

海通证券股份有限公司
关于绝味食品股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之

发行保荐书



二〇一七年

声 明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》（下称“《保荐管理办法》”）等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目 录

第一节 本次证券发行基本情况	3
一、本次证券发行保荐机构名称	3
二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况	3
三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员	3
四、本次保荐的发行人情况	4
五、本次证券发行类型	4
六、保荐机构与发行人关联关系的说明	5
七、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见	5
第二节 保荐机构承诺事项	8
第三节 对本次证券发行的推荐意见	9
一、本次证券发行履行的决策程序	9
二、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件	10
三、本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件	11
四、发行人存在的主要风险	17
五、发行人市场前景分析	21
六、关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题	25
七、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论	26
海通证券股份有限公司保荐代表人专项授权书	28

第一节 本次证券发行基本情况

一、本次证券发行保荐机构名称

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“本保荐机构”）

二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况

本保荐机构指定汤金海先生、杨楠女士担任绝味食品股份有限公司首次公开发行股票并上市（以下简称“本次发行”）的保荐代表人。

汤金海 先生

金融学硕士，海通证券投资银行部总监。先后参与了京能置业（600791）再融资、北方创业（600967）再融资、九龙电力（600292）等项目；曾担任洪城水业（600461）再融资项目协办人，九龙电力（600292）重大资产重组项目主办人，东方热电（000958）、中原特钢（002423）及华昌化工（002274）非公开发行等项目保荐代表人。

武璟 女士

金融学硕士，海通证券投资银行部高级副总裁。2008 年加入海通证券投资银行部。曾主要参与的项目有：厦门国贸（600755）再融资、泛海建设（000046）公司债、上海电气（601727）首发，曾担任东睦股份（600114）再融资项目的协办人。

三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员

（一）项目协办人及其保荐业务执业情况

本保荐机构指定陈哲为本次证券发行的项目协办人。

陈哲，男，管理学硕士，海通证券投资银行部高级经理。2011年7月加入海通证券。本次作为绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”、“发行人”或“公司”）首次公开发行股票并上市之项目协办人，协助项目保荐代表人履行相关职责。

（二）其他项目人员

本次证券发行项目其他项目人员包括姚立、刘君。

四、本次保荐的发行人情况

发行人	绝味食品股份有限公司
英文名称	Juewei Food Co., Ltd.
注册资本	36,000.00 万元
法定代表人	戴文军
成立日期	2008 年 12 月 17 日
住所	长沙市芙蓉区晚报大道 267 号晚报大厦 1608 室
邮政编码	410016
互联网网址	http://www.juewei.cn
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）。
信息披露和投资者关系的负责部门	投资证券中心
信息披露和投资者关系的负责人	彭刚毅、许维
对外咨询电话	0731-89842956
传真	0731-89842956
电子信箱	zqb@juewei.cn

五、本次证券发行类型

股份有限公司首次公开发行股票（A 股）并上市。

六、保荐机构与发行人关联关系的说明

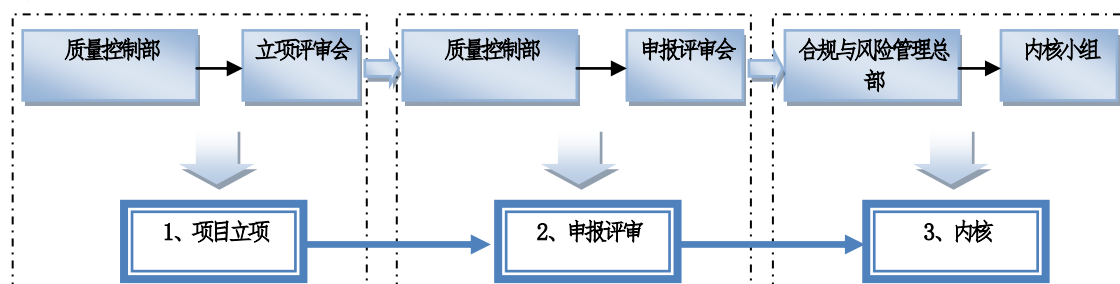
经核查，本保荐机构保证与发行人之间不存在下列可能影响公正履行保荐职责的情形：

- 1、本保荐机构或本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份；
- 2、发行人及其控股股东、实际控制人、重要关联方持有本保荐机构或本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方股份；
- 3、本保荐机构指定的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等可能影响公正履行保荐职责的情形；
- 4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或融资等情况；
- 5、本保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

七、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

海通证券对本次发行项目的内部审核经过了项目立项、申报评审及内核三个阶段，其流程如下图所示：



1、项目立项

本保荐机构以保荐项目立项评审会（以下简称“立项评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定是否批准项目立项。具体程序如下：

(1) 凡拟由海通证券作为保荐机构向中国证监会推荐的证券发行业务项目，应按照海通证券《保荐项目立项评审规则》之规定进行立项。

(2) 项目组负责制作立项申请文件，项目组的立项申请文件应由保荐代表人审阅签署，并报分管领导签署同意后报送质量控制部；由质量控制部审核出具审核意见并组织立项评审会审议；立项评审会审议通过后予以立项。

(3) 获准立项的项目应组建完整的项目组，由所在融资部分管领导提议、总经理室确定项目保荐代表人和项目协办人开展尽职调查和文件制作工作，建立和完善项目尽职调查工作底稿。

2、申报评审

投资银行业务部门以保荐项目申报评审会（以下简称“申报评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否提交海通证券内核。具体程序如下：

(1) 在保荐项目发行申请文件制作过程中，质量控制部可根据审核需要对项目进行外勤调查。

(2) 项目组在发行申请文件制作完成后，向质量控制部提请召开申报评审会对该项目进行审议。

(3) 申报评审会审议通过的项目，项目组应及时按评审会修改意见完善发行申请文件；材料补充完成后，向合规与风险管理总部报送全套申请文件并申请内核。

3、内核

合规与风险管理总部对保荐项目进行实质性和合规性的全面审核，海通证券内核小组通过召开内核会议决定是否向中国证监会推荐保荐对象发行证券，内核委员均依据其专业判断独立发表意见并据以投票表决。具体程序如下：

(1) 合规与风险管理总部指派项目审核人员,跟踪、检查投资银行业务部门已立项项目,并检查跟踪工作底稿,对其工作质量进行监督;项目审核人员在项目进行过程中可根据审核需要进行现场调研。

(2) 合规与风险管理总部召集并主持内核小组会议,对申请文件进行审核,确保内核小组在项目审核上的独立、客观、公正。

(3) 根据《海通证券股份有限公司保荐项目尽职调查情况问核制度》对保荐代表人和其他项目人员进行问核。

(4) 项目组应积极配合内核工作,与审核人员进行充分沟通。项目保荐代表人和项目协办人均需出席内核会议,由项目保荐代表人负责答辩。

(5) 项目经内核小组审核通过但附有补充意见的,项目组应根据内核意见,对需要调查核实的问题进行尽职调查并补充工作底稿,组织企业及其他中介机构修改发行申请文件,并制作内核回复,经分管领导及总经理审核后报内核部门。

(6) 经内核部门审核无异议后,保荐机构向中国证监会提交发行保荐书、保荐工作报告、保荐代表人专项授权书以及中国证监会要求的其他与保荐业务有关的文件。

(二) 内核小组意见

2014年7月9日,本保荐机构内核小组就绝味食品申请首次公开发行股票并上市项目召开了内核会议。项目负责人先向内核委员汇报了项目的基本情况以及存在的问题与风险,随后内核委员就申请文件存在的法律、财务等问题向项目负责人提问,项目负责人进行答辩。答辩结束后,内核委员对该项目进行表决。

2014年7月9日,本保荐机构内核小组就绝味食品申请首次公开发行股票并上市项目召开了专项内核会议,内核委员根据《海通证券股份有限公司保荐项目尽职调查情况问核制度》的规定,对保荐代表人和其他项目人员进行了问核。

海通证券内核小组经过无记名投票表决，认为发行人首次公开发行股票并上市申请文件符合有关法律、法规和规范性文件中关于首次公开发行股票并上市的相关要求，同意推荐。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构承诺：

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查：

1、有充分理由确信绝味食品符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信绝味食品申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3、有充分理由确信绝味食品及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对绝味食品申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对绝味食品提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

9、中国证监会规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、本次证券发行履行的决策程序

本保荐机构对绝味食品本次发行履行决策程序的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，绝味食品本次发行已履行了《公司法》、《证券法》及《首次公开发行股票并上市管理办法》等中国证监会规定的决策程序，具体情况如下：

（一）董事会审议过程

发行人第二届董事会第十四次会议通知于 2014 年 7 月 2 日以传真、邮件等形式发出，并以现场方式于 2014 年 7 月 12 日召开会议。会议由董事长戴文军先生主持，应出席董事 7 人，实际出席董事 7 人，发行人监事及高级管理人员列席了本次会议。本次会议审议通过了本次发行有关的议案，并同意将相关议案提交 2014 年第三次临时股东大会审议。

发行人于 2016 年 1 月 5 日召开第三届董事会第二次会议，该次会议审议通过了延长发行有效期的有关议案，并同意将相关议案提交 2016 年第一次临时股东大会审议。

发行人于 2018 年 1 月 18 日召开第三届董事会第九次会议，该次会议审议通过了调整首次公开发行股票数量及发行比例的有关议案。

（二）股东大会审议过程

发行人 2014 年第三次临时股东大会通知于 2014 年 7 月 12 日以传真、邮件等形式发出，并于 2014 年 7 月 27 日召开会议，该次会议采用了现场投票的方式。出席本次临时股东大会会议的股东和股东代理人 16 名，代表有表决权的股份数 36,000 万股，占发行人有表决权股份数的 100%。会议由董事长戴文军先生主持，

发行人董事、监事及高级管理人员列席了会议。该次股东大会逐项审议通过了本次发行有关的议案，相关议案经出席会议的股东全票通过。

发行人于 2016 年 1 月 20 日召开 2016 年第一次临时股东大会，该次股东大会审议通过了延长发行有效期的有关议案。

（三）保荐机构意见

经本保荐机构核查，上述董事会、股东大会的召集和召开程序、召开方式、出席会议人员的资格、表决程序和表决内容符合《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》及发行人《公司章程》的相关规定，表决结果和由此形成的会议决议均合法、有效。发行人本次发行已经依其进行阶段取得了法律、法规和规范性文件所要求的发行人内部批准和授权，本次发行尚须中国证监会核准。

二、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构对发行人符合《证券法》关于公开发行新股条件的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为发行人本次发行符合《证券法》规定的发行条件，具体情况如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人《公司章程》合法有效，股东大会、董事会、监事会和独立董事制度健全，能够依法有效履行职责；发行人具有经营所需的职能部门且运行良好。

（二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

发行人连续三个会计年度盈利，发行人2013年、2014年、2015年、2016年1-9月营业收入分别为227,009.41万元、262,972.60万元、292,129.85万元和242,657.56万元；归属于母公司股东的扣除非经常性损益前后较低的净利润分别为净利润分别为18,495.62万元、21,662.69万元、28,690.01万元和26,559.00万元。

发行人现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利

变化。

（三）发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）针对发行人最近三年财务报告出具了标准无保留审计意见的“天职业字[2016]16623号”《审计报告》，认为公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-9月的经营成果和现金流量。

根据各有权部门出具的证明文件，发行人及下属子公司最近三年认真执行国家及地方有关法律法规，未发生有关违反法律法规的行为，未受到相关行政部门的处罚。

三、本次证券发行符合《首次公开发行股票并上市管理办法》规定的发行条件

本保荐机构根据《首次公开发行股票并上市管理办法》对发行人及本次发行的相关条款进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，发行人本次发行符合中国证监会关于首次公开发行股票并上市的相关规定。本保荐机构的结论性意见及核查过程和事实依据的具体情况如下：

（一）发行人的主体资格

1、核查内容

（1）发行人设立时的营业执照、工商登记档案、企业名称预先核准通知书等；

（2）发行人设立以来历次验资报告等；

（3）工商、税务、环保等相关部门出具的证明；

（4）发行人历次变更营业执照、历次备案公司章程及相关的工商登记文件；

（5）会计师出具的审计报告；

(6) 发行人自设立以来历次股东大会、董事会、监事会会议资料及其他相关文件;

(7) 发行人及发行人股东出具的相关承诺;

(8) 其他有助于判断的相关事项。

2、事实依据及结论性意见

(1) 2008 年 12 月 17 日, 由戴文军、陈更、罗鲲、李启朋、张高飞、叶伟 6 位股东发起设立了发行人。

发行人的注册资本分三次缴纳, 2008 年 12 月、2009 年 8 月、2009 年 11 月, 全体股东以货币资金分别缴纳 1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元。发行人会计师对上述出资进行了验证, 并分别于 2008 年 12 月 12 日、2009 年 8 月 21 日、2009 年 11 月 6 日出具“天职湘验字[2008]第 0381 号、天职湘核字[2009]339 号、天职湘核字[2009]392 号”《验资报告》, 审验确认公司注册资本已经全部缴足。

发行人分别于 2008 年 12 月 17 日、2009 年 8 月 27 日、2009 年 12 月 2 日在长沙市工商行政管理局完成工商登记手续, 并领取了注册号为 430100000087621 的企业法人营业执照。

发行人自设立以来合法存续, 不存在法律、法规、规范性文件以及发行人章程规定的需要终止的情形。因此, 发行人系依法设立且合法存续的股份有限公司。发行人是由发起设立的股份有限公司, 从成立之日起计算已持续经营三年以上。

(2) 2008 年 12 月 12 日、2009 年 8 月 21 日、2009 年 11 月 6 日, 发行人会计师分别出具“天职湘验字[2008]0381 号、天职湘核字[2009]339 号、天职湘核字[2009]392 号”《验资报告》, 对发行人设立的出资进行了验证, 审验确认公司注册资本已经全部缴足。

2011 年 3 月 4 日, 发行人会计师出具“天职湘 QJ[2011]207 号”《验资报告》, 对发行人注册资本增资至 8,000.00 万元进行了验证, 审验确认公司注册资本已经全部缴足。

2011年3月10日,发行人会计师出具“天职湘 QJ[2011]271 号”《验资报告》,对发行人注册资本增至 10,000.00 万元进行了验证,审验确认公司注册资本已经全部缴足。

2013年2月3日,发行人会计师出具“天职湘 QJ[2013]230 号”《验资报告》,对发行人注册资本增至 18,000.00 万元进行了验证,审验确认公司注册资本已经全部缴足。

2014年3月21日,发行人会计师出具“天职业字[2014]9563 号”《验资报告》,对发行人注册资本增至 36,000.00 万元进行了验证,审验确认公司注册资本已经全部缴足。

发行人的注册资本已足额缴纳,发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕,发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。

(3) 发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定,符合国家产业政策。

公司及其子公司经营地工商、环保、税务等相关部门分别出具了证明,证明发行人过去三年生产经营符合国家法律法规的相关规定。

(4) 发行人最近三年内主营业务和董事、高级管理人员没有发生重大变化,实际控制人没有发生变更。

(5) 发行人的股权清晰,控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷。

(二) 发行人的规范运行

1、核查内容

(1) 针对发行人的公司治理情况,保荐机构查阅了发行人的“三会”议事规则、董事会专门委员会议事规则等公司治理制度;查阅了发行人历次“三会”文件,包括书面通知、会议记录、表决票、会议决议、法律意见等;与发行人董事、董事会秘书等人员就发行人的“三会”运作、发行人的内部控制机制等事项进行访谈;就相关问题咨询发行人律师;

(2) 针对发行人董事、监事和高管的条件和任职情况，保荐机构完成了对上述人员的辅导工作和考试，并通过了辅导验收；就有关问题咨询了本次发行的律师；

(3) 针对发行人发行上市不得存在情形，保荐机构查阅了发行人及子公司经营所在地主管国家税务局、地方税务局、工商管理局、国土资源局、环境保护局、人力资源和社会保障局、质量监督管理局等相关部门出具的证明。

2、事实依据及结论性意见

(1) 发行人已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责；

(2) 发行人的董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任；

(3) 发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：

①被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

②最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

③因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

(4) 根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果；

(5) 发行人不存在下列情形：

①最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；

②最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

③最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

④本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

⑤涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

⑥严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

（6）发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形；

（7）发行人有严格的资金管理制度，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）发行人的财务与会计

1、核查内容

（1）针对发行人内部控制的合规性，保荐机构通过与发行人高管人员交谈，查阅发行人董事会、总经理办公会议记录、查询《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》及董事会各工作委员会工作细则等管理制度，查阅内部审计工作报告，对发行人内部控制环境进行了调查；

（2）针对发行人的财务与会计信息，保荐机构主要查阅了发行人的财务会计管理制度、财务报表及审计报告等，并与发行人高管、相关财务人员、各业务领域员工交谈以及与会计师进行了沟通。

2、事实依据及结论性意见

（1）发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常；

（2）发行人的内部控制在所有重大方面是有效的，并由注册会计师出具了

无保留结论的内部控制鉴证报告；

(3) 发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告；

(4) 发行人编制财务报表以实际发生的交易或者事项为依据，在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎，对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，未随意变更；

(5) 发行人已完整披露关联方关系并按重要性原则恰当披露关联交易，关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形；

(6) 发行人符合下列条件：

①最近 3 个会计年度净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据）均为正数，且累计为 68,848.33 万元，超过人民币 3,000 万元；

②最近 3 个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计为 83,363.11 万元，超过人民币 5,000 万元；最近 3 个会计年度营业收入累计为 78.21 亿元，超过人民币 3 亿元；

③发行前股本总额 36,000.00 万元，不少于人民币 3,000 万元；

④最近一期末无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例为 2.69%，不高于 20%；

⑤最近一年末不存在未弥补亏损。

(7) 发行人依法纳税，各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖；

(8) 发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项；

(9) 发行人申报文件中不存在下列情形：

①故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；

②滥用会计政策或者会计估计；

③操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

(10) 发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形：

①发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

②发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

③发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

④发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

⑤发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

⑥其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

四、发行人存在的主要风险

(一) 食品安全的风险

近年来，我国接连发生了诸如石蜡大米、甲醛啤酒、三聚氰胺超标奶粉、地沟油、苏丹红咸鸭蛋、瘦肉精猪肉等食品安全事故。社会各界对于食品安全问题给予了越来越高的关注，政府层面也加大了对食品安全问题的重视程度和监管力度。食品安全问题的发生不仅会对企业品牌造成一定的影响，而且会对企业的经营业绩产生较大的冲击。

