绝味食品股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]7777 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2017 年度财务报表——6

2017 年度财务报表附注——18

审计报告



天职业字[2018]7777 号

绝味食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了绝味食品股份有限公司及其子公司（以下简称“绝味食品”）财务报表，包括2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绝味食品 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2017 年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入的确认	
绝味食品为批发零售行业，绝味食品将产品配送至各加盟门店内，门店相关负责人员验收并留存产品交货单，若加盟商对货物有异议可于第二日上午提出异议，若无异议则视为确认收货。绝味食品对于加盟门店的批发销售收入，以货物发出后且第二日投诉时间过后作为收入确认时点。 2017 年度营业收入总额 3,850,167,592.14 元，其中对加盟门店的批发收入占营业收入总额的 91.50%，由于对加盟门店的批发收入交易频繁且所销售总量大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。故我们将批发收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三(二十四)、附注六、31 及附注十五、5	对于批发销售收入，我们了解、评估管理层对绝味食品自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，我们引入信息系统测试团队对绝味食品的一般控制和应用控制进行测试，评价其系统运行的有效性。信息系统应用控制主要涉及是否存在异常的发货记录、主营业务收入准确性。 我们通过检查销售订单及对管理层进行访谈，对与批发销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估绝味食品批发销售收入的确认政策。 此外，我们采用抽样方式对批发销售收入执行以下程序：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、客户对账资料等； 我们对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，将临近期末发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对。我们抽样检查了临近资产负债表日执行的销售订单，以发现是否存在异常的定价、结算、发货或退换货条款。
2、存货	
绝味食品期末存货余额 424,900,528.35 元，原材料为存货的主要组成部分，其期末余额为 395,394,726.10 元、占期末存货的比例为 93.06%。由于原材料分布在全国各生产子公司且金额重大，因此我们将存货评估为关键审计事项。 参见财务报表附注六、5	我们了解、评估管理层对绝味食品化冰卤制生产业务的内部控制的设计，我们引入信息系统测试团队对绝味食品的一般控制和应用控制进行测试，信息系统应用控制主要涉及存货的供货、采购周期与实物的流转业务流程，我们评价其系统运行的有效性并进行了测试。 我们对存货实施实地监盘，重点关注异地存放、盘点过程存在特殊困难或由第三方保管的存货。关注绝味食品不同时期存放存货的仓库变动情况，以确定绝味食品盘点范围是否完整，是否存在因仓库变动未将存货纳入盘点范围的情况。 我们了解公司的定价政策，同时查验期末存货状态，评价管理层作出会计估计（存货跌价准备）的假设是否具有合理性，并对账面已计提的存货跌价准备进行了重新验算。

四、其他信息

绝味食品管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绝味食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绝味食品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绝味食品的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2018]7777 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一八年四月十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,065,763,052.37	399,784,100.88	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,349,403.59	3,531,721.33	六、2
预付款项	72,779,053.04	44,009,975.18	六、3
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	30,916,166.88	18,832,633.94	六、4
△买入返售金融资产			
存货	424,900,528.35	408,275,308.19	六、5
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,497,226.84	11,514,940.23	六、6
流动资产合计	1,633,205,431.07	885,948,679.75	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,000,000.00		六、7
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	330,779,949.89	130,867,495.68	六、8
投资性房地产	15,412,560.05		六、9
固定资产	800,888,683.99	431,187,391.90	六、10
在建工程	92,800,126.97	289,810,026.39	六、11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	140,192,177.59	132,710,809.63	六、12
开发支出			
商誉			六、13
长期待摊费用	49,980,446.54	42,513,043.65	六、14
递延所得税资产	581,917.72	1,054,664.58	六、15
其他非流动资产	124,166,904.63	47,804,012.97	六、16
非流动资产合计	1,555,802,767.38	1,075,947,444.80	
资 产 总 计	3,189,008,198.45	1,961,896,124.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		30,000,000.00	六、17
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	290,045,528.44	174,817,925.23	六、18
预收款项	94,161,556.85	92,160,782.89	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	48,089,079.39	31,878,242.20	六、20
应交税费	51,298,378.93	49,151,813.99	六、21
应付利息			
应付股利	5,351,040.00	3,640,320.00	六、22
其他应付款	106,520,413.74	70,805,622.83	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	595,465,997.35	452,454,707.14	
非流动负债			
长期借款		29,900,000.00	六、24
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	18,559,852.50	14,007,443.79	六、25
递延所得税负债	219,636.62	224,724.73	六、15
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,779,489.12	44,132,168.52	
负 债 合 计	614,245,486.47	496,586,875.66	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	360,000,000.00	六、26
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	766,709,386.38	72,501,839.21	六、27
减:库存股			
其他综合收益	-4,213,751.76	509.94	六、28
专项储备			
盈余公积	88,615,283.49	62,843,780.60	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	1,310,616,152.61	969,963,119.14	六、30
归属于母公司所有者权益合计	2,571,727,070.72	1,465,309,248.89	
少数股东权益	3,035,641.26		
所有者权益合计	2,574,762,711.98	1,465,309,248.89	
负债及所有者权益合计	3,189,008,198.45	1,961,896,124.55	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,850,167,592.14	3,274,144,755.05	
其中: 营业收入	3,850,167,592.14	3,274,144,755.05	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,205,014,233.19	2,743,425,262.56	
其中:营业成本	2,472,306,759.15	2,231,748,133.17	六、31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	41,405,777.72	32,316,377.10	六、32
销售费用	426,128,228.10	265,498,100.99	六、33
管理费用	264,622,818.01	200,196,526.79	六、34
财务费用	-2,102,889.62	2,702,520.56	六、35
资产减值损失	2,653,539.83	10,963,603.95	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2,757,814.43	-22,363,248.59	六、37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,757,814.43	-22,363,248.59	六、37
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-57,329.00	-570,401.44	六、38
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,062,428.18		六、39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	649,916,272.56	507,785,842.46	
加: 营业外收入	19,699,215.26	18,744,994.41	六、40
减：营业外支出	3,056,693.03	9,638,235.55	六、41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	666,558,794.79	516,892,601.32	
减：所得税费用	169,279,033.08	136,589,351.51	六、42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	497,279,761.71	380,303,249.81	
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）	497,279,761.71	380,303,249.81	
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（净亏损以“-”号填列）	-4,444,774.65		
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	501,724,536.36	380,303,249.81	
六、其他综合收益的税后净额	-3,922,353.99	395.77	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,214,261.70	395.77	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,214,261.70	395.77	六、43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	-4,214,261.70	395.77	六、43
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	291,907.71		六、43
七、综合收益总额	493,357,407.72	380,303,645.58	
归属于母公司所有者的综合收益总额	497,510,274.66	380,303,645.58	
归属于少数股东的综合收益总额	-4,152,866.94		
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	1.26	1.06	
(二) 稀释每股收益	1.26	1.06	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,495,773,644.48	3,840,363,317.69	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	63,388,262.00	36,118,242.27	六、44
经营活动现金流入小计	4,559,161,906.48	3,876,481,559.96	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,573,579,592.85	2,386,351,092.75	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	332,842,719.74	288,786,195.11	
支付的各项税费	516,679,779.65	406,330,938.10	
支付其他与经营活动有关的现金	494,754,982.83	301,121,143.93	六、44
经营活动现金流出小计	3,917,857,075.07	3,382,589,369.89	六、45
经营活动产生的现金流量净额	641,304,831.41	493,892,190.07	
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	3,696,381.70	1,196,739.35	
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	5,488,600.00	40,479,292.83	六、44
投资活动现金流入小计	9,184,981.70	41,676,032.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,313,187.16	261,071,507.04	
投资支付的现金	198,000,000.00	3,408,000.00	
△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	3,000,000.00	9,600,000.00	六、44
投资活动现金流出小计	535,313,187.16	274,079,507.04	
投资活动产生的现金流量净额	-526,128,205.46	-232,403,474.86	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	759,688,508.20		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,188,508.20		
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	759,688,508.20	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金	59,900,000.00	93,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,689,887.24	100,113,227.48	
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	11,910,000.00		六、44
筹资活动现金流出小计	206,499,887.24	193,213,227.48	
筹资活动产生的现金流量净额	553,188,620.96	-93,213,227.48	
四、汇率变动对现金的影响	-2,386,295.42		
五、现金及现金等价物净增加额	665,978,951.49	168,275,487.73	六、45
加：期初现金及现金等价物的余额	399,784,100.88	231,508,613.15	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	1,065,763,052.37	399,784,100.88	六、45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21		509.94		62,843,780.60		969,963,119.14		1,465,309,248.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21		509.94		62,843,780.60		969,963,119.14		1,465,309,248.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				694,207,547.17		-4,214,261.70		25,771,502.89		340,653,033.47	3,035,641.26	1,109,453,463.09
（一）综合收益总额							-4,214,261.70				501,724,536.36	-4,152,866.94	493,357,407.72
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				694,207,547.17							7,188,508.20	751,396,055.37
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00				694,207,547.17							7,188,508.20	751,396,055.37
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									25,771,502.89		-161,071,502.89		-135,300,000.00
1.提取盈余公积									25,771,502.89		-25,771,502.89		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-135,300,000.00		-135,300,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38		-4,213,751.76		88,615,283.49		1,310,616,152.61	3,035,641.26	2,574,762,711.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21		114.17		52,785,488.63		696,918,161.30		1,182,205,603.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21		114.17		52,785,488.63		696,918,161.30		1,182,205,603.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							395.77		10,058,291.97		273,044,957.84		283,103,645.58
（一）综合收益总额							395.77				380,303,249.81		380,303,645.58
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									10,058,291.97		-107,258,291.97		-97,200,000.00
1.提取盈余公积									10,058,291.97		-10,058,291.97		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-97,200,000.00		-97,200,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用	-												
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21		509.94		62,843,780.60		969,963,119.14		1,465,309,248.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	262,963,388.47	322,399,237.49	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	18,520,423.43	1,896,166.13	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	662,836,154.73	551,448,794.54	十六、1
△买入返售金融资产			
存货		976,394.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,593,521.51		
流动资产合计	947,913,488.14	876,720,592.63	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	940,920,616.79	260,593,791.83	十六、2
投资性房地产			
固定资产	5,071,903.93	4,279,074.89	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,661,729.40	20,014,184.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	657,215.07	638,615.68	
递延所得税资产			
其他非流动资产	435,000.00	5,013,723.53	
非流动资产合计	962,746,465.19	290,539,390.59	
资 产 总 计	1,910,659,953.33	1,167,259,983.22	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		30,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款		656,884.69	
预收款项	762,898.20	4,151,227.20	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,247,703.85	3,870,381.17	
应交税费	783,502.84	1,142,324.46	
应付利息			
应付股利	5,351,040.00	3,640,320.00	
其他应付款	268,042,466.06	329,924,079.38	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	280,187,610.95	373,385,216.90	
非流动负债			
长期借款		29,900,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	950,000.00	1,075,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	950,000.00	30,975,000.00	
负 债 合 计	281,137,610.95	404,360,216.90	
所有者权益			
股本	410,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	766,709,386.38	72,501,839.21	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	88,615,283.49	62,843,780.60	
一般风险准备			
未分配利润	364,197,672.51	267,554,146.51	
所有者权益合计	1,629,522,342.38	762,899,766.32	
负债及所有者权益合计	1,910,659,953.33	1,167,259,983.22	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	39,148,002.13	106,204,002.05	
其中: 营业收入	39,148,002.13	106,204,002.05	十六、3
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	62,830,730.56	130,109,674.82	
其中:营业成本	2,498,122.70	58,140,969.89	十六、3
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	343,499.63	1,429,456.27	
销售费用	2,992,679.27	5,125,053.62	
管理费用	59,244,574.17	56,374,072.28	
财务费用	-2,186,352.07	2,339,801.43	
资产减值损失	-61,793.14	6,700,321.33	
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	283,778,348.36	124,095,673.23	十六、4
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	5,708,348.36	-21,004,326.77	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-36,479.86	1,253.68	
△汇兑收益（损失以“一”号填列）			
其他收益	205,469.14		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	260,264,609.21	100,191,254.14	
加: 营业外收入	173,288.05	1,097,598.71	
减：营业外支出	567,465.86	69,856.14	
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	259,870,431.40	101,218,996.71	
减：所得税费用	2,155,402.51	636,076.97	
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	257,715,028.89	100,582,919.74	
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	257,715,028.89	100,582,919.74	
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	257,715,028.89	100,582,919.74	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	38,494,454.85	117,389,798.08	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6,523,888.08	129,756,831.59	
经营活动现金流入小计	45,018,342.93	247,146,629.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	20,961,857.13	43,949,433.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	23,194,573.43	28,658,810.41	
支付的各项税费	3,733,132.06	9,133,937.97	
支付其他与经营活动有关的现金	205,680,034.39	88,377,054.40	
经营活动现金流出小计	253,569,597.01	170,119,236.40	
经营活动产生的现金流量净额	-208,551,254.08	77,027,393.27	
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	278,070,000.00	145,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,940.17	2,137,596.20	
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		38,099,292.83	
投资活动现金流入小计	278,240,940.17	185,336,889.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	507,171.27	5,629,691.64	
投资支付的现金	674,618,476.60		
△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		9,600,000.00	
投资活动现金流出小计	675,125,647.87	15,229,691.64	
投资活动产生的现金流量净额	-396,884,707.70	170,107,197.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	752,500,000.00		
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		100,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	752,500,000.00	100,000,000.00	
偿还债务支付的现金	59,900,000.00	90,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,689,887.24	100,000,727.48	
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	11,910,000.00		
筹资活动现金流出小计	206,499,887.24	190,100,727.48	
筹资活动产生的现金流量净额	546,000,112.76	-90,100,727.48	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-59,435,849.02	157,033,863.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	322,399,237.49	165,365,374.31	
六、期末现金及现金等价物余额	262,963,388.47	322,399,237.49	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21				62,843,780.60		267,554,146.51	762,899,766.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21				62,843,780.60		267,554,146.51	762,899,766.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				694,207,547.17				25,771,502.89		96,643,526.00	866,622,576.06
（一）综合收益总额											257,715,028.89	257,715,028.89
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				694,207,547.17							744,207,547.17
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00				694,207,547.17							744,207,547.17
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									25,771,502.89		-161,071,502.89	-135,300,000.00
1.提取盈余公积									25,771,502.89		-25,771,502.89	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-135,300,000.00	-135,300,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	410,000,000.00				766,709,386.38				88,615,283.49		364,197,672.51	1,629,522,342.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司　　2017年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21				52,785,488.63		274,229,518.74	759,516,846.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21				52,785,488.63		274,229,518.74	759,516,846.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,058,291.97		-6,675,372.23	3,382,919.74
（一）综合收益总额											100,582,919.74	100,582,919.74
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									10,058,291.97		-107,258,291.97	-97,200,000.00
1.提取盈余公积									10,058,291.97		-10,058,291.97	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-97,200,000.00	-97,200,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,000,000.00				72,501,839.21				62,843,780.60		267,554,146.51	762,899,766.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

