



阿兴记

NEEQ : 871588

重庆阿兴记食品股份有限公司

Chongqing Axingji Foods Co.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

无

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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郑中福及会计机构负责人（会计主管人员）廖朝智保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
关联担保的风险	公司控股股东阿兴记集团于2014年10月21日向中国工商银行重庆渝北支行贷款2,695.00万元，还款期限为2020年10月20日，由公司提供抵押担保。阿兴记集团目前的经营状况良好，具有较强的偿债能力。一旦阿兴记集团未能履行有关还款义务，将导致公司需承担担保责任，公司目前有关生产经营场所将被进行折价出售、拍卖或变卖。如公司生产经营场所被进行如上的处置，将会对公司的正常生产经营产生较大的不利影响。
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《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。
公司短期偿债能力不足的风险	2018年末、2019年末和2020年6月末，公司流动比率分别为0.48、0.86和0.89。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。
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。
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。
公司治理的风险	由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对相关制度的完全理解和执行尚需时间。
报告期内公司收入结构变化导致的经营风险	虽然，公司收入结构大幅变化主要是公司根据市场环境及战略发展方向的主动调整，但仍需提醒投资者关注收入结构的大幅变化所导致的经营风险。
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。
公司改变信用政策导致应收账款大幅增加无法收回的风险	虽然属于公司为适应市场变化而对信用政策进行的主动调整，但仍需提醒投资者关注大幅增加的应收账款无法收回的风险。
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。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。
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。
实际控制人变更风险	公司实际控制人之一毛阿兴于2019年11月29日去世，毛阿兴持有公司控股股东重庆阿兴记产业（集团）有限公司30%股权，因其被继承股权尚未办理工商变更，届时公司实际控制人将发生变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、政府补助政策变动的风险 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 司盈利的影响。

2、 现金收款的风险

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；公司通过每日进行销售统计、开票、收款及记账的核对一致，防止收款员收款后挪用或者侵吞公司款项，并保证收款入账的及时性与完整性。

3、 关联担保的风险

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，避免或减少关联担保事项发生。

4、 主要资产被抵押的风险

应对措施：公司应提高销售收入，严格控制费用开支，提升盈利能力，同时适时适度增加直接融资， 抵御房产抵押风险。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、 公司短期偿债能力不足的风险

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。

6、 内控制度执行不到位所导致的内控风险

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。

7、 生产经营场所租赁土地的风险

应对措施：（1）公司养殖场经营租赁用地位于偏远山区，从国土及规划部门了解到，该区域在相当一段时期内规划不会发生重大改变；（2）公司签订租赁合同对违约行为及违约责任经济处罚进行约定，从法律层面、经济利益层面杜绝违约事件的发生；（3）公司提供合适的就业岗位，稳定租赁户的经济收入来源，从而杜绝个体租赁户违约事件的发生；（4）公司加强与土

地管理部门及渝北区政府、忠县政府、渝北区统景镇、忠县马灌镇的沟通协调机制，充分了解、掌握、运用国家土地相关政策，制定相应的对策以防范违约风险的产生。

8、公司治理的风险

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。

9、报告期内公司收入结构变化导致的经营风险

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，重点拓展兔肉休闲食品的市场份额，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。

10、原材料价格波动的风险

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，降低采购成本；（4）通过提升产品附加值，抵消原材料价格波动带来的风险。

11、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

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。

12、食品安全的风险

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。

13、动物疫病爆发的风险

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

	<p>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，通过视屏监控管理，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。</p> <p>14、实际控制人变更风险</p> <p>阿兴家属将尽快确定继承人，办理相关股权工商变更过户，公司将及时履行相关信息披露。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
本期	指	2020年1-6月
上期、上年同期	指	2019年1-6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

二、 联系方式

董事会秘书	毛鸿杰
联系地址	重庆市渝北国家农业科技园区食品工业城宝环一路6号
电话	023-60350018
传真	023-60350099
电子邮箱	100860107@qq.com
公司网址	http://www.cqaxj.com
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
邮政编码	401120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-牲畜饲养（A031）-其他牲畜饲养（A0319）
主要业务	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
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,000
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	实际控制人为（刘英、毛阿兴），无一致行动人

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）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,527,401.26	19,227,384.84	-24.44%
毛利率%	22.77%	40.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,444,358.96	977,326.22	-350.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,700,260.15	673,663.59	-500.83%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-2.42%	0.96%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-2.67%	0.66%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,723,178.64	184,820,751.04	-0.59%
负债总计	83,780,214.58	82,433,428.02	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,942,964.06	102,387,323.02	-2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.56	-2.34%
资产负债率% (母公司)	50.01%	49.31%	-
资产负债率% (合并)	45.60%	44.60%	-
流动比率	0.89	0.86	-
利息保障倍数	-	2.49	-

(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	-1,467,707.32	518,293.51	-383.18%
应收账款周转率	0.30	0.62	-
存货周转率	2.41	2.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.59%	15.31%	-
营业收入增长率%	-24.44%	19.26%	-
净利润增长率%	-350.11%	-	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司归属于现代畜牧繁育养殖、饲料加工及农副产品加工行业，主要从事伊拉兔的繁育养殖、饲料加工、兔肉产品深加工与销售，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，2019 年新产品辣子鸡上市，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。

（二） 经营情况回顾

报告期内受疫情影响，原材料价格大幅上涨，同时下游销售不畅导致产品积压对公司业务影响较大。

2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 1,452.74 万元，比上年同期下降 24.44%；营业成本 1,122.02 万元，比上年同期下降 1.26%；实现利润总额和归属于挂牌公司股东的净利润为-244.44 万元，较上年同期大幅下降；公司经营活动产生现金流量净额为-146.77 万元，较上年同期大幅下降。截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 18,372.32 万元，比期初下降 0.59%，净资产为 9,994.30 万元，比期初下降 2.39%。报告期内，在商业模式上没有变化，公司计划将继续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。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	479,175.40	0.26%	1,272,652.91	0.69%	-62.35%
应收账款	49,898,428.17	27.16%	46,504,140.51	25.16%	7.30%
预付款项	8,889,422.30	4.84%	9,354,059.80	5.06%	-4.97%
存货	5,311,507.70	2.89%	4,005,805.27	2.17%	32.60%
固定资产	105,033,409.77	57.17%	108,357,212.49	58.63%	-3.07%
短期借款	34,780,000.00	18.93%	35,300,000.00	19.10%	-1.47%
应付账款	21,080,655.07	11.47%	21,029,021.02	11.38%	0.25%
预收款项	1,588,455.58	0.86%	1,346,915.58	0.73%	17.93%
资产总计	183,723,178.64	-	184,820,751.04	-	-0.59%