日常业务中，发行人严格按照国家的相关产品标准组织生产，建立了完善的食品安全控制体系，通过了ISO9001国际质量管理体系和ISO22000食品安全管理体系的认证，并对关键环节在国家标准的基础上制定了更为严格的多个企业标

准，进一步细化食品安全控制工作。若发行人采购、加工、配送、销售过程中任一环节出现疏忽，将可能发生食品安全问题，并对消费者造成伤害，从而损害发行人在市场上长期树立的良好品牌，进而影响发行人的产品销售和经营业绩。

（二）发生动物疫情或自然灾害导致的风险

鸭、鸡等禽畜类农产品是公司生产所需的主要原材料，若我国主要家禽养殖地区发生大规模的疫情或自然灾害，禽畜养殖行业可能难以及时、充足地向公司供应符合质量管理要求的原材料，公司可能面临原材料供应中断或供应数量不足的风险。此外，禽流感等动物瘟疫的发生可能降低消费者对于禽类制品的消费预期，导致市场需求总量的减少，从而对包括公司在内的行业整体经营业绩带来不利影响。

（三）管理风险

1、加盟模式的管理风险

目前，发行人采取以“直营连锁为引导、加盟连锁为主体”的销售模式。报告期内，发行人加盟门店的数量增长较为迅速，发行人主营业务收入 90%以上来源于加盟模式的产品销售。加盟商拥有对加盟门店的所有权和收益权，实行独立核算，自负盈亏，但在具体经营方面须接受公司的业务指导和监督，公司亦未将其纳入会计核算体系。若加盟商在日常经营中未严格遵守发行人的管理要求，将对发行人经营效益、品牌形象造成不利影响。随着发行人生产经营规模的扩大和加盟商的不断增加，发行人在加盟模式方面的制度建设、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。

2、业务规模快速扩张导致的管理风险

随着国民收入水平的不断提高和快捷消费食品行业的日趋规范化，发行人销售数量和网络规模逐年扩大。本次发行后，随着募集资金到位、投资项目的陆续开展，发行人收入和净资产规模将进一步增长。若未来发行人的组织管理体系不能满足公司业务规模快速扩张后对管理制度和发展战略的要求，将对公司日常运营管理产生影响。

（四）租赁房屋风险

截至报告期末,发行人直营门店共租赁了 115 处房屋作为直营门店的经营场所,其中 25 处租赁房屋出租方由于房屋性质问题无法办理产权证、或由于历史问题本身无产权证、或部分门店系开设在商场、超市的直营门店等原因,而未能向发行人提供相关产权证或权属证明。上述 25 家瑕疵门店面积合计 983.97 平方米,占发行人所有直营门店面积的 24.00%。

截至报告期末,发行人及下属公司共租赁了 200 处房屋作为生产和办公的场所,其中 37 处租赁房屋出租方由于房屋性质问题无法办理产权证、或由于历史问题本身无产权证等原因,而未能向发行人提供相关产权证或权属证明。上述 37 处租赁房屋面积合计 27,215.81 平方米,占公司所有租赁生产和办公场所面积的 19.06%。

自营业以来,发行人直营门店、生产和办公的场所未发生因租赁瑕疵而导致需搬迁或产生纠纷的情况,业务经营也未因此受到影响。若未来相关权利人就该 62 处房屋主张权利而使出租人出租权丧失,存在导致发行人无法继续承租经营的风险。

（五）市场竞争风险

随着市场竞争的不断深入,中国休闲卤制食品行业市场份额呈现逐步集中的趋势。若发行人未能持续保持核心竞争力,可能导致产品需求下降,从而影响发行人的财务状况和经营业绩。此外,随着人民生活水平的提高,休闲卤制食品市场规模的扩大,不排除其他潜在竞争者进入本行业,从而使公司面临市场竞争加剧的风险。

（六）原材料价格波动的风险

发行人产品原材料占其主营业务成本 80%以上,其中鸭脖、鸭掌、鸭锁骨、鸭肠、鸭翅等约占原材料采购总额的 50%左右,因此上述主要原材料的价格波动将影响发行人的毛利率和盈利能力。近年来,由于受动物疫情或其他自然灾害、养殖成本、通货膨胀等因素的影响,原材料的价格出现了一定的波动。若未来原

材料价格大幅波动而发行人不能及时将材料成本的变动影响消化或转移至下游客户，可能会增加发行人生产成本，对发行人经营造成不利影响。

（七）工艺配方流失的风险

公司秉承“致力于让公众最便捷地获得安全、味美、丰富的特色美食”的使命，结合卤制深加工的特点，通过选用优质植物香辛料，开发出了独特的工艺配方。上述工艺配方是决定公司休闲卤制食品口味的主要因素，公司对配方配制环节实行工序隔离，将配方的设计与开发交由多个项目组分别完成，采用“核心配方+一般配方”的组合模式进行配方保护，公司存在相关技术人员违反保密制度导致工艺配方流失的风险。

（八）毛利率下降的风险

报告期内，发行人主营业务毛利率分别为 27.24%、26.57%、28.24%、30.73%；发行人主营业务毛利率主要受原材料采购价格、人工成本、产品售价等因素影响。未来原材料价格、人工成本上涨而发行人不能及时将前述影响通过分析原材料市场价格变化趋势、合理调整产品价格等措施及时消化，则发行人主营业务毛利率将面临下降的风险。

（九）募投项目预期效益等预测性信息不能达到的风险

发行人本次募投项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，其可行性分析是基于当前市场环境、行业发展趋势等因素做出的。在本次募投项目实施过程中，发行人面临着市场需求变化等诸多不确定因素，如果项目建成后市场情况发生不可预见的变化或发行人不能有效开拓市场，可能会影响本次募投项目的预期收益。

（十）上市当年经营业绩下降风险

发行人目前所属行业的国家政策、经营模式、公司营销及管理状况均未发生较大变化，若未来行业竞争加剧、经营成本上升、企业快速扩张导致成本费用支出加大等，发行人上市当年经营业绩可能出现下降的风险。

（十一）品牌、注册商标被侵权仿冒的风险

发行人是休闲卤制食品行业的知名企业，拥有的“绝味”注册商标为“中国驰名商标”，对其生产经营及保持竞争优势具有重要作用。随着人们对食品安全的日趋重视，我国消费者已具有较强的品牌消费意识，国家相关部门对品牌、注册商标的保护出台了一系列规范性文件。发行人投入较大精力通过多种方式保护自身的品牌和注册商标等无形资产，仍不能完全杜绝其他商户仿冒发行人品牌、商标并侵害发行人权益甚至出现违规经营、产品不合格等情形，该类情形可能会影响发行人品牌形象并对发行人经营产生不利影响。

（十二）第三方物流的风险

目前，公司大部分产品由第三方物流公司冷链运输至各门店。若第三方物流公司在管理上出现疏忽或失误，或货物运输途中，发生公司无法控制的意外事故，则可能导致产品供应的延迟、差错或产品质量问题，从而对公司的品牌、经营业绩产生一定的不利影响。

（十三）摊薄即期股东收益的风险

首次公开发行股票后，公司的股本及净资产均有所增长。随着本次发行募集资金的陆续投入，将显著扩大业务规模，促进业务发展，对公司未来经营业绩产生积极影响。鉴于募集资金产生效益需要一定的过程和时间，在募集资金投入产生效益之前，公司利润实现和股东回报仍主要依赖公司现有业务。因此，完成本次发行后，在公司总股本和净资产均有所增长的情况下，每股收益和加权平均净资产收益率等即期回报财务指标在短期内存在被摊薄的风险。

五、发行人市场前景分析

（一）市场前景

休闲卤制食品具有“色、香、味、型”俱全的特点，是以鸭、鸡、猪、牛、蔬菜、水产品、豆制品等为主要原料，加入姜、蒜、盐、醋、辣椒等调味料以及香辛料，以水加热煮制而成的卤制食品，口味多样、风味浓郁，是我国传统美食

的重要组成部分。

近年来，休闲食品市场、餐饮消费市场和情景消费市场随着人民生活水平的不断提高保持了快速的发展，下述的分析表明这种趋势在未来3年内也将持续保持，这就为休闲卤制食品行业增长提供了安全边际。

1、休闲食品市场

休闲食品市场的消费群体以青年人为主，年龄大约在18~35岁之间。该市场的食品一般通过门店直接购买，具有即食、消费面广等特点，门店一般集中在商业区、写字楼、社区、娱乐场所、旅游景区等附近。

2、餐饮消费市场

餐饮消费市场的产品主要通过酒店、酒吧、夜市餐饮、快餐店、单位食堂等实现流通，最终以餐饮佐餐销售给就餐人员，其具有订单量大、销量稳定的特点。

3、情景消费市场

情景消费市场的产品主要是在特定状况下进行的消费，主要用于礼品赠送及旅游名优特产消费，主要通过专卖店、商超专柜、机场、火车站等地点销售，其具有保质期较长、量较大的特点。未来几年，随着我国经济的持续高增长，商业活动以及人际交流将日趋频繁，该市场的发展前景更为广阔。

（二）发行人竞争优势

发行人多年来一直专注于打造一流特色美食平台，拥有品牌、经营网络、产品开发、质量管控、经营管理等多方面的优势。

1、品牌优势

经过多年的发展，“绝味”品牌已深入人心，拥有众多忠实的消费者，在全国许多区域的消费者心目中得到了高度认可。公司及公司产品获得的主要荣誉有：“中国驰名商标”（国家工商总局商标局认定）；“中国特许经营连锁120强”（中国连锁经营协会颁发）；“全国食品工业优秀龙头食品企业”（中国食品工业协会颁发）。休闲卤制食品行业已经步入品牌竞争时代，具有品牌优势的大企业

将在行业的整合之中胜出。

2、经营网络优势

（1）销售网络优势

休闲卤制食品的消费特性决定消费者更加注重购买产品的便利性。发行人设立以来，就十分重视销售网络管理，制定了“以品牌营销为目标，以服务营销为手段，以产品营销为根本，为消费者提供便利的美食平台”的营销方针。经过公司多年的持续开拓，公司形成了覆盖全国29个省、自治区和直辖市的直营和加盟连锁销售网络。公司销售网络的覆盖率和门店数量居于市场领先地位，销售网络已成为公司重要的竞争优势，为公司未来进一步提高市场份额奠定了良好的基础。

（2）产品供应网络优势

休闲卤制食品是一种即食性产品，其新鲜度是消费者关注的一个重要方面，同时，及时的产品供应也会有效地保证产品质量。公司以各生产型分子公司作为向全国销售网络配送产品的生产基地，以最优冷链配送距离作为辐射半径，构建了一个“紧靠销售网点、快捷供应、最大化保鲜”的全方位供应链体系，实现直接、快捷、低成本的产品配送效果，这为公司门店的快速扩张提供了坚实的供应保障。公司每开拓一个新的市场区域，必先建立相应的产品供应和物流配送体系，这些生产型子公司能够作为生产基地很好地辐射到各个区域市场，是公司提高效率、降低成本、保障食品安全的核心支持。

3、产品开发的优势

自成立以来，公司一直非常重视新产品的开发，以应对各地差异化的饮食习惯。公司休闲卤制食品已涵盖了多类肉制品、素食等，形成了“以卤制鸭副产品等卤制肉食为主，卤制素食、包装产品、礼品产品等为辅”的近200个品种的丰富产品组合，能够满足人们不同偏好的需求，为公司销售收入的持续增长提供了保障。通过多年产品开发技术的传承、改进和创新，公司已经形成了鲜货产品和包装产品两大产品群，其中鲜货产品包括“招牌风味”、“黑鸭风味”、“酱鸭风味”、“五香风味”、“盐焗风味”等系列；包装产品包括“简装系列”、“精

装系列”、“礼品系列”等系列。

此外，为了进一步提升公司产品的开发优势，公司还与湖南农业大学、江苏大学等院校建立了长期的合作关系，以科研带动产品开发，不断完善产品结构，着重开发工艺先进、附加值高的新产品。

4、质量管控优势

公司的品牌能够被消费者认可，与公司高度重视产品质量密切相关。公司视产品质量为企业发展的生命线，牢固树立质量意识，从原料源头开始就注重产品质量体系的建设，在产品生产和经营过程中不断提高产品质量：

（1）原料采购环节

发行人从供应商选择到物资验收入库，实行全程的食品安全质量管理，从源头开始就注重产品质量体系的建设和生产过程管理，不断提高原材料质量标准。发行人主要原料供应商均为国内知名厂商，该等厂商的产品质量管理体系较为完善，食材品质优良。

（2）深加工环节

发行人建立了完整的质量控制体系，实行标准化生产，按 ISO9001 国际质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系的要求，对关键控制点制定了关键限值并严格监控。在上述质量管理体系的基础上，发行人还制定了产品质量安全监督管理体系，明确了质量控制关键监测点和检测点，在国家标准的基础上制定了多个企业标准，把工作细节进一步量化，保证了公司产品质量安全和食品卫生安全。

（3）产品配送环节

发行人实行全程的“冷链”配送，产品到达各销售网点后立即装入专用冷柜中待销售，对于生产、流通过程中的生产设备设施、运输车辆、储存转运设施等均进行严格的清洗消毒、微生物检测和控制。

（4）产品销售环节

发行人在行业内率先推出冷藏储存销售，建立了规范的门店食品安全管理制

度和层级检核制度。

5、经营管理优势

发行人管理层具有丰富的企业管理经验和十多年的快捷消费行业从业经历；同时，发行人组建了企业“管理学院”，不断引入优秀人才，充实专业技术队伍，积极培养当地人才，形成梯次型人才队伍；此外，公司培训体系、培训制度的建立和完善，为公司持续发展，做大做强休闲卤制食品产业提供了有力的人才等软实力支撑。

此外，发行人是国内最早实行全方位信息化平台管理的休闲卤制食品企业之一。公司一直以来都很重视信息化系统建设，并不断加大信息化方面的投入，通过引入领先的电子化信息管理系统，保证公司较高的信息化程度，以满足公司快速发展的需要。

六、关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题

1、核查对象

截至本报告签署日，发行人共有40名股东，其中法人股东6名，有限合伙股东4名，自然人股东30名。

2、核查方式

获取工商档案资料、查阅相关备案证明文件、查询中国证券投资基金协会私募基金登记备案系统、访谈相关负责人员、获取相关承诺函、查看相关法律法规。

3、核查结果

经查阅相关备案证明文件、查询中国证券投资基金协会私募基金登记备案系统、访谈周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎、晟果财信四家私募投资基金管理人的相关负责人员、获取相关承诺函、查看相关法律法规，周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎三家私募投资基金的管理人已分别按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理了登记手续；前述管理人已根据相关规定，分别在中国证券投资基金协会私募基金登记备案系统填报了周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎、晟果财信的

相关信息。

发行人其余股东均不属于以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不存在基金管理人或者普通合伙人，不适用《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，无需办理私募基金登记或备案手续。

经核查，发行人股东中属于私募股权基金的均已按照相关法律法规办理了备案登记程序。

七、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

受绝味食品委托，海通证券股份有限公司担任其首次公开发行股票并上市的保荐机构。本保荐机构本着行业公认的业务标准、道德规范和勤勉精神，对发行人的发行条件、存在的主要问题和风险、发展前景等进行了充分的尽职调查和审慎的核查，就发行人与本次发行的有关事项严格履行了内部审核程序，并通过海通证券内核小组的审核。

本保荐机构对发行人本次证券发行的推荐结论如下：发行人符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等法律、法规及规范性文件中关于首次公开发行股票并上市的相关要求，本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。绝味食品内部管理良好，业务运行规范，具有良好的发展前景，已具备了首次公开发行股票并上市的基本条件。因此，本保荐机构同意向中国证券监督管理委员会推荐绝味食品申请首次公开发行股票并上市，并承担相关的保荐责任。

附件：

《海通证券股份有限公司关于绝味食品股份有限公司首次公开发行A股的保荐代表人专项授权书》

（此页以下无正文）

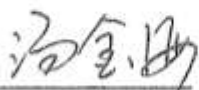
(本页无正文,为《海通证券股份有限公司关于绝味食品股份有限公司首次公开发行股票并上市之发行保荐书》的签字盖章页)

项目协办人签名:



陈哲

保荐代表人签名:



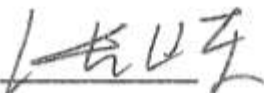
汤金海



2017年2月14日

武璟

内核负责人签名:



张卫东

2017年2月14日

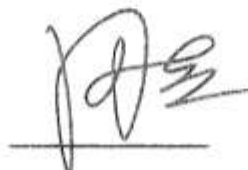
保荐业务负责人签名:



任澎

2017年2月14日

保机构法定代表人签名:



周杰

2017年2月14日

2017年2月14日

保荐机构:海通证券股份有限公司



海通证券股份有限公司保荐代表人专项授权书

中国证券监督管理委员会：

根据贵会《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件要求，我公司指定汤金海、武璟担任绝味食品股份有限公司首次公开发行的保荐代表人，负责该公司首次公开发行的尽职保荐和持续督导等保荐工作事宜。项目协办人为陈哲。

特此授权。

保荐代表人： 汤金海
汤金海

武璟
武璟

保荐机构法定代表人： 周杰
周杰

保荐机构：海通证券股份有限公司

2017 年 2 月 18 日



海通证券股份有限公司
关于绝味食品股份有限公司
首次公开发行股票并上市
之

保荐工作报告

保荐机构（主承销商）



海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

（上海市广东路 689 号）

声 明

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”、“本保荐机构”或“本机构”）接受绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”、“发行人”或“公司”）委托，担任其首次公开发行股票并上市的保荐机构，并与其签订了《保荐协议》。

本保荐机构及指定的保荐代表人已经根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和中国证监会的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐工作报告，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目 录

第一节 项目运作流程	3
一、保荐机构的内部审核部门及职能	3
二、保荐项目的内部审核流程	3
三、保荐机构对本项目的立项审核过程	5
四、保荐机构对本次证券发行的执行过程	5
五、保荐机构内部核查部门对本项目的审核过程	10
六、保荐机构内核小组对本项目的审核过程	12
第二节 项目存在问题及其解决情况	14
一、立项评估决策意见及审议情况	14
二、项目执行成员在尽职调查过程中发现和关注的主要问题及解决情况	15
三、内部核查部门的意见及具体落实情况	20
四、内核小组的意见及具体落实情况	39
五、保荐机构履行问核程序的情况	42
六、保荐机构关于发行人落实现金分红政策的核查情况	43
七、关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题	43
八、保荐机构核查证券服务机构出具专业意见的情况	44

