> | | | |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 关联方往来 | 14,850.20 | 24,442.04 |
| 保证金 | 1,602,180.20 | 888,000.00 |
| 备用金 | 291,853.26 | 606,972.24 |
| 其他 | 68,739.94 | 146,083.87 |
| <u>合计</u> | <u>1,977,623.60</u> | <u>1,665,498.15</u> |

(3) 公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 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 | 1-2 年 | 30.34 | |
| 重庆市渝北区中小企业信用促进会 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 17.70 | |
| 重庆市农业担保有限公司 | 保证金及担保费 | 240,000.00 | 1 年以内 | 12.13 | |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 保证金 | 130,201.00 | 1 年以内 | 6.58 | |
| 孙全锁 | 备用金 | 111,636.00 | 1-4 年 | 5.64 | |
| 合计 | | 1,431,837.00 | | 72.39 | |

(6) 公司报告期无应收政府补助情况。

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | | |
|---------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 508,982.70 | | 508,982.70 | 4,839,007.92 | | 4,839,007.92 |
| 在产品 | 272,292.38 | | 272,292.38 | 485,773.15 | | 485,773.15 |
| 库存商品 | 2,156,920.21 | | 2,156,920.21 | 357,125.01 | | 357,125.01 |
| 低值易耗品 | 297,926.87 | | 297,926.87 | 302,943.79 | | 302,943.79 |
| 包装物 | 139,113.51 | | 139,113.51 | 1,092,562.21 | | 1,092,562.21 |
| 发出商品 | 498,022.86 | | 498,022.86 | 991,085.23 | | 991,085.23 |
| 消耗性生物资产 | 263,585.81 | | 263,585.81 | 451,581.71 | | 451,581.71 |
| 其中：祖代种兔 | 65,639.37 | | 65,639.37 | 93,113.24 | | 93,113.24 |
| 父母代种兔 | 159,919.37 | | 159,919.37 | 313,292.49 | | 313,292.49 |
| 商品兔 | 38,027.07 | | 38,027.07 | 45,175.98 | | 45,175.98 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| <u>合计</u> | <u>4,136,844.34</u> | | <u>4,136,844.34</u> | <u>8,520,079.02</u> | | <u>8,520,079.02</u> |

(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 |
| <u>合计</u> | | <u>289,542.24</u> |

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 114,046,229.75 | 120,818,102.74 |
| <u>合计</u> | <u>114,046,229.75</u> | <u>120,818,102.74</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 交通设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 126,016,181.56 | 21,742,063.48 | 112,178.33 | 1,273,294.07 | 149,143,717.44 |
| 2. 本期增加金额 | | 181,052.82 | | | 181,052.82 |
| 购置 | | 181,052.82 | | | 181,052.82 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 126,016,181.56 | 21,923,116.30 | 112,178.33 | 1,273,294.07 | 149,324,770.26 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,311,234.00 | 7,703,808.87 | 109,201.59 | 1,201,370.24 | 28,325,614.70 |
| 2. 本期增加金额 | 4,923,538.51 | 2,019,315.20 | | 10,072.10 | 6,952,925.81 |
| 计提 | 4,923,538.51 | 2,019,315.20 | | 10,072.10 | 6,952,925.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 24,234,772.51 | 9,723,124.07 | 109,201.59 | 1,211,442.34 | 35,278,540.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 生产设备 | 交通设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------|-----------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 101,781,409.05 | 12,199,992.23 | 2,976.74 | 61,851.73 | 114,046,229.75 |
| 2. 期初账面价值 | 106,704,947.56 | 14,038,254.61 | 2,976.74 | 71,923.83 | 120,818,102.74 |

(2) 公司报告期无暂时闲置固定资产。

(3) 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

| 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 | 1,770,539.49 | 13,272.82 | 5,273,237.92 |
| 2. 本期增加金额 | | 68,014.60 | | 68,014.60 |
| 自行培育 | | 68,014.60 | | 68,014.60 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,489,425.61 | 1,838,554.09 | 13,272.82 | 5,341,252.52 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,363,458.10 | 1,521,836.85 | 3,061.37 | 4,888,356.32 |
| 2. 本期增加金额 | 125,967.51 | 111,337.33 | 4,424.27 | 241,729.11 |
| 计提 | 125,967.51 | 111,337.33 | 4,424.27 | 241,729.11 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,489,425.61 | 1,633,174.18 | 7,485.64 | 5,130,085.43 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>0.00</u> | <u>205,379.91</u> | <u>5,787.18</u> | <u>211,167.09</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>125,967.51</u> | <u>248,702.64</u> | <u>10,211.45</u> | <u>384,881.60</u> |