项目重大变动原因：

货币资金较上年末减少 62.35%主要原因是报告期内受疫情影响货款无法及时收回；
存货较上年末增加 32.60%主要原因是报告期内受疫情影响销售不畅，产品积压。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	14,527,401.26	-	19,227,384.84	-	-24.44%
营业成本	11,220,205.09	77.23%	11,363,985.20	59.10%	-1.27%
毛利率	22.77%	-	40.90%	-	-
税金及附加	292,014.73	2.01%	315,005.13	1.64%	-7.30%
销售费用	649,831.20	4.47%	1,157,806.14	6.02%	-43.87%
管理费用	3,789,022.53	26.08%	4,501,059.12	23.41%	-15.82%
财务费用	1,276,587.86	8.79%	1,215,865.66	6.32%	4.99%
其他收益	255,879.57	1.76%	267,117.24	1.39%	-4.21%
营业利润	-2,444,380.58	-16.83%	940,780.83	4.89%	-359.82%
营业外收入	16,000.00	0.11%	50,000.00	0.26%	-68.00%
营业外支出	15,978.38	0.11%	12,025.30	0.06%	32.87%
利润总额	-2,444,358.96	-16.83%	978,755.53	5.09%	-349.74%
净利润	-2,444,358.96	-16.83%	977,326.22	5.08%	-350.11%

项目重大变动原因：

销售费用较上年同期下降 43.87%的主要原因：报告期内受疫情影响，有较长时间中断销售导致。

营业利润较上年同期下降 359.82%的主要原因：报告期内受疫情影响营业收入较上年同期大幅下降，而由于原材料价格上涨导致营业成本仅较上年同期下降 1.27%。

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	-1,467,707.32	518,293.51	-383.18%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	674,229.81	20,026,352.87	-96.63%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降 383.18%，主要原因是因疫情影响销售下降，货款回收困难，销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 182.27 万元，下降 11.64%。同时，其他收益因原材料价格上涨，购买商品、接受劳务支付的现金增加 350.30 万元，上升 37.38%；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 96.63%，主要原因是上期定向发行股票募集资金 2,500 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

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）	255,879.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21.62
非经常性损益合计	255,901.19
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	255,901.19

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则，公司自 2020 年 1 月 1 日开始施行新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆阿兴记农业开发有限公司	子公司	种兔养殖、销售	公司为其提供种源及饲料	扩大养殖规模	5,000,000	54,309,304.73	12,703,977.20	3,598,858.98	-218,080.28

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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》等有关规定，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）。2019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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	是	26,950,000.00	26,950,000.00	0	2014年10月21日	2020年10月20日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	26,950,000.00	26,950,000.00	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	26,950,000.00	26,950,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	26,950,000.00	26,950,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

-

(三) 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	10,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,500,000.00	41,374.41
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	70,000,000.00	64,012,285.74

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2017/4/24	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争	
实际控制人或控股股东	2017/4/24	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/24	-	挂牌	五险一金兜底承诺	五险一金兜底承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/24	-	挂牌	资金占用承诺	防止资金占用承诺	正在履行中
董监高	2017/4/24	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、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》。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。

2、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》。该承诺在报告期内得到履行，未违反承诺事项。

3、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》。报告期内，未触发履行承诺的情形。

4、防止资金占用的承诺

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《关于防止资金占用的承诺函》。该承诺在报告期内得到履行，未违反承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	货币资金	抵押	46,898.12	0.03%	借款保证金
固定资产	固定资产	抵押	27,078,735.58	14.78%	抵押担保
土地	无形资产	抵押	5,614,664.01	3.06%	抵押担保
总计	-	-	32,740,297.71	17.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

借款保证金及固定资产、无形资产抵押系公司向金融机构借款所提供的担保，是为保障公司生产经营周转需要，公司各项生产、经营活动正常，不会造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,346,666	50.87%	0	20,346,666	50.87%
	其中：控股股东、实际控制人	8,333,333	20.83%	0	8,333,333	20.83%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,653,334	49.13%	0	19,653,334	49.13%
	其中：控股股东、实际控制人	16,666,667	41.67%	0	16,666,667	41.67%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 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	62.50%	16,666,667	8,333,333	4,907,500
2	重庆市供销合作发展股权投资基金有限公司	10,000,000	0	10,000,000	25.00%	0	10,000,000	0
3	重庆共	4,479,000	0	4,479,000	11.1975%	2,986,667	1,492,333	0

	彩农业发展中心（有限合伙）							
4	重庆五通科技发展有限公司	520,000	0	520,000	1.30%	0	520,000	0
5	张军	1,000	0	1,000	0.0025%	0	1,000	0
6								
7								
8								
9								
10								
	合计	40,000,000	-	40,000,000	100%	19,653,334	20,346,666	4,907,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人刘英、毛阿兴、毛鸿杰分别持有法人股东重庆阿兴记产业（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。毛阿兴于 2019 年 11 月 29 日去世，其被继承股权尚未办理工商变更。

二、 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 62.50% 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 62.50%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2019年11月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2019年11月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2019年11月任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。公司实际控制人之一毛阿兴于2019年11月29日去世，毛阿兴持有公司控股股东重庆阿兴记产业（集团）有限公司30%股权，因其被继承股权尚未办理工商变更，届时公司实际控制人将发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2019年第 一次	2019年6 月26日	25,000,000	432,936.5	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况:

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更情形；截至 2020 年 6 月 30 日，本次募集资金已使用 24,774,782.97 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘英	董事长	女	1963年9月	2019年9月12日	2022年9月11日
郑中福	董事、总经理	男	1963年1月	2019年9月12日	2022年9月11日
贺稚非	董事	女	1960年7月	2019年9月12日	2022年9月11日
赵梓彤	董事	女	1991年11月	2019年9月12日	2022年9月11日
孙全锁	监事会主席	男	1963年1月	2019年9月12日	2022年9月11日
刘培功	监事	男	1947年3月	2019年9月12日	2022年9月11日
刘松	监事	男	1988年11月	2019年9月12日	2022年9月11日
毛鸿杰	董事、董事会秘书	男	1986年1月	2019年9月12日	2022年9月11日
廖朝智	财务负责人	男	1974年11月	2019年9月12日	2022年9月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘英与毛鸿杰属母子关系，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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘英	董事长	0	0	0	0%	0	0
郑中福	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
贺稚非	董事	0	0	0	0%	0	0
赵梓彤	董事	0	0	0	0%	0	0
孙全锁	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘培功	监事	0	0	0	0%	0	0
刘松	监事	0	0	0	0%	0	0
毛鸿杰	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
廖朝智	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
毛鸿杰	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	因董事去世补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

毛鸿杰先生，汉族，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国萨里大学经济与工商管理双学位，中国烹饪协会快餐委员会副主席，重庆市工商联（总商会）青年委员会副主任，重庆市渝北区（总商会）青年委员会会长。2009年7月至2010年7月任英国伦敦市工商联中国部商务代表；2010年7月至2011年4月任英国伦敦 Invehonor 生物科技投资公司项目部经理；2011年5月至2012年5月任国金证券北京投资银行部项目经理；2012年6月至今历任重庆阿兴记产业（集团）有限公司副总经理、监事；2014年5月至今任重庆胤皓食品有限公司执行董事、经理；2009年10月至2016年3月任阿兴记有限执行董事；2016年3月起任股份公司副总经理、董事会秘书，2016年3月至2019年9月任股份公司第一届董事会董事；2020年5月13日起任股份公司第二届董事会董事。
--

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15			15
生产人员	80		36	44
销售人员	24		6	18
技术人员	4			4
财务人员	3			3
员工总计	126		42	84

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	24

专科以下	72	35
员工总计	126	84

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	-	-	3

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	479,175.40	1,272,652.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	49,898,428.17	46,504,140.51
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	8,889,422.30	9,354,059.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,312,640.47	2,952,060.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	5,311,507.70	4,005,805.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		66,891,174.04	64,088,718.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(六)	105,033,409.77	108,357,212.49
在建工程			
生产性生物资产	五、(七)	101,727.59	137,641.27
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	8,905,097.54	9,027,364.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	2,791,769.70	3,209,814.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,832,004.60	120,732,032.16
资产总计		183,723,178.64	184,820,751.04
流动负债：			
短期借款	五、(十)	34,780,000.00	35,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	21,080,655.07	21,029,021.02
预收款项	五、(十二)	1,588,455.58	1,346,915.58
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	3,775,650.91	3,062,264.19
应交税费	五、(十四)	4,523,645.28	4,100,317.00
其他应付款	五、(十五)	6,294,191.61	6,551,976.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十六)	2,900,000.00	2,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		74,942,598.45	74,290,494.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十七)	8,837,616.13	8,142,933.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,837,616.13	8,142,933.37
负债合计		83,780,214.58	82,433,428.02
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十八)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	57,458,920.80	57,458,920.80
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	285,308.50	285,308.50
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	2,198,734.76	4,643,093.72
归属于母公司所有者权益合计		99,942,964.06	102,387,323.02
少数股东权益			
所有者权益合计		99,942,964.06	102,387,323.02
负债和所有者权益总计		183,723,178.64	184,820,751.04

法定代表人: 刘英

主管会计工作负责人: 郑中福

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		151,273.46	1,271,378.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	57,828,328.65	59,416,295.19
应收款项融资			
预付款项		8,474,112.30	8,925,749.80
其他应收款	十四、(二)	16,475,631.67	15,591,696.20
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,165,517.21	3,861,000.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		90,094,863.29	89,066,120.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,525,165.22	80,952,245.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,905,097.54	9,027,364.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,290,929.54	2,612,499.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,721,192.30	97,592,109.02
资产总计		184,816,055.59	186,658,229.23
流动负债：			
短期借款		34,780,000.00	35,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,654,752.10	21,971,196.20
预收款项		1,375,431.58	1,146,091.58
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,717,377.91	2,879,674.19
应交税费		4,523,556.18	4,100,317.00
其他应付款		22,213,271.69	23,433,005.45
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		2,900,000.00	2,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		91,164,389.46	91,730,284.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,260,000.00	310,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,260,000.00	310,000.00
负债合计		92,424,389.46	92,040,284.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十四、（三）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,458,920.80	57,458,920.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,110.60	170,110.60
一般风险准备			
未分配利润		-5,237,365.27	-3,011,086.59
所有者权益合计		92,391,666.13	94,617,944.81
负债和所有者权益总计		184,816,055.59	186,658,229.23

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：郑中福

会计机构负责人：廖朝智

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		14,527,401.26	19,227,384.84
其中：营业收入	五、（二十二）	14,527,401.26	19,227,384.84

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,227,661.41	18,553,721.25
其中：营业成本	五、(二十二)	11,220,205.09	11,363,985.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	292,014.73	315,005.13
销售费用	五、(二十四)	649,831.20	1,157,806.14
管理费用	五、(二十五)	3,789,022.53	4,501,059.12
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	1,276,587.86	1,215,865.66
其中：利息费用		1,267,479.73	1,218,444.83
利息收入		1,224.12	11,871.56
加：其他收益	五、(二十七)	255,879.57	267,117.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,444,380.58	940,780.83
加：营业外收入	五、(二十八)	16,000.00	50,000.00
减：营业外支出	五、(二十九)	15,978.38	12,025.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,444,358.96	978,755.53
减：所得税费用	五、(三十)		1,429.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,444,358.96	977,326.22
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）		-2,444,358.96	977,326.22
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		-2, 444, 358. 96	977, 326. 22
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2, 444, 358. 96	977, 326. 22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2, 444, 358. 96	977, 326. 22
(二) 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）		-0. 06	0. 02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0. 06	0. 02