第一节 项目运作流程

一、保荐机构的内部审核部门及职能

海通证券股份有限公司就保荐业务建立了三级质量控制体系，在“保荐代表人”、“投资银行业务部门”、“公司内核”三个层级上逐级进行质量控制，与之相应的内部审核部门包括：投资银行质量控制部、合规与风险管理总部。

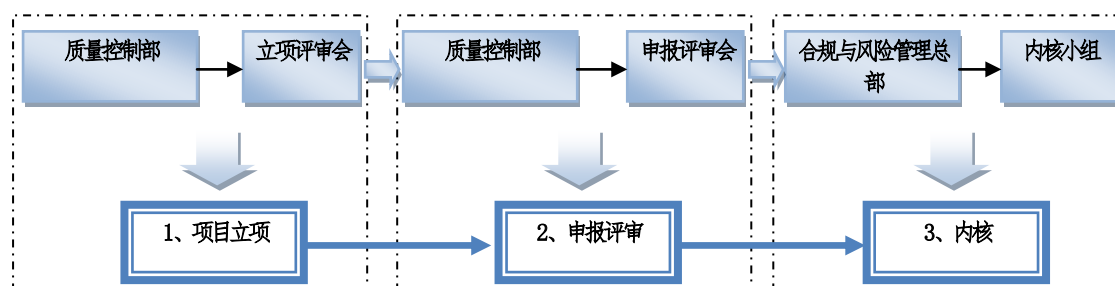
质量控制部是投资银行业务部门层级的质量控制常设工作机构，负责对保荐项目的核查，并对项目质量、材料的齐备性、合规性和制作水平等发表独立意见，供投资银行保荐项目立项评审会、申报评审会参考；质量控制部亦负责完善项目流程、作业标准及风险控制措施，对项目实施进程督导，以及完善项目尽职调查工作底稿和档案管理。

合规与风险管理总部是本保荐机构在公司层级的投资银行业务风险控制常设工作机构，对投资银行项目进行跟踪，了解项目进程及项目情况，对所跟踪项目定期或不定期进行检查，在项目提交内核小组审核之前，对项目进行预先审核，为内核小组审核保荐项目提供参考。

本保荐机构已经建立了完善的尽职调查制度、辅导制度、内部核查制度、持续督导制度、持续培训制度和保荐工作底稿制度等。

二、保荐项目的内部审核流程

海通证券对保荐项目的内部审核流程如下图所示：



（一）项目立项

本保荐机构以保荐项目立项评审会（以下简称“立项评审会”）方式对保荐

项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定是否批准项目立项。具体程序如下：

1、凡拟由海通证券作为保荐机构向中国证监会推荐的证券发行业务项目，应按照海通证券《保荐项目立项评审规则》之规定进行立项。

2、项目组负责制作立项申请文件，项目组的立项申请文件应由保荐代表人审阅签署，并报分管领导签署同意后报送质量控制部；由质量控制部审核出具审核意见并组织立项评审会审议；立项评审会审议通过后予以立项。

3、获准立项的项目应组建完整的项目组，由所在融资部分管领导提议、总经理室确定项目保荐代表人和项目协办人开展尽职调查和文件制作工作，建立和完善项目尽职调查工作底稿。

（二）申报评审

投资银行业务部门以保荐项目申报评审会（以下简称“申报评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否提交海通证券内核。具体程序如下：

1、在保荐项目发行申请文件制作过程中，质量控制部可根据审核需要对项目进行外勤调查。

2、项目组在发行申请文件制作完成后，向质量控制部提请召开申报评审会对该项目进行审议。

3、申报评审会审议通过的项目，项目组应及时按评审会修改意见完善发行申请文件；材料补充完成后，向合规与风险管理总部报送全套申请文件并申请内核。

（三）内核

合规与风险管理总部对保荐项目进行实质性和合规性的全面审核，海通证券内核小组通过召开内核会议决定是否向中国证监会推荐保荐对象发行证券，内核委员均依据其专业判断独立发表意见并据以投票表决。具体程序如下：

1、合规与风险管理总部指派项目审核人员，跟踪、检查投资银行业务部门

已立项项目，并检查跟踪工作底稿，对其工作质量进行监督；项目审核人员在项目进行过程中可根据审核需要进行现场调研。

2、合规与风险管理总部召集并主持内核小组会议，对申请文件进行审核，确保内核小组在项目审核上的独立、客观、公正。

3、根据《海通证券股份有限公司保荐项目尽职调查情况问核制度》对保荐代表人和其他项目人员进行问核。

4、项目组应积极配合内核工作，与审核人员进行充分沟通。项目保荐代表人和项目协办人均需出席内核会议，由项目保荐代表人负责答辩。

5、项目经内核小组审核通过但附有补充意见的，项目组应根据内核意见，对需要调查核实的问题进行尽职调查并补充工作底稿，组织企业及其他中介机构修改发行申请文件，并制作内核回复，经分管领导及总经理审核后报内核部门。

6、经内核部门审核无异议后，保荐机构向中国证监会提交发行保荐书、保荐工作报告、保荐代表人专项授权书以及中国证监会要求的其他与保荐业务有关的文件。

三、保荐机构对本项目的立项审核过程

本项目的立项审核过程如下：

立项申请时间	2012 年 7 月 10 日
立项评估决策时间	2012 年 8 月 7 日
立项评估决策机构成员	立项评审会委员共 7 名，分别为：姜诚君、张均宇、罗晓雷、顾铮、许灿、周威、章熙康。

四、保荐机构对本次证券发行的执行过程

1、本项目执行成员

本项目执行成员如下：

保荐代表人	汤金海、武璟
项目协办人	陈哲
项目组成员	姚立、刘君

2、本项目进场工作时间

为发行人本次发行工作，项目组分阶段进场工作时间如下：

工作阶段	工作时间
辅导阶段	2012 年 9 月-2014 年 8 月
申报文件制作阶段	2014 年 4 月-2014 年 8 月
内部核查阶段	2013 年 3 月-2014 年 9 月

3、尽职调查的主要过程

本保荐机构受绝味食品聘请，担任其首次公开发行股票并上市项目的保荐机构和主承销商。在本次保荐工作中，保荐机构根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《保荐人尽职调查工作准则》、《证券发行上市保荐业务工作底稿指引》、《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》等相关法规的要求，对发行人作了审慎、独立的调查工作。对于本次尽职调查，项目组全体成员确认已履行勤勉、尽责的调查义务。

本保荐机构的调查是按照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》等我国现行有效的法律、法规、部门规章和规范性文件进行的。在调查过程中，项目组实施了必要尽职调查程序。

（1）尽职调查范围主要包括：

发行人基本情况、业务与技术、同业竞争与关联交易、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员调查、公司治理、财务与会计、募集资金运用、发行人未来可持续发展能力、公司或有风险及其他需关注的问题等多个方面。

（2）在调查过程中，我们实施了必要的尽职调查程序，主要包括：

①先后向发行人及发行人各职能部门、发行人的股东发出尽职调查提纲，对发行人的生产、营销、财务、品质保证、投资证券等部门进行调查了解，收集与本项目相关文件、资料等，并进行查阅和分析；

②多次与发行人董事、监事、高级管理人员、其他相关工作人员以及股东、实际控制人进行访谈，了解与本项目相关的发行人经营情况、管理情况等；

③实地调查发行人主要生产经营场所及运行情况，了解发行人生产流程、生产经营相关资质的获取情况，查看固定资产、无形资产的权属情况及使用情况等；

④按照重要性及审慎性原则，对发行人主要供应商及主要客户进行实地走访，特别对报告期内的主要新增供应商及客户情况进行关注，了解发行人采购及销售的情况、供应商及客户关联关系、行业上下游关系等，并以函证等方式核查发行人对主要客户的收入确认、应收应付款项余额、重要合同等方面的情况；

⑤核验并通过走访有关工商等机关或对有关人员进行访谈等方式核查关联关系，并实地走访主要关联方，了解关联方、关联交易情况及同业竞争状况；

⑥走访发行人生产经营相关的工商、税务、消协、国土、社保、商务、外汇、法院、质监、环保、知识产权局等相关主管部门，了解发行人生产经营合法性情况；

⑦走访当地银行、查阅发行人存货明细表并实地抽盘大额存货、查看固定资产清单并实地查看固定资产使用情况、查看费用明细表等相关财务资料，了解发行人财务状况；

⑧通过定期会议及中介协调会等方式讨论主要问题；并与发行人律师和审计机构的经办人员进行长期的沟通和相关询问调查。

（3）本保荐机构针对本次证券发行尽职调查的主要内容及过程：

核查内容	主要工作内容
发 行 人 基 本 情 况	调查发行人的历史沿革、重大股权变动、资产重组、发起人、股东等情况；查阅发行人设立相关资料、历次股权变更资料，包括但不限于批文、协议、验资报告、工商登记文件、股东公证材料、股东声明及承诺函、境外律师文件等。
	查阅发行人员工名册、劳务合同、工资表和社会保障费用明细表等资料，向相关主管部门进行调查，了解发行人执行国家用工、劳动保护、社会保障和医疗

	保障等制度的执行情况，并收集相关资料。
	调查发行人业务、财务、机构、人员的独立性；资产权属及其独立性；发行人商业信用情况等；发行人子公司的情况；收集相关资料。
业务与技术	调查发行人所处行业发展、同行业竞争状况、同行业上市公司情况；收集行业主管部门制定的发展规划、行业管理方面的法律法规及规范性文件，了解行业监管体制和政策趋势；调查发行人所处行业地位，了解发行人所属行业特有的经营模式等，并收集相关资料。
	现场调查发行人原材料采购、产品生产和销售、质量安全控制等情况，所处行业业务运营、销售等情况，通过访谈加盟商、供应商并现场查看等方式了解发行人各业务经营流程及经营模式，了解发行人安全生产和环境保护的情况，对发行人主要供应商及客户进行调查，并收集相关资料。
	调查发行人知识产权、商标、软件著作权、拥有的特许经营权、与生产经营相关资质等情况，调查发行人土地、房产、固定资产的权属情况及实际使用情况，并收集相关资料。
	调阅发行人研发体制、研发机构设置、激励制度、研发人员资历、技术合作协议等资料，了解发行人技术与研发情况。
	通过与发行人高管、主要部门员工等访谈，了解发行人业务经营及发展模式，了解发行人业务优势及不足，明确发行人的资金需求及用途。
同业竞争与关联交易	调查发行人的关联方基本情况、关联方关系、同业竞争情况，关注重要关联交易，并收集相关资料。
董事、监事、高级管理人员及核心技术调查	查询董事、监事、高级管理人员的简历、发行人的说明等文件，与上述人员访谈，了解上述人员的任职资格、执业操守、兼职情况、对外投资情况等；查阅发行人“三会”会议记录，了解报告期内发行人董事、高管的变化情况，并收集相关资料。
组织机构与内部控制	查阅发行人组织机构图、近三年股东大会、董事会、监事会的会议通知、会议记录、会议决议、会议议案、内部控制制度、公司治理制度等文件，调查发行人内部控制制度运行情况，了解发行人组织机构的是否健全、运作情况、内部控制环境、股东资金占用等。
财务与会计	对经注册会计师审计的财务报告及相关财务资料、税务资料进行审慎核查，结合发行人实际业务情况进行财务分析，并对重要的财务事项例如销售收入的确认、成本计量、存货、应收应付、期间费用、在建工程、报告期内的纳税及政府补贴情况、重大或有事项或期后事项进行重点核查。
业务发展目标	调查发行人未来二至三年的发展计划、中长期发展战略等情况，了解发行人发展目标与目前业务、募集资金投资项目的关系等情况，并收集相关资料。
募集资金运用	查阅本次发行的募投项目备案文件、环评批复文件、募集资金管理制度等，结合本次发行的募投项目的可行性研究报告，分析发行人募集资金项目必要性、可行性及对发行人未来经营的影响。
股利分配	调查发行人股利分配政策、近三年股利分配、发行后股利分配、现金分红政策等情况，并收集相关资料。

风险因素	在对发行人行业发展情况、自身经营业务、财务情况等方面的综合了解基础上，咨询行业相关研究人员、行业协会相关人员、发行人高管及相关人员。
其他重要事项	调查发行人重大合同执行情况、诉讼和担保等情况，分析可能对发行人业绩和持续经营能力产生不利影响的主要因素以及这些因素可能带来的主要影响。
中介机构执业情况	调查发行人聘请中介机构及经办人员的执业资格、执业水平等。

4、保荐代表人所从事的具体工作、参与尽职调查时间及主要调查过程

保荐代表人汤金海，全面负责本项目保荐工作的组织及具体执行，包括：上市辅导、尽职调查、申请文件编制与复核、工作底稿编制与管理、与保荐机构内核部门的沟通等过程。汤金海于 2012 年 6 月开始参与本项目的尽职调查工作，全面负责尽职调查工作计划的制定、尽职调查工作的执行等，其尽职调查范围主要包括：发行人基本情况、业务与技术、同业竞争与关联交易、组织机构与内部控制、募集资金运用、公司或有风险等；加盟商、供应商、政府部门等的走访；并对财务与会计、业务发展目标、募集资金运用、股利分配等部分情况进行复核。

保荐代表人武璟，参与本项目的保荐工作，包括：申请文件编制与复核、工作底稿核查、与保荐机构内核部门的沟通等过程。武璟于 2016 年 8 月开始参与本项目的尽职调查工作，主要负责尽职调查过程中重点问题的核查及复核工作，其尽职调查范围主要包括：财务与会计、业务发展目标、募集资金运用、股利分配等，并对发行人基本情况、业务与技术、同业竞争与关联交易、组织机构与内部控制、公司或有风险等部分情况进行复核。

保荐代表人尽职调查时间及主要过程详见本节“四、保荐机构对本项目的执行过程”之“2、本项目进场工作时间”及“3、尽职调查的主要过程”。

5、项目协办人及其他项目人员所从事的具体工作

项目协办人及其他项目人员所从事的具体工作如下：

项目协办人陈哲：主要负责协助保荐代表人进行上市辅导、协助尽职调查计划的制定、尽职调查的具体执行、申请文件编制等工作。陈哲于 2012 年 6 月开始参与本项目的尽职调查工作，其尽职调查范围主要包括：发行人设立情况、历

史沿革情况、发起人、股东的出资情况、重大股权变动情况、重大重组情况、主要股东情况、员工情况、独立情况、商业信用情况、同业竞争情况、关联方及关联交易情况、行业政策情况及竞争状况、采购情况、生产情况、销售情况、技术与研发情况、主要供应商、主要客户情况、境外经营情况；募集资金投向与未来发展目标的关系、募集资金投向是否符合政策的情况等；加盟商、供应商、政府部门等的走访。尽职调查主要过程详见本节“四、保荐机构对本项目的执行过程”之“2、本项目进场工作时间”及“3、尽职调查的主要过程”。

项目组成员姚立：于 2012 年 6 月开始参与本项目的尽职调查工作，其尽职调查范围主要包括：经注册会计师审计的财务报告及相关财务资料、税务资料、销售收入的确认、成本计量、存货、货币资金、应收应付、在建工程、期间费用、现金流量、报告期内的纳税情况、本次募集资金使用情况、重大或有事项或期后事项、会计政策和会计估计情况、评估情况、资产状况、盈利能力、上市后利润分配及现金分红政策等情况；加盟商、供应商、政府部门等的走访。尽职调查主要过程详见本节“四、保荐机构对本项目的执行过程”之“2、本项目进场工作时间”及“3、尽职调查的主要过程”。

项目组成员刘君：于 2012 年 6 月开始参与本项目的尽职调查工作，其尽职调查范围主要包括：公司章程及其规范运行情况、组织结构和“三会”运作情况、独立董事制度及其执行情况、内部控制环境、业务控制、信息系统控制、会计管理控制、内部控制的监督；发展战略、经营理念和经营模式、历年发展计划的执行和实现情况、业务发展目标；风险因素、重大合同的签署及执行、诉讼和担保情况、信息披露制度的建设和执行情况、中介机构执业情况；加盟商等的走访。尽职调查主要过程详见本节“四、保荐机构对本项目的执行过程”之“2、本项目进场工作时间”及“3、尽职调查的主要过程”。

五、保荐机构内部核查部门对本项目的审核过程

（一）质量控制部审核本次证券发行项目的主要过程

质量控制部成员共 7 名。其中，6 人具有硕士研究生学历，4 人具有经济、金融方面专业背景，2 人具有法律专业背景，1 人具有注册会计师资格。

投资银行质量控制部旨在从项目执行的前中期开始介入，一方面前置风险控制措施，另一方面给与项目技术指导。质量控制部相关人员深入项目现场以了解项目进展情况，与项目组保持沟通以掌握项目存在的问题及解决情况。在申报文件制作完成后，对申报文件进行评审，出具评审意见，项目组针对评审意见进行修改落实。

（二）合规与风险管理总部审核本次证券发行项目的主要过程

合规与风险管理总部下设投行风险管理部，现有审核人员 8 人，其中，6 人具有硕士研究生学历，2 人具有本科学历；4 人具有经济、金融方面专业背景，1 人具有法律专业背景及律师资格，3 人具有会计专业背景（1 人具有注册会计师资格）。

1、项目的跟踪检查

投资银行业务部门在项目立项后，立即将立项材料报送合规与风险管理总部，合规与风险管理总部指定审核人员进行跟踪、检查。

审核人员应对所跟踪项目进行定期或不定期核查，如发现重大问题应及时向上级领导汇报。项目跟踪、核查的形式：

- （1）通过公司信息系统进行实时跟踪；
- （2）与保荐代表人、项目协办人、其他项目人员定期或不定期地进行沟通；
- （3）根据项目审核需要进行现场核查、调研，检查保荐工作底稿（包括尽职调查工作日志）；
- （4）核查投资银行业务部门质量控制部在项目进程中出具的相关报告；
- （5）参加投资银行业务部门的项目立项会和申报评审会；
- （6）合规与风险管理总部认为可采取的其他形式。

2、内核阶段的审核

在完成全部申报材料的制作后，投资银行业务部门将申请文件报海通证券合规与风险管理总部，合规与风险管理总部审核人员针对以下方面对项目进行全面

审核，提出预审意见，项目组根据预审意见对申请文件进行修改与完善。

(1) 申请文件完备性；

(2) 投资银行业务部门是否履行了其内部审核程序；

(3) 申请文件是否符合有关法律、法规和中国证监会的有关规定；

(4) 信息披露是否真实、准确、完整，是否存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

(5) 所出具的保荐意见是否客观、真实，表述是否准确；是否履行了必要的核查程序。

六、保荐机构内核小组对本项目的审核过程

(一) 主要审核过程

投资银行业务部门将全套申请文件报合规与风险管理总部，合规与风险管理总部受理后，将申请文件送达内核委员，确定内核会议日期并组织召开内核会议。

根据专业特长和从业经验，内核小组成员分别侧重：申请文件法律方面审核、申请文件财务方面审核、申请文件行业方面审核等，同时内核小组成员还对申请文件质量进行审核。内核小组成员参加内核会议前，提交书面审核意见。内核委员经过充分讨论后独立行使表决权，对项目进行表决。