绝味食品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

绝味食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 原名湖南绝味食品股份有限公司。是由戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东共同出资组建的股份有限公司，于 2008 年 12 月 17 日取得长沙市工商行政管理局核发的注册号为 430100000087621 的《企业法人营业执照》。注册资本 3,000.00 万元人民币，在 2008 年 12 月首次出资 1,000.00 万元，并在 2009 年 8 月第二次出资 1,000.00 万元，2009 年 11 月第三次出资 1,000.00 万元，三次出资后，注册资本已经全额缴足。

根据公司 2011 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,000.00 万元，由湖南聚成投资有限公司、长沙汇功投资有限公司、长沙成广投资有限公司、长沙富博投资有限公司、邵立、陈曦、张家怡、胡创新、王征、高云贤、刘春生、朱雪芬、鄢维斌、江伟强、李良勇、郑淼冰、于剑鸣、夏光成、邢会原、成洪生、卢艳红、李云锁、张刚强、闫永波、郭丽、毛蕾、唐颖、关继峰、乔志城、陈小林、彭军卫、郭伟文、刘兰芝、刘铁等 34 名股东于 2011 年 3 月 3 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 8,000.00 万元。

根据公司 2011 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元，由上海复星创业投资管理有限公司、苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）、苏州文景九鼎投资中心（有限合伙）、厦门金泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、湖南晟果财信投资企业（有限合伙）、天津汇通富复先股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2011 年 3 月 9 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。

2011 年 3 月自然人股东戴文军、陈更、李启朋、罗鲲、叶伟和张高飞 6 位自然人股东将其所持公司股份转让给湖南聚成投资有限公司，转让后湖南聚成投资有限公司持有本公司 43.68% 的股份，成为本公司母公司。

根据公司 2013 年 2 月 2 日通过的《2012 年度股东大会决议》和章程，公司增加注册资本人民币 8,000.00 万元，以 2012 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为 2013 年 2 月 2 日，变更后的注册资本为人民币 18,000.00 万元。

根据公司 2014 年 3 月 20 日通过的《2014 年第二次临时股东大会决议》和章程，公司增加注册资本人民币 18,000.00 万元，以 2013 年 12 月 31 日结存的资本公积转增，转增基准日期为

2014 年 3 月 20 日，变更后的注册资本为人民币 36,000.00 万元。公司于 2014 年 5 月 23 日完成工商登记变更。

根据公司 2014 年 5 月 27 日通过的 《2013 年度股东大会决议》，公司名称变更为“绝味食品股份有限公司”。本公司于 2015 年 4 月 15 日完成工商登记变更。

2016 年公司三证合一后统一社会信用代码号为 9143010068282775XE。

2017 年 3 月 13 日，根据公司第二届董事会第十四次会议、第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2017 年 2 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可（2017）262 号文的核准，公司公开发行 5,000 万股人民币普通股（A 股）股票，发行完成后公司注册资本变更为人民币 41,000.00 万元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]7757 号《验资报告》。公司股票于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所上市交易。公司于 2017 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

公司住所：长沙市芙蓉区晚报大道 267 号晚报大厦 1608 室。

办公地址：长沙市芙蓉区晚报大道 267 号晚报大厦 1608 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：食品、农副产品的生产、加工、销售、技术开发、技术服务；仓储服务；商品配送（以上限分支机构凭许可证经营）；企业管理咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品技术除外；实业投资。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或者审批文件方可经营）。

3、本公司最终控制人

本公司最终控制人为戴文军。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2018 年 4 月 13 日。

5、营业期限

本公司经营期限为 2008 年 12 月 17 日至 2058 年 12 月 16 日。

6、合并范围

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。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙绝味食品营销有限公司	长沙营销
湖南阿瑞食品有限公司	湖南阿瑞
重庆阿润食品有限公司	重庆阿润
重庆绝味食品销售有限公司	重庆营销
天津阿正食品有限公司	天津阿正
天津天下汇食品有限公司	天津营销
西安阿军食品有限公司	西安阿军
陕西绝味食品营销有限公司	陕西营销
贵州阿乐食品有限公司	贵州阿乐
贵州绝味食品营销有限公司	贵州营销
江西阿南食品有限公司	江西阿南
南昌绝味食品营销有限公司	南昌营销
上海阿妙食品有限公司	上海阿妙
上海旭味食品销售有限公司	上海营销
河南阿杰食品有限公司	河南阿杰
河南绝味食品销售有限公司	河南营销
襄阳富襄现代农业开发有限公司	现代农业
福清市阿胜食品有限公司	福清阿胜
福州绝味食品有限公司	福州营销
湛江阿翔食品有限公司	湛江阿翔
广西阿高食品有限公司	广西阿高
广西绝味食品营销有限公司	广西营销
沈阳绝味食品销售有限公司	沈阳营销
云南绝味食品营销有限公司	云南营销
广东阿达食品有限公司	广东阿达
南京阿惠食品有限责任公司	南京阿惠
南京绝味食品营销有限公司	南京营销
内蒙古阿蒙食品有限公司	内蒙阿蒙
包头市绝味食品营销有限公司	包头营销
武汉阿楚食品有限公司	武汉阿楚
湖北天下汇食品营销有限公司	湖北营销
青岛绝味食品营销有限公司	青岛营销
合肥绝味食品营销有限公司	合肥营销
北京绝味食品有限公司	北京营销

子公司名称	简称
黑龙江阿滨食品有限公司	黑龙江阿滨
成都绝味营销有限公司	成都营销
深圳市绝味食品营销有限公司	深圳营销
四川阿宁食品有限公司	四川阿宁
海口绝味食品营销有限公司	海口营销
西安阿顺食品有限公司	西安阿顺
吉林绝味食品营销有限公司	吉林营销
甘肃阿甘食品有限公司	甘肃阿甘
深圳网聚投资有限责任公司	深圳网聚
长沙绝味轩企业管理有限公司	绝味轩管理
绝味轩国际控股（香港）有限公司	香港绝味轩
成都绝味轩食品有限公司	成都绝味轩
盘山阿妙食品有限公司	盘山阿妙
昆明阿趣食品有限公司	昆明阿趣
潍坊阿旺食品有限公司	潍坊阿旺
上海阿康食品有限公司	上海阿康
黑龙江绝味食品销售有限公司	黑龙江营销
绝味食品（香港）有限公司	绝味香港
JUEWEI FOOD(SINGAPORE) PTE.LTD	(SINGAPORE)PTE.LTD
JUEWEI FOOD MERKETING PTE.LTD.	(SINGAPORE) MERKETING
新疆阿之疆食品有限责任公司	新疆阿之疆

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的财务报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

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

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

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的

外币非货币性项目，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。如属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，形成的汇兑差额计入资本公积。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

1、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；

2、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 1、2 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融资产、金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3、金融工具计量方法

初始计量

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益；

本公司对持有至到期投资、应收款项及其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益；

本公司对可供出售的金融资产，按照公允价值进行后续计量，折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该项资产终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损失。

4、金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转

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

5、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产的减值准备

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

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

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

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值准备的计提见应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

7、金融负债的终止

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（十）应收款项坏账准备的核算

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为100万元（含100万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	20	20
2至3年（含3年）	30	30
3至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的款项。 短期内能收回，与预计未来可收回现金流现值差异很小时不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货的核算方法