(九) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|--------|-------|----|
| 一、账面原值 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 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 | 1,772,868.46 | 1,772,868.46 |
| 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 | 2,017,402.06 | 2,017,402.06 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>9,271,897.94</u> | <u>9,271,897.94</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>9,516,431.54</u> | <u>9,516,431.54</u> |

(十) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|-------|---------------------|
| 绿化费 | 3,394,513.87 | | 295,187.96 | | 3,099,325.91 |
| 装修费 | 894.50 | | 894.50 | | |
| <u>合计</u> | <u>3,395,408.37</u> | | <u>296,082.46</u> | | <u>3,099,325.91</u> |

(十一) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 22,200,000.00 | 24,000,000.00 |
| 保证借款 | 12,000,000.00 | 9,200,000.00 |
| 信用借款 | 1,600,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>35,800,000.00</u> | <u>33,200,000.00</u> |

注：（1）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%。公司于2018年8月27日归还1,800.00万元贷款。

（2）2018年08月27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2018年公流贷字第1300002018153881号),合同约定向其借款1,790.00万元,贷款期限为12个月,自2018年08月28日起至2019年08月27日止,利率为基准利率上浮45.00%。该合同项下借款的担保方式为保证方式为抵押、保证担保;保证合同为渝北支行2018年高保字第1300002018153881号,保证人为重庆阿兴记产业(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) 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%。公司已于2018年8月27日归还150.00万元贷款。

2018年9月27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2018年公流贷字第1300002018154541号),合同约定向其借款160.00万,期限期限2018年9月14日至2019年9月13日,借款用途为购原材料,该合同下借款得担保方式为信用借款,利率为基准利率。

(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,公司于2018年7月10日还款420.00万元。

(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21日起至2019年05月20日止,利率为基准利率加130个基点(一个基点为0.01%)。公司于2018年5月8日还款450.00万元。

(6) 2018年5月21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》(0310000015-2018年(渝北)字00288号),合同约定向其借款430.00万元,贷款期限为12个月,自2018年05月09日起至2019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。续期贷款,抵押合同未变更,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。

(7) 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13日至2018年11月12日止,公司于2018年11月12日还款500.00万元。

(8) 2018年11月12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》银[渝贷]字第2018701834号, 合同约定向其借款500.00万元, 贷款期限12个月, 自2018年11月11日至2019年11月10日止, 利率为基准利率上浮369BPs, 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。

(9) 2018年1月24日, 公司与富滇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》710021801101001号, 合同约定向其借款700.00万元, 贷款期限12个月, 自2018年01月24日至2019年01月23日止, 利率为贷款基准利率上浮50%, 该合同项下借款的担保方式为保证担保, 保证人为重庆阿兴记产业(集团)有限公司, 编号(71002180110400102)、重庆市渝北区企业融资担保有限公司, 编号(71002180110400101)、刘英(富滇银[个保]渝北201802001)。公司于2019年1月23日还款700万元。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 19,206,151.26 | 14,204,703.62 |
| <u>合计</u> | <u>19,206,151.26</u> | <u>14,204,703.62</u> |

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 19,206,151.26 | 14,204,703.62 |
| <u>合计</u> | <u>19,206,151.26</u> | <u>14,204,703.62</u> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------------|-----------|
| 重庆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 | 915,080.00 | 对方未催收 |
| 望都县丰益食品冷冻厂 | 304,999.93 | 对方未催收 |
| <u>合计</u> | <u>2,236,568.37</u> | |

(十三) 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 材料款 | 853,241.96 | 500,070.71 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 853,241.96 | 500,070.71 |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,057,486.00 | 5,722,516.12 | 4,437,330.28 | 2,342,671.84 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 894,410.38 | 495,309.56 | 399,100.82 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,057,486.00 | 6,616,926.50 | 4,932,639.84 | 2,741,772.66 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,057,486.00 | 5,126,423.54 | 4,027,106.45 | 2,156,803.09 |
| 二、职工福利费 | | 134,469.00 | 134,469.00 | - |
| 三、社会保险费 | | 461,623.58 | 275,754.83 | 185,868.75 |
| 其中：医疗保险费 | | 415,040.88 | 250,241.01 | 164,799.87 |
| 工伤保险费 | | 46,582.70 | 25,513.82 | 21,068.88 |
| 生育保险费 | | | | |
| 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 | 1,057,486.00 | 5,722,516.12 | 4,437,330.28 | 2,342,671.84 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------------|
| 1. 基本养老保险 | | 871,675.08 | 482,748.18 | 388,926.90 |
| 2. 失业保险费 | | 22,735.30 | 12,561.38 | 10,173.92 |
| 合计 | | 894,410.38 | 495,309.56 | 399,100.82 |