内核小组出具内核意见，项目人员根据内核意见完善申请文件，将修改说明、修改后的申请文件提交合规与风险管理总部审核，经审核同意后，投资银行业务部门可将发行人申请文件上报中国证监会。

(二) 内核小组成员

海通证券内核小组成员构成为：合规与风险管理总部、投资银行业务部门、研究所有关负责人以及外聘的法律和财务专家。公司分管风险控制的负责人担任内核小组组长。

海通证券内核小组成员共计 29 人。其中，23 人具有硕士研究生以上学历，6 人具有本科学历；16 人具有经济、金融方面专业背景，6 人具有法律专业背景，

7 人具有会计专业背景。内核小组成员中 5 人具有律师资格，7 人具有注册会计师资格。

绝味食品首次公开发行股票并上市项目内核小组由 7 人构成。其中，6 人具有硕士研究生学历，1 人具有本科学历；2 人具有经济、金融方面专业背景，1 人具有法律专业背景及律师资格，1 人具有会计专业背景及注册会计师资格。

（三）内核小组会议时间

2014 年 7 月 9 日，本保荐机构内核小组就绝味食品首次公开发行股票并上市项目召开了内核会议。

（四）内核小组表决结果

内核委员经过充分讨论后对项目进行表决，表决结果为同意推荐。7 名内核委员认为发行人首次公开发行股票并上市申请文件符合有关法律、法规和规范性文件关于首次公开发行股票并上市的相关要求。

第二节 项目存在问题及其解决情况

一、立项评估决策意见及审议情况

（一）立项评估决策机构成员意见

海通证券立项评估决策机构于 2012 年 8 月 7 日对绝味食品首次公开发行股票项目立项申请进行了审议。同时，立项会议提请项目组关注以下问题：

- 1、请项目组关注发行人收入确认原则。
- 2、请说明发行人生产经营用房部分系租赁取得是否对其持续经营构成重大不利影响。

（二）立项评估决策机构成员审议情况

立项评估决策成员经认真讨论后，参会人员全票同意通过“绝味食品首次公开发行股票并上市项目”的立项申请，对本项目予以立项，并建议项目组关注相关问题并予以解决。

（三）关注问题会后解决情况

保荐机构立项评审会后，项目组对立项评估决策机构提出的问题进行了认真核查、讨论。核查结果如下：

- 1、请项目组关注发行人收入确认原则。

回复：

经与发行人会计师及财务负责人访谈，发行人收入确认原则严格遵循《企业会计准则》的相关规定；公司直营门店在产品销售给消费者并开具小票后确认收入，销售款项在规定时间内由门店相关负责人存入公司账户；公司对加盟门店的销售在加盟商收货后确认收入，加盟商一般通过预付货款的方式与公司进行结算。

- 2、请说明发行人生产经营用房部分系租赁取得且存在一定比例瑕疵是否对其持续经营构成重大不利影响。

回复：

可供发行人选作生产厂房和办公场所的用房范围较广，且其租赁的生产厂房和办公场所的固定资产较少，搬迁方便。由于房屋性质问题无法办理产权证、或由于历史问题本身无产权证、转租等原因，而未能向发行人提供相关产权证或权属证明的占比相对较低。因此，生产厂房和办公场所租赁瑕疵对公司经营不存在实质性影响。此外，发行人的控股股东和实际控制人分别签署书面《承诺函》承担相关责任。自营业以来，发行人生产经营用房没有发生因租赁瑕疵而导致需要搬迁及纠纷的情况，业务经营也未因此受到影响。

二、项目执行成员在尽职调查过程中发现和关注的主要问题及解决情况

项目执行成员通过相关人员访谈、查阅有关资料、中介机构协调会等方式进行了详细的尽职调查。项目执行成员通过尽职调查发现的主要问题及解决情况如下：

（一）香港子公司情况调查

发行人拥有一家全资子公司绝味轩国际控股（香港）有限公司（以下简称“绝味轩香港”），英文名称为 J.W.X INTERNATIONAL HOLDING (HONG KONG) CO., LTD.，经营范围为生产、销售、贸易、企业管理及咨询、连锁经营及特许经营管理；该公司目前未开展实际经营。绝味轩香港的有关情况如下：

2008 年 8 月 19 日，香港公司注册处向绝味轩香港颁发了编号为 1265936 的《公司注册证书》和编号为 39690735-000-08-09-1 的《商业登记证》；2010 年 6 月，发行人以 1 万港币的价格收购戴文军持有的绝味轩香港 100% 股权，股权转让款于 2012 年支付完毕。

2013 年 1 月 6 日，商务部向公司核发了商境外投资证第 4300201300004 号《企业境外投资证书》；2013 年 1 月 9 日，湖南省商务厅出具文件认为，发行人自成立以来，无商务管理方面的违法违规行为，亦未收到过商务管理方面的行政处罚。

发行人香港律师认为：绝味轩香港是根据香港法律成立并有效存续的有限责任公司；该公司股权结构变化依据香港法律进行，合法有效；该公司尚未实际经营业务；该公司没有被注销或要求注销纪录。

（二）股份支付计提原则及相关情况

2011 年 3 月 2 日，聚成投资等四家投资公司以 2 元/股增资公司；2011 年 3 月 9 日，上海复星创业投资管理有限公司等六家投资机构以 13 元/股对公司进行增资。由于汇功投资等 3 家股东中存在公司的管理层人员且该 3 家法人股东认购股份的价格较 3 月 9 日 PE 认购价格相差较大，因此发行人以 4.79 元/股的标准（评估价值 6.79 元/股减去 2 元/股）对涉及股份支付的 887.38 万股计提管理费用 4,250.18 万元。

鉴于股权激励对象在 2010 年年初就已确认，且 2011 年机构投资者进行风险投资正处于高潮，风险溢价较高。因此，根据谨慎性原则，发行人聘请拥有证券资格的资产评估机构对截至 2010 年年底的资产价值进行评估，从而确定企业的公允价值，为计提股份支付提供依据。因此，发行人股份支付计提合理、充分。

（三）对发行人收入、成本、期间费用等的真实性和准确性进行核查

1、保荐机构对发行人收入的真实性和准确性进行核查

保荐机构查阅了发行人的银行对账单、记账凭证、财务系统、审计报告等，对管理层进行了访谈，并针对以下几个方面进行了重点核查：

（1）保荐机构对发行人的收入确认政策是否符合《企业会计准则》的规定及对收入确认时点的恰当性进行核查。

保荐机构审阅了发行人的财务制度、会计政策等，查阅了发行人加盟合同的相关约定，与公司管理层和相关业务人员进行了访谈，与发行人会计师进行了沟通。

经核查，发行人收入确认标准符合会计准则的规定。发行人收入确认时点恰当，不存在提前或延迟确认收入的情况。

（2）保荐机构对发行人主要客户的核查

保荐机构按照门店核查计划对发行人门店进行核查，核查程序包括：实地走访门店及消费者；获取声明及承诺函；查阅加盟商身份资料、加盟合同以及门店各类证照（包括工商营业执照、食品流通许可证、健康证等）等；按照重要性原则抽查相关银行凭证、销售小票、产品交货单等。

经核查，保荐机构认为，发行人主营业务收入增长真实，不存在异常客户交易、不存在销售退回、发行人销售金额与合同金额匹配、应收账款能够按期收回、不存在利用与关联方或其他利益相关方的交易实现报告期收入的增长、不存在隐匿关联交易或关联交易非关联化的情况。

2、保荐机构对发行人成本的真实性和准确性进行核查

保荐机构查阅了发行人的采购合同、记账凭证、财务系统和审计报告等，对管理层进行了访谈，并针对以下几个方面进行了重点核查：

（1）发行人成本核算方法是否符合实际经营情况和会计准则的要求

保荐机构与发行人管理层、财务人员和相关业务人员进行了访谈，查阅了成本费用核算相关制度、成本结转相关凭证及帐目、相关业务合同等。经核查，保荐机构认为发行人成本核算方法符合会计准则要求，符合实际经营情况，在报告期内核算方式一致。

（2）保荐机构对于发行人供应商进行了核查

保荐机构核查了发行人主要供应商情况，查阅了主要采购合同，对发行人主要供应商进行了实地走访，确认供应商及其股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关键经办人与发行人发生业务往来的主要人员，与发行人及关联方的关系，包括亲属、任职等情形，以及其他潜在的可能导致利益输送的关系；发行人及其关联方是否存在直接或间接持有供应商股权的情况；同时采用访谈和函证相结合的方式，对发行人向供应商采购的真实性、完整性进行了核查。

保荐机构经核查后认为，发行人向供应商采购符合实际生产经营需求，发行人对主要供应商的采购金额真实、完整。

（3）发行人经营过程中主要能源消耗的核查

保荐机构与发行人管理层、财务人员及相关业务人员进行了访谈，查阅了相关凭证及账目等。公司主要消耗的能源是电、煤、燃气、水等。保荐机构经核查后认为，发行人经营过程中，能源价格及其走势不存在显著异常。

3、保荐机构对发行人期间费用的真实性和准确性进行核查

保荐机构查阅了发行人记账凭证、财务系统、审计报告等，取得发行人期间

费用清单，通过管理层访谈对期间费用的变动情况进行分析性复核，并针对以下几个方面进行了重点核查：

（1）销售费用

发行人销售费用主要包括广告宣传费、运输费、职工薪酬和租赁费等。报告期内，公司销售费用增长的主要系广告宣传费、销售人员薪酬、运输费和租赁费等增长。其中，2012 年广告宣传费较 2011 年有所增加主要系随着全国门店网络布局的逐步完成，公司加大在全国范围内的广告投放和宣传力度所致。报告期内，公司运输费的增加主要系随着公司门店网络覆盖范围的扩大及门店数量的大幅上升，物流运输价格上涨等方面因素综合所致。经核查，发行人销售费用的变动趋势与营业收入的变动趋势一致，销售费用的项目和金额与当期发行人与销售相关的行为匹配，不存在相关支出由其他利益相关方支付的情况。

（2）管理费用

发行人管理费用主要包括职工薪酬、咨询服务费等。经保荐机构核查，2012 年和 2013 年，发行人管理费用较上年同期分别增长 36.66%、3.43%，主要系发行人经营业绩持续增长，管理人员工资以及日常经营管理过程中支付的各项费用有所增加，其中 2012 年管理费用增加较大主要系当年咨询服务费及职工薪酬增加较多。

（3）财务费用

经保荐机构核查，报告期内公司财务费用金额较少，其变动主要由于利息支出及收入变化所致。

（4）管理人员薪酬、员工薪酬水平

保荐机构查阅了发行人员工名册、工资明细、社保缴纳明细和公积金缴纳明细等，同时查询了统计局发布的历年城镇单位就业人员平均工资及同地区和同行业上市公司薪酬情况。经保荐机构核查，发行人管理人员薪酬合理。

4、保荐机构对其他影响发行人净利润的项目进行核查

保荐机构查阅了发行人记账凭证、财务系统、审计报告及相关文件等，并针对以下几个方面进行了重点核查：

1、政府补助

保荐机构核查了发行人报告期所取得的政府补助的相关文件，并对政府补助项目的会计处理合规性进行核查。

2、税收优惠

保荐机构核查了发行人业务相关的税收政策、报告期所享受的税收优惠的相关文件，并对发行人报告期所享受的税收优惠合规性进行核查。发行人符合所享受的税收优惠的条件，相关会计处理合规。

（四）发行人相关股权权属情况调查

2011年3月2日，发行人召开2011年第一次临时股东大会，决定增加公司注册资本5,000.00万元，夏光成等34名股东以现金按2.00元/股的价格参与本次增资。本次增资的34名股东包括4名机构股东及30名自然人股东。天职国际于2011年3月4日出具“天职湘QJ[2011]207号”《验资报告》，确认公司新增注册资本5,000.00万元已经全部缴足。2011年3月7日，发行人取得了长沙市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

1、对夏光成所持股份的核查情况

本次增资中，夏光成持有160万股，该股份系陈水清实际控制、登记在夏光成（夏光成系陈水清外甥，陈水清系复星创投原总裁）名下，存在代持情况。因陈水清个人涉及刑事案件，上述160万股股份（非涉案财产）处于冻结状态。

项目组对夏光成、陈水清之妻王娟进行访谈，核查夏光成的增资的相关文件及凭证、夏光成出具的《所持股份确认书》，以及根据（2012）杨刑初字第978号判决书、（2013）沪二中刑终字第859号判决书，夏光成所持有的发行人的全部股份系代陈水清持有，该部分股份实际持有人为陈水清。目前，因陈水清个人涉及刑事案件，该部分股份虽然非该案涉案财产，但处于冻结状态，根据相关执行裁定书，上述股份已于2014年9月被裁定进行拍卖。待司法拍卖程序完成后，上述股份将依法登记在拍卖买受人名下。

此外，陈水清、夏光成与深圳汇贤创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）于2011年9月签署了股权转让协议，协议约定深圳汇贤创业股权投资基金合伙

企业（有限合伙）受让夏光成代陈水清所持有的发行人 60 万股公司进行资本公积转增后，该股份数相应调整）；目前，该部分股份因深圳汇贤创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）提起民事诉讼被广东省深圳市宝安区人民法院冻结轮候。待前述司法拍卖程序完成后，该部分股份将依法自动解除冻结，并将依法登记在拍卖买受人名下。

2、对本次增资其他股东的核查情况

本次增资共有 34 名新增股东，其中包括 4 名机构股东及 30 名自然人股东。项目组 and 律师对本次增资的验资情况、相关缴款凭证进行核查，与会计师进行沟通确认，对参与本次增资的除夏光成外的其他 33 名股东（包括聚成投资、汇功投资、成广投资、富博投资等 4 家机构及其股东，以及唐颖、江伟强等 29 名自然人股东）进行访谈和公证，并获得上述人员出具的承诺和声明文件，上述人员直接或间接持股均已支付对价，不存在代持或其他利益安排情形，不存在质押、冻结或其他有争议的情况。

3、对湖南证监局相关检查的回复情况

2012 年 12 月，相关媒体报道涉及陈水清（夏光成系陈水清外甥，陈水清系复星创投原总裁）投资发行人有关情况，湖南证监局在相关检查工作中对上述进行了询问，保荐机构出具了《关于湖南绝味食品股份有限公司改制辅导验收现场检查有关问题的反馈意见回复》，并在相关辅导报告进行汇报和说明。

综上所述，根据法院相关判决书、当事人出具的相关文件，夏光成所持有的发行人的股份系代陈水清持有，目前该部分股份因陈水清个人涉及刑事案件处于冻结状态并且已被法院裁定进行拍卖处置，待司法拍卖程序完成后，该部分股份将依法登记在拍卖买受人名下。因该部分股份比例较小，对发行人股权结构和控制权稳定不构成重大影响；除夏光成外，其他发起人和股东持有发行人的股份不存在委托、信托持有的情形，不存在权属纠纷，不存在质押、冻结或被采取其他强制措施的情形。因此上述情形对本次发行不构成实质性障碍。

三、内部核查部门的意见及具体落实情况

海通证券内部审核部门包括：投资银行质量控制部、合规与风险管理总部。

（一）质量控制部及申报评审会的意见及具体落实情况

2014年6月24日，项目申报评审会审议通过了本项目。质量控制部及申报评审会关注的主要问题及具体落实情况如下：

问题 1、请说明报告期内现金交易情况：（1）采购环节是否存在现金交易的情况？（2）销售环节：直营中的现金收支的管理、加盟商是否存在现金收支情况？（3）襄阳富襄现代农业开发有限公司的具体运作，现金收支情况？

回复：

（1）采购环节是否存在现金交易的情况

报告期内，发行人及其分子公司原材料采购主要通过银行转账进行结算，仅少量零散生产工具、办公用品等在当地现金采购。

（2）销售环节：直营中的现金收支的管理、加盟商是否存在现金收支情况

直营门店相关负责人员于当天营业结束后或第二天指定时间前将现金销售款项存入公司银行账户；加盟门店向发行人购货通过银行转账且一般提前预付相关款项。

（3）襄阳富襄现代农业开发有限公司的具体运作，现金收支情况

报告期内，发行人子公司襄阳富襄现代农业开发有限公司主营业务为肉鸭养殖与屠宰加工，目前其业务量较小，因业务模式特点，日常业务存在少量现金收支。

问题 2、招股书披露 2014 年一季度由于国内肉鸭行业不景气，发行人视行情调整屠宰业务生产规模。请核查公司与合同养殖户就采购规模调整的具体约定，是否涉及补偿等义务的履行。

回复：

发行人屠宰业务主要是在地方政府协调下与合同养殖户进行合作：由地方政府牵头，组织合同养殖户进行养殖，发行人子公司襄阳富襄现代农业开发有限公司对验收合格的毛鸭进行收购，未涉及补偿等义务的履行。发行人屠宰业务生产规模较小，2013 年发行人屠宰收入为 730.31 万元，约占主营业务收入的 0.33%。

问题 3、请核查发行人及各分子公司是否已取得生产经营涉及的资质证书。

回复：

发行人及各分子公司已取得生产经营涉及的工业生产许可证、食品流通许可证、动物防疫合格证等相关资质证书。

问题 4、发行人的董监高人员存在对外投资和兼职情形，请核查发行人董监高其他对外投资、对外兼职情况是否符合法律法规规定。董监高人员是否从事其他与公司相同、相似的业务，说明该等情形是否构成同业竞争或潜在同业竞争。

回复：

通过核查董监高人员身份证、户口本等资料，并对相关内容进行访谈，获得相关承诺和说明文件，查阅相关网站，发行人董监高其他对外投资、对外兼职情况符合法律法规规定，董监高人员未有从事其他与公司相同、相似的业务。

问题 5、请核查发行人是否已为符合条件的全体员工按规定缴纳社会保险及住房公积金，是否存在欠缴情况，是否存在违反劳动法律法规的情况。

回复：

通过核查发行人及其子公司缴纳社会保险及住房公积金相关记录和凭证及相关主管部门开具的合法合规证明，访谈发行人高管及相关人员，获取相关承诺，走访发行人及其子公司所在地的社会保险及住房公积金主管部门。