1、存货的分类

存货分为原材料、周转材料（包含包装物、低值易耗品等）、库存商品、自制半成品及在产品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

4、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货按类别提取存货跌价准备。

5、产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十二）持有待售

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

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

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5、长期股权投资的处置

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其

它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产的核算方法

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

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入企业，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2、固定资产计价方法

（1）外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价；（2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价；（3）投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价；（4）非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3、固定资产折旧采用年限平均法。固定资产的分类、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5	30	3.17
机器设备	2	10	9.80
运输工具	2	5	19.60
电子设备及其他		3	33.33

（十七）在建工程的核算方法

1、在建工程的计价

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（十八） 借款费用的核算

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。

1、借款费用资本化原则

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。

2、借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

3、资本化率的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入一项专门借款的，该专门借款的利率即为资本化率。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出加权平均数超过专门借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。

借款存在折价或溢价的，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。

（十九）无形资产的核算方法

1、无形资产计价方法

本公司的主要无形资产是土地使用权、软件等。无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

（3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

（7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新

的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末将研究阶段发生的支出计入当期损益；开发阶段的发生支出同时满足下列条件并达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式；

（4）有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期限内分期平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十二）非金融长期资产减值的核算方法

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等资产项目判断是否可能发生减值的迹象。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产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，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在该项资

产处置之前不予转回。

当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）预计负债的核算方法

1、确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、环境污染整治和承诺等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

2、计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十四）收入确认核算

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。具体确认方法如下：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十六）经营租赁、融资租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。

融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）职工薪酬

1、职工薪酬：是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。公司在职工为其服务的会计期间，将应付职工的薪酬，根据职工提供服务的受益对象进行分配。

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

3、辞退福利：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4、设定提存计划：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

5、设定受益计划：内退福利，本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及

为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十八）所得税核算

本公司的所得税会计处理采用资产负债表债务法核算递延所得税：将所存在的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债；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，将所存在的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

1、企业所得税

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税。

子公司西安阿军经陕西省发展和改革委员会、西安沣渭新区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2012 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文件为陕发改产业确认函[2012]031 号、《西安阿军企业所得税西部大开发优惠政策复核确认表》、《企业所得税优惠政策备案通知书》（沣渭国税备字[2014]018 号）。

子公司重庆阿润经重庆市经济和信息化委员会、重庆市九龙坡区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2012 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文号为重庆市经信委鼓励类确认书[2012]441 号、九国税白税通[2013]87 号、《重庆阿润企业所得税涉税事项申请审批表》、九国税白税通[2016]1960 号。

子公司成都绝味轩经四川省经济和信息化委员会、双流县国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，优惠事项为 04100026 设在西部地区的鼓励类产业企业以及《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 号减按 15%的税率征收企业所得税，从 2013 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文号为川经信产业函[2013]524 号、双国税通（2013）105 号、双国税通（2014）25 号、双国税通（2016）287 号。

子公司昆明阿趣经云南省发展和改革委员会、昆明市阳宗海风景名胜区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2013 年起适用 15%

的企业所得税优惠税率，确认文号为云发改办西部确认书[2014]041 号、《昆明阿趣西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》。

子公司贵州阿乐经贵州省经济和信息化委员会、惠水县国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2013 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文号为黔国税函[2012]82 号、黔经信产业函[2014]2 号和《贵州阿乐西部大开发企业所得税优惠审核确认（备案）表》。

子公司现代农业销售的自产鸭副产品，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关税法规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税，向主管税务机关办理免征企业所得税备案、确认文件为《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2012]01002 号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2014]0010 号）、《保康县国家税务局税务事项通知书》（保国税通[2015]0083 号）。

子公司广西阿高符合《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，经柳州县国家税务局下发柳江县国通（2015）3549 号税务事项通知书，从 2015 年起适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司内蒙阿蒙符合《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 号第二条，经包头市青山区国家税务局下发青国税通(2016)20614 号税务事项通知书，从 2016 年起适用 15%的企业所得税优惠税率。

子公司甘肃阿甘经甘肃省白银高新技术产业开发区国家税务局认定经营范围符合《国家产业结构调整目录（2011 年本）》中鼓励类的产业，从 2017 年起适用 15%的企业所得税优惠税率，确认文件为《企业所得税优惠事项备案表（2017）年度》。

子公司香港绝味轩所得税税率为 16.5%。

子公司(SINGAPORE)PTE.LTD、(SINGAPORE) MERKETING 所得税税率为 17%。

本公司及其它子公司均适用 25%企业所得税率。

2、增值税

主要商品销售的增值税率为17%，现代农业2017年7月1日前销售鸭产品税率为13%，2017年7月1日后销售鸭产品税率为11%，加盟费和管理费收入增值税率为6%、(SINGAPORE)PTE.LTD、(SINGAPORE) MERKETING税率为7%。下属分子公司在报告期内有一般纳税人（增值税率17%，进项税可抵扣）、小规模纳税人（增值税率3%，进项税不抵扣），或者从小规模纳税人变更为一般纳税人的情况。

3、城市维护建设税

上海阿妙按应纳流转税的 1%计缴城市维护建设税。

广西阿高、福清阿胜、成都绝味轩、湛江阿翔、盘山阿妙、江西阿南、河南阿杰、昆明阿趣、广东阿达、现代农业、湖南阿瑞和贵州阿乐按应纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

除上所述外，本公司及其他子公司均按应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

4、教育费附加（包括地方教育附加）

按应纳流转税的 3%计缴教育费附加、2%计缴地方教育附加。武汉阿楚、武汉营销的地方教育费附加自 2016 年 5 月 1 日起由 2%调整为 1.5%。

5、房产税

公司按房产原值一次减除 10-30%后的余额的 1.2%计缴房产税；出租房产，按租金收入的 12%计缴房产税。

6、其他税项

按税法规定执行。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

（1）公司根据财政部颁发的财会[2017]15 号《关于印发修订<企业会计准则第 16 号-政府补助>的通知》要求变更公司有关的会计政策，自 2017 年 6 月 12 日开始执行上述会计政策，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日之间新增的政府补助根据上述会计准则进行调整，不涉及对以前年度列报的追溯调整。公司因执行新修订的《政府补助准则》并变更相关会计政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并利润表/母公司利润表中新增“其他收益”项目。	其他收益
日常活动相关的政府补助，从合并利润表“营业外收入”调整为“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表本期其他收益金额 2,062,428.18 元，调增利润表本期其他收益金额 205,469.14 元。

（2）本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本年度财务报表无影响。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”项目，并追溯调整。	增加合并利润表本期资产处置收益-57,329.00 元，减少合并利润表本期营业外收入 545,390.04 元，减少合并利润表本期营业外支出 602,719.04 元；增加合并利润表上期资产处置收益 -570,401.44 元，减少合并利润表上期营业外收入 381,242.64 元，减少合并利润表上期营业外支出 951,644.08 元。 增加利润表本期资产处置收益-36,479.86 元，减少利润表本期营业外支出 36,479.86 元；增加利润表上期资产处置收益 1,253.68 元，减少利润表上期营业外收入 3,670.16 元，减少利润表上期营业外支出 2,416.48 元。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

2、会计估计的变更

本公司在报告期内未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司在报告期内未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1、货币资金

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
现金	345,063.34	512,423.97
银行存款	1,065,417,989.03	399,271,676.91
合　计	1,065,763,052.37	399,784,100.88

（2）期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（3）期末存放在境外的款项总额145,426,558.56元。

2、应收账款

（1）按类别列示

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,578,319.45	100	228,915.86	5.00	4,349,403.59	3,717,601.40	100	185,880.07	5.00	3,531,721.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	4,578,319.45	100	228,915.86		4,349,403.59	3,717,601.40	100	185,880.07		3,531,721.33

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,578,319.45	228,915.86	5.00
合 计	4,578,319.45	228,915.86	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	43,035.79
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
拉格代尔商业（上海）有限公司	货款	1,215,028.46	1 年以内	26.54	60,751.42
湖南润香源食品有限公司	货款	838,430.00	1 年以内	18.31	41,921.50
北京京东世纪贸易有限公司	货款	710,434.62	1 年以内	15.52	35,521.73

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应收账款总	坏账准备
郑州高动企业管理有限公司	货款	405,127.07	1 年以内	8.85	20,256.35
上海天翌电子商务有限公司	货款	238,944.03	1 年以内	5.22	11,947.20
合　计		3,407,964.18		74.44	170,398.20

（6）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）按账龄列示

账　龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	67,898,981.38	93.29	40,557,612.97	92.15
1-2 年（含 2 年）	4,373,163.06	6.01	1,340,767.65	3.05
2-3 年（含 3 年）	466,387.90	0.64	1,985,773.63	4.51
3 年以上	40,520.70	0.06	125,820.93	0.29
合　计	72,779,053.04	100	44,009,975.18	100

（2）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例（%）	未结算原因
天水天椒商贸有限责任公司	非关联方	9,500,000.00	1 年以内	13.05	预付货款
广州瑞威经济发展有限公司	非关联方	9,376,035.56	1 年以内	12.88	预付房租管理款及物业租金
寿光市众泰食品有限公司	非关联方	8,500,923.89	1 年以内	11.68	预付货款
武汉嘉诚至德商贸开发技术有限公司	非关联方	3,185,285.28	1 年以内	4.38	预付房租费用
金爱武	非关联方	2,122,602.56	1 年以内	2.92	预付房租费用
合　计		32,684,847.29		44.91	

4、其他应收款

（1）分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,561,502.24	100	7,645,335.36	19.83	30,916,166.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	38,561,502.24	100	7,645,335.36		30,916,166.88

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,794,584.44	100	5,961,950.50	24.05	18,832,633.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,794,584.44	100	5,961,950.50		18,832,633.94

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,412,527.56	1,220,626.40	5.00
1-2 年（含 2 年）	4,004,153.27	800,830.66	20.00
2-3 年（含 3 年）	5,176,834.77	1,553,050.43	30.00
3-5 年（含 5 年）	4,485,793.86	3,588,635.09	80.00
5 年以上	482,192.78	482,192.78	100.00
合 计	38,561,502.24	7,645,335.36	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,683,384.86
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	33,355,861.41	20,146,495.94
往来款	3,980,828.19	3,436,713.13
职工个人借支	1,224,812.64	1,211,375.37

款项性质	期末余额	期初余额
合　计	38,561,502.24	24,794,584.44

（6）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额的比（%）	坏账准备
广州瑞威经济发展有限公司	押金	7,160,000.00	1年以内、1-2年	18.57	570,000.00
MTR Corporation Limited	押金	3,774,099.36	1年以内	9.79	188,704.97
天津科威华投资有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	5.19	100,000.00
遂宁市安居区住房和城乡建设局	保证金	1,787,000.00	2-3年	4.63	536,100.00
上海金山工业区食品产业发展有限公司	押金	1,407,000.00	3-4年	3.65	1,125,600.00
合　计		16,128,099.36		41.83	2,520,404.97