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：郑中福

会计机构负责人：廖朝智

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	12, 868, 255. 08	13, 765, 980. 53
减：营业成本	十四、(四)	9, 722, 348. 74	7, 900, 227. 05
税金及附加		292, 014. 73	315, 005. 13
销售费用		593, 572. 25	797, 182. 33
管理费用		3, 211, 052. 14	3, 857, 018. 37
研发费用			
财务费用		1, 275, 633. 52	1, 215, 099. 68
其中：利息费用		1, 267, 479. 73	1, 218, 444. 83

利息收入		1, 224. 12	11, 871. 56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2, 226, 366. 30	-318, 552. 03
加：营业外收入		16, 000. 00	50, 000. 00
减：营业外支出		15, 912. 38	12, 025. 30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2, 226, 278. 68	-280, 577. 33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2, 226, 278. 68	-280, 577. 33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2, 226, 278. 68	-280, 577. 33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2, 226, 278. 68	-280, 577. 33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0. 06	-0. 01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0. 06	-0. 01

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：郑中福

会计机构负责人：廖朝智

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		13,839,320.62	15,662,068.96
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	2,174,381.83	2,717,977.29
经营活动现金流入小计		16,013,702.45	18,380,046.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,873,607.09	9,370,561.28
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,658,923.92	3,378,992.34
支付的各项税费		156,496.93	151,884.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,792,381.83	4,960,314.62
经营活动现金流出小计		17,481,409.77	17,861,752.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,467,707.32	518,293.51
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
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			11,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	2,461,709.54	
筹资活动现金流入小计		2,461,709.54	36,300,000.00
偿还债务支付的现金		520,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,479.73	1,218,444.83
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	五、(三十一)		3,255,202.30
筹资活动现金流出小计		1,787,479.73	16,273,647.13
筹资活动产生的现金流量净额		674,229.81	20,026,352.87
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		-793,477.51	20,544,646.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,272,652.91	362,306.21
六、期末现金及现金等价物余额		479,175.40	20,906,952.59

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：郑中福

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		13,273,199.86	11,327,854.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,517,412.59	2,334,118.52
经营活动现金流入小计		14,790,612.45	13,661,973.17
购买商品、接受劳务支付的现金		11,321,259.16	7,394,411.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,413,170.27	2,654,477.22
支付的各项税费		148,998.67	142,168.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,592,613.17	3,579,342.08
经营活动现金流出小计		15,476,041.27	13,770,398.31

经营活动产生的现金流量净额		-685,428.82	-108,425.14
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金			11,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,352,803.54	
筹资活动现金流入小计		1,352,803.54	36,300,000.00
偿还债务支付的现金		520,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,479.73	1,218,444.83
支付其他与筹资活动有关的现金			3,238,167.22
筹资活动现金流出小计		1,787,479.73	16,256,612.05
筹资活动产生的现金流量净额		-434,676.19	20,043,387.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,120,105.01	19,934,962.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,271,378.47	971,013.86
六、期末现金及现金等价物余额		151,273.46	20,905,976.67

法定代表人：刘英

主管会计工作负责人：郑中福

会计机构负责人：廖朝智

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).三.(三十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

重庆阿兴记食品股份有限公司财务报表附注

截止2020年6月30日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 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2020年6月30日,本公司股权结构如下表所示:

(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	62.5000	16,666,667	8,333,333
重庆市供销合作发展股权投资基金有限公司	境内非国有法人	10,000,000		10,000,000	25.0000		10,000,000
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	11.1975	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	1.3000		520,000
张军	境内自然人	1,000		1,000	0.0025		1,000
合计		40,000,000		40,000,000	100.00	19,653,334	20,346,666

(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：人民币肆仟万元整

(四) 实收资本：人民币肆仟万元整

(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 2020 年 6 月 30 日止，本公司拥有 1 个全资子公司详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注于 2020 年 08 月 18 日由董事会批准通过。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；

按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

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

买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公

司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险

变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	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

项目	确定组合的依据
组合 2	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。 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）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

（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、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
生产设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
交通设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

采用成本模式计量的：

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
曾祖代兔	3	0	33.33
祖代兔	3	0	33.33
父母代兔	3	0	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。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限	依据
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。

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。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产

组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）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
装修费	3
绿化费	15

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（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、销售商品收入的确认

(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、让渡资产使用权收入的确认

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

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期

内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十三)。

(三十一) 套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

- (1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- (2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、

被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

（1） 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- (1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- (2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

(1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

(2) 对于不属于上述(1)涉及的现金流量套期,公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

(3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,公司应当在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

(4) 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的,应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分,并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的,增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理;企业减少了指定的被套期项目或套期工具的,减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分,作为套期关系终止处理。

(三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值

和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户需支付至少购房款总额的 20%—50%作为首付款，而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保时限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本公司仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

(8) 投资性房地产的公允价值

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基准的假设。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则，公司自 2020 年 1 月 1 日开始施行新收入准则。

2、会计估计的变更

无。

3、前期会差错变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%

税种	计税依据	税率或征收率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 12%后余值的	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：重庆阿兴记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（%）
重庆阿兴记股份有限公司	15%，0%
重庆阿兴记农业开发有限公司	0%

（二）税收优惠及批文

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

2、根据增值税条例第 15 条，重庆阿兴记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、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,706.26	31,706.26
银行存款	400,571.02	515,354.33
其他货币资金	46,898.12	725,592.32
合计	479,175.40	1,272,652.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

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 46,898.12 元，使用受限制。

（二）应收账款

1、分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	49,898,428.17	46,504,140.51
合计	49,898,428.17	46,504,140.51

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,954,009.09				7,954,009.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44490886.53	100%	2,546,467.45	6.07	41,944,419.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,444,895.62	100%	2,546,467.45	6.07	49,898,428.17

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,954,009.09				7,954,009.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,096,598.87	100.00	2,546,467.45	6.20	38,550,131.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,050,607.96	100.00	2,546,467.45	6.20	46,504,140.51

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	30,276,315.01	537,640.55	2
1至2年	11,893,455.37	1,189,345.54	10
2至3年	1,136,922.38	227,384.48	20
3至4年	835,533.80	417,766.90	50

4至5年	348,659.97	174,329.98	50
5年以上			100
合计	44,490,886.53	2,546,467.45	

(2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合2 (关联方的应收款项)	7,954,009.09		
合计	7,954,009.09		