发行人已为符合条件的全体员工按规定缴纳社会保险及住房公积金，不存在欠缴情况，不存在违反劳动法律法规的情况。发行人实际控制人出具了相关补缴承诺。

问题 6、请核查原独董陈利民辞职的原因。

回复：

通过访谈发行人高管及相关人员，陈利民因个人工作原因辞去独立董事职务。发行人 2014 年第一次临时股东大会选举廖建文为第二届董事会独立董事。

问题 7、发行人在全国拥有直营门店和加盟门店共计 5807 家，关于直营门店和加盟门店收入确认：（1）请核查加盟门店的加盟协议中的风险与报酬转移的核心条款，说明收入确认条件、退换货条件、款项支付条件等是否能够证明与商品所有权相关的主要风险和报酬已经发生转移；（2）说明发行人保障收入确认真

实性、完整性的内部控制体系的运行情况；（3）核查加盟许可期间、加盟费收取情况、加盟费收入的确认原则，报告期内加盟商管理收入与加盟门店的扩张是否一致？请进一步核查加盟费收入的会计核算是否符合企业会计准则规定；（4）核查直营门店现金收款的管理情况，现金管理内部控制程序是否有效。

回复：

（1）请核查加盟门店的加盟协议中的风险与报酬转移的核心条款，说明收入确认条件、退换货条件、款项支付条件等是否能够证明与商品所有权相关的主要风险和报酬已经发生转移

通过核查加盟合同及加盟商相关管理制度中的风险与报酬转移、收入确认条件、退换货条件、款项支付条件等有关条款，能够证明发行人产品配送至加盟门店并经门店相关负责人员收货后，与商品所有权相关的主要风险和报酬已经发生转移。

（2）说明发行人保障收入确认真实性、完整性的内部控制体系的运行情况

报告期内，发行人主要销售收入渠道为直营模式和加盟模式的产品销售，其中发行人主营业务收入 90%以上来源于加盟模式的产品销售。发行人收入确认真实性、完整性的内部控制体系的运行情况如下：

1) 直营门店收入确认真实性、完整性的内部控制体系的运行情况

物流司机将货物配送至直营门店后，门店相关负责人员验收并在产品交货单上签字确认，并留存一联产品交货单→直营门店通过电子秤称重、对外销售，每日盘点存货、清点货款，门店负责人根据进销存记录、销售小票存根等编制销售日报表→直营门店相关负责人员于当天营业结束后或第二天指定时间前将销售款存入公司银行账户→分子公司财务人员核对门店销售日报表及银行存款回单，确认收入；并于月末进行月度货款核对。

2) 加盟门店收入确认真实性、完整性的内部控制体系的运行情况

加盟商通过银行转账预付货款，分子公司财务人员根据银行到账情况，当天在 SAP 系统录入预收账款→物流司机将货物配送至加盟门店后，门店相关负责人员对发货数量进行复秤，并留存一联产品交货单→分子公司财务人员于门店收货当日结合相关反馈情况确认收入，结转预收货款，并于每月末通过 SAP 系统

获取销售明细，结合产品交货单与加盟商进行核对。

(3) 核查加盟许可期间、加盟费收取情况、加盟费收入的确认原则，报告期内加盟费收入与加盟门店的扩张是否一致？请进一步核查加盟费收入的会计核算是否符合企业会计准则规定

发行人的加盟商管理收入分为加盟费、管理费、咨询费。

公司以签订加盟合同，收到加盟费，且加盟门店开始从公司进货为时点确认加盟费收入。公司加盟费分两种形式，一次性取得永久加盟会员资格，在收取一次加盟费后以后不再收取加盟费，改为收取管理费用；分年取得加盟会员资格，将在到期后继续收取加盟费；公司一次性取得永久加盟会员资格的加盟费在加盟门店开始营业后一次性确认收入；分年取得会员资格的加盟费收入在加盟门店开始营业后分年确认加盟费收入。公司收取的加盟费与新增门店数不存在简单的线性关系，加盟费金额受新增门店数量、加盟方式的选择、存量门店新签加盟合同等多重因素影响。

(4) 核查直营门店现金收款的管理情况，现金管理内部控制程序是否有效

直营门店通过电子秤称重、对外销售，每日盘点存货、清点货款，门店负责人根据进销存记录、销售小票存根等编制销售日报表；直营门店相关负责人员于当天营业结束后或第二天指定时间前将销售款存入公司银行账户。经抽查发行人相关银行凭证，访谈财务人员、会计师及门店人员，发行人现金管理内部控制程序有效。

问题 8、关于同业竞争与关联交易：(1) 报告期内，公司实际控制人戴文军、原董事叶伟和职工监事彭浩三人曾经营过绝味品牌门店 24 家。请核查选择采用转让或关闭不同清理方式的原因，所注销门店是否存在违法违规情况，对外转让门店的受让方与发行人及其股东、董监高是否存在关联关系。说明目前发行人同业竞争是否已彻底解决；(2) 请核查与公司主营业务相关的商标是否存在授权他人使用的情况，公司是否完全拥有与公司业务相关的商标等无形资产；(3) 请补充说明向参股公司塞飞亚的采购内容，核查采购的必要性、公允性，是否履行了必要的程序。

回复：

(1) 报告期内，公司实际控制人戴文军、原董事叶伟和职工监事彭浩三人曾经营过绝味品牌门店 24 家。请核查选择采用转让或关闭不同清理方式的原因，所注销门店是否存在违法违规情况，对外转让门店的受让方与发行人及其股东、董监高是否存在关联关系。说明目前发行人同业竞争是否已彻底解决

2011 年-2012 年，公司实际控制人戴文军、原董事叶伟和职工监事彭浩三人曾经营过的绝味品牌门店 24 家。由于地段、盈利能力、城市建设规划等原因，选择转让或关闭不同的清理方式；所注销门店均为个体户形式所经营，并按程序注销完毕，不存在重大违法违规情况。

通过访谈相关人员，调取受让方身份证、户口本等资料，查阅转让协议、付款凭证等资料，对外转让门店的受让方与发行人及其股东、董监高不存在关联关系。

截至 2012 年底，发行人同业竞争已彻底解决。

(2) 请核查与公司主营业务相关的商标是否存在授权他人使用的情况，公司是否完全拥有与公司业务相关的商标等无形资产

通过走访商标局、查询相关网站、查阅相关资料，项目组认为，除授予加盟商根据加盟合同使用公司商标外，发行人未授权他人使用与公司主营业务相关的商标，公司完全拥有与公司业务相关的商标等无形资产。

(3) 请补充说明向参股公司塞飞亚的采购内容，核查采购的必要性、公允性，是否履行了必要的程序

2013 年、2014 年 1-3 月发行人向参股公司塞飞亚采购了鸭脖、鸭翅、鸭爪等部分原材料，采购的价格与市场上其他厂商生产的同类型、同规格、同品质产品价格不存在明显差异。塞飞亚作为国内知名大型肉鸭养殖、屠宰企业，其鸭产品的品质在行业位居前列，发行人采购其产品系合理的原材料采购需求。因此，公司与塞飞亚之间的交易具有必要性，定价公允、合理。前述关联交易已经第二届董事会第十四会议审议通过。

问题 9、发行人主营业务收入 90%以上来源于加盟模式，占比最大。关于加盟模式：(1) 请核查公司的加盟商是否与公司及其股东、实际控制人、董监高之间存在关联关系、亲属关系或其他特殊关系和利益安排，项目组是否针对加盟商直接和间接持有发行人股份情况进行核查，公司股东、实际控制人、董监高是否

直接或间接持有加盟门店股份，请说明核查程序和结论；（2）请说明加盟布局合理性，加盟商存续情况年度间是否存在较大变化。说明对加盟商的经营情况、销售收入确认、货款结算、退换货情况的核查情况；（3）说明对发生食品退换货损失由何方负担，发行人与现有加盟门店相关利益主体是否存在纠纷；（4）请核查新增加盟商和原有加盟商对公司销售业绩增长的贡献，分析公司加盟销售增长主要来自新增加盟商还是原有加盟商，说明加盟销售逐年增长的合理性和可持续性；（5）发行人报告期内是否存在因管理不善、各直营门店或加盟门店未遵守公司内部管理制度等因素而导致对发行人品牌和日常经营产生不利影响的情况，请核查发行人对加盟门店的管理体系及其运作情况，对加盟商的管理措施是否完善；（6）说明各地区加盟商的选择标准、各加盟商之间是否存在潜在竞争关系。

回复：

（1）请核查公司的加盟商是否与公司及其股东、实际控制人、董监高之间存在关联关系、亲属关系或其他特殊关系和利益安排，项目组是否针对加盟商直接和间接持有发行人股份情况进行核查，公司股东、实际控制人、董监高是否直接或间接持有加盟门店股份，请说明核查程序和结论

通过实地走访门店，获取加盟商的承诺函、身份证、户口本等资料，除已披露信息外，公司加盟商与公司及其股东、实际控制人、董监高之间不存在关联关系、亲属关系或其他特殊关系和利益安排。

根据工商资料、自然人股东访谈文件和自然人简历，并经长沙市公证处公证，除成广投资股东中的余飞敏为公司加盟商、吴宝清曾为发行人加盟商外，其他加盟商未直接和间接持有发行人股份情况。

通过访谈公司股东、实际控制人、董监高，并获得承诺函、身份证、亲属信息调查表等资料，目前公司股东、实际控制人、董监高不存在直接或间接开设加盟门店的情形。

（2）请说明加盟布局合理性，加盟商存续情况年度间是否存在较大变化。说明对加盟商的经营情况、销售收入确认、货款结算、退换货情况的核查情况

1) 加盟商布局及经营情况

发行人加盟商遍布全国 27 个省市，布局具有合理性，盈利能力较为稳定，

加盟商存续情况年度间不存在重大不利变化。

2) 加盟商销售收入确认、货款结算、退换货情况

公司在加盟商收货后确认收入，加盟商一般通过银行转账并提前预付货款的形式与公司进行结算。报告期内，不存在加盟商大额退换货情形。

(3) 说明对发生食品退换货损失由何方负担，发行人与现有加盟门店相关利益主体是否存在纠纷

报告期内，不存在加盟商因品质问题将产品退回至发行人处的情形。未发货前，若出现加盟商因多订产品而申请减少部分订购量，发行人则将相应的产品销售给邻近区域有需要的其他加盟商。发行人与现有加盟门店相关利益主体不存在重大纠纷。

(4) 请核查新增加盟商和原有加盟商对公司销售业绩增长的贡献，分析公司加盟销售增长主要来自新增加盟商还是原有加盟商，说明加盟销售逐年增长的合理性和可持续性

发行人销售业绩增长既有新增加盟商所开门店的贡献，也有原有加盟商新开门店的贡献，此外，还有单店营收增加的贡献。报告期内，发行人营业收入增长较快主要原因为：1) 发行人营销网络的快速发展；2) 市场深耕提升单店销售额；3) 产品结构的不断优化；4) 品牌战略的持续推进；5) 合理的产品定价策略。近年来，发行人营业收入增长基本保持在 15%~20%的水平，该增长水平具有合理性和可持续性，也与行业市场的增长相一致。

(5) 发行人报告期内是否存在因管理不善、各直营门店或加盟门店未遵守公司内部管理制度等因素而导致对发行人品牌和日常经营产生不利影响的情况，请核查发行人对加盟门店的管理体系及其运作情况，对加盟商的管理措施是否完善

报告期内，发行人未因管理不善、门店未遵守公司内部管理制度等因素而导致对发行人品牌和日常经营产生不利影响的情形；经核查发行人对加盟门店的管理体系及其运作情况，发行人拥有中国驰名商标，是国内规模最大、拥有门店数量最多的休闲卤制食品连锁企业之一，建立了健全的连锁管理制度和完整的连锁经营体系，对加盟商进行严格管理。

(6) 说明各地区加盟商的选择标准、各加盟商之间是否存在潜在竞争关系

在加盟商筛选方面，公司拥有完整的加盟商筛选评估标准、体系和方法，对加盟商的经营经验、经济实力、经营理念、店铺资源、业务能力和合作意愿六大方面采用面谈、市场调查等方式进行综合评判。在开店前，公司会根据成熟的门店选址方法，综合考虑周围商圈、人流量等条件，参照公司的发展战略对加盟商的门店选址进行审核，帮助加盟商找到最佳的开店地点，并通过合理的门店规划形成新店与现有门店良性的竞争格局。

问题 10、关于存货：（1）请核查各主要加盟商报告期当期销售量与存货的比例，是否存在产品在加盟商渠道库存化现象。（2）请核查原材料、库存商品等存货明细科目增减变化的原因，核查公司存货计价的准确性，库存商品是否存在滞销风险，存货跌价准备计提是否谨慎；（3）请说明是否进行存货盘点，履行的主要程序及盘存方法；（4）请核查库存商品变动原因，各期末金额是否与来自直营门店和加盟门店的订单相匹配；（5）发行人存货周转率报告期内呈下降趋势，作为卤制食品的生产流通企业，公司库存是否符合正常的销售和生产需要，是否存在积压、过期、毁损的风险。

回复：

（1）请核查各主要加盟商报告期当期销售量与存货的比例，是否存在产品在加盟商渠道库存化现象

因行业特点发行人产品不适宜长时间囤积，加盟商囤货过多会导致产品变质从而影响自身销售。

经现场走访相关门店，访谈公司相关管理人员、查阅相关财务资料，发行人建立了弹性的每日销售报单机制，加盟商通常根据日常销售数据、销售淡旺季及加盟商预付款情况等因素提交订单。加盟商节假日销售量有所增加，日常经营销售额相对稳定，不存在产品囤积库存化的情形。

（2）请核查原材料、库存商品等存货明细科目增减变化的原因，核查公司存货计价的准确性，库存商品是否存在滞销风险，存货跌价准备计提是否谨慎

报告期内，公司在年底以及年初存货余额会增加较多，主要系公司采购原材料具有一定周期性，根据价格因素及采购生产计划在年底增加采购规模，导致每

年期初和期末存货余额会比较大，符合行业特征。其中 2013 年存货增加较多，主要系禽流感等事件影响逐步消除、销售规模有所扩大，发行人适时增加储备量，前述储量能为公司提供约两个月生产所需，符合行业情况。

发行人存货分为原材料、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。发行人库存商品金额较小，占销售成本比例很低，不存在滞销风险。经查阅审计报告、存货明细表、存货管理制度，了解同行业有关情况，咨询会计师及访谈发行人财务负责人，实地走访现场，发行人存货计价准备，跌价准备计提充分。

（3）请项目组说明是否进行存货盘点，履行的主要程序及盘存方法

项目组对发行人存货进行了监盘，并对部分存货进行了实地抽盘。发行人及会计师进行存货盘点前，项目组现场观察发行人存货的摆放，了解发行人存货的内容、性质、重要程度、查阅存货的内部控制；与发行人讨论其盘点方案，关注发行人盘点的时间安排、盘点范围、盘点人员分工、盘点方法和计量工具、存货的收发截止、存货的移动以及盘点表格的设计。在观察发行人盘点后，选取重要的存货进行抽盘。对盘点过程中，出现测算重量与账面记载的重量出现较大误差时，对该部分存货进行逐一称重计量并详细检查其相关记录。对盘点日与报表日不一致的情形，检查盘点日与报表日之间的存货变动记录。

（4）请核查公司库存商品变动原因，各期末金额是否与来自直营门店和加盟门店的订单相匹配

报告期内，发行人库存商品变动绝对值较小。发行人下属生产型公司采取订单化生产模式，根据当日加盟门店与直营门店的订单进行生产和发货，所余少量库存商品一般为报告期末盘点当天未出厂配送的散装产品及库存的少量包装产品。通过抽查核对销售流程中部分订单，未发现发货单与门店的产品交货单不一致的情况；下属营销型公司库存商品为报告期末未售出的产品。

（5）发行人存货周转率报告期内呈下降趋势，作为卤制食品的生产流通企业，公司库存是否符合正常的销售和生产需要，是否存在积压、过期、毁损的风险

发行人属于快速消费品企业，原材料库存通常保持在 1-2 个月的生产需要并

根据价格波动情况合理调整；发行人库存结构合理，库存占比较小，销售积压、过期、毁损的风险较小。

问题 11、关于募集资金运用：（1）请补充说明公司募投项目是否取得了有权发改部门的批准备案手续、是否取得了相应的环保影响评价；（2）湖南、江西、黑龙江等多个地区的食品加工建设项目，请核查投产前后产能变化及发行人如何消化产能、风险应对措施，说明募投项目建成后固定资产变化与产能变动的匹配关系，募投项目是否与发行人现有生产经营规模、财务状况和管理能力相适应；（3）通过募投项目的实施，公司包装类产品产能将大幅提高。请核查扩产的必要性、合理性；（4）募投项目效益测算的依据，是否考虑了原材料价格波动的因素；（5）“营销网络建设及终端信息化升级项目”包含建设 180 家直营旗舰店，请核查直营门店的开店进度，是否存在管理和扩张风险，是否会导致公司销售模式的重大变化。

回复：

（1）请补充说明公司募投项目是否取得了有权发改部门的批准备案手续、是否取得了相应的环保影响评价

公司募投项目已取得了有权发改部门的批准备案手续和相应的环保影响评价。

（2）湖南、江西、黑龙江等多个地区的食品加工建设项目，请核查投产前后产能变化及发行人如何消化产能、风险应对措施，说明募投项目建成后固定资产变化与产能变动的匹配关系，募投项目是否与发行人现有生产经营规模、财务状况和管理能力相适应

本次募投项目达产后年新增产能 94,500 吨，相应的原租赁厂房将逐步停止使用，发行人净增产能约 48,500 吨；发行人目前年产能为 99,000 吨。发行人 2013 年、2012 年主营业务收入较往年分别增长为 15.23%、47.75%，增长较快。同时，发行人已经形成了覆盖全国 27 个省、自治区和直辖市的直营和加盟连锁销售网络，门店数量均居市场领先地位。

发行人募投项目建成后逐年达产，募投项目与发行人现有生产经营规模、财务状况和管理能力相匹配。

（3）通过募投项目的实施，公司包装类产品产能将大幅提高。请核查扩产的必要性、合理性

发行人增加包装产品的产能主要是为了保证产品品种的丰富度，进一步拓展市场。报告期内发行人已适度开展包装产品业务，具备了一定业务基础，未来发行人将逐渐把鲜货业务发展经验复制到包装产品，包装产品将是发行人未来产品开发的另一个重点。