4. 公司报告期无辞退福利。

5. 公司报告期无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(十五) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 2,022,650.76 | 102,232.45 |
| 土地使用税 | 100,429.50 | 100,429.50 |
| 房产税 | 226,154.49 | 204,417.35 |
| 城市维护建设税 | 165,447.12 | 7,961.53 |
| 教育费附加 | 70,946.45 | 3,412.09 |
| 地方教育费附加 | 47,392.23 | 2,274.72 |
| 个人所得税 | 15,916.84 | |
| 应交环境保护税 | 9,029.05 | |
| <u>合计</u> | <u>2,657,966.44</u> | <u>420,727.64</u> |

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 8,237,730.67 | 33,636,344.06 |
| <u>合计</u> | <u>8,237,730.67</u> | <u>33,636,344.06</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 3,591,873.25 | 28,382,506.33 |
| 保证金 | 120,211.00 | 152,201.00 |
| 工程款 | 3,978,300.31 | 4,262,637.43 |
| 代收项目款 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 中介机构服务费 | 52,566.04 | 50,566.04 |
| 设备款 | 211,308.95 | 382,502.95 |
| 借款 | 280,000.00 | |
| 其他 | 350,634.12 | 115,930.31 |
| <u>合计</u> | <u>8,874,893.67</u> | <u>33,636,344.06</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 | 2,009,710.33 | 未结算 |
| 重庆胤皓食品有限公司 | 1,000,000.00 | 未结算 |
| 胡林 | 922,768.39 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>4,868,478.72</u> | - |

(十七) 1年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------------|------|
| 1年内到期的长期借款 | 100,000.00 | |
| 1年内到期的长期应付款 | 1,755,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>1,855,000.00</u> | |

(十八) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|---------------------|------|-------|
| 保证借款 | 2,900,000.00 | | 7.60% |
| <u>合计</u> | <u>2,900,000.00</u> | | |

注：2018年11月30日，公司与重庆银行股份有限公司营业部签订了《流动资金借款合同》2018年重银营业部贷字第2708号，合同约定向其借款300.00万元，利率为浮动利率贷款基准利率4.75%上浮60%，贷款期限2018年11月30日-2020年11月29日，该合同项下的借款的担保方式为保证担保，保证合同为编号2018年重银营业部保字第2711号、2710号，保证人刘英、毛鸿杰、毛阿兴重庆阿兴记产业（集团）有限公司，保证债务人承担的全部债务本金300.00万元、利息、罚息及复利、实现债权的费用。根据还款计划，其中公司于2019年需还款10万元已重分类至1年内到期的非流动负债。

(十九) 长期应付款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 长期应付款 | 135,122.75 | 2,904,264.45 |
| <u>合计</u> | <u>135,122.75</u> | <u>2,904,264.45</u> |

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 135,122.75 | 2,904,264.45 |
| <u>合计</u> | <u>135,122.75</u> | <u>2,904,264.45</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 2018 年 12 月 31 日已还款 1,941,277.25 元，剩余应还款 1,890,122.75 元，其中 1,755,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

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 2018 年 12 月 31 日，抵押固定资产原值 7,033,460.00 元，累计折旧 3,042,921.57 元，净值 3,990,538.43 元。

（二十）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 | 8,036,068.97 | | 487,034.48 | 7,549,034.49 | |
| 沼气池工程 | 865,333.36 | | 47,200.00 | 818,133.36 | |
| 农业产业化贴息项目 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | |
| 重庆草食性牲畜产业技术体系建设 | | 250,000.00 | 40,000.00 | 210,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>8,901,402.33</u> | <u>2,250,000.00</u> | <u>574,234.48</u> | <u>10,577,167.85</u> | |

2. 政府补助情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 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 | 8,036,068.97 | | 487,034.48 | | 7,549,034.49 | 与资产相关 |
| 沼气池工程 | 865,333.36 | | 47,200.00 | | 818,133.36 | 与资产相关 |
| 农业产业化贴息项目 | | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 重庆草食性牲畜产业技术体系建设 | | 250,000.00 | | 40,000.00 | 210,000.00 | 与收益相关 |
| <u>合计</u> | <u>8,901,402.33</u> | <u>2,250,000.00</u> | <u>534,234.48</u> | <u>40,000.00</u> | <u>10,577,167.85</u> | |