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,546,467.45				2,546,467.45
合计	2,546,467.45				2,546,467.45

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款
无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	5,204,658.04	1年以内/1-2年	10.43	248,225.12
金远平	货款	4,820,539.87	1年以内	9.66	90,723.71
重庆市渝心汇缘农业科技有限公司	货款	3,566,719.00	1年以内/1-2年 /2-3年	7.15	
重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社	货款	3,128,078.00	1年以内/1-2年 /2-3年/3-4年	6.27	
重庆孟翰商贸有限公司	货款	2,943,526.86	1年以内/1-2年	5.90	130486.54
合计		19,663,521.77		39.41	469435.37

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,663,521.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 469,435.37 元。

(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、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,671,368.34	97.55	9,206,005.84	98.41
1-2年	189,085.53	2.13	139,085.53	1.49

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	26,368.43	0.30	6,368.43	0.07
3 年以上	2,600.00	0.03	2,600.00	0.03
合计	8,889,422.30	100	9,354,059.80	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
重庆轩宁农产品有限公司	非关联方	1,320,000.00	14.85	1 年以内	未到结算时点
渝中区临江门洪鼎海产品商行	非关联方	1,210,150.00	13.61	1 年以内	未到结算时点
甘肃亚祥草牧业科技发展有限公司	非关联方	1,027,300.00	11.56	1 年以内	未到结算时点
杜先全	非关联方	921,400.00	10.37	1 年以内	未到结算时点
重庆红中米业有限公司	非关联方	598,723.36	6.74	1 年以内	未到结算时点
合计		5,077,573.36	57.12	/	/

3、其他说明

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,312,640.47	2,952,060.39
合计	2,312,640.47	2,952,060.39

2、其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,900,141.57
1-2 年 (含 2 年)	135,200.00
2-3 年 (含 3 年)	39,264.72
3-4 年 (含 4 年)	100,646.80
4-5 年 (含 5 年)	136,387.38
5 年以上	1,000.00
小计	2,312,640.47
减: 坏账准备	
合计	2,312,640.47

(2) 按组合披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,312,640.47	100			2,312,640.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	2,312,640.47	100			2,312,640.47

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,952,060.39	100			2,952,060.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,952,060.39	100			2,952,060.39

(3) 按其他方法计提披露

组合名称	期末账面余额	期初账面余额
组合 2 (关联方的其他应收款项)	2,682.00	2,682.00
组合 3 (保证金、押金、定金、备用金等)	2,309,958.47	2,949,378.39
合计	2,312,640.47	2,952,060.39

(4) 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	2,682.00	2,682.00
保证金	840,930.12	940,930.12
备用金	594,496.28	674,496.28
其他	874,532.07	1,333,951.99
合计	2,312,640.47	2,952,060.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市渝北区中小企业信用促进会	保证金	350,000.00	1-2年	15.13%	
重庆正德源农牧科技有限公司	保证金	186,000.00	1-2年	8.04%	
重庆锐迈食品有限公司	保证金	130,201.00	1-2年	5.63%	
段贵川	备用金	112,157.69	1年以内	4.85%	

辜庆彬	保证金	65,400.00	1年以内	2.83%	
合计		843,758.69		36.48%	

(五) 存货

1、存货分类

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	1046267.07		1046267.07	941,434.88		941,434.88
在产品	832,621.32		832,621.32	568,215.27		568,215.27
库存商品	823,189.62		823,189.62	542,989.79		542,989.79
低值易耗品	493,132.50		493,132.50	352,639.36		352,639.36
包装物	863,215.02		863,215.02	614,078.17		614,078.17
发出商品	792,230.35		792,230.35	669,205.20		669,205.20
消耗性生物资产	460,851.82		460,851.82	317,242.60		317,242.60
其中：祖代种兔	67,558.99		67,558.99	67,558.99		67,558.99
父母代种兔	343,207.54		343,207.54	221,953.88		221,953.88
商品兔	50,085.29		50,085.29	27,729.73		27,729.73
合计	5,311,507.70	0.00	5,311,507.70	4,005,805.27		4,005,805.27

(六) 固定资产

1、总表情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	105,033,409.77	108,357,212.49
合计	105,033,409.77	108,357,212.49

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	126,016,181.56	23,029,311.00	112,178.33	1,273,294.07	150,430,964.96
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	126,016,181.56	23,029,311.00	112,178.33	1,273,294.07	150,430,964.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,108,685.58	11,638,789.96	109,201.59	1,217,075.34	42,073,752.47
2. 本期增加金额	2,436,956.54	884,029.69		2,816.50	3,323,802.72
(1) 计提	2,436,956.54	884,029.69		2,816.50	3,323,802.72
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	31,545,642.12	12,522,819.65	109,201.59	1,219,891.84	45,397,555.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	94,470,539.45	10,506,491.36	2,976.74	53,402.23	105,033,409.77
2. 期初账面价值	96,907,495.98	11,390,521.04	2,976.74	56,218.73	108,357,212.49

(七) 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
	曾祖代兔	祖代兔	父母代种兔	
一、账面原值				
1. 期初余额	3,489,425.61	1,838,554.09	13,272.82	5,341,252.52
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 自行培育				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
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	3,489,425.61	1,702,275.73	11,909.91	5,203,611.25
2. 本期增加金额		34,550.78	1,362.91	35,913.68
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,489,425.61	1,736,826.51	13,272.82	5,239,524.93
三、账面价值				
1. 期末账面价值		101,727.59	0.00	101,727.59
2. 期初账面价值	-	136,278.36	1,362.91	137,641.27

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,289,300.00	11,289,300.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4. 期末余额	11,289,300.00	11,289,300.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,261,935.66	2,261,935.66
2. 本期增加金额	122,266.80	122,266.80
(1) 计提	122,266.80	122,266.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,384,202.46	2,384,202.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,905,097.54	8,905,097.54
2. 期初账面价值	9,027,364.34	9,027,364.34

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	2,804,138.03		147,593.94	0	2,656,544.09
装修费	405,676.03		270,450.43	0	135,225.61
合计	3,209,814.06	0.00	418,044.37	0.00	2,791,769.70

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	22,180,000.00	22,200,000.00
保证借款	11,000,000.00	11,500,000.00
信用借款	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	34,780,000.00	35,300,000.00