（4）募投项目效益测算的依据，是否考虑了原材料价格波动的因素

经查阅可行性研究报告等资料，咨询可研编制机构相关人员，发行人募投项目效益测算已考虑了原材料价格波动的因素，并对成本进行了敏感性分析。

（5）“营销网络建设及终端信息化升级项目”包含建设 180 家直营旗舰店，请核查直营门店的开店进度，是否存在管理和扩张风险，是否会导致公司销售模式的重大变化

截至 2014 年 3 月 31 日，发行人在全国共开设 5,807 家门店，其中直营门店 149 家，新开设的 180 家直营门店仅占前述门店总数的 3%左右。未来，公司仍将通过“以直营连锁为引导、加盟连锁为主体”的方式进行标准化的运营管理，充分发挥多年门店管理的优势，打造国内现代化休闲卤制食品连锁企业领先品牌；“营销网络建设及终端信息化升级项目”的管理和扩张风险可控，亦不会导致公司销售模式的重大变化。目前，上述“营销网络建设及终端信息化升级项目”处于筹备启动阶段。

（二）合规与风险管理总部的意见及具体落实情况

合规与风险管理总部关注的主要问题及具体落实情况如下：

问题 1、供应商应强、应涛间接持有发行人股份，请核查其与发行人合作历史、发行人向其采购金额占比情况，核查环保服务的价格是否公允，说明供应商与股东的双重身份是否对发行人独立性构成不利影响。

回复：

应涛、应强在“绝味”品牌成立初期即与发行人实际控制人戴文军一起合作，对“绝味”品牌初期的发展贡献较多。

应涛、应强所控制的公司为发行人生产工厂的环保工程建设提供施工服务，报告期内其向发行人提供环保工程建设提供施工服务合计金额占重大资本性支出累计金额比例约为 3%。经查询发行人生产工厂所在区域的施工劳务工资水平，查阅相关合同文件，咨询相关人员，应涛、应强所控制的公司为发行人生产工厂的环保工程建设提供施工服务的价格合理、公允。

此外，应涛、应强间接持有发行人股份均不超过 1%，其身份对发行人独立性不构成不利影响。

问题 2、2011 年 3 月，股份公司第一次增资，由聚成投资、汇功投资、成广投资、富博投资 4 家法人股东和唐颖、江伟强等 30 名自然人股东以其拥有的现金按 2.00 元/股的价格进行认购，同月进行了第二次增资，以 13 元每股的价格引入复星创投等六家企业：（1）请说明同一月内两次增资的定价依据及价格差异的原因，引入新股东的原因；（2）说明针对所有直接和间接持股股东的身份、资金来源的核查情况，目前直接和间接股东持股状态是否真实，是否存在代持、信托持股或其他利益安排，现有股东是否具备相应的股东资格；（3）富博投资、成广投资、汇功投资的股东多人为实际控制人之友，请说明除已披露信息外是否有其他的公司供应商、加盟商和利益相关方投资入股的情形？是否存在关联关系、是否涉及利益输送？请说明针对上述人士的身份背景、工作经历等基本情况的核查情况及结论。（4）通过富博投资等法人间接持股的股东是否有从公司离职情形，是否存在股权转让？（5）核查新增股东与公司及原股东之间是否存在对赌协议或其他特殊安排，是否存在纠纷或潜在纠纷？（6）说明适用于股份支付的人员范围是否全面，股份支付公允价值的确定方法和依据。

回复：

（1）请说明同一月内两次增资的定价依据及价格差异的原因，引入新股东的原因

2011 年，公司为了激励管理层和筹集扩张发展所需的资金，决定进行增资扩股；2011 年 3 月 2 日增资入股的法人股东聚成投资、汇功投资、成广投资、富博投资的股东主要是公司员工，部分为公司加盟商、供应商或者公司实际控制人戴文军先生的朋友、原单位的同事、同学；30 名自然人股东均为公司实际控

制人戴文军先生的朋友、原单位的同事、同学。为了增强公司的凝聚力，激励管理层及核心员工，加快公司发展，因此前述股东入股价格参照每股净资产确定。

2011年3月9日增资入股的6家投资机构，根据其对公司未来投资价值的判断以及当时市场市盈率水平进行报价，最终确定13元/股增资价格。

(2) 说明针对所有直接和间接持股股东的身份、资金来源的核查情况，目前直接和间接股东持股状态是否真实，是否存在代持、信托持股或其他利益安排，现有股东是否具备相应的股东资格

经调取相关工商资料，获取相关说明、自然人简历、公证书等文件，访谈相关人员，2011年3月2日增资的30名自然人为公司实际控制人戴文军先生的朋友、原单位的同事或者同学，均为公司外部股东，通过聚成投资、汇功投资、成广投资、富博投资间接持股的自然人股东主要为发行人员工、实际控制人戴文军先生的朋友、原单位的同事或者同学等。

根据相关工商资料、直接或间接自然人股东访谈文件、自然人简历、公证书等文件，相关人员的增资资金均为自有资金，不存在为国家公务员、中介机构人员等不具备股东资格的情况。

经对本次新增股东聚成投资、汇功投资、成广投资、富博投资等4家机构及其股东，以及唐颖、江伟强等29名自然人股东（除夏光成外）等人员进行访谈和公证，并获得上述人员出具的承诺和声明文件，认为：上述人员直接或间接持股均已支付对价，不存在代持、信托持股或其他利益安排情形，不存在质押、冻结或其他有争议的情况。

(3) 富博投资、成广投资、汇功投资的股东多人为实际控制人之友，请说明除已披露信息外是否有其他的公司供应商、加盟商和利益相关方投资入股的情形？是否存在关联关系、是否涉及利益输送？请说明针对上述人士的身份背景、工作经历等基本情况的核查情况及结论

成广投资股东中的余飞敏为公司加盟商、吴宝清曾为发行人加盟商，富博投资股东中应涛、应强为公司供应商，为公司生产工厂的环保工程建设提供施工服务。余飞敏、吴宝清、应涛、应强均在“绝味”品牌成立初期即与发行人实际控制人戴文军一起合作，对“绝味”品牌初期的发展贡献较多；前述人员间接持有

发行人股份均未超过 1%。

经调取相关工商资料，获取相关说明、自然人简历、公证书等文件，访谈相关人员，除已披露信息外，发行人不存在其他利益相关方投资入股或利益输送的情形。

(4) 通过富博投资等法人间接持股的股东是否有从公司离职情形，是否存在股权转让

存在富博投资等法人的股东从发行人处离职及股权转让的情形。通过访谈股权受让方，获取承诺函、公证书、转让款凭证等资料，前述股权转让真实、有效。

(5) 核查新增股东与公司及原股东之间是否存在对赌协议或其他特殊安排，是否存在纠纷或潜在纠纷

根据投资协议、公证书、访谈文件及相关声明，公司与股东之间不存在对赌协议或其他特殊安排，新增股东（除夏光成外）持有绝味食品的股份不存在质押、冻结情形，不存在现实和潜在的权属纠纷。

(6) 说明适用于股份支付的人员范围是否全面，股份支付公允价值的确定方法和依据

发行人已对直接或间接持有发行人股份的员工等计提了股份支付，股份支付公允价值依据具有证券业务资格的评估机构出具的报告确定。

问题 3、本次发行所有中介机构签字人员与公司股东、董监高人员是否存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

回复：

根据股东、董监高的身份证、户口本等相关资料和访谈文件及中介机构及签字人员的承诺，本次发行所有中介机构签字人员与公司股东、董监高人员不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股或其他利益输送安排。

问题 4、报告期内，发行人注销了 3 家子公司，请说明是否存在违反法律法规而注销的情形？

回复：

报告期内，发行人因生产和业务规划或组织架构调整的需要注销了 3 家子公司。发行人注销此 3 家子公司均履行了相应的法定程序，根据相关主管部门出具的证明及发行人承诺，上海阿兴食品有限公司、长沙阿诚食品有限公司和河南阿青食品有限公司能遵守工商、税务、环保、质量等相关法律、法规进行经营，不存在重大违法违规行为，亦未受到过相关部门的行政处罚。

问题 5、报告期内，发行人包装产品采用了委托加工生产模式，委托加工厂商年度间变化较大。请核查委托加工厂商变化的原因，委托加工的流程、结算方式、如何控制委托加工食品的安全质量，说明委托加工厂商是否存在违反食品安全生产受到处罚的情形。说明其与发行人及其股东、实际控制人、董监高之间存在关联关系或其他利益安排。

回复：

（1）报告期内，发行人所选择的委托加工厂商均为该厂商所在地知名休闲卤制食品生产企业，如四川玖花食品有限公司、长沙湘水谣食品有限公司、湖南湖湘贡食品有限公司、上海香河食品供应有限公司等。由于发行人需要尝试不同的产品和口味，因此在报告期内选取了不同的委托加工厂商进行合作，试验发行人包装产品市场效果。

（2）报告期内，发行人包装产品主要通过委托加工生产且产量较小，2011 年、2012 年、2013 年、2014 年 1-3 月发行人委托加工量分别约为 255 吨、293 吨、210 吨、60 吨，占发行人休闲卤制产品产量的比例分别为 0.55%、0.45%、0.29%、0.31%。

发行人委托加工的流程、结算方式、食品安全质量控制情况如下：

1) 委托加工的流程及结算

①委托加工厂的选定

发行人建立了委托加工厂备选库，对于备选委托加工厂，发行人事先审查其生产经营资质（包括但不限于营业执照、税务登记证、组织机构代码证、全国工业生产许可证等），若资质不全或证件过期则不得入库；入库后，发行人通过实地走访委托加工厂，充分了解其生产规模、设备情况、客户情况、商业信誉。

②签署协议

发行人与委托加工厂签订委托加工协议，在协议中明确约定委托加工厂应严格按照发行人质量标准进行生产，并约定供货品种、委托加工费用标准等。

③委托生产

发行人根据产品生产计划向委托加工厂下达委托加工订单，明确委托加工产品的品种、数量和交货时间等要求，并及时安排原材料供应，委托加工厂按照公司要求进行生产。

④费用结算

公司在领回相关产品后通过银行转账方式向委托加工厂支付加工费用。

3) 委托加工食品安全质量控制

发行人根据制定的委托加工订单，向委托加工厂配给原材料。在委托加工厂加工过程中，公司选派 1 名产品质量控制人员、1 名仓储管理人员、1 至 2 名技术人员驻场监控生产的各个环节；在委托加工产品交货时，选派人员严格按照发行人质量标准进行检验，以确保产品质量。报告期内，发行人通过严格筛选委托加工厂、定期跟踪商业信誉情况、全程监控委托加工过程等措施，确保委托加工产品的质量安全。

(3) 经访谈发行人高管及相关负责人，走访主要委托加工厂商，上述委托加工厂商不存在违反食品安全生产受到重大处罚的情形。

(4) 经访谈主要委托加工厂商和发行人相关人员、获取委托加工厂商工商档案及承诺函等资料，委托加工厂商与发行人及其股东、实际控制人、董监高之间不存在关联关系或其他利益安排。

问题 6、无形资产中 SAP 软件的金额持续增加，最近一期末原值达到 5,033.19 万元。请核查 SAP 软件类无形资产的核算依据，资本化、费用化的划分标准是否符合会计准则规定。

回复：

发行人主要无形资产为土地使用权、软件等，其中 SAP 软件为发行人因战略发展需要而购置的现代化管理软件。经核查 SAP 软件类无形资产的核算依据，

资本化与费用化划分标准符合会计准则规定。

问题 7、报告期各期末，发行人预收账款主要为加盟商预先付款暂未收货所形成的期末余额，最近三年一期分别为 5,432.68、5,804.48、6,670.32、6,148.74 万元。请核查预收款金额及对象的变化与报告期发行人加盟门店的扩张、加盟门店的采购金额是否匹配。

回复：

加盟商向发行人预付货款的金额主要受其销售情况、资金周转情况、付款频率等多方面因素影响。报告期内各期末，加盟门店平均单店预收款分别为 1.51 万元、1.13 万元、1.19 万元、1.09 万元，变化幅度较为合理，和发行人加盟门店相关情况相匹配。

问题 8、发行人的流动比率和速动比率近两年低于同行业可比公司，请核查原因，是否存在流动性指标的异常。

回复：

发行人 2011 年的流动比率和速动比率高于煌上煌；发行人 2012 年、2013 年、2014 年一季度的指标均低于煌上煌，主要系煌上煌 2012 年上市所募资金对其流动比率和速动比率影响较大。发行人的流动比率和速动比率与双汇发展基本持平。发行人的流动比率和速动比率均低于涪陵榨菜，主要原因系发行人的主营业务与涪陵榨菜则存在较大差异。经核查，发行人流动性指标不存在异常情况。

问题 9、关于公司的成本、费用、毛利率：（1）报告期内销售费用、管理费用大幅增长，请核查主要费用明细增长的合理性，与可比公司费用率的对比情况，归集是否准确，是否存在调节毛利率的情形。（2）请核查营业成本增长率与营业收入增长率相比是否存在重大差异，说明产品成本的核算流程与相关费用归集方法，说明成本确认计量的准确性，产品销售发出与相应营业成本结转、收入确认是否配比；（3）结合细分行业的特点、可比上市公司指标，进一步说明综合毛利率持续上升的合理性，说明各产品毛利率和综合毛利率是否存在较大变动风险。

回复：

（1）报告期内销售费用、管理费用大幅增长，请核查主要费用明细增长的

合理性，与可比公司费用率的对比情况，归集是否准确，是否存在调节毛利率的情形

报告期内，发行人三项费用分别为 14,888.63 万元、29,511.76 万元、34,149.74 万元、9,514.21 万元，占营业收入的比率分别为 11.24%、14.99%、15.04%、15.26%。三项费用增加主要系随着发行人业务的快速发展，发行人的职工薪酬、日常经营费用等有所增加。

报告期内，发行人与同行业上市公司期间费用占销售收入比例具体情况如下：

公司名称		2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
同行业上市公司	煌上煌	18.00%	15.33%	13.82%	11.38%
	双汇发展	8.51%	8.17%	8.48%	5.24%
	涪陵榨菜	23.44%	20.22%	20.93%	21.07%
	行业均值	16.65%	14.57%	14.41%	12.56%
发行人		15.26%	15.04%	14.99%	11.24%

报告期内，发行人的期间费用率和行业平均水平基本持平。经与发行人财务及相关人员访谈，咨询会计师，了解同行业上市公司相关情况，查阅相关资料，发行人期间费用归集准确，不存在人为调节毛利率的情形。

(2) 请核查营业成本增长率与营业收入增长率相比是否存在重大差异，说明产品成本的核算流程与相关费用归集方法，说明成本确认计量的准确性，产品销售发出与相应营业成本结转、收入确认是否配比

1) 2012 年、2013 年营业收入较往年同期分别增长 48.66%、15.27%，营业总成本较往年同期分别增长 41.24%、12.93%，两者增长率基本保持一致，不存在重大差异。

2) 产品成本及相关费用的核算流程如下：

产品成本=实际投入的材料成本+ Σ （作业的实际单价* 作业数量）

实际投入的材料成本=直接发生生产订单的材料成本+香辛料成本

作业实际单价=作业对应的实际费用 $\div \Sigma$ 各产品作业的数量

作业的数量=产品实际收货数量*单位产品标准作业量

产成品（含半成品）在日常入库和出库时按标准成本计算，待月底通过工单结账与物料账结算的方式将产成品（含半成品）标准成本计量金额还原成实际成本。

3) 经访谈发行人财务及相关人员，咨询会计师，查阅相关资料，发行人发出产品确认收入，同时结转营业成本；发行人产品销售发出与相应营业成本结转、收入确认配比。

(3) 结合细分行业的特点、可比上市公司指标，进一步说明综合毛利率持续上升的合理性，说明各产品毛利率和综合毛利率是否存在较大变动风险

报告期内，发行人综合毛利率分别为 17.18%、25.68%、27.54%、31.09%；同行业上市公司平均综合毛利率分别为 20.85%、29.51%、30.51%、32.53%。发行人毛利率的上升与行业趋势一致，具有合理性。2012 年增幅较大的原因主要系原材料价格有所下降。

未来发行人将通过完善产业链、分析原材料市场价格变化及趋势、适时调整采购供应策略等措施化解公司的经营压力。但如果未来原材料价格大幅波动而发行人不能及时将材料成本的变动影响消化或转移至下游客户，可能会降低发行人毛利率，对发行人经营成果造成不利影响。

四、内核小组的意见及具体落实情况

2014 年 7 月 9 日，本保荐机构内核小组审议通过了本项目。内核小组会议讨论的主要问题及落实情况如下：

问题 1、请说明“陈水清案件”夏光成、陈水清双方代持关系的形成过程，目前的法院审理状态、判决结果，股份解冻后将如何执行处置，权属是否存在争议，该股权纠纷是否对本次 IPO 构成实质性障碍，请补充披露解决措施并发表意见。

回复：

2011 年 3 月 2 日，发行人召开 2011 年第一次临时股东大会，决定增加公司注册资本 5,000.00 万元，夏光成以现金按 2.00 元/股的价格参与本次增资。

根据（2012）杨刑初字第 978 号判决书、（2013）沪二中刑终字第 859 号判

决书、夏光成出具的《所持股份确认书》，以及访谈陈水清之妻王娟的相关文件，夏光成所持有的发行人 1.60%股份系代陈水清持有，该部分股份实际持有人为陈水清。目前，因陈水清个人涉及刑事案件，该部分股份虽然非该案涉案财产，但处于冻结状态，根据相关执行裁定书，上述股份已被裁定进行拍卖。待司法拍卖程序完成后，上述股份将依法登记在拍卖买受人名下。

此外，陈水清、夏光成与深圳汇贤创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2011 年 9 月签署了股权转让协议，协议约定深圳汇贤创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）受让夏光成代陈水清所持有的发行人 0.60%股份；目前，该部分股份因深圳汇贤创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）提起民事诉讼被广东省深圳市宝安区人民法院冻结轮候。待前述司法拍卖程序完成后，该部分股份将依法自动解除冻结，并将依法登记在拍卖买受人名下。

发行人律师认为，夏光成持有发行人的股份存在代持情形，其实际出资人为陈水清，目前该部分股份因陈水清个人涉及刑事案件处于冻结状态并且已被法院裁定进行拍卖处置，该部分股份比例较小，对发行人股权结构和控制权稳定不构成重大影响；除夏光成外，其他发起人和股东持有发行人的股份不存在委托、信托持有的情形，不存在权属纠纷，不存在质押、冻结或被采取其他强制措施的情形。因此上述情形对本次发行不构成实质性障碍。