（二十一）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

| | 发行新 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | 合计 |
|-------------|----------|--------|-----------|----|-------------------|
| 一、有限售条件股份 | | | | | 19,653,334 |
| 其他内资持股 | | | | | 19,653,334 |
| 其中：境内法人持股 | | | | | 19,653,334 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | 10,346,666 |
| 人民币普通股 | | | | | 10,346,666 |
| 股份合计 | | | | | 30,000,000 |

(二十二) 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 |

(二十三) 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 | 285,308.50 | | | 285,308.50 |
| 合计 | 285,308.50 | | | 285,308.50 |

注：根据母公司净利润 1,580,447.68 元的 10%提取法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 上期期末未分配利润 | 2,696,327.78 | 1,463,357.39 |
| 期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,696,327.78 | 1,463,357.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,651.74 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,937,564.98 | 2,696,327.78 |

(二十五) 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 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 44,676,144.65 | 40,117,935.28 |
| 其他业务收入 | 857,740.56 | 1,005,155.99 |
| <u>合计</u> | <u>45,533,885.21</u> | <u>41,123,091.27</u> |
| 主营业务成本 | 31,193,993.50 | 28,242,467.79 |
| 其他业务成本 | 533,122.42 | 756,767.12 |
| <u>合计</u> | <u>31,727,115.92</u> | <u>28,999,234.91</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>44,676,144.65</u> | <u>40,117,935.28</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 19,373,922.49 | 12,073,445.99 |
| 饲料 | 3,334,316.02 | 13,041,713.89 |
| 祖代种兔 | 54,200.00 | 292,180.00 |
| 父母代种兔 | 16,527,211.20 | 8,904,530.20 |
| 商品兔 | 5,386,494.94 | 5,806,065.20 |
| 其他业务收入 | <u>857,740.56</u> | <u>1,005,155.99</u> |
| 其中：租赁 | 724,572.44 | 724,571.47 |
| 其他业务 | 133,168.12 | 280,584.52 |
| <u>合计</u> | <u>45,533,885.21</u> | <u>41,123,091.27</u> |
| 主营业务成本 | <u>31,193,993.50</u> | <u>28,242,467.79</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 14,247,558.75 | 9,501,007.70 |
| 饲料 | 3,473,529.12 | 9,584,888.42 |
| 祖代种兔 | 2,904.80 | 36,633.86 |
| 父母代种兔 | 8,499,281.62 | 3,820,757.34 |
| 商品兔 | 4,970,719.21 | 5,299,180.47 |
| 其他业务成本 | <u>533,122.42</u> | <u>756,767.12</u> |
| 其中：租赁 | 486,188.03 | 534,106.13 |
| 其他业务 | 46,934.39 | 222,660.99 |
| <u>合计</u> | <u>31,727,115.92</u> | <u>28,999,234.91</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 | 5,245,554.38 | 11.52 |
| 三只松鼠股份有限公司 | 3,561,553.03 | 7.82 |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 2,513,800.00 | 5.52 |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 2,410,792.89 | 5.29 |
| 华蓥市东云生态农业有限公司 | 2,401,913.02 | 5.28 |
| <u>合计</u> | <u>16,133,613.32</u> | <u>35.43</u> |

(二十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 190,806.58 | 60,781.21 |
| 教育费附加 | 136,290.42 | 43,415.16 |
| 房产税 | 365,360.42 | 278,411.86 |
| 土地使用税 | 200,859.00 | 200,859.00 |
| 印花税 | 465.00 | 685.00 |
| 应交环保税 | 18,837.52 | |
| <u>合计</u> | <u>912,618.94</u> | <u>584,152.23</u> |

(二十七) 销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 888,572.28 | 1,093,826.60 |
| 社保费 | 90,312.90 | 103,757.59 |
| 折旧费 | 26,741.26 | 26,741.22 |
| 办公费 | 1,652.00 | 19,185.86 |
| 差旅费 | 72,277.53 | 257,264.46 |
| 业务招待费 | 29,039.26 | 215,530.02 |
| 广告宣传费 | 3,154.00 | 49,366.41 |
| 长期待摊费用 | 894.50 | 10,733.33 |
| 物料消耗 | 81,736.21 | 47,699.38 |
| 物流费用 | 267,741.71 | 218,556.40 |
| 参展费用 | 28,215.09 | 231,417.89 |
| 促销费用 | 731,330.83 | 1,037,154.43 |
| 网店费用 | 78,031.00 | 192,908.20 |
| 其他 | 87,666.38 | 94,262.52 |
| <u>合计</u> | <u>2,387,364.95</u> | <u>3,598,404.31</u> |