其他说明：

(1) 2019年9月5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(渝北支行2019年贷展字第1300002019108624号)贷款展期合同,合同约定:将2018年09月14日,公司与重庆农村商业银行股份有限公司渝北支行签订的《流动资金借款合同》(渝北支行2018公流贷字第1300002018154541号)将原贷款期限自2018年9月14日至2019年9月13日,展期1年,自2019年9月13日至2020年9月5日,展期贷款利率为基准利率,原贷款借款金额160.00万元,用途为购买原材料,担保方式为信用担保。

(2) 2019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(渝北支行2019年贷展字第1300002019108633号)贷款展期合同,合同约定:将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)将原贷款期限自2018年08月29日起至2019年08月27日止,展期1年,自2019年8月27日至2020年8月25日,展期利率为基准利率上浮45.00%,原贷款金额1,790.00万元。原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:刘英。

(3) 2019年5月24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》(0310000015-2019年(渝北)字00482号),合同约定向其借款430.00万元,贷款期限为6个月,自2019年05月28日起至2019年11月27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。2019年11月29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《借款展期协议》(0310000015-2019年(展)字0051号),合同约定将原借款合同《流动资金借款合同》(0310000015-2019年(渝北)字00482号)约定的借款日期延长至2020年5月26日,展期利率为基准利率加146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。公司于2020年5月26日归还借款2万元,剩余借款428万元。

(4) 2019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》(710021901101001号)，合同约定向其借款700.00万元，贷款期限12个月，自2019年01月24日至2020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)，利率为基准利率上浮35.00%。

(5) 2019年11月26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2019701942号，合同约定向其借款450.00万元，贷款期限12个月，自2019年11月25日至2020年11月24日止，利率为基准利率上浮380个基点(一个基点为0.01%)，该合同项下借款的担保方式为保证担保，保证人：刘英、重庆阿兴记产业(集团)有限公司、毛鸿杰提供担保。公司于2020年5月21日归还本金50万元，剩余借款400万元。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,080,655.07	21,029,021.02
合计	21,080,655.07	21,029,021.02

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
泰安西力畜禽有限公司	714,430.00	对方未催收
临沂市兰山区社会福利食品冷冻厂	331,855.00	对方未催收
望都县丰益食品冷冻厂	304,999.93	对方未催收
合计	2,367,773.37	

3、其他说明：

无

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,588,455.58	1,346,915.58
合计	1,588,455.58	1,346,915.58

(十三) 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	2,663,161.37	3,308,172.39	2,564,713.21	3,406,620.55
二、离职后福利-设定提存计划	399,102.82	64,138.25	94,210.71	369,030.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,062,264.19	3,372,310.64	2,658,923.92	3,775,650.91

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	2,163,596.57	3,231,976.03	2,488,516.85	2,907,055.75
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	96,236.00	76,196.36	76,196.36	96,236.00
其中：医疗保险费	86,160.00	72,644.27	72,644.27	86,160.00
工伤保险费	-10,992.88	3,552.09	3,552.09	-10,992.88
生育保险费	21,068.88	0	0	21,068.88
四、住房公积金				0.00
五、工会经费和职工教育经费				0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
八、其他短期薪酬	403,328.80			403,328.80
合计	2,663,161.37	3,308,172.39	2,564,713.21	3,406,620.55

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	388,928.90	62,150.87	82,049.41	369,030.36
2.失业保险费	10,173.92	1,987.38	12,161.30	0.00
合计	399,102.82	64,138.25	94,210.71	369,030.36

4、其他说明

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,202,645.19	3,034,915.82
土地使用税	326,052.50	276,524.50
房产税	614,796.35	408,834.70
城市维护建设税	214,912.68	219,204.33
教育附加税	92,145.98	93,985.26
地方教育附加税	61,525.26	62,751.44
个人所得税	3250.12	
应交环境保护税	8,317.20	4,100.95
合计	4,523,645.28	4,100,317.00

(十五) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,294,191.61	6,551,976.86
合计	6,294,191.61	6,551,976.86

(2) 其他说明:

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	648,526.32	550,045.31
保证金	93,526.00	93,526.00
工程款	3,963,591.57	3,978,591.57
代收项目款	29,000.00	290,000.00
中介机构服务费	31,005.84	31,005.84
设备款	0.00	266,410.53
借款	522,632.56	463,950.71
其他	1,005,909.32	878,446.90
合计	6,294,191.61	6,551,976.86

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,900,000.00	2,900,000.00
一年内到期的长期应付款		
合计	2,900,000.00	2,900,000.00

(十七) 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	7,062,000.01		231,717.24	6,830,282.77	
沼气池工程	770,933.36		23,600.00	747,333.36	
农业产业化贴息项目		350,000		350,000.00	
渝北区畜牧农业发展项目		615,000	15,000.00	600,000.00	
收到个税返还		562.33	562.33	0.00	
重庆草食性牲畜产业技术体系建设	310,000.00			310,000.00	
合计	8,142,933.37	965,562.33	270,879.57	8,837,616.13	

2、涉及政府补助的项目明细

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	7,062,000.01		231,717.24		6,830,282.77	与资产相关
沼气池工程	770,933.36		23,600.00		747,333.36	与资产相关
农业产业化贴息项目		350,000.00			350,000.00	
渝北区畜牧农业发展项目		615,000.00		15000	600,000.00	与收益相关
重庆草食性牲畜产业技术体系建设	310,000.00				310,000.00	与资产相关
收到个税返还		562.33	562.33		0.00	
合计	8,142,933.37	965,562.33	255,879.57	15,000.00	8,837,616.13	与资产相关

3、其他说明

无

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	19,653,334						19,653,334
其他内资持股	19,653,334						19,653,334
其中：境内法人持股	19,653,334						19,653,334
二、无限售条件流通股	20,346,666						20,346,666
人民币普通股	20,346,666						20,346,666
股份合计	40,000,000						40,000,000

2、其他说明

无

(十九) 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(股本溢价)	57,458,920.80			57,458,920.80
合计	57,458,920.80			57,458,920.80