保荐机构认为，根据法院相关判决书、当事人出具的相关文件，夏光成所持有的发行人 1.60%股份系代陈水清持有，目前该部分股份因陈水清个人涉及刑事案件处于冻结状态并且已被法院裁定进行拍卖处置，待司法拍卖程序完成后，该部分股份将依法登记在拍卖买受人名下。因该部分股份比例较小，对发行人股权结构和控制权稳定不构成重大影响；除夏光成外，其他发起人和股东持有发行人的股份不存在委托、信托持有的情形，不存在权属纠纷，不存在质押、冻结或被采取其他强制措施的情形。因此上述情形对本次发行不构成实质性障碍。

问题 2、2013 年 6 月，第二次股权转让，汇通投资将 650 万元股权平价转给了庆丰工贸，请核查股权转让原因及定价依据，是否履行了必要的程序，结合汇通投资、庆丰工贸的股东情况说明实际控制人均为自然人傅向峰的依据，是否存在新引入股东间接持股情形，与陈水清案件是否存在关联。

回复：

项目组核查了汇通投资的合伙协议，庆丰工贸的企业信息查询单、股东会决议，汇通投资和庆丰工贸签署的股份转让协议及付款凭证，公司股东名册等资料，访谈傅向峰并取得相关人员公证书。经核查：

（1）本次股权转让原因系傅向峰个人的资产配置安排，定价依据为该部分股权取得的成本价。

（2）本次股权转让双方已签署转让协议并支付转让款项；发行人为股份公司，本次转让系股东权利范围内的行为。

（3）汇通投资的出资结构：傅向峰作为执行事务合伙人（普通合伙人）持有 80%份额、陈水清作为有限合伙人持有 20%份额。庆丰工贸由傅向峰持股 87.2%、傅小龙持股 12.8%，二人系叔侄关系。汇通投资、庆丰工贸的实际控制人均系傅向峰，本次转让不存在新股东进入的特别安排。

（4）该部分股权不涉及陈水清案件。

问题 3、请说明周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎构成一致行动人的依据。**回复：**

周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎出具相关文件，说明其系一致行动人。

问题 4、报告期内，公司大规模进行固定资产投资并陆续由在建工程转为固定资产。请核查在建工程转固时间是否准确，金额变化与固定资产金额变化是否匹配，折旧规模的大幅增加对发行人盈利能力是否构成不利影响。

回复：

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。待办理完竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，公司各期在建工程转固金额与固定资产增加金额基本匹配。经了解发行人盈利能力情况、查阅相关可行性研究报告，发行人盈利能力较强，折旧的大幅增加不会对盈利能力构成不利影响。

问题 5、公司 2013 年 16,800 万元参股塞飞亚取得其 28%的股权，请核查公司大额对外投资的目的、作价依据、存在的风险和对公司的影响。

回复：

(1) 投资塞飞亚的主要原因如下：

- 1) 向上游积极拓展，弥补发行人养殖板块的短板，并增强自身对供应商的议价能力。
- 2) 提高发行人原材料供应来源的稳定性，并保障食品安全与质量控制。
- 3) 通过本次投资，发行人成为塞飞亚的战略投资者，与其形成良好的协同效用。

(2) 交易双方约定参照双方认可的评估机构对标的股份的评估值确定交易价格。根据开元资产评估有限公司出具的《塞飞亚资产评估报告》（开元评报字[2013]067号），交易双方参照评估结果确定本次交易价格为16,800万元。

(3) 本次投资完成后，公司以权益法进行核算，发行人涉入上游产业的规模有所增大，因此上游产业的系统性风险（如禽流感等）对公司的影响将会有所加大。

问题 6、请说明其他应付款中发行人收取加盟商保证金、供应商履约保证金等往来资金与加盟商数量、公司采购规模变动是否匹配。

回复：

报告期各期末，发行人收取的单店加盟商保证金余额分别为0.22万元、0.35万元、0.40万元、0.40万元，主要系随着发行人对加盟商体系管理的加强，单店的保证金有所上升。

报告期各期末，发行人收取的供应商履约保证金占原材料采购金额的比例分别为0.35%、0.42%、0.18%、0.65%，较为匹配。

五、保荐机构履行问核程序的情况

2014年7月9日，保荐机构内核小组就绝味食品首次公开发行股票并上市项目召开了内核会议。内核小组根据《海通证券股份有限公司保荐项目尽职调查情况问核制度》及中国证监会相关规定的要求，对绝味食品首次公开发行股票并上市项目进行了问核，保荐代表人对问核事项逐项答复，填写了《关于保荐项目

重要事项尽职调查情况问核表》(见附件), 誊写该表所附承诺事项, 并签字确认。保荐机构业务部门负责人参加了问核程序, 并在《关于保荐项目重要事项尽职调查情况问核表》上签字确认。

六、保荐机构关于发行人落实现金分红政策的核查情况

发行人目前的《公司章程》以及上市后适用的《公司章程(草案)》中关于利润分配的相关政策注重给予投资者稳定的分红回报, 有利于保护投资者的合法权益; 发行人制定的股东分红回报规划对发行人上市后的股利分配作出了制度性安排, 从而保证了发行人股利分配政策的连续性和稳定性; 发行人《公司章程(草案)》及招股说明书中对利润分配事项的规定和相关信息披露符合有关法律、法规、规范性文件的规定; 发行人股利分配决策机制健全、有效, 利润分配政策符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》的相关规定。

七、关于与发行监管工作相关的私募投资基金备案问题

1、核查对象

截至本报告签署日, 发行人共有 40 名股东, 其中法人股东 6 名, 有限合伙股东 4 名, 自然人股东 30 名。

2、核查方式

获取工商档案资料、查阅相关备案证明文件、查询中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统、访谈相关负责人员、获取相关承诺函、查看相关法律法规。

3、核查结果

经查阅相关备案证明文件、查询中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统、访谈周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎、晟果财信四家私募投资基金管理人的相关负责人员、获取相关承诺函、查看相关法律法规, 周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎三家私募投资基金的管理人已分别按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》的规定办理了登记手续; 前述管理人已根据相关规定, 分别在中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统填报了周原九鼎、文景九鼎、金泰九鼎、晟果财信的

相关信息。

发行人其余股东均不属于以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不存在基金管理人或者普通合伙人，不适用《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，无需办理私募基金登记或备案手续。

八、保荐机构核查证券服务机构出具专业意见的情况

本保荐机构在尽职调查范围内并在合理、必要、适当及可能的调查、验证和复核的基础上，对发行人律师事务所、会计师事务所等出具的专业报告进行了核查。本保荐机构认为，上述证券服务机构出具的相关专业意见与本保荐机构的相关判断不存在重大差异。

（以下无正文）

(本页无正文,为《海通证券股份有限公司关于绝味食品股份有限公司首次公开发行股票并上市之保荐工作报告》之签字盖章页)

其他项目组成员签名: 姚立 刘君

姚立 刘君

项目协办人签名: 陈哲 2017年1月22日
陈哲

保荐代表人签名: 汤金海 武璟 2017年1月22日
汤金海 武璟

保荐业务部门负责人签名: 姜诚君 2017年1月22日
姜诚君

内核负责人签名: 张卫东 2017年1月22日
张卫东

保荐业务负责人签名: 任澎 2017年1月22日
任澎

保荐机构
法定代表人签名: 周杰 2017年1月22日
周杰



2017年1月22日

保荐机构: 海通证券股份有限公司

2017年1月22日

绝味食品股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]16623 号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	19

审计报告



天职业字[2016]16623 号

绝味食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的绝味食品股份有限公司(以下简称“绝味食品公司”)财务报表,包括2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并资产负债表及资产负债表,2016年1-9月、2015年度、2014年度、2013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、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绝味食品公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，绝味食品公司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公司2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的合并财务状况及财务状况，2016年1-9月、2015年度、2014年度、2013年度合并经营成果和现金流量及经营成果和合并现金流量。



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

金额单位：元

	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	附注编号
流动资产					
货币资金	566,777,988.83	231,508,613.15	373,751,469.11	163,561,946.71	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	1,911,749.18	1,574,860.14	706,058.59	4,550,747.98	六、2
预付款项	101,201,451.51	49,431,431.28	52,096,269.64	81,220,630.81	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	19,636,256.57	43,549,628.08	13,264,815.81	7,686,330.64	六、4
△买入返售金融资产					
存货	311,872,030.38	350,759,224.39	199,343,151.90	239,512,413.67	六、5
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,889,442.73	10,406,192.47	6,840,523.22	5,909,640.34	六、6
流动资产合计	1,007,288,919.20	687,229,949.51	646,002,288.27	502,441,910.15	
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	131,180,097.13	157,758,015.84	147,249,133.98	159,348,046.57	六、7
投资性房地产					
固定资产	436,221,787.13	301,725,379.53	286,985,433.68	225,825,723.36	六、8
在建工程	234,048,449.28	233,997,178.10	87,638,607.89	75,840,988.66	六、9
工程物资		3,358.14	66,725.29		六、10
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	135,594,009.19	143,227,314.78	137,153,524.70	129,507,105.35	六、11
开发支出					
商誉					六、12
长期待摊费用	45,753,363.41	50,658,235.04	47,716,212.68	48,228,696.92	六、13
递延所得税资产	579,490.18	728,095.26	638,529.02	771,615.63	六、14
其他非流动资产	34,913,417.73	38,016,799.39	8,840,569.78		六、15
非流动资产合计	1,018,290,614.05	926,114,376.08	716,288,737.02	639,522,176.49	
资产总计	2,025,579,533.25	1,613,344,325.59	1,362,291,025.29	1,141,964,086.64	

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

金额单位：元

项目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	附注编号
流动负债					
短期借款	120,000,000.00	53,000,000.00	45,000,000.00	70,000,000.00	六、16
△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	181,560,663.96	152,770,325.46	168,747,943.73	129,658,588.70	六、17
预收款项	146,505,799.50	91,181,942.27	83,649,527.42	66,703,215.46	六、18
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	28,499,933.43	29,896,297.78	29,131,616.82	21,488,859.62	六、19
应交税费	50,985,335.76	34,088,273.45	25,345,355.23	22,337,851.54	六、20
应付利息	150,000.00	112,500.00			六、21
应付股利	3,640,320.00	2,396,160.00	1,382,400.00	576,000.00	六、22
其他应付款	94,365,977.87	55,421,150.66	44,207,395.12	39,582,534.96	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					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	625,708,030.52	418,866,649.62	397,464,238.32	350,347,050.28	
非流动负债					
长期借款	30,000,000.00				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	11,870,336.31	12,042,259.82	4,002,593.22	4,126,000.00	六、25
递延所得税负债	225,996.76	229,812.84	234,900.95	239,989.06	六、14
其他非流动负债					
非流动负债合计	42,096,333.07	12,272,072.66	4,237,494.17	4,365,989.06	
负债合计	667,804,363.59	431,138,722.28	401,701,732.49	354,713,039.34	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	180,000,000.00	六、26
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	72,501,839.21	72,501,839.21	72,501,839.21	252,501,839.21	六、27
减：库存股					
其他综合收益	191.51	114.17	-93.07	-112.25	六、28
专项储备					
盈余公积	52,785,488.63	52,785,488.63	32,837,119.84	16,518,718.90	六、29
△一般风险准备					
未分配利润	872,487,650.31	696,918,161.30	495,250,426.82	338,230,601.44	六、30
归属于母公司所有者权益合计	1,357,775,169.66	1,182,205,603.31	960,589,292.80	787,251,047.30	
少数股东权益					
所有者权益合计	1,357,775,169.66	1,182,205,603.31	960,589,292.80	787,251,047.30	
负债及所有者权益合计	2,025,579,533.25	1,613,344,325.59	1,362,291,025.29	1,141,964,086.64	

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

金额单位：元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	2,426,575,649.64	2,921,298,504.08	2,629,726,038.92	2,270,094,050.57	
其中：营业收入	2,426,575,649.64	2,921,298,504.08	2,629,726,038.92	2,270,094,050.57	六、31
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	2,038,577,586.48	2,521,907,861.20	2,324,546,081.32	2,007,782,441.04	
其中：营业成本	1,671,400,045.73	2,086,005,904.69	1,923,771,756.20	1,644,833,614.79	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					
营业税金及附加	20,135,076.45	23,613,815.66	22,656,426.44	18,566,070.07	六、32
销售费用	198,937,278.03	251,611,728.69	241,662,736.05	220,577,201.48	六、33
管理费用	139,777,438.40	156,039,308.86	132,314,227.36	118,891,339.74	六、34
财务费用	978,463.38	-579,377.95	841,486.47	2,028,842.23	六、35
资产减值损失	7,349,284.49	5,216,481.25	3,299,448.80	2,885,372.73	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益	-22,050,647.14	-12,561,518.14	-12,098,912.59	-8,651,953.43	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,050,647.14	-12,561,518.14	-12,098,912.59	-8,651,953.43	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	365,947,416.02	386,829,124.74	293,081,045.01	253,659,656.10	
加：营业外收入	16,104,163.28	20,030,917.38	26,346,229.61	12,252,617.55	六、38
其中：非流动资产处置利得	344,313.15	3,473,284.33	1,414,417.20	18,025.18	六、38
减：营业外支出	8,447,190.33	2,604,122.64	638,333.38	1,991,452.39	六、39
其中：非流动资产处置损失	765,244.91	1,064,090.34	120,248.09	765,107.30	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	373,604,388.97	404,255,919.48	318,788,941.24	263,920,821.26	
减：所得税费用	100,834,899.96	103,439,816.21	82,450,714.92	71,105,526.72	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	272,769,489.01	300,816,103.27	236,338,226.32	192,815,294.54	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润	272,769,489.01	300,816,103.27	236,338,226.32	192,815,294.54	六、30
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额	77.34	207.24	19.18	-112.25	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	77.34	207.24	19.18	-112.25	
（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	77.34	207.24	19.18	-112.25	
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					
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	77.34	207.24	19.18	-112.25	六、41
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额	272,769,566.35	300,816,310.51	236,338,245.50	192,815,182.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	272,769,566.35	300,816,310.51	236,338,245.50	192,815,182.29	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益	0.76	0.84	0.66	0.54	十七、1
（二）稀释每股收益	0.76	0.84	0.66	0.54	十七、1

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

金额单位：元

项	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	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	2,889,284,412.20	3,409,890,129.59	3,090,927,243.26	2,653,185,537.72	
△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					
△收到原保险合同赔付款项的现金					
△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	56,334,180.95	37,948,844.50	31,918,870.02	23,714,277.78	六、42
经营活动现金流入小计	2,945,618,593.15	3,447,838,974.09	3,122,846,113.28	2,676,899,815.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,721,954,217.23	2,382,092,356.57	1,914,736,487.41	1,785,967,700.10	
△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	215,622,193.79	251,075,954.90	215,920,760.75	188,760,563.97	
支付的各项税费	302,153,892.74	330,974,296.89	307,261,178.72	254,721,281.48	
支付其他与经营活动有关的现金	211,654,434.36	268,354,204.88	258,678,539.01	255,410,453.92	六、42
经营活动现金流出小计	2,451,384,738.12	3,232,496,813.24	2,696,596,965.89	2,484,859,999.47	
经营活动产生的现金流量净额	494,233,855.03	215,342,160.85	426,249,147.39	192,039,816.03	六、43
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	1,236,345.59	4,409,124.74	1,583,514.76	434,920.36	
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	39,335,638.42	4,409,124.74	1,583,514.76	434,920.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,320,969.45	240,381,021.87	128,446,623.08	150,380,618.01	
投资支付的现金	3,408,000.00	23,070,400.00		168,000,000.00	
△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				8,370,526.62	
支付其他与投资活动有关的现金	9,600,000.00	27,000,000.00			
投资活动现金流出小计	196,328,969.45	290,451,421.87	128,446,623.08	326,751,144.63	
投资活动产生的现金流量净额	-156,993,331.03	-286,042,297.13	-126,863,108.32	-326,316,224.27	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	100,000,000.00	53,000,000.00	45,000,000.00	120,000,000.00	
△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	100,000,000.00	53,000,000.00	45,000,000.00	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	45,000,000.00	70,000,000.00	75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,971,148.32	79,542,719.68	64,196,516.67	47,511,394.44	
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					
筹资活动现金流出小计	101,971,148.32	124,542,719.68	134,196,516.67	122,511,394.44	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,971,148.32	-71,542,719.68	-89,196,516.67	-2,511,394.44	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	335,269,375.68	-142,242,855.96	210,189,522.40	-136,787,802.68	六、43
加：期初现金及现金等价物的余额	231,508,613.15	373,751,469.11	163,561,946.71	300,349,749.39	六、43
六、期末现金及现金等价物余额	566,777,988.83	231,508,613.15	373,751,469.11	163,561,946.71	六、43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

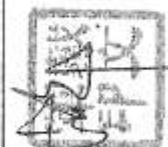
编制单位：绝味食品股份有限公司 2016年1-9月

	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	A一般风险准备		
	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）							77.34		175,569,566.35		175,569,566.35	175,569,566.35
（一）综合收益总额							77.34		272,769,489.01		272,769,489.01	272,769,489.01
（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									-97,200,000.00		-97,200,000.00	-97,200,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-97,200,000.00		-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			191.51		52,785,488.63		872,487,650.31	1,357,775,169.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元



2015年度												金额单位：元	
项目	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	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		-93.07		32,837,119.84		495,250,426.82		960,589,292.80
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		-93.07		32,837,119.84		495,250,426.82		960,589,292.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							207.24		19,948,368.79		201,667,734.48		221,616,310.51
（一）综合收益总额							207.24				300,816,103.27		300,816,310.51
（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									19,948,368.79		-99,148,368.79		-79,200,000.00
1.提取盈余公积									19,948,368.79		-19,948,368.79		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-79,200,000.00		-79,200,000.00
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资产或净负债所产生的变动													
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		114.17		52,785,488.63		696,918,161.30		1,182,205,603.31

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Signature]

合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2014年度												
归属于母公司所有者权益												
股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
180,000,000.00				252,501,839.21		-112.25		16,518,718.90		338,230,601.44		787,251,047.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李新印