(二十八) 管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 1,429,133.82 | 1,699,297.04 |
| 社保 | 242,499.68 | 225,641.53 |
| 员工福利费 | 209,582.00 | 158,684.10 |
| 折旧费 | 3,501,712.77 | 3,938,145.42 |
| 维修费 | 70,435.26 | 297,960.00 |
| 水电气费 | 10,491.64 | 22,123.44 |
| 办公费 | 19,873.20 | 16,156.01 |
| 通讯费 | 9,218.15 | 8,040.50 |
| 汽车费用 | 97,728.10 | 114,518.74 |
| 差旅费 | 30,587.90 | 154,396.34 |
| 业务招待费 | 33,888.00 | 63,109.54 |
| 广告宣传费 | | 23,258.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 295,187.96 | 295,184.89 |
| 无形资产摊销 | 244,533.60 | 244,533.60 |
| 土地租赁费 | 529,951.72 | 562,991.82 |
| 清洁除渣及排污费 | 34,065.30 | 58,106.41 |
| 残疾人就业保障金 | | 2,801.56 |
| 物料消耗 | 26,121.07 | 212,634.04 |
| 咨询及中介费 | 396,020.31 | 122,320.30 |
| 检验及审核费 | 62,502.83 | 62,290.29 |
| 技术服务费 | 192,168.20 | 130,019.01 |
| 存货报废损失 | 1,096,081.60 | |
| 其他 | 142,113.56 | 249,697.74 |
| 合计 | <u>8,673,896.67</u> | <u>8,661,910.32</u> |

(二十九) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 2,171,610.91 | 1,220,379.61 |
| 减：利息收入 | 1,326.51 | 1,244.88 |
| 手续费 | 15,704.60 | 24,463.14 |
| 未确认融资费用 | 380,858.30 | 518,530.88 |
| 担保费 | 60,000.00 | 274,528.30 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>2,626,847.30</u> | <u>2,036,657.05</u> |

(三十) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -219,016.28 | 123,913.01 |
| 合计 | <u>-219,016.28</u> | <u>123,913.01</u> |

(三十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 失业稳岗补贴 | 8,735.00 | 10,057.00 |
| 上市补贴 | | 3,000,000.00 |
| 小微企业增值税减免 | 2,084.79 | 3,121.42 |
| 生态文明循环养殖示范项目 | 487,034.48 | 487,034.48 |
| 沼气池工程 | 47,200.00 | 47,199.98 |
| 政府高品奖励费 | 40,000.00 | |
| 收科学技术委员会补贴款 | 300,000.00 | |
| 合计 | <u>885,054.27</u> | <u>3,547,412.88</u> |

(三十二) 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 | |
| 其他 | 1,934.40 | 10,331.00 | 1,934.40 |
| 合计 | <u>1,934.40</u> | <u>597,872.05</u> | <u>1,934.40</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 |
|-----------------|--------|-------------------|-------------|
| 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 |
| 合计 | | <u>587,541.05</u> | - |

(三十三) 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 | |
| 罚没及滞纳金支出 | 25,043.03 | | 25,043.03 |
| 其他 | | 17,482.24 | |
| 合计 | 25,043.03 | 19,482.24 | 25,043.03 |

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------|
| 当期所得税费用 | 45,766.15 | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 45,766.15 | |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额 | 241,237.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 36,185.58 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -346,645.27 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 45,766.15 |
| 非应税收入的影响 | 310,459.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用合计 | <u>45,766.15</u> |

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 2,598,735.00 | 3,597,598.05 |
| 利息收入 | 1,326.51 | 1,244.88 |
| 收到备用金 | 339,302.10 | 50,860.00 |
| 收保证金、定金、押金 | | 1,231,694.75 |
| 收往来款 | 15,551,266.98 | 6,473,958.99 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 1,934.40 | 10,331.00 |
| <u>合计</u> | <u>18,492,564.99</u> | <u>11,365,687.67</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 经营活动费用 | 3,220,036.85 | 5,033,370.86 |
| 支往来款 | 14,494,496.35 | 5,627,589.12 |
| 支付备用金 | 401,061.11 | 796,191.92 |
| 保证金 | 964,127.50 | 5,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>19,079,721.81</u> | <u>11,462,151.90</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 |
| 其他个人借款 | 280,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>280,000.00</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 | 1,395,000.00 | 1,608,928.00 |
| 还集团公司借款 | 15,134,570.82 | 26,422,000.00 |
| 借款担保费 | 120,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>16,649,570.82</u> | <u>28,030,928.00</u> |