(二十) 盈余公积

盈余公积明细

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

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
上期末未分配利润	4,643,093.72	2,937,564.98
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	0.00	-1,526.06
调整后期初未分配利润	4,643,093.72	2,936,038.92

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,444,358.96	1,707,054.80
减：提取法定盈余公积		
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	2,198,734.76	4,643,093.72

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,165,115.52	18,865,099.10
其他业务收入	362,285.74	362,285.74
合计	14,527,401.26	19,227,384.84
主营业务成本	10,977,111.07	11,120,891.18
其他业务成本	243,094.02	243,094.02
合计	11,220,205.09	11,363,985.20

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	14,165,115.52	18,865,099.10
其中：嘟嘟兔休闲食品	2,372,907.32	9,400,708.79
饲料	5,478,586.16	771,400.00
祖代种兔	438750	
父母代种兔	4,411,420.00	5,031,010.00
商品兔	1,463,452.04	3,661,980.31
其他业务收入	362,285.74	362,285.74
其中：租赁	362285.74	362285.74
其他业务		
合计	14,527,401.26	19,227,384.84
主营业务成本	10,977,111.07	11,120,891.18
其中：嘟嘟兔休闲食品	2,349,371.13	5,977,367.30
饲料	4,056,949.32	726,428.11
祖代种兔	24333.66	
父母代种兔	2,214,813.08	1,424,177.63
商品兔	2,331,643.88	2,992,918.14
其他业务成本	243,094.02	243,094.02

项目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁	243,094.02	243,094.02
其他业务		
合计	<u>11,220,205.09</u>	<u>11,363,985.20</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,379.82	7,613.99
教育费附加	11,699.87	5,438.56
房产税	205,961.65	182680.21
土地使用税	49,528.00	100,429.50
印花税	0.00	9,528.10
应交环保税	8,445.39	9314.77
合计	<u>292,014.73</u>	<u>315,005.13</u>

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	325,529.00	620,664.00
社保费	26,931.76	37,181.60
汽车费用	17,331.00	24,191.00
折旧费	12,926.52	13,370.64
办公费	1663	81.00
差旅费	4,843.00	31,952.30
业务招待费	480.00	3,906.00
广告宣传费		1850
长期待摊费用		
物料消耗	29,590.42	72,997.62
物流费用	51,882.08	60,482.82
参展费用		14,563.11
促销费用	159,023.31	239,249.83
网店费用	15,100.30	25,170.96
其他	4,530.81	1,211.30
陈列费		10933.96
合计	<u>649,831.20</u>	<u>1,157,806.14</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	1,074,110.00	854,519.00
社保费	58,474.90	86,995.72

员工福利费	63,910.90	502,946.04
折旧费	1,740,631.91	1,808,823.62
维修费		3,159.48
水电气费		
办公费	30,983.64	16,435.58
通讯费	944.00	
汽车费用	59,385.61	68,154.83
差旅费	34,617.00	7,586.00
业务招待费	18,734.57	20,934.10
广告宣传费		1,000.00
长期待摊费用摊销	540,311.16	537,309.06
清洁除渣及排污费		2,000.00
物料消耗	10,683.32	
咨询及中介费	17,775.73	507,335.47
税金	12,339.45	20,603.47
检验及审核费	123,070.15	
技术服务费	3,050.19	57,363.75
其他		4,103.00
员工培训费		1,790.00
<u>合计</u>	<u>3,789,022.53</u>	<u>4,501,059.12</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	1267479.73	1218444.83
减：利息收入	1224.12	11871.56
手续费	9457.22	7355.61
未确认融资费用		
担保费		
其他	875.03	1936.78
<u>合计</u>	<u>1,276,587.86</u>	<u>1,215,865.66</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
生态文明循环养殖示范项目	231,717.24	243,517.24
沼气池工程	23,600.00	23,600.00
收到个税返还	562.33	879.61
<u>合计</u>	<u>255,879.57</u>	<u>267,117.24</u>

(二十八) 营业外收入

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	16,000.00	50,000.00	16,000.00
其他			
<u>合计</u>	<u>16,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>16,000.00</u>

(二十九) 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			
罚没及滞纳金支出	9,548.38	12,025.30	9,548.38
其他	6430		6430
<u>合计</u>	<u>15,978.38</u>	<u>12,025.30</u>	<u>15,978.38</u>

(三十) 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		1,429.31
递延所得税费用		
<u>合计</u>		<u>1,429.31</u>

(三十一) 现金流量表项目

1.收到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	255,879.57	150,000.00
利息收入	1,224.12	11,871.56
收到备用金	509,625.62	674,490.01
收保证金、定金、押金		
收往来款	1,403,028.20	1,874,668.13
其他	4,624.32	6,947.59
<u>合计</u>	<u>2,174,381.83</u>	<u>2,717,977.29</u>

1、支付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	862,006.83	2,168,489.01
支关联方往来款	653,684.93	2,232,830.08
支付备用金	274,327.49	557,637.11
其他	2,362.58	1,358.42
<u>合计</u>	<u>1,792,381.83</u>	<u>4,960,314.62</u>

2、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他个人借款	2,461,709.54	
<u>合计</u>	<u>2,461,709.54</u>	

3、支付其他与筹资活动有关的现金

无

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-2,444,358.96	977,326.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,359,716.40	3,556,917.31
无形资产摊销	122,266.80	122,266.80
长期待摊费用摊销	418,044.37	13,613.98
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）	1,276,587.86	1,215,865.66
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）	-1,305,702.43	-1,611,895.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,152,747.66	-6,285,966.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,185,872.66	3,507,491.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,467,707.32	518,293.51
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	479,175.40	20,906,952.59
减：现金的期初余额	1,272,652.91	362,306.21
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

-793,477.51

20,544,646.38

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	432,277.28	547,060.59
其中：库存现金	31,706.26	31,706.26
可随时用于支付的银行存款	400,571.02	515,354.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	432,277.28	547,060.59
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		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,898.12	借款保证金
固定资产	27,078,735.58	抵押担保
无形资产	5,614,664.01	抵押担保
合计	32,740,297.71	

其他说明：

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2020年6月30日累计折旧7,790,537.17元、净值27,078,735.58元；土地原值11,289,300.00元，截至2020年6月30日累计摊销2,384,202.45元，净值8,905,097.55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5,614,664.01元。