（7）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（9）期末无应收政府补助款。

5、存货

（1）分类列示

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,683,956.22	289,230.12	395,394,726.10	380,114,712.95	1,043,391.25	379,071,321.70
在产品	1,452,391.77		1,452,391.77	2,825,237.74		2,825,237.74
库存商品	13,894,426.52	160,276.73	13,734,149.79	13,903,221.24	815,287.86	13,087,933.38
周转材料	14,319,260.69		14,319,260.69	13,290,815.37		13,290,815.37
合　计	425,350,035.20	449,506.85	424,900,528.35	410,133,987.30	1,858,679.11	408,275,308.19

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,043,391.25	594,103.29		1,348,264.42		289,230.12
在产品						
库存商品	815,287.86	333,015.89		988,027.02		160,276.73
周转材料						
合　计	1,858,679.11	927,119.18		2,336,291.44		449,506.85

（3）存货跌价准备情况

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	
库存商品	账面价值高于可变现净值	

6、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	33,745,390.26	9,591,038.84
预缴企业所得税	751,836.58	1,923,901.39
合　计	34,497,226.84	11,514,940.23

7、可供出售金融资产

（1）分类列示

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
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00			
1、武汉食和岛网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合　计	1,000,000.00		1,000,000.00			

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项　目	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
武汉食和岛网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					4	
合　计		1,000,000.00		1,000,000.00						

8、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	106,887,596.19		
武汉零点绿色食品股份有限公司	6,177,416.19		
江苏和府餐饮管理有限公司	17,802,483.30	24,000,000.00	
江西阿南物流有限公司		9,000,000.00	
广州绝了股权投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京靠谱筹信息技术有限公司		10,000,000.00	
宁波番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙）		33,000,000.00	
深圳市幸福商城科技股份有限公司		15,000,000.00	
徐州市美鑫食品有限公司		6,000,000.00	
合　计	130,867,495.68	197,000,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
5,708,348.36		154,639.78	
1,413,610.90			
-2,502,974.92			
18,244.09			
-985,357.36			
-956,396.31			
62,339.67			
2,757,814.43		154,639.78	

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		112,750,584.33	7,935,271.57
		7,591,027.09	
		39,299,508.38	
		9,018,244.09	
		99,014,642.64	
		10,000,000.00	
		33,000,000.00	
		14,043,603.69	
		6,062,339.67	
		330,779,949.89	7,935,271.57

注：其他权益变动系本公司向联营企业采购商品期末存在内部未实现利润在合并报表层面进行调整所致。

9、投资性房地产

（1）成本法计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	16,915,177.58	16,915,177.58
（1）外购		
（2）存货、固定资产、在建工程转入	16,915,177.58	16,915,177.58
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	16,915,177.58	16,915,177.58
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,502,617.53	1,502,617.53
（1）存货、固定资产、在建工程转入	1,457,238.09	1,457,238.09
（2）计提或摊销	45,379.44	45,379.44
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	1,502,617.53	1,502,617.53
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		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,412,560.05	15,412,560.05

项　目	房屋、建筑物	合计

2.期初账面价值

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

无。

10、固定资产

（1）分类列示

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	321,184,827.46	159,136,292.90	14,451,328.40	43,844,593.01	538,617,041.77
2.本期增加金额	312,823,610.31	96,478,744.43	3,318,710.62	20,303,128.59	432,924,193.95
（1）购置		69,222,359.79	3,318,710.62	20,303,128.59	92,844,199.00
（2）在建工程转入	312,823,610.31	27,256,384.64			340,079,994.95
3.本期减少金额	16,915,177.58	10,793,272.86	652,823.38	2,650,273.92	31,011,547.74
（1）处置或报废		10,793,272.86	652,823.38	2,650,273.92	14,096,370.16
（2）转入投资性房地产	16,915,177.58				16,915,177.58
4.期末余额	617,093,260.19	244,821,764.47	17,117,215.64	61,497,447.68	940,529,687.98
二、累计折旧					
1.期初余额	27,300,550.10	41,431,760.96	8,932,855.23	29,764,483.58	107,429,649.87
2.本期增加金额	12,959,345.96	17,522,536.82	2,499,390.89	11,078,647.19	44,059,920.86
（1）计提	12,959,345.96	17,522,536.82	2,499,390.89	11,078,647.19	44,059,920.86
3.本期减少金额	1,502,617.53	7,431,329.59	589,845.71	2,324,773.91	11,848,566.74
（1）处置或报废		7,431,329.59	589,845.71	2,324,773.91	10,345,949.21
（2）转入投资性房地产	1,502,617.53				1,502,617.53
4.期末余额	38,757,278.53	51,522,968.19	10,842,400.41	38,518,356.86	139,641,003.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	578,335,981.66	193,298,796.28	6,274,815.23	22,979,090.82	800,888,683.99
2.期初账面价值	293,884,277.36	117,704,531.94	5,518,473.17	14,080,109.43	431,187,391.90

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
上海阿康污水站	8,526,300.00	正在办理中

项　目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
甘肃阿甘厂房	26,906,063.01	正在办理中
四川阿宁厂房	86,663,542.82	正在办理中
合　计	122,095,905.83	

（3）暂时闲置固定资产情况

无。

（4）融资租赁租入的固定资产情况

无。

（5）经营租赁租出的固定资产情况

无。

11、在建工程

（1）按项目列示

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海阿康装修及设备安装工程项目	39,517,894.35		39,517,894.35	66,927,918.21		66,927,918.21
黑龙江阿滨厂房建设项目	27,383,230.69		27,383,230.69	26,952,482.77		26,952,482.77
贵州阿乐食品有限公司年产 5,000 吨酱卤食品加工建设项目	13,080,550.73		13,080,550.73	11,871,584.06		11,871,584.06
西安阿顺食品有限公司年产 12,000 吨酱卤食品加工建设项目	8,350,142.00		8,350,142.00	8,187,142.00		8,187,142.00
湖南阿瑞污水处理及其他零星工程	1,915,882.57		1,915,882.57	3,394,473.14		3,394,473.14
江西阿南污水处理站及卤制车间抽排气和通风系统	1,399,875.73		1,399,875.73			
天津阿正年加工 1 万吨卤制肉制品及副产品项目	660,377.36		660,377.36			
现代农业附属工程及鸭棚项目	402,971.12		402,971.12	810,020.64		810,020.64
四川阿宁食品有限公司年产 1,7000 吨酱卤食品加工建设项目	89,202.42		89,202.42	39,713,716.72		39,713,716.72
上海阿康食品有限公司年产 10,000 吨酱卤食品加工建设项目				68,016,631.30		68,016,631.30
江西阿南食品有限公司年产 14,000 吨酱卤食品加工建设项目				42,245,089.83		42,245,089.83
甘肃阿甘厂房建设项目				21,523,200.72		21,523,200.72
其他零星工程				167,767.00		167,767.00
合　计	92,800,126.97		92,800,126.97	289,810,026.39		289,810,026.39

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
上海阿康装修及设备安装工程项目	160,000,000.00	66,927,918.21	45,656,504.54	73,066,528.40		70.37
黑龙江阿滨厂房建设项目	70,910,000.00	26,952,482.77	430,747.92			38.62
贵州阿乐食品有限公司年产5,000吨酱卤食品加工建设项目	36,750,000.00	11,871,584.06	1,208,966.67			35.59
西安阿顺食品有限公司年产 12,000 吨酱卤食品加工建设项目	96,980,000.00	8,187,142.00	163,000.00			8.61
湖南阿瑞污水处理及其他零星工程		3,394,473.14	11,225,054.09	12,703,644.66		
江西阿南污水处理站及卤制车间抽排气和通风系统	2,504,300.00		1,399,875.73			55.9
天津阿正年加工 1 万吨卤制肉制品及副产品项目			660,377.36			
现代农业附属工程及鸭棚项目	5,380,800.00	810,020.64	503,162.38	100,191.26	810,020.64	24.4
四川阿宁食品有限公司年产 17,000 吨酱卤食品加工建设项目	127,310,000.00	39,713,716.72	47,268,329.08	86,892,843.38		68.32
上海阿康食品有限公司年产 10,000 吨酱卤食品加工建设项目	71,930,000.00	68,016,631.30	3,913,368.70	71,930,000.00		100
江西阿南食品有限公司年产 14,000 吨酱卤食品加工建设项目	112,120,000.00	42,245,089.83	16,856,437.05	59,101,526.88		52.71
甘肃阿甘厂房建设项目	29,960,473.25	21,523,200.72	8,304,399.60	29,827,600.32		99.56
其他零星工程		167,767.00	6,289,893.05	6,457,660.05		
		289,810,026.39	143,880,116.17	340,079,994.95	810,020.64	

接上表：

工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
82.15				自有资金	39,517,894.35
38.62				自有资金	27,383,230.69
35.59				募股资金	13,080,550.73
8.61				募股资金	8,350,142.00

工程进度（%）	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
				自有资金	1,915,882.57
55.9				自有资金	1,399,875.73
				募股资金	660,377.36
24.5				自有资金	402,971.12
68.32				募股资金	89,202.42
100				募股资金	
100				募股资金	
100				自有资金	
				自有资金	
					92,800,126.97

注：本期其他减少系现代农业公司附属工程及鸭棚不符合要求拆除，计入当期损益。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

12、无形资产

项　目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,098,086.88	64,968,144.91	172,245.10	172,238,476.89
2.本期增加金额	15,450,000.00	1,633,281.00	43,073.76	17,126,354.76
（1）购置	15,450,000.00	1,633,281.00	43,073.76	17,126,354.76
3.本期减少金额		538,204.34		538,204.34
（1）报废		538,204.34		538,204.34
4.期末余额	122,548,086.88	66,063,221.57	215,318.86	188,826,627.31
二、累计摊销				
1.期初余额	8,459,463.70	31,050,923.99	17,279.57	39,527,667.26
2.本期增加金额	2,378,037.86	7,112,639.76	9,541.18	9,500,218.80
（1）计提	2,378,037.86	7,112,639.76	9,541.18	9,500,218.80
3.本期减少金额		393,436.34		393,436.34
（1）报废		393,436.34		393,436.34
4.期末余额	10,837,501.56	37,770,127.41	26,820.75	48,634,449.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项　目	土地使用权	办公软件	商标权	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	111,710,585.32	28,293,094.16	188,498.11	140,192,177.59
2.期初账面价值	98,638,623.18	33,917,220.92	154,965.53	132,710,809.63

注：报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海阿康	644,275.95			644,275.95
合　计	644,275.95			644,275.95

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海阿康	644,275.95			644,275.95
合　计	644,275.95			644,275.95

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉系2013年3月本公司子公司上海阿妙收购上海金山立丰食品有限公司（现更名为上海阿康食品有限公司）原股东持有的100%股权形成，股权收购日上海金山立丰食品有限公司的可辨认净资产公允价值为7,732,687.45 元，与收购成本8,376,963.40元的差异644,275.95元，确认为商誉。商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）来测算未来现金流量现值，经上述减值测试，公司已于2013年年底计提商誉减值损失644,275.95元。