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 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 | 241,237.20 | 1,244,622.13 |
| 加：资产减值准备 | -219,016.28 | 123,913.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,194,654.92 | 7,431,951.07 |
| 无形资产摊销 | 244,533.60 | 244,533.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 437,817.82 | 305,918.22 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,612,469.21 | 1,738,910.49 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,383,234.68 | -1,042,801.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,554,418.57 | 25,643,591.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 943,358.54 | -19,645,218.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,283,871.12 | 16,045,420.08 |

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 | 594,295.60 | 362,306.21 |
| 减：现金的期初余额 | 362,306.21 | 740,254.97 |
| 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 | 231,989.39 | -377,948.76 |

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 | 594,295.60 | 362,306.21 |
| 其中：1. 库存现金 | 139,906.26 | 50,816.26 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 454,389.34 | 311,489.95 |
| 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 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 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 | 594,295.60 | 362,306.21 |
| 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 | | |

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2018年12月31日账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|-------|
| 货币资金 | 390,127.50 | 借款保证金 |
| 固定资产 | 34,306,761.07 | 抵押担保 |
| 无形资产 | 5,845,931.65 | 抵押担保 |
| 合计 | 40,542,820.22 | |

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2018年12月31日累计折旧4,553,050.11元、净值30,316,222.64元；土地原值11,289,300.00元，截至2018年12月31日累计摊销2,017,402.06元，净值9,271,897.94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5,845,931.65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2018年12月31日，抵押固定资产原值7,033,460.00元，累计折旧3,042,921.57元，净值3,990,538.43元。

(三十八) 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 | 2,210,000.00 | 递延收益 | |
| 与资产相关政府补助 | 8,367,167.85 | 递延收益 | 534,234.48 |

| 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 | 350,819.79 | 其他收益 | 350,819.79 |
| 与资产相关的资产补助 | 534,234.48 | 其他收益 | 534,234.48 |
| 合计 | 11,462,222.12 | | 1,419,288.75 |

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

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、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，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。

本公司因应收票据及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。

截止 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（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等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，除长期借款 2,900,000.00 元及长期应付款 310,000.00 元外，剩余借款应于 12 个月内到期。

（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。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行短期借款有关。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 外汇风险

无。

3. 其他价格风险

无。

（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。2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

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 |
| 重庆棕源林业投资有限公司 | 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 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|---------------------|
| 个体经营户毛鸿杰（米芝莲） | 同一最终控制方 |
| 重庆意力啡咖啡有限公司渝中区两路口店 | 毛鸿杰持股比例 60.00% |
| 重庆市渝北区商联投小额贷款股份有限公司 | 最终控制人在该公司持有股份 1.56% |
| 上海众钜投资管理中心（有限合伙） | 母公司为合伙人之一 |
| 重庆共彩农业发展中心（有限合伙） | 股东 |
| 重庆五通科技发展有限公司 | 股东 |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 兔业分公司总经理沈代福控制之公司 |
| 重庆市渝心汇缘农业科技有限公司 | 兔业分公司总经理沈代福控制之公司 |
| 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 |
| 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 | 1,272.00 | 66.00 |
| 米芝莲 | 原材料 | | 6,900.00 |
| <u>合计</u> | | <u>1,272.00</u> | <u>6,966.00</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 | 32,952.38 | 45,247.69 |
| 重庆兴炉餐饮有限公司 | 休闲食品 | | 2,779.86 |
| 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 | 404,338.25 | 564,629.03 |
| 重庆巴人餐饮有限公司 | 休闲食品 | 1,650.00 | |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 父母代种兔、饲料 | 2,513,800.00 | 239,625.00 |
| 重庆市渝心汇缘农业科技有限公司 | 父母代种兔、饲料 | 2,189,867.00 | 370,792.00 |
| <u>合计</u> | | <u>5,142,607.63</u> | <u>1,236,073.58</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 | 2017-05-09 | 2018-05-08 | 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 | 4,200,000.00 | 2017-07-10 | 2018-07-09 | 是 |
| 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 | 是 |
| 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 | 1,500,000.00 | 2017-08-29 | 2018-02-28 | 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 | 5,000,000.00 | 2017-11-07 | 2018-11-06 | 是 |
| 重庆阿兴记产业（集团）有限公司、刘英 | 本公司 | 7,000,000.00 | 2018-01-24 | 2019-01-23 | 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 | 17,900,000.00 | 2018-08-28 | 2019-08-27 | 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 | 4,300,000.00 | 2018-05-09 | 2019-05-08 | 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 | 5,000,000.00 | 2017-11-10 | 2018-11-10 | 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 | 3,000,000.00 | 2018-11-30 | 2020-11-29 | 否 |
| 本公司 | 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 | 308,571.43 | 308,571.44 |
| 重庆阿兴记产业（集团）有限公司 | 房屋租赁 | 416,001.01 | 416,000.03 |
| 合计 | | <u>724,572.44</u> | <u>724,571.47</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 |