(三十四) 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
生态文明循环养殖示范项目	7,062,000.01	递延收益	231,717.24
沼气池工程	770,933.36	递延收益	23,600.00
农业产业化贴息项目	350,000.00	递延收益	
收到个税返还	562.33	递延收益	562.33
重庆草食性牲畜产业技术体系建设	310,000.00	递延收益	

2、政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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

八、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[五、(二)]和[五、(四)]中。

截止 2020 年 6 月 30 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。

(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。2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、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、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

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（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
62.50	62.50	重庆阿兴记产业（集团）有限公司	91500112762686862H

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
个体经营户毛鸿杰（米芝莲）	同一最终控制方
重庆意力味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

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（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
------	--------	-------	-------

重庆市涪陵区沁雪肉兔养殖专业合作社	原材料	11,350.00
<u>合计</u>		<u>11,350.00</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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	13,298.99	1,318.00
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	休闲食品	28,075.42	101,088.00
<u>合计</u>		<u>41,374.41</u>	<u>102,406.00</u>

2、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	154,285.72	154,285.72
重庆阿兴记产业(集团)有限公司	房屋租赁	208,000.02	208,001.01
<u>合计</u>		<u>362,285.74</u>	<u>362,286.73</u>

(五) 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
重庆阿兴记产业(集团)有限公司、刘英	本公司	7,000,000.00	2019-1-24	2021-1-23	否
刘英、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)	本公司	17,900,000.00	2019-8-28	2020-8-27	否
刘英、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	本公司	4,300,000.00	2019-5-9	2020-5-8	是
刘英、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	本公司	4,300,000.00	2020-5-9	2021-5-8	否
刘英、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集团)有限公司	本公司	4,500,000.00	2019-11-25	2020-11-24	否
刘英、毛鸿杰、重庆阿兴记产业(集	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

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	重庆阿兴记产业（集团）有限公司	513,379.42	485,304.00
应收账款	重庆阿兴家快餐有限公司	797,260.59	793,333.09
应收账款	重庆巴人餐饮有限公司	1,650.00	1,650.00
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	重庆市渝心汇缘农业科技有 限公司	3,635,175.96	3,566,719.00
应收账款	重庆市涪陵区沁雪肉兔 养殖专业合作社	3,409,918.00	3,128,078.00
预付账款	重庆市涪陵区沁雪肉兔 养殖专业合作社	11,350.00	11,350.00
合计		8,381,733.97	7,999,434.09

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆阿兴家快餐有限公司	0.00	8,876.49
其他应付款	重庆阿兴记产业（集团）有 限公司	0.00	22,158.29
其他应付款	刘敏	249,794.33	357,509.77
其他应付款	重庆兴炉餐饮有限公司	13,319.90	38,243.90
合计		263,114.23	426,788.45

（七）关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2020年6月30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2020年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	57,828,328.65	59,416,295.19
合计	57,828,328.65	59,416,295.19

2、应收账款

(1)、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	60,757,430.65	100	2,929,102.00	4.82	57,828,328.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,757,430.65	100	2,929,102.00	4.82	57,828,328.65

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	61,880,515.69	100	2,929,102.00	4.73	58,951,413.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,880,515.69	100	2,929,102.00	4.73	58,951,413.69

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,929,102.00				2,929,102.00
合计	2,929,102.00				2,929,102.00

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
重庆锐迈食品有限公司	货款	5,204,658.04	1年以内/1-2年	9.00	248,225.12
重庆孟翰商贸有限公司	货款	2,943,526.86	1年以内/1-2年	5.09	130,486.54
重庆正德源农牧科技有限公司	货款	2,501,792.15	1年以内	4.33	100,164.10
重庆胤铭贸易有限公司	货款	2,403,238.19	1年以内/1-2年	4.16	118,960.76
重庆市渝心汇缘农业科技有限公司	货款	2,263,659.00	1年以内, 1-2年, 2-3年		
合计		15,316,874.24		22.57	597,836.52

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,316,874.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 597,836.52 元。

(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、其他应收款分类列示

项目	期末账面价值	期末账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,475,631.67	15,591,696.20
合计	16,475,631.67	15,591,696.20

2、其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,246,396.69
1-2年(含2年)	7,326,319.70
2-3年(含3年)	1,253,504.49
3-4年(含4年)	515,028.29
4-5年(含5年)	4,134,382.50
5年以上	
小计	16,475,631.67
减：坏账准备	
合计	16,475,631.67

(2) 按组合披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	16,475,631.67	100			16,475,631.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	16,475,631.67	100			16,475,631.67

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	15,591,696.20	100			15,591,696.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,591,696.20	100			15,591,696.20

(3) 按其他方法计提披露

组合名称	期末账面余额	上年年末账面余额
组合 2 (关联方的其他应收款项)	12,354,916.24	11,767,512.77
组合 3 (保证金、押金、定金、备用金等)	4,120,715.43	3,824,183.43
合计	16,475,631.67	15,591,696.20

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	12,354,916.24	11,767,512.77
保证金	1,060,712.29	969,806.92
备用金	1,734,183.50	1,645,841.32
其他	1,325,819.64	1,208,535.19
合计	16,475,631.67	15,591,696.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市渝北区中小企业信用促进会	保证金	350,000.00	1-2 年	2.12%	
重庆正德源农牧科技有限公司	保证金	186,000.00	1-2 年	1.13%	
重庆锐迈食品有限公司	保证金	130,201.00	1-2 年	0.79%	
段贵川	备用金	112,157.69	1 年以内	0.68%	
辜庆彬	保证金	65,400.00	1 年以内	0.40%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

对子公司投资

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

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,505,969.34	13,403,694.79
其他业务收入	362,285.74	362,285.74
<u>合计</u>	<u>12,868,255.08</u>	<u>13,765,980.53</u>
主营业务成本	9,479,254.72	7,657,133.03
其他业务成本	243,094.02	243,094.02
<u>合计</u>	<u>9,722,348.74</u>	<u>7,900,227.05</u>

十五、补充资料

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。

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	255,879.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	255,901.19	

（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	-2.42	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67	-0.07	-0.07

重庆阿兴记食品股份有限公司

二〇二〇年八月一十八日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

公司董事会办公室