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
分子公司租赁生产基地改造	21,214,249.41	6,356,726.38	5,874,983.74		21,695,992.05
子公司环保工程	6,279,912.07	467,369.92	1,785,455.73		4,961,826.26
公司装修费用	889,534.13	161,454.00	534,138.56		516,849.57
直营店店面装修费	3,246,253.31	10,981,455.25	3,753,998.28	152,709.43	10,321,000.85
昆明厂房改造	7,428,279.93	893,381.44	1,280,494.44		7,041,166.93
冷链工程	1,596,202.90	194,174.76	715,353.70		1,075,023.96
其他	1,858,611.90	4,156,519.15	1,646,544.13		4,368,586.92

项　目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合　计	42,513,043.65	23,211,080.90	15,590,968.58	152,709.43	49,980,446.54

注：其他减少为本期直营店店面转让，长期待摊的门店装修款转入资产处置收益科目所致。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）未抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,148,962.66	493,391.11	3,866,419.39	922,529.59
内部交易未实现利润	354,106.43	88,526.61	528,539.98	132,134.99
合　计	2,503,069.09	581,917.72	4,394,959.37	1,054,664.58

（2）未抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	878,546.49	219,636.62	898,898.93	224,724.73
合　计	878,546.49	219,636.62	898,898.93	224,724.73

（3）未确认递延所得税资产情况

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,110,066.98	12,075,361.86
可抵扣亏损	206,410,487.10	165,543,479.40
合　计	220,520,554.08	177,618,841.26

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额	备注
2017		14,652,955.64	
2018	27,767,247.10	29,652,333.70	
2019	29,107,893.94	29,258,742.42	
2020	39,819,777.67	39,974,251.10	
2021	52,005,196.54	52,005,196.54	
2022	57,710,371.85		
合　计	206,410,487.10	165,543,479.40	

16、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付设备款	31,718,423.30	22,659,618.67
预付工程款	64,043,481.33	16,735,037.27
预付土地款	25,000,000.00	7,000,000.00
预付投资款	3,000,000.00	
预付软件款	405,000.00	1,301,357.03
预付装修款		108,000.00
合　计	124,166,904.63	47,804,012.97

17、短期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
合　计		30,000,000.00

18、应付账款

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	264,743,423.48	165,690,466.28
应付设备款	11,993,355.37	2,928,176.32
应付工程款	13,308,749.59	6,199,282.63
合　计	290,045,528.44	174,817,925.23

（2）期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	94,161,556.85	92,160,782.89
合　计	94,161,556.85	92,160,782.89

（2）期末无账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,020,627.45	323,857,898.83	307,669,397.65	47,209,128.63
离职后福利中-设定提存计划负债	857,614.75	28,503,820.21	28,481,484.20	879,950.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合　计	31,878,242.20	352,361,719.04	336,150,881.85	48,089,079.39

（2）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,495,325.73	258,403,859.27	242,798,652.13	45,100,532.87
二、职工福利费		33,975,739.10	33,975,739.10	
三、社会保险费	428,719.73	15,177,028.78	15,013,002.78	592,745.73
其中：1．医疗保险费	303,256.92	12,995,465.51	12,846,367.36	452,355.07
2．工伤保险费	37,580.00	1,125,702.40	1,100,077.38	63,205.02
3．生育保险费	87,882.81	1,055,860.87	1,066,558.04	77,185.64
四、住房公积金	262,593.50	8,764,209.95	8,742,877.78	283,925.67
五、工会经费和职工教育经费	711,414.30	6,506,739.94	6,157,702.89	1,060,451.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	122,574.19	1,030,321.79	981,422.97	171,473.01
合　计	31,020,627.45	323,857,898.83	307,669,397.65	47,209,128.63

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	829,402.31	27,280,601.12	27,288,748.24	821,255.19
2、失业保险费	28,212.44	1,223,219.09	1,192,735.96	58,695.57
合　计	857,614.75	28,503,820.21	28,481,484.20	879,950.76

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	40,415,204.96	33,713,995.42
2、增值税	7,676,703.56	12,591,168.31
3、土地使用税	228,189.28	258,981.46
4、房产税	782,263.41	575,319.75
5、城市维护建设税	594,518.72	723,216.99
6、教育费附加及地方教育附加	531,531.88	660,064.85

税费项目	期末余额	期初余额
7、代扣代缴个人所得税	478,894.13	226,848.28
8、其他	591,072.99	402,218.93
合　计	51,298,378.93	49,151,813.99

22、应付股利

项　目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	5,351,040.00	3,640,320.00	
其中：陈水清	5,351,040.00	3,640,320.00	陈水清股权被司法冻结
合　计	5,351,040.00	3,640,320.00	

23、其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
加盟商保证金	44,814,286.32	36,499,286.32
往来款	55,073,822.72	29,190,918.33
押金	6,632,304.70	5,115,418.18
合　计	106,520,413.74	70,805,622.83

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		29,900,000.00	固定年利率 4.845%
合　计		29,900,000.00	

25、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
与资产相关的政府补助	14,007,443.79	5,488,600.00	936,191.29	18,559,852.50	收到财政拨款
合　计	14,007,443.79	5,488,600.00	936,191.29	18,559,852.50	

（2）政府补助情况

项　目	期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
原阳县科技和工业信息化局《SAPERP智能信息平台项目》（河南阿杰）	60,000.00		10,000.00	50,000.00	与资产相关
柳发改工业[2013]2号-建设年产2000吨卤制食品机械化流水生产线项目（广西阿高）	1,400,000.00		200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
桂公信投资[2013]258号-SAP技术改造资金（广西阿高）	245,000.00		35,000.00	210,000.00	与资产相关
惠发改呈字[2012]12号-建设年产1000吨酱卤食品生产线技术改造项目（贵州阿乐）	600,000.00			600,000.00	与资产相关
食品安全热包装生产线建设项目（本公司）	600,000.00		100,000.00	500,000.00	与资产相关
SAPERP智能信息平台项目（重庆阿润）	142,500.00		30,000.00	112,500.00	与资产相关
滚揉技术政府补助（重庆阿润）	61,500.00		9,000.00	52,500.00	与资产相关
办公楼墙体外围整体维护工程补助(盘山阿妙)	72,711.86		26,440.68	46,271.18	与资产相关
宁乡县工业和信息化局2014年技术改造专项资金（本公司）	475,000.00		25,000.00	450,000.00	与资产相关
牛家工业园区拨付企业建设扶持资金（黑龙江阿滨）	4,478,000.00			4,478,000.00	与资产相关
保康县畜牧兽医局种鸭场繁育项目资金自养场污水处理池建设（现代农业）	155,172.36		41,379.36	113,793.00	与资产相关
东财函[2015]2010号—拨付2014年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）	622,222.28		23,333.28	598,889.00	与资产相关
安环改造扶持款（盘山阿妙）	140,425.52		51,063.84	89,361.68	与资产相关
《2015年上海市重点技术改造支持》—轻工产业/食品工业化技术升级改造（上海阿妙）	2,630,000.00			2,630,000.00	与资产相关
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）	1,267,500.01		129,999.96	1,137,500.05	与资产相关
年产8000吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）	979,411.76		35,294.15	944,117.61	与资产相关
锅炉补贴款（河南阿杰）	78,000.00		8,000.00	70,000.00	与资产相关
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）		1,830,600.00	91,530.00	1,739,070.00	与资产相关
宁发改农经字[2016]583号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金		200,000.00	13,333.36	186,666.64	与资产相关
年产1000吨气调包装卤制产品生产项目补助（河南阿杰）		1,890,000.00	78,750.00	1,811,250.00	与资产相关
锅炉拆迁补助款（河南阿杰）		48,000.00	4,400.00	43,600.00	与资产相关

项　目	期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产基地技改项目补助（四川阿宁）		1,300,000.00	10,833.33	1,289,166.67	与资产相关
购置包装设备扶持资金（天津阿正）		220,000.00	12,833.33	207,166.67	与资产相关
合　计	14,007,443.79	5,488,600.00	936,191.29	18,559,852.50	

26、股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	360,000,000.00						360,000,000.00
其中：境内法人持股	316,497,600.00						316,497,600.00
境内自然人持股	43,502,400.00						43,502,400.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股		50,000,000.00					50,000,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	360,000,000.00	50,000,000.00					410,000,000.00

注：2017 年 3 月 13 日，根据公司第二届董事会第十四次会议、第三届董事会第二次会议、2014 年第三次临时股东大会、2016 年第一次临时股东大会审议通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2017 年 2 月 24 日中国证券监督管理委员会证监许可（2017）262 号文的核准，公司公开发行 5,000 万股人民币普通股（A 股）股票，发行完成后公司注册资本变更为人民币 41,000.00 万元，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]7757 号《验资报告》。公司股票于 2017 年 3 月 17 日在上海证券交易所上市交易。公司于 2017 年 5 月 23 日完成工商变更登记手续。

27、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	72,501,839.21	694,207,547.17		766,709,386.38
合　计	72,501,839.21	694,207,547.17		766,709,386.38

注：本期公司向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元，发行数量

50,000,000 股，发行价格为每股人民币 16.09 元，募集资金总额为人民币 804,500,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 63,910,000.00 元，募集资金净额为人民币 740,590,000.00 元。加上公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 3,617,547.17 元，其中计入股本人民币 50,000,000.00 元，计入资本公积人民币 694,207,547.17 元。

28、其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	509.94	-3,922,353.99			-4,214,261.70	291,907.71	-4,213,751.76
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额	509.94	-3,922,353.99			-4,214,261.70	291,907.71	-4,213,751.76
合　计	509.94	-3,922,353.99			-4,214,261.70	291,907.71	-4,213,751.76

29、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	62,843,780.60	25,771,502.89		88,615,283.49
合　计	62,843,780.60	25,771,502.89		88,615,283.49

30、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	969,963,119.14	696,918,161.30
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	969,963,119.14	696,918,161.30
加：归属于母公司股东的净利润转入	501,724,536.36	380,303,249.81
减：提取法定盈余公积	25,771,502.89	10,058,291.97
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	135,300,000.00	97,200,000.00

项　目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	1,310,616,152.61	969,963,119.14

31、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,764,478,231.26	3,211,107,823.18
其他业务收入	85,689,360.88	63,036,931.87
合　计	3,850,167,592.14	3,274,144,755.05
主营业务成本	2,426,215,195.24	2,191,976,006.35
其他业务成本	46,091,563.91	39,772,126.82
合　计	2,472,306,759.15	2,231,748,133.17

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
营业税		279,453.51	5
城市维护建设税	16,050,189.35	13,233,203.93	1、5、7
教育费附加及地方教育附加	15,404,197.97	12,251,710.00	3、4.5、5
房产税	3,517,513.55	1,965,671.08	
土地使用税	2,147,416.06	1,801,662.67	
车船使用税	31,810.44	6,422.86	
残疾人保障基金	1,488,236.32	1,020,232.57	
印花税	2,166,749.77	920,376.89	
水利建设基金	590,301.86	241,914.82	
其他税费	9,362.40	595,728.77	
合　计	41,405,777.72	32,316,377.10	

33、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	186,088,007.06	65,002,876.09
运输费	80,915,710.79	73,556,812.54
职工薪酬	72,984,718.84	58,745,998.06
租赁费	62,071,525.60	50,250,966.44
办公费	8,499,541.02	5,615,812.41
其他	15,568,724.79	12,325,635.45
合　计	426,128,228.10	265,498,100.99