| 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 | 437,857.18 | | | |
| 应收账款 | 重庆阿兴记实业有限公司 | 13,000.00 | | 13,000.00 | |
| 应收账款 | 重庆巴人餐饮有限公司 | 1,650.00 | | | |
| 应收账款 | 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖 专业合作社 | 2,970,998.00 | | | |
| 应收账款 | 重庆市渝心汇缘农业科技有 限公司 | 2,560,659.00 | | | |
| 其他应收款 | 毛鸿杰 | 14,850.20 | | 14,850.20 | |
| 其他应收款 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | | | 9,591.84 | |
| 合计 | | 5,999,014.38 | | 37,442.04 | |

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 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | 3,985.12 | |
| 其他应付款 | 重庆阿兴记产业（集团）有限公司 | 1,822,158.46 | 26,775,998.48 |
| 其他应付款 | 刘敏 | 257,772.05 | 146,179.31 |
| 其他应付款 | 重庆阿兴家快餐有限公司 | 8,945.84 | |
| 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 | 44,996.90 | 2,328.54 |
| 其他应付款 | 重庆阿兴记实业有限公司 | 458,000.00 | 458,000.00 |
| 合计 | | 3,595,858.37 | 28,382,506.33 |

（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 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司 2019 年 4 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会，大会审议通过《关于〈重庆阿兴记食品股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案〉的议案》，本次拟发行股份数量不超过 10,000,000 股（含 10,000,000 股），发行价格为人民币 2.50 元/股，预计募集资金总额不超过 2,500.00 万元（含 2,500.00 万元）。根据已签署的附生效条件的股份认购协议，重庆市供销合作发展股权投资基金有限公司出资 2,500.00 万元，认购 10,000,000 股，每股价格 2.5 元。公司已于 2019 年 4 月 26 日，收到重庆市供销合作发展股权投资基金有限公司认购款 2,500.00 万元。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 41,014,951.32 | 37,808,606.73 |
| <u>合计</u> | <u>41,014,951.32</u> | <u>37,808,606.73</u> |

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

| 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的应收账款 | 41,874,979.97 | 100.00 | 860,028.65 | 2.05 | 41,014,951.32 | 38,795,570.67 | 99.50 | 1,084,016.44 | 2.79 | 37,711,554.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 194,105.00 | 0.50 | 97,052.50 | 50.00 | 97,052.50 |
| <u>合计</u> | <u>41,874,979.97</u> | <u>100.00</u> | <u>860,028.65</u> | <u>2.05</u> | <u>41,014,951.32</u> | <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> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 17,948,742.30 | 358,974.85 | 2.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,388,456.85 | 138,845.69 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 835,299.47 | 167,059.89 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 290,835.27 | 145,417.64 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 49,840.24 | 24,920.12 | 50.00 |
| 5 年以上 | 24,810.46 | 24,810.46 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>20,537,984.59</u> | <u>860,028.65</u> | <u>4.19</u> |

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 | | |
|------------------|----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2 (关联方的其他应收款) | 21,336,995.38 | | |
| <u>合计</u> | <u>21,336,995.38</u> | | |

(2) 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-223,987.79 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 194,105.00 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|--------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| 湖南省嘉思乐商贸有限公司 | 货款 | 194,105.00 | 发生经济纠纷，根据民事判决书，已无法收回 | 经总经理办公会决议通过，总经理批准 | 否 |
| <u>合计</u> | | <u>194,105.00</u> | | | |

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名

| 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 | 16,868,346.20 | 1-5 年 | 40.28 | |

| 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 |
|-------------------|------|----------------------|----------|-----------------------|-------------------|
| 重庆锐迈食品有限公司 | 货款 | 2,899,813.11 | 年以内、1-2年 | 6.92 | 65,562.39 |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 货款 | 2,098,543.00 | 1-3年 | 5.01 | |
| 重庆市渝心汇缘农业科技有限公司 | 货款 | 1,917,599.00 | 1年以内 | 4.58 | |
| 重庆孟翰商贸有限公司 | 货款 | 1,875,199.99 | 1年以内 | 4.48 | 37,504.00 |
| 合计 | | 25,659,501.30 | | 61.27 | 103,066.39 |