34、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,077,965.28	89,936,486.35
办公费	12,134,381.58	12,200,709.28
租赁费	13,094,832.59	10,081,039.77
咨询服务费	48,987,314.21	38,412,725.21
差旅费	9,208,590.51	7,234,785.13
折旧费	5,677,608.30	5,245,936.15
交通及汽车使用费	5,652,546.18	4,913,360.93
费用性税金		2,730,154.36
招待费	14,311,477.63	11,750,912.14
无形资产摊销	9,500,413.57	11,961,771.89
其他	21,977,688.16	5,728,645.58
合　计	264,622,818.01	200,196,526.79

35、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,100,607.24	4,044,887.48
减：利息收入	6,848,018.94	3,902,884.55
银行手续费	3,582,600.72	2,560,517.63
汇兑损益	61,921.36	
合　计	-2,102,889.62	2,702,520.56

36、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
1．坏账损失	1,726,420.65	795,297.17
2．存货跌价损失	927,119.18	2,233,035.21
3．长期股权投资减值损失		7,935,271.57
合　计	2,653,539.83	10,963,603.95

37、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,757,814.43	-22,363,248.59
合　计	2,757,814.43	-22,363,248.59

38、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-288,213.92	-570,401.44
其他资产处置收益	230,884.92	
合　计	-57,329.00	-570,401.44

39、其他收益

（1）按类别列示

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,062,428.18	
合　计	2,062,428.18	

（2）报告期政府补助情况

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	539,761.31		与收益相关
白银市人民政府关于印发白银市促进引资和投资优惠政策的通知（甘肃阿甘）	240,000.00		与收益相关
桂公信投资[2013]258 号—2000 吨卤制食品机械化项目资金（广西阿高）	200,000.00		与资产相关
纳税大户补贴(盘山阿妙)	200,000.00		与收益相关
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）	129,999.96		与资产相关
食品安全热包装生产线建设项目（本公司）	100,000.00		与资产相关
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	91,530.00		与资产相关
年产 1000 吨气调包装卤制产品生产项目（河南阿杰）	78,750.00		与资产相关
生产补贴（(SINGAPORE) MERKETING）	77,454.82		与收益相关
安环改造扶持款（盘山阿妙）	51,063.84		与资产相关
保康县畜牧兽医局种鸭场繁育项目资金（襄阳富襄）	41,379.36		与资产相关
年产 8000 吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）	35,294.15		与资产相关
柳发改工业[2013]2 号—SAP 技术改造资金（广西阿高）	35,000.00		与资产相关
原阳县失业保险奖励(河南阿杰)	34,200.00		与收益相关
SAP 政府补助（重庆阿润）	30,000.00		与资产相关
办公楼墙体外围整体维护工程（盘山阿妙）	26,440.68		与资产相关
食品安全 MAP 气调保鲜包装生产线项目（湖南阿瑞）	25,000.00		与资产相关
投资款项补贴摊销（广东阿达）	23,333.28		与资产相关
徐闻县财政局科技三项费用(湛江阿翔)	20,000.00		与收益相关
宁发改农经字[2016]583 号-南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金（南京阿惠）	13,333.36		与资产相关
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	12,833.33		与资产相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产基地技改项目（四川阿宁）	10,833.33		与资产相关
青山政府补助毕业大学生款项（内蒙阿蒙）	10,500.00		与收益相关
SAP 项目（河南阿杰）	10,000.00		与资产相关
滚揉技术政府专项资产补助（重庆阿润）	9,000.00		与资产相关
锅炉补贴款（河南阿杰）	8,000.00		与资产相关
锅炉拆改补助（河南阿杰）	4,400.00		与资产相关
政府培训津贴（(SINGAPORE)PTE.LTD）	2,552.44		与收益相关
失业动态监测人员通讯交通补贴款（内蒙阿蒙）	1,200.00		与收益相关
训练补贴（(SINGAPORE) MERKETING）	568.32		与收益相关
合　计	2,062,428.18		

40、营业外收入

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1．废纸盒处置收入	2,402,372.82	2,151,737.57	2,402,372.82
2．政府补助	16,343,900.00	15,716,623.57	16,343,900.00
3．违约赔偿收入	255,695.69	195,815.97	255,695.69
4．其他	697,246.75	680,817.30	697,246.75
合　计	19,699,215.26	18,744,994.41	19,699,215.26

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金（天津阿正）	7,947,000.00	5,462,000.00	与收益相关
上海金山财政局扶持资金（上海阿妙）	4,780,000.00	3,785,000.00	与收益相关
政府扶持资金（江西阿南）	2,279,900.00		与收益相关
2013 新增规模以上企业奖励资金（福清阿胜）	473,000.00		与收益相关
信息化发展专项资金（上海阿妙）	300,000.00		与收益相关
宁乡县工业经济企业奖（湖南阿瑞）	110,000.00		与收益相关
长沙市发改委 2016 年市服务业考核奖励（母公司）	100,000.00		与收益相关
2016 年中小企业（民营经济）小进规奖励（武汉阿楚）	100,000.00		与收益相关
产业集聚区突出贡献企业奖金（河南阿杰）	100,000.00	50,000.00	与收益相关
柳江区科技工贸和信息化局工业企业奖励（广西阿高）	62,000.00		与收益相关
新乡市星级企业奖励（河南阿杰）	50,000.00	50,000.00	与收益相关
科学技术奖（河南阿杰）	20,000.00		与收益相关
湖南省卫生和计划生育委员会款（母公司）	10,000.00		与收益相关
2016 年产值过亿企业奖励资金（现代农业）	10,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
福清市龙田镇2016年度安全生产先进单位奖励资金（福清阿胜）	2,000.00		与收益相关
财政局2014年两化融合奖励资金（南京阿惠）		50,000.00	与收益相关
阿瑞食品安全MAP气调保鲜包装生产线项目政府补助递延收益		25,000.00	与资产相关
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴		255,365.34	与收益相关
营销网络建设及终端信息化升级项目		600,000.00	与收益相关
商务和旅游专项资金		15,000.00	与收益相关
长沙市社保局稳岗补贴		169,703.69	与收益相关
保康县畜牧兽医局种鸭场繁育项目资金（襄阳富襄）		41,379.36	与资产相关
襄阳市2015年健康养殖项目补助（襄阳富襄）		200,000.00	与资产相关
2014年产值过亿企业奖励资金（襄阳富襄）		5,000.00	与收益相关
2015年产值过亿企业奖励资金（襄阳富襄）		10,000.00	与收益相关
保康人社局稳岗补贴（襄阳富襄）		2,800.00	与收益相关
东财函[2015]2010号—2014年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）		23,333.28	与资产相关
2015年成长型企业激励奖金（广东阿达）		150,000.00	与收益相关
稳岗补贴（广东阿达）		52,687.55	与收益相关
稳八项奖励（内蒙阿蒙）		100,000.00	与收益相关
厂房基建项目政府补助（湖南阿瑞）		32,499.99	与资产相关
政府扶持资金（江西阿南）		3,294,500.00	与收益相关
办公楼墙体外围整体维护工程（盘山阿妙）		26,440.68	与资产相关
安环改造扶持款（盘山阿妙）		59,574.48	与资产相关
职工教育补助（上海阿妙）		173,854.82	与收益相关
稳岗补贴（上海阿妙）		3,265.04	与收益相关
南京市监督管理局名牌收入（南京阿惠）		20,000.00	与收益相关
食品安全热包装生产线建设项目（母公司）		100,000.00	与资产相关
年产8000吨绝味休闲食品生产线建设项目补助（武汉阿楚）		20,588.24	与资产相关
SAP项目（河南阿杰）		10,000.00	与资产相关
锅炉补贴款（河南阿杰）		2,000.00	与资产相关
失业保险中心补助（河南阿杰）		35,500.00	与收益相关
滚揉技术政府专项资产补助（重庆阿润）		9,000.00	与资产相关
SAP政府补助（重庆阿润）		30,000.00	与资产相关
柳州市园区奖励（广西阿高）		18,000.00	与收益相关
SAP技术改造资金（广西阿高）		35,000.00	与资产相关
2000吨卤制食品机械化项目资金（广西阿高）		200,000.00	与资产相关
惠党发[2016]5号—惠水县工业和信息化局民营经济纳税奖金（贵州阿乐）		250,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴（贵州阿乐）		40,346.00	与收益相关
稳岗补贴（南京阿惠、南京营销）		64,570.90	与收益相关
稳岗补贴（深圳营销）		4,216.60	与收益相关
契税返还（甘肃阿甘）		239,997.60	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合　计	16,343,900.00	15,716,623.57	-

41、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
1．公益性捐赠支出	67,966.06	583,005.90	67,966.06
2．非常损失		8,122,382.33	
3．赔偿违约金支出	1,115,562.00	76,670.38	1,115,562.00
4．非流动资产毁损报废损失	1,058,828.88	319,132.24	1,058,828.88
5．其他	814,336.09	537,044.70	814,336.09
合　计	3,056,693.03	9,638,235.55	3,056,693.03

42、所得税费用

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	169,279,033.08	136,589,351.51
其中：当期所得税	168,811,374.33	136,921,008.94
递延所得税	467,658.75	-331,657.43

（2）所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	666,558,794.79	516,892,601.32
按法定税率计算的所得税费用	166,639,698.70	129,223,150.35
子公司适用不同税率的影响	-17,037,634.84	-14,346,126.83
对以前期间当期所得税的调整	2,549,851.44	-433,961.43
归属于合营企业和联营企业的损益	-689,453.61	5,590,812.15
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	7,564,115.75	3,574,487.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-472,972.57	-1,395,549.94
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,725,428.21	14,376,539.43
所得税费用合计	169,279,033.08	136,589,351.51

43、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 28、其他综合收益”。

44、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,848,018.94	2,403,591.72
其他往来款	25,882,904.39	11,519,472.17
政府补助	17,470,136.89	15,301,807.54
加盟商保证金	8,315,000.00	3,865,000.00
其他	4,872,201.78	3,028,370.84
合　计	63,388,262.00	36,118,242.27

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,582,600.72	2,560,517.63
广告宣传费	186,088,007.06	65,002,876.09
运输、交通及汽车使用费	86,568,256.97	78,470,173.47
办公费	12,887,938.03	17,816,521.69
租赁费	75,166,358.19	60,332,006.21
包装费	2,021,968.07	1,484,758.11
咨询服务费	48,987,314.21	38,412,725.21
差旅费	16,954,575.08	7,234,785.13
往来款	13,475,010.09	3,055,802.90
招待费	14,311,477.63	11,750,912.14
其他付现费用	34,711,476.78	15,000,065.35
合　计	494,754,982.83	301,121,143.93

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
资金拆借收回款项及利息		38,099,292.83
与资产相关的政府补助	5,488,600.00	2,380,000.00
合　计	5,488,600.00	40,479,292.83

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
预付的投资款	3,000,000.00	
资金拆借拆出款项		9,600,000.00
合　计	3,000,000.00	9,600,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的除承销保荐费以外的股票发行费用	11,910,000.00	
合　计	11,910,000.00	

45、现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	497,279,761.71	380,303,249.81
加：资产减值准备	2,653,539.83	10,963,603.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,106,437.95	38,482,173.92
无形资产摊销	9,500,413.57	11,961,914.74
长期待摊费用摊销	15,593,751.02	23,039,657.64
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）	57,329.00	570,401.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,058,828.88	319,132.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,100,607.24	2,545,594.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,757,814.43	22,363,248.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	472,746.86	-326,569.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,088.11	-5,088.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,706,979.12	-59,749,119.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,396,713.71	186,632.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,866,999.53	55,114,974.56
其他	-1,518,988.81	8,122,382.32
经营活动产生的现金流量净额	641,304,831.41	493,892,190.07
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

项　目	本期发生额	上期发生额
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	1,065,763,052.37	399,784,100.88
减：现金的期初余额	399,784,100.88	231,508,613.15
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	665,978,951.49	168,275,487.73

（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	1,065,763,052.37	399,784,100.88
其中：1、库存现金	345,063.34	512,423.97
2、可随时用于支付的银行存款	1,065,417,989.03	399,271,676.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,065,763,052.37	399,784,100.88
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		

46、外币货币性项目

（1）分类列示

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			145,426,558.56
其中：美元	21,283,249.32	6.5342	139,069,007.72
新加坡元	1,227,963.22	4.8831	5,996,267.21
港币	432,204.00	0.83591	361,283.63
应收账款			284,847.28
其中：港币	340,763.10	0.83591	284,847.28
预付款项			996,068.94
其中：新加坡元	77,871.10	4.8831	380,252.37
港币	736,702.00	0.83591	615,816.57
其他应收款			20,009,843.42

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,836,568.00	6.5342	12,000,502.63
新加坡元	673,417.02	4.8831	3,288,362.65
港币	5,647,711.05	0.83591	4,720,978.14

（2）重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港绝味轩	香港	美元	融资活动获得的资金所使用的货币

注：本期未发生重要境外经营实体的记账本位币变化的情况。

47、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
稳岗补贴	539,761.31	其他收益	539,761.31
白银市人民政府关于印发白银市促进引资和投资优惠政策的通知（甘肃阿甘）	240,000.00	其他收益	240,000.00
纳税大户补贴(盘山阿妙)	200,000.00	其他收益	200,000.00
生产补贴（(SINGAPORE) MERKETING）	77,454.82	其他收益	77,454.82
徐闻县财政局科技三项费用(湛江阿翔)	20,000.00	其他收益	20,000.00
原阳县失业保险奖励(河南阿杰)	34,200.00	其他收益	34,200.00
青山政府补助毕业大学生款项（内蒙阿蒙）	10,500.00	其他收益	10,500.00
政府培训津贴（(SINGAPORE)PTE.LTD）	2,552.44	其他收益	2,552.44
失业动态监测人员通讯交通补贴款（内蒙阿蒙）	1,200.00	其他收益	1,200.00
训练补贴（(SINGAPORE) MERKETING）	568.32	其他收益	568.32
年产 1000 吨气调包装卤制产品生产项目补助（河南阿杰）	1,890,000.00	递延收益	78,750.00
宁乡县财政局财政性资金专户装备升级项目补贴（湖南阿瑞）	1,830,600.00	递延收益	91,530.00
生产基地技改项目补助（四川阿宁）	1,300,000.00	递延收益	10,833.33
购置包装设备扶持资金（天津阿正）	220,000.00	递延收益	12,833.33
宁发改农经字[2016]583 号—南京市六合区财政局包装自动化及环保设备改造资金	200,000.00	递延收益	13,333.36
锅炉拆迁补助款（河南阿杰）	48,000.00	递延收益	4,400.00
扶持资金（天津阿正）	7,947,000.00	营业外收入	7,947,000.00
上海金山财政局扶持资金（上海阿妙）	4,780,000.00	营业外收入	4,780,000.00
政府扶持资金（江西阿南）	2,279,900.00	营业外收入	2,279,900.00
2013 新增规模以上企业奖励资金（福清阿胜）	473,000.00	营业外收入	473,000.00
信息化发展专项资金（上海阿妙）	300,000.00	营业外收入	300,000.00

种　类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁乡县工业经济企业奖（湖南阿瑞）	110,000.00	营业外收入	110,000.00
长沙市发改委2016年市服务业考核奖励（母公司）	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2016年中小企业（民营经济）小进规奖励（武汉阿楚）	100,000.00	营业外收入	100,000.00
产业集聚区突出贡献企业奖金（河南阿杰）	100,000.00	营业外收入	100,000.00
柳江区科技工贸和信息化局工业企业奖励（广西阿高）	62,000.00	营业外收入	62,000.00
新乡市星级企业奖励（河南阿杰）	50,000.00	营业外收入	50,000.00
科学技术奖（河南阿杰）	20,000.00	营业外收入	20,000.00
湖南省卫生和计划生育委员会款（母公司）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2016年产值过亿企业奖励资金（现代农业）	10,000.00	营业外收入	10,000.00
福清市龙田镇2016年度安全生产先进单位奖励资金（福清阿胜）	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合　计	22,958,736.89		17,681,816.91

（2）本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

新疆阿之疆食品有限责任公司，2017年12月21日成立，注册资本2000万人民币，本公司持有其100%股权，公司尚未注资、开展经营业务，期末净资产、净利润为0元。

JUEWEI FOOD MARKETING PTE.LTD.，2017年03月28日成立，注册资本100万新加坡元，JUEWEI FOOD(SINGAPORE)PTE.LTD持有其100%股权，公司2017年12月31日净资产为176,181.48新加坡元，净利润为-823,818.52新加坡元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
长沙营销	长沙	长沙	营销	100		100	设立
湖南阿瑞	长沙	长沙	食品生产	100		100	设立
重庆阿润	重庆	重庆	食品生产	100		100	设立
重庆营销	重庆	重庆	营销	100		100	设立
天津阿正	天津	天津	食品生产	100		100	设立
天津营销	天津	天津	营销	100		100	设立
西安阿军	西安	西安	食品生产	100		100	设立
陕西营销	西安	西安	营销	100		100	设立
贵州阿乐	贵阳	贵阳	食品生产	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
贵州营销	贵阳	贵阳	营销	100		100	设立
江西阿南	南昌	南昌	食品生产	100		100	设立
南昌营销	南昌	南昌	营销	100		100	设立
上海阿妙	上海	上海	食品生产	100		100	设立
上海营销	上海	上海	营销	100		100	设立
河南阿杰	新乡	新乡	食品生产	100		100	设立
河南营销	郑州	郑州	营销	100		100	设立
现代农业	保康	保康	畜禽、屠宰、销售农产品	100		100	设立
福清阿胜	福清	福清	食品生产	100		100	设立
福州营销	福州	福州	营销	100		100	设立
湛江阿翔	湛江	湛江	食品生产	100		100	设立
广西阿高	柳江	柳江	食品生产	100		100	设立
广西营销	柳州	柳州	营销	100		100	设立
沈阳营销	沈阳	沈阳	营销	100		100	设立
云南营销	昆明	昆明	营销	100		100	设立
广东阿达	东莞	东莞	食品生产	100		100	设立
南京阿惠	南京	南京	食品生产	100		100	设立
南京营销	南京	南京	营销	100		100	设立
内蒙阿蒙	包头	包头	食品生产	100		100	设立
包头营销	包头	包头	营销	100		100	设立
武汉阿楚	武汉	武汉	食品生产	100		100	设立
湖北营销	武汉	武汉	营销	100		100	设立
青岛营销	青岛	青岛	营销	100		100	设立
合肥营销	合肥	合肥	营销	100		100	设立
北京营销	北京	北京	营销	100		100	设立
黑龙江阿滨	五常	五常	食品生产	100		100	设立
成都营销	成都	成都	营销	100		100	设立
杭州营销	杭州	杭州	营销	100		100	设立
深圳营销	深圳	深圳	营销	100		100	设立
四川阿宁	遂宁	遂宁	食品生产	100		100	设立
海口营销	海口	海口	营销	100		100	设立
西安阿顺	西安	西安	食品生产	100		100	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
吉林营销	长春	长春	营销	100		100	设立
甘肃阿甘	白银	白银	食品生产	100		100	设立
深圳网聚	深圳	深圳	投资	100		100	设立
绝味轩管理	长沙	长沙	管理咨询	100		100	同一控制
香港绝味轩	香港	香港	生产、销售、贸易、企业管理及咨询、连锁经营及特许经营管理	100		100	同一控制
成都绝味轩	成都	成都	食品生产	100		100	非同一控制
盘山阿妙	盘锦	盘锦	食品生产	100		100	非同一控制
昆明阿趣	昆明	昆明	食品生产	100		100	非同一控制
潍坊阿旺	潍坊	潍坊	食品生产	100		100	非同一控制
上海阿康	上海	上海	食品生产	100		100	非同一控制
黑龙江营销	黑龙江	黑龙江	营销	100		100	设立
绝味香港	香港	香港	营销	51		51	设立
（SINGAPORE)PTE.LTD	新加坡	新加坡	食品生产	68		68	设立
(SINGAPORE) MERKETING	新加坡	新加坡	营销	68		68	设立
新疆阿之疆	新疆	新疆	食品生产	100		100	设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	内蒙古	内蒙古	家禽养殖、屠宰及肉类加工	28.00		28.00	是

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	215,273,555.18	140,665,918.43
非流动资产	465,436,343.50	486,077,972.45
资产合计	680,709,898.68	626,743,890.88

项　目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动负债	325,972,374.44	296,031,553.31
非流动负债	7,170,053.06	4,084,109.74
负债合计	333,142,427.50	300,115,663.05
净资产	347,567,471.18	326,628,227.83
按持股比例计算的净资产份额	97,318,891.93	91,455,903.79
调整事项	23,366,963.97	23,366,963.97
对联营企业权益投资的账面价值	120,685,855.90	114,822,867.76
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	538,263,863.20	487,574,415.33
净利润	20,386,958.43	-75,015,452.75
其他综合收益		
综合收益总额	20,386,958.43	-75,015,452.75
收到的来自联营企业的股利		
终止经营净利润		

注：上述数据已按购买日公允价值及本公司会计政策进行调整。

（3）不重要联营企业的汇总财务信息

项　目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	218,029,365.56	23,979,899.49
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,950,533.93	-1,358,921.82
净利润	-2,950,533.93	-1,358,921.82
其他综合收益		
综合收益总额	-2,950,533.93	-1,358,921.82

注：上述数据已按本公司会计政策进行调整。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

4、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

	期末金额				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,065,763,052.37		1,065,763,052.37
应收账款			4,349,403.59		4,349,403.59
其他应收款			30,916,166.88		30,916,166.88
可供出售金融资产				1,000,000.00	1,000,000.00
合　计			1,101,028,622.84	1,000,000.00	1,102,028,622.84

接上表：

	期初金额				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			399,784,100.88		399,784,100.88
应收账款			3,531,721.33		3,531,721.33
其他应收款			18,832,633.94		18,832,633.94
可供出售金融资产					
合　计			422,148,456.15		422,148,456.15

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

	期末金额		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		290,045,528.44	290,045,528.44
其他应付款		106,520,413.74	106,520,413.74
合　计		396,565,942.18	396,565,942.18