(5) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 14,073,775.68 | 7,020,931.33 |
| 合计 | 14,073,775.68 | 7,020,931.33 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 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 | 14,073,775.68 | 100.00 | | | 14,073,775.68 | 100.00 | | | 7,020,931.33 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,073,775.68 | 100.00 | | | 14,073,775.68 | 100.00 | | | 7,020,931.33 |

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) | 12,152,817.48 | | | 关联方往来款 不计提坏账 |

| 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3 (保证金、押金、定金、备用金等) | 1,920,958.20 | | | 保证金、押金、定金、备用金等不计提坏账 |
| 合计 | <u>14,073,775.68</u> | | | |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 关联方往来 | 12,152,817.48 | 5,384,015.22 |
| 保证金 | 1,601,180.20 | 885,000.00 |
| 备用金 | 251,178.06 | 605,972.24 |
| 其他 | 68,599.94 | 145,943.87 |
| 合计 | <u>14,073,775.68</u> | <u>7,020,931.33</u> |

(3) 公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 公司报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 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 (忠县) | 关联方往来款 | 12,137,967.28 | 1年以内、1-2年 | 86.25 | |
| 仲利国际租赁有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1-2年 | 4.26 | |
| 重庆市渝北区中小企业信用促进会 | 保证金 | 350,000.00 | 1年以内 | 2.49 | |
| 重庆市农业担保有限公司 | 保证金及担保费 | 240,000.00 | 1年以内 | 1.71 | |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 保证金 | 130,201.00 | 1年以内 | 0.92 | |
| 合计 | | <u>13,458,168.28</u> | | <u>95.63</u> | |

(6) 公司报告期无应收政府补助情况。

(7) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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 |
| 合计 | <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 | 37,098,636.26 | 35,245,123.17 |
| 其他业务收入 | 826,740.56 | 980,500.99 |
| <u>合计</u> | <u>37,925,376.82</u> | <u>36,225,624.16</u> |
| 主营业务成本 | 26,652,539.52 | 25,563,934.60 |
| 其他业务成本 | 533,122.42 | 756,767.12 |
| <u>合计</u> | <u>27,185,661.94</u> | <u>26,320,701.72</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>37,098,636.26</u> | <u>35,245,123.17</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 19,373,922.49 | 12,073,445.99 |
| 饲料 | 5,592,341.02 | 16,104,483.89 |
| 祖代种兔 | 468,800.00 | 791,180.00 |
| 父母代种兔 | 8,783,933.20 | 4,066,720.20 |
| 商品兔 | 2,879,639.55 | 2,209,293.09 |
| 其他业务收入 | <u>826,740.56</u> | <u>980,500.99</u> |
| 其中：租赁 | 724,572.44 | 724,571.47 |
| 其他业务 | 102,168.12 | 255,929.52 |
| <u>合计</u> | <u>37,925,376.82</u> | <u>36,225,624.16</u> |
| 主营业务成本 | <u>26,652,539.52</u> | <u>25,563,934.60</u> |
| 其中：嘟嘟兔休闲食品 | 14,247,558.75 | 9,501,007.70 |
| 饲料 | 5,918,369.20 | 12,647,658.42 |
| 祖代种兔 | 70,947.18 | 173,730.93 |
| 父母代种兔 | 4,331,004.27 | 1,521,359.85 |
| 商品兔 | 2,084,660.12 | 1,720,177.70 |
| 其他业务成本 | <u>533,122.42</u> | <u>756,767.12</u> |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其中：租赁 | 486,188.03 | 534,106.13 |
| 其他业务 | 46,934.39 | 222,660.99 |
| <u>合计</u> | <u>27,185,661.94</u> | <u>26,320,701.72</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 (%) |
|-------------------|----------------------|------------------|
| 三只松鼠股份有限公司 | 3,561,553.03 | 9.39 |
| 金远平 | 2,838,228.95 | 7.48 |
| 重庆阿兴记农业开发有限公司 | 2,677,825.00 | 7.06 |
| 重庆锐迈食品有限公司 | 2,410,792.89 | 6.36 |
| 重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社 | 1,936,300.00 | 5.11 |
| <u>合计</u> | <u>13,424,699.87</u> | <u>35.40</u> |

十七、补充资料

(一)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》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) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 874,234.48 | |
| (2) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -23,108.63 | |
| 非经常性损益合计 | 851,125.85 | |
| 减：所得税影响金额 | | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 851,125.85 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 851,125.85 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 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 | 0.32 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.81 | -0.02 | -0.02 |

重庆阿兴记食品股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

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