接上表：

金融负债项目	期初金额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		174,817,925.23	174,817,925.23
其他应付款		70,805,622.83	70,805,622.83
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期借款		29,900,000.00	29,900,000.00
合　计		305,523,548.06	305,523,548.06

2、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要形成于机场店、高铁店以及电子商务公司，由于款项通过第三方平台收取T+N工作日后到达公司账户，该时间差形成了应收账款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，如本附注“六、合并财务报表主要项目”之“2、应收账款”所述，2017年12月31日，公司1年以内应收账款余额4,578,319.45元，占应收账款余额的比例达100%，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

3、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	期末金额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	284,609,021.55	1,626,636.21	2,743,315.22	1,066,555.46	290,045,528.44
其他应付款	61,205,902.75	15,287,582.55	18,364,079.32	11,662,849.12	106,520,413.74

接上表：

项　目	期初金额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	30,000,000.00				30,000,000.00
长期借款		29,900,000.00			29,900,000.00
应付账款	170,245,734.95	3,348,127.35	306,441.13	917,621.80	174,817,925.23
其他应付款	37,743,989.72	19,268,794.72	4,579,079.57	9,213,758.82	70,805,622.83

4、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、外汇风险等。

1）利率风险

公司期末无借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2）外汇风险

本公司目前原材料供应为国内市场，产品最终消费群体主要为国内市场，国外市场处于初步开拓阶段，汇率变动对本公司影响不大。

5、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。

十、公允价值

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

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南聚成投资有限公司	有限责任公司	长沙芙蓉区晚报大厦 1804 房	戴文军	投资公司	2,730.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码（三证合一）
38.35	38.35	戴文军	430000000084209

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

4、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见“八、在其他主体中的权益”之“2、在联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	联营企业
武汉零点绿色食品股份有限公司	联营企业
江西阿南物流有限公司	联营企业

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Sky Horse Technology Limited	非全资子公司的股东

6、关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	采购原材料	43,154,397.73	33,930,181.29
江西阿南物流有限公司	接受劳务	10,023,191.00	
武汉零点绿色食品股份有限公司	采购原材料		2,045,221.36
合　计		53,177,588.73	35,975,402.65

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴文军	绝味食品股份有限公司	3,000.00	2016/6/28	2017/6/7	是

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,893,294.00	1,833,494.00

7、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西阿南物流有限公司	9,935.50	496.78		
合　计		9,935.50	496.78		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	5,945,961.27	1,242,756.79
应付账款	江西阿南物流有限公司	468,779.53	
小　计		6,414,740.80	1,242,756.79
其他应付款	江西阿南物流有限公司	255,388.57	
其他应付款	Sky Horse Technology Limited	304,877.27	
小　计		560,265.84	
合　计		6,975,006.64	1,242,756.79

8、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至本报告期末，本公司无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2018年1月2日，公司子公司深圳网聚投资有限责任公司作为有限合伙人，与宁波番茄投资管理有限公司共同出资设立湖南番茄叁号股权投资合伙企业（有限合伙））已在中国证券投资基金业协会完成备案手续。

2、资产负债表日后，企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的利润金额为196,800,000.00元。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

2、资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

3、年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

4、终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

5、分部报告

（1）由于公司的收入和资产主要与卤制食品相关，卤制食品中不同系列产品具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

（2）其他信息

1）主营业务按销售类别分类列示如下：

产品名称	本期金额	上期金额
食品批发	3,522,885,616.42	2,995,454,153.93
食品零售	190,128,072.58	164,120,420.36
加盟商管理	46,819,984.70	49,113,824.44
其他	4,644,557.56	2,419,424.45
合　计	3,764,478,231.26	3,211,107,823.18

2）企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额；

地区名称	本期金额	上期金额
国内销售	3,750,964,585.20	3,211,107,823.18
国外销售	13,513,646.06	
合　计	3,764,478,231.26	3,211,107,823.18

3）企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为1,210,197,695.15元，以及企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为13,243,204.62元；

6、借款费用

报告期无资本化的借款费用。

7、外币折算

（1）计入当期损益的汇兑差额为61,921.36元。

（2）处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为零。

8、其他

本公司股东长沙汇功投资有限公司将其持有的本公司18,000,000股限售流通股质押给西藏信托有限公司以办理股票权利质押融资业务，质押期限为36个月。上述证券质押登记手续已于2017年11月2日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕。

十六、母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

（1）分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	660,536,573.84	99.59			660,536,573.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,794,134.71	0.27	437,500.65	24.39	1,356,634.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	942,946.83	0.14			942,946.83
合 计	663,273,655.38	100	437,500.65		662,836,154.73

接上表：

期初余额				
账面余额		坏账准备		
金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
550,361,300.69	99.71			550,361,300.69
1,586,787.64	0.29	499,293.79	31.47	1,087,493.85
551,948,088.33	100	499,293.79		551,448,794.54

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
四川阿宁	141,950,000.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
长沙营销	129,102,292.59			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
武汉阿楚	122,358,660.40			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
湖南阿瑞	100,350,753.69			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
襄阳富襄	44,482,456.66			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
甘肃阿甘	42,265,000.01			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
黑龙江阿滨	37,194,150.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
长沙绝味轩	19,066,731.94			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
内蒙古阿蒙	12,991,888.01			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
成都绝味轩	3,291,514.94			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
昆明阿趣	3,233,518.43			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
江西阿南	2,749,607.17			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
西安阿顺	1,500,000.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
合　计	660,536,573.84			

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	678,366.71	33,918.33	5.00
2-3 年（含 3 年）	1,008,254.00	302,476.20	30.00
3-5 年（含 5 年）	32,039.42	25,631.54	80.00
5 年以上	75,474.58	75,474.58	100.00
合　计	1,794,134.71	437,500.65	

（4）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
天津阿正	939,200.23			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
贵州阿乐	3,746.60			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
合　计	942,946.83			

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-61,793.14
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	115,768.00	318,768.00
往来款	663,157,887.38	551,629,320.33
合　计	663,273,655.38	551,948,088.33

（8）期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川阿宁	往来款	141,950,000.00	1年以内	21.40	
长沙营销	往来款	129,102,292.59	1年以内	19.46	
武汉阿楚	往来款	122,358,660.40	1年以内	18.45	
湖南阿瑞	往来款	100,350,753.69	1年以内	15.13	
襄阳富襄	往来款	44,482,456.66	1年以内	6.71	
合　计		538,244,163.34		81.15	

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）转移其他应收款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

2、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长沙营销	15,000,000.00		
重庆阿润	5,000,000.00		
天津阿正	5,000,000.00		
西安阿军	5,000,000.00		
贵州阿乐	5,000,000.00	25,000,000.00	
江西阿南	10,000,000.00	50,000,000.00	
上海阿妙	5,000,000.00		
现代农业	2,000,000.00		
福清阿胜	2,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湛江阿翔	2,000,000.00		
广西阿高	2,000,000.00		
绝味轩管理	1,800,584.79		
盘山阿妙	5,000,000.00		
潍坊阿旺	5,000,000.00		
成都绝味轩	4,897,570.85		
昆明阿趣	5,000,000.00		
广东阿达	10,000,000.00		
湖南阿瑞	10,000,000.00	46,000,000.00	
南京阿惠	6,000,000.00		
河南阿杰	5,000,000.00	85,000,000.00	
内蒙阿蒙	3,000,000.00		
武汉阿楚	15,000,000.00		
黑龙江阿滨	5,000,000.00	45,000,000.00	
香港绝味轩	8,040.00	168,097,000.00	
四川阿宁	10,000,000.00	28,000,000.00	
深圳网聚	10,000,000.00	225,750,000.00	
甘肃阿甘		1,771,476.60	
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	106,887,596.19		
合　计	260,593,791.83	674,618,476.60	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			38,230,000.00
			17,150,000.00
			3,770,000.00
			8,080,000.00
			25,930,000.00

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			2,100,000.00
			22,580,000.00
			20,920,000.00
			36,010,000.00
			20,720,000.00
			12,610,000.00
			35,810,000.00
			34,160,000.00
5,708,348.36			
5,708,348.36			278,070,000.00

接上表：

本期增减变动			
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		15,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		30,000,000.00	
		60,000,000.00	
		5,000,000.00	
		2,000,000.00	
		2,000,000.00	

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		2,000,000.00	
		2,000,000.00	
		1,800,584.79	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		4,897,570.85	
		5,000,000.00	
		10,000,000.00	
		56,000,000.00	
		6,000,000.00	
		90,000,000.00	
		3,000,000.00	
		15,000,000.00	
		50,000,000.00	
		168,105,040.00	
		38,000,000.00	
		235,750,000.00	
		1,771,476.60	
		112,595,944.55	7,935,271.57
		940,920,616.79	7,935,271.57

3、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	38,938,736.74	96,028,848.32
其他业务收入	209,265.39	10,175,153.73
合　计	39,148,002.13	106,204,002.05
主营业务成本	2,282,929.19	48,768,490.70
其他业务成本	215,193.51	9,372,479.19
合　计	2,498,122.70	58,140,969.89

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,708,348.36	-21,004,326.77

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	278,070,000.00	145,100,000.00
合　计	283,778,348.36	124,095,673.23

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.85%	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.21%	1.23	1.23

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

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,329.00	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,406,328.18	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	298,622.23	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	18,647,621.41	
减：所得税影响金额	4,375,963.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	14,271,658.12	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	14,212,171.03	
归属于少数股东的非经常性损益	59,487.09	

绝味食品股份有限公司

二〇一八年四月十三日

编号: 1 03701109

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

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

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所
执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6960万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019964

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年九月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000444

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一六年 五 月 二十七日

证书有效期至：二〇一八年 五月 二十七日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]135号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康顺平先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会〔2001〕1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一八年一月一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　[redacted]

性　　别 Sex　[redacted]

出生日期 Date of birth　[redacted]

工作单位 Working unit　[redacted]

身份证号码 Identity card No.　[redacted]

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

[illegible]
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

[illegible]
合格专用章

[illegible]
合格专用章

证书编号：
No. of Certificate　430100110081

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　1997 年 05 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
2014.3.5
年度注册资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2013.3.14 年度注册资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2013年 3月 8日
年度注册资格检查
合格专用章

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2018]188号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名： 邱靖之先生

被授权人

姓名： 康代安先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间： 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一八年一月一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 [redacted]
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1974 [redacted]
Date of birth
工作单位 [redacted]
Working unit
身份证号码 [redacted]
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

[redacted]

[redacted]

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[redacted]

[redacted]

事务所
CPAs

[redacted]

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted]

[redacted]

事务所
CPAs

[redacted]

[redacted]

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

[redacted]

[redacted]

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[redacted]

[redacted]

事务所
CPAs

[redacted]

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[redacted]

[redacted]

事务所
CPAs

[redacted]



姓　名 Full name	张宇辰
性　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1988-05-17
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No.	430111198805171327

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
2013年度任职资格检查
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会
2014年度任职资格检查
合格专用章

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

湖南省注册会计师协会
2015.3.18
合格专用章

证书编号：
No. of Certificate　110101504662

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2014 年 04 月 29 日

湖南省注册会计师协会
2016年度任职资格检查
合格专用章