印

李新印

合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2013年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	100,000,000.00			332,501,839.21				3,304,662.99		201,629,362.81	639,435,865.01
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	100,000,000.00			332,501,839.21				3,304,662.99		201,629,362.81	639,435,865.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00			-80,000,000.00		-112.25		13,214,055.91		134,601,238.63	147,815,182.29
（一）综合收益总额						-112.25				192,815,204.54	192,815,182.29
（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											
1.提取盈余公积								13,214,055.91		-58,214,055.91	-45,000,000.00
2.提取一般风险准备								13,214,055.91		-11,214,055.91	
3.对所有者（或股东）的分配										-45,000,000.00	-45,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00			-80,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00			-80,000,000.00							
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资产或净负债所产生的变动											
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	180,000,000.00			252,501,839.21		-112.25		16,518,718.90		336,230,601.44	787,251,047.30

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



资产负债表

编制单位：绝味食品股份有限公司

金额单位：元

项	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	附注编号
流动资产					
货币资金	466,195,804.03	165,365,374.31	270,836,471.41	95,860,091.94	
△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	416,040.29	417,732.51	222,416.32	719,381.34	十六、1
预付款项	58,671,896.60	3,669,175.29	8,922,011.99	32,971,432.17	
△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	496,103,911.52	517,654,017.13	366,177,300.55	338,315,706.44	十六、2
△买入返售金融资产					
存货	795,111.03	19,392,631.83	14,003,033.55	19,555,665.91	
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		34,464.18	206,172.46	34,464.18	
流动资产合计	1,022,182,763.47	706,533,395.25	660,367,406.28	487,456,741.98	
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	261,883,127.09	289,533,390.17	290,955,329.62	303,054,242.21	十六、3
投资性房地产					
固定资产	4,960,957.34	8,494,477.65	7,639,485.35	6,040,817.47	
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	21,101,725.68	25,233,086.26	25,381,114.08	23,118,372.30	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	698,362.81	3,259,078.86	6,102,144.25	4,600,871.51	
递延所得税资产		45,677.58	54,223.56		
其他非流动资产	2,050,736.80	1,444,208.50	1,000,000.00		
非流动资产合计	290,694,909.72	328,009,919.02	331,132,296.86	336,814,303.49	
资产总计	1,312,877,673.19	1,034,543,314.27	991,499,703.14	824,271,045.47	

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
2016年9月30日

绝味食品股份有限公司
2016年9月30日

绝味食品股份有限公司
2016年9月30日

资产负债表 (续)

编制单位: 绝味食品股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2016-9-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31	附注编号
流动负债					
短期借款	120,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	70,000,000.00	
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
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	1,683,651.73	7,071,629.87	5,842,868.65	4,779,820.09	
预收款项	4,356,862.20	6,403,392.48	7,147,521.51	4,836,916.07	
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	3,155,881.30	3,391,906.21	3,648,967.03	2,932,187.49	
应交税费	601,635.38	1,360,057.57	873,794.87	1,367,159.43	
应付利息					
应付股利	3,640,320.00	2,396,160.00	1,382,400.00	576,000.00	
其他应付款	384,980,352.60	203,203,321.56	292,570,992.41	199,829,813.09	
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	518,418,703.21	273,826,467.69	351,466,544.47	284,321,896.17	
非流动负债					
长期借款	30,000,000.00				
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	1,106,250.00	1,200,000.00	800,000.00	900,000.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	31,106,250.00	1,200,000.00	800,000.00	900,000.00	
负 债 合 计	549,524,953.21	275,026,467.69	352,266,544.47	285,221,896.17	
所有者权益					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	180,000,000.00	
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					
资本公积	72,501,839.21	72,501,839.21	72,501,839.21	252,501,839.21	
减:库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	52,785,488.63	52,785,488.63	32,837,119.84	16,518,718.90	
一般风险准备					
未分配利润	278,065,392.14	274,229,518.74	173,894,199.62	90,028,591.19	
所有者权益合计	763,352,719.98	759,516,846.58	639,233,158.67	539,049,149.30	
负债及所有者权益合计	1,312,877,673.19	1,034,543,314.27	991,499,703.14	824,271,045.47	

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：阳光财产保险股份有限公司

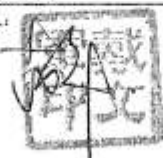
金额单位：元

项	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	84,926,339.60	192,076,809.48	212,671,161.86	209,404,462.37	
其中：营业收入	84,926,339.60	192,076,809.48	212,671,161.86	209,404,462.37	十六、4
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	108,955,687.71	192,939,915.55	208,082,130.39	203,531,026.17	
其中：营业成本	54,124,104.05	126,785,122.55	144,719,612.74	142,639,614.79	十六、4
△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					
营业税金及附加	1,014,945.27	3,111,263.65	3,024,081.63	2,762,579.66	
销售费用	4,760,464.16	7,005,965.10	11,931,702.31	13,684,590.23	
管理费用	41,565,731.95	55,434,265.04	47,458,566.94	42,287,971.72	
财务费用	736,468.10	-893,853.14	711,122.64	2,053,995.41	
资产减值损失	6,753,974.18	1,497,152.35	237,044.13	102,274.36	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益	125,385,008.49	200,278,060.55	158,161,087.41	126,965,664.58	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,714,991.51	-11,421,939.45	-12,098,912.59	-8,651,953.43	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,355,660.38	199,414,954.48	162,750,118.88	132,839,100.78	
加：营业外收入	367,762.61	209,590.16	2,000,000.30	189,010.20	
其中：非流动资产处置利得	3,670.16	4,471.40			
减：营业外支出	51,472.62	73,030.32	15,450.22	501,760.09	
其中：非流动资产处置损失		4,436.82			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,671,950.37	199,551,514.32	164,734,668.96	132,526,350.89	
减：所得税费用	636,076.97	67,826.41	1,550,659.59	385,791.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,035,873.40	199,483,687.91	163,184,009.37	132,140,559.06	
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					
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	101,035,873.40	199,483,687.91	163,184,009.37	132,140,559.06	

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

金额单位：元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	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	94,074,162.91	215,947,941.80	246,360,378.47	241,631,310.09	
△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	183,597,506.94	2,161,610.61	95,910,586.96	16,259,037.35	
经营活动现金流入小计	277,671,669.85	218,109,552.41	342,470,965.43	257,890,347.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	94,704,847.50	130,875,593.04	125,941,206.27	168,292,573.72	
△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	23,163,709.74	33,915,754.08	30,062,080.86	26,881,060.56	
支付的各项税费	8,514,549.48	12,545,065.02	18,880,801.46	17,347,707.81	
支付其他与经营活动有关的现金	24,693,783.69	241,290,119.34	55,831,143.12	93,757,403.65	
经营活动现金流出小计	151,076,890.41	418,626,531.48	230,715,231.71	306,278,745.74	
经营活动产生的现金流量净额	126,594,779.44	-200,516,979.07	111,755,733.72	-48,388,398.30	
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	145,100,000.00	211,700,000.00	170,260,000.00	134,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,886,740.10	5,739.86			
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	185,086,032.93	211,705,739.86	170,260,000.00	134,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,279,234.33	10,420,888.21	12,948,587.58	5,054,332.51	
投资支付的现金		10,000,000.00		182,500,000.00	
△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	9,600,000.00	27,000,000.00			
投资活动现金流出小计	11,879,234.33	47,420,888.21	12,948,587.58	187,554,332.51	
投资活动产生的现金流量净额	173,206,798.60	164,284,851.65	157,311,412.42	-53,554,332.51	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	120,000,000.00	
△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	100,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	120,000,000.00	
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	70,000,000.00	75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,971,148.32	79,238,969.68	64,090,766.67	47,511,394.44	
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计	98,971,148.32	119,238,969.68	134,090,766.67	122,511,394.44	
筹资活动产生的现金流量净额	1,028,851.68	-69,238,969.68	-94,090,766.67	-2,511,394.44	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	300,830,429.72	-105,471,097.10	174,976,379.47	-104,454,125.25	
加：期初现金及现金等价物的余额	165,365,374.31	270,836,471.41	95,860,091.94	200,314,217.19	
六、期末现金及现金等价物余额	466,195,804.03	165,365,374.31	270,836,471.41	95,860,091.94	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：绝味食品股份有限公司		2016年1-9月										金额单位：元
项目	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）												
（一）综合收益总额												
（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												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股本）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债变动所产生的变动												
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				52,785,488.63		278,065,392.14	763,352,719.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司	2015年度											金额单位：元
	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				32,837,119.84		173,894,199.62	639,233,158.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21				32,837,119.84		173,894,199.62	639,233,158.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,948,368.79		100,335,319.12	120,283,687.91
（一）综合收益总额									199,483,687.91			199,483,687.91
（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									19,948,368.79		-99,148,368.79	-79,200,000.00
1.提取盈余公积									19,948,368.79		-19,948,368.79	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-79,200,000.00	-79,200,000.00
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				52,785,488.63		274,229,518.74	759,516,846.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

	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	180,000,000.00				252,501,839.21				16,518,718.90		90,028,591.19	539,049,149.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,000,000.00				252,501,839.21				16,518,718.90		90,028,591.19	539,049,149.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00				-180,000,000.00				16,318,400.94		83,865,608.43	100,184,009.37
（一）综合收益总额											163,184,009.37	163,184,009.37
（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									16,318,400.94		-79,318,400.94	-63,000,000.00
1.提取盈余公积									16,318,400.94		-16,318,400.94	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-63,000,000.00	-63,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	180,000,000.00				-180,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00				-180,000,000.00							
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资产或净负债所产生的变动												
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				32,837,119.84		173,894,199.62	639,233,158.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位：绝味食品股份有限公司	2013年度										金额单位：元		
	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 Δ		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	100,000,000.00				332,501,839.21				3,304,662.99		16,102,088.04	451,908,590.24	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00				332,501,839.21				3,304,662.99		16,102,088.04	451,908,590.24	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00				13,214,055.91		73,926,503.15	87,140,559.06	
（一）综合收益总额											132,140,559.06	132,140,559.06	
（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									13,214,055.91		-58,214,055.91	-45,000,000.00	
1.提取盈余公积									13,214,055.91		-13,214,055.91		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-45,000,000.00	-45,000,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00								
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资产或净负债所产生的变动													
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	180,000,000.00				252,501,839.21				16,518,718.90		90,028,591.19	539,049,149.30	

金额单位：元

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

编制日期：_____

绝味食品股份有限公司

2013年1月1日-2016年9月30日财务报表附注

(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。

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：2016年12月22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

子公司名称	简称
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
河南阿青食品有限公司	河南阿青
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
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

子公司名称	简称
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

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符合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）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

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) 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。

（十三）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

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，

即为资产开始折旧或摊销的时点。

(2) 递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等),尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益,不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到,且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与收益相关的政府补助,除上述确认为递延收益的情况外,用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,公司在实际收到款项时,按照到账的实际金额计量,确认资产(银行存款)和递延收益;公司将政府补助用于购建长期资产时,该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致,通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集,完成后转为固定资产或无形资产;该长期资产交付使用时,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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，2013 年-2016 年适用 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。

子公司香港绝味轩所得税税率为 16.5%。

本公司及其它子公司均适用 25%企业所得税率。

2、增值税

本公司按销售商品的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率主要为3%和17%，现代农业税率为13%。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。

主要情况如下：

长沙营销为一般纳税人，其下属步行街店、南门口店为一般纳税人；火车南站分店 2013 年 2 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；株洲分店 2013 年 10 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；岳阳分店 2013 年 12 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；衡阳分店 2013 年 10 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；火车站分店、三候车室分店 2014 年 6 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；郴州分店 2015 年 1 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；火车南站二分店、火车南站三分店 2015 年 7 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；步行街二店 2015 年 9 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；怀化分店 2015 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人（增值税率从 3%变为 17%）；火车南站四分店 2016 年 5 月从小规模纳税人变更为一般纳税人（增值税率从 3%变为 17%）；衡山分店、汨罗分店、耒阳分店、邵阳分店、解放西路一店、娄底高铁南站分店为小规模纳税人。

深圳营销 2015 年 4 月从小规模纳税人变更为一般纳税人，下属罗湖口岸分店 2014 年 1 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属金光华分店、燕南店分店 2014 年 9 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属人民分店 2014 年 8 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属旺角分店 2015 年 3 月从小规模纳税人变更为一般纳税人，下属广州南站分店 2015 年 3 月从小规模纳税人变更为一般纳税人。

贵州营销 2013 年 7 月从小规模纳税人变更为一般纳税人，下属分公司非独立核算，与贵州营销合并纳税。

武汉阿楚 2014 年 3 月从小规模纳税人变更为一般纳税人。

湖北营销为一般纳税人，下属步行街一分公司 2013 年 6 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；武音分公司 2013 年 1 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；武昌火车站二店 2013 年 7 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；循礼门分店 2013 年 10 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；武昌公园分店 2013 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人（该分公司已于 2015 年 6 月注销）；汉口地铁分店 2013 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人（该分公司已于 2014 年 5 月注销）；武昌火车站三店、司门口分店、徐东分店、阅马场分店 2013 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人。

重庆营销为一般纳税人，下属解放碑分公司 2013 年 1 月从小规模变更为一般纳税人；观音桥分公司为一般纳税人。

成都营销及其下属春熙路分公司、新南路分公司（该分公司已于 2014 年 5 月份注销）为

一般纳税人；磨子桥分公司为小规模纳税人，在报告期内部分月份符合《国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 49 号）、《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号）的规定，免征增值税，该分公司已于 2015 年 2 月份注销；盐市口分公司，2013 年 2 月至 9 月为小规模纳税人，2013 年 10 月变更为一般纳税人，2015 年 12 月新增潮流广场店，该分公司为小规模纳税人，2016 年 5 月新增机场店，该分公司为小规模纳税人。

沈阳营销下属南京北街分公司、南六中路分公司、兴隆台鹤翔路分公司、中华路分公司为一般纳税人；苏家屯站前分公司 2013 年 11 月份从小规模纳税人变更为一般纳税人；大连天津街分公司 2013 年 12 月份从小规模纳税人变更为一般纳税人；正阳街分公司为小规模纳税人，2015 年 4 月份从小规模纳税人变更为一般纳税人；青年大街分公司为小规模纳税人（该分公司已于 2015 年 12 月份注销）；2016 年 3 月份新增和平分公司，该分公司为小规模纳税人；胜利南街一分公司、锦州分公司为小规模纳税人，在报告期内部分月份《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号）的规定，免征增值税。

青岛营销为一般纳税人，下属李沧向阳路第三分公司 2013 年 5 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；济南第一分公司 2013 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；李沧向阳路第五分公司 2014 年 10 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；济南第二分公司、潍坊第一分公司、潍坊第三分公司 2015 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；2016 年 1 月新增泰安分公司，该分公司为小规模纳税人；青岛火车站第四分公司、曲阜第一分公司、枣庄第一分公司、滕州第一分公司为小规模纳税人，在报告期内部分月份符合《国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 49 号）、《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号）的规定，免征增值税；潍坊第二分公司为小规模纳税人。

天津营销为一般纳税人，下属利津路分公司 2013 年 7 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；王顶堤分公司 2013 年 12 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；东站分公司于 2015 年 4 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；增产道分公司、大沽路分公司于 2015 年 10 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；金钟河分公司为小规模纳税人。

河南营销及其下属第一分公司、第三分公司为一般纳税人；下属新乡第二分公司 2013 年 12 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属新乡第五分公司于 2014 年 6 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属第八分公司于 2016 年 4 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属洛阳分公司、新乡第六分公司、第七分公司为小规模纳税人。

河南阿青为一般纳税人，于 2013 年 9 月 30 日注销。

杭州营销为一般纳税人，下属分公司与杭州营销合并纳税，于 2015 年 11 月 9 日注销。

合肥营销及其下属明光路分公司为小规模纳税人；中山路分公司及中山路第二分公司 2013 年 6 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；宿州路分公司 2013 年 11 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；九狮桥分公司 2014 年 2 月从小规模纳税人变更为一般纳税人。

福州营销从 2014 年 10 月由小规模纳税人变更为一般纳税人。

南京营销从 2014 年 3 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，下属新街口二店、玄武分店与南京营销合并纳税。

包头营销东河区站北路分公司 2013 年 12 月从小规模纳税人变更为一般纳税人；下属钢铁大街分公司、前进道分公司与包头营销合并纳税，为一般纳税人，下属海亮分公司、环城路分公司为小规模纳税人。

南昌营销为一般纳税人，下属民德路分公司与南昌营销合并纳税；十字街分公司、赣州一分公司为一般纳税人；赣州二分公司为小规模纳税人。

广西营销于 2013 年 6 月 1 日从小规模纳税人变更为一般纳税人，下属柳南分公司、荣军分公司、城中分公司和广西营销合并纳税。

海口营销为小规模纳税人，下属国富商业广场店、中山路店 2015 年 7 月由小规模纳税人变更为一般纳税人。

盘山阿妙吉林分公司为小规模纳税人。

黑龙江阿滨、阿滨分公司以及阿滨机场分公司为小规模纳税人。

吉林营销为小规模纳税人。

南京阿惠为一般纳税人，下属合肥分公司为小规模纳税人

湛江阿翔为一般纳税人，下属霞山分公司为小规模纳税人。

河南阿杰为一般纳税人，下属太原分公司、石家庄分公司为小规模纳税人。

天津阿正为一般纳税人，下属北京分公司 2016 年 7 月由小规模纳税人变更为一般纳税人。

上海阿妙为一般纳税人，下属杭州分公司、北京分公司为小规模纳税人。

现代农业根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）及相关税法规定，销售饲料、种苗产品免征增值税，并向主管税务机关办理了免征增值税备案。

本公司收取的加盟费及子公司长沙营销收取的加盟商管理费从 2016 年 5 月 1 日起征收增值税，税率为 6%。

除以上所述外，本公司及其他分子公司均为增值税一般纳税人，在报告期增值税税率为 17%。

3、营业税

2016 年 5 月 1 日前本公司和子公司长沙营销收取的管理费征收营业税，税目为“服务业-

其他服务业”，税率为5%。

从2016年5月1日后本公司及子公司长沙营销实行营改增，本税目不再适用。

4、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。

长沙分公司2015年2月前按应纳税流转额的5%计缴城市维护建设税，从2015年2月开始按7%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、湖南阿瑞按应纳流转税的5%计缴城市维护建设税。

贵州阿乐2014年3月前按应纳流转税的1%计缴城市维护建设税，从2014年3月开始按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。

5、教育费附加（包括地方教育附加）

内蒙地区：2013年8月前按应纳流转税的5%计缴教育费附加及地方教育附加，从2013年8月开始按3%计缴教育费附加。

武汉阿楚、武汉营销2016年5月前按应纳流转税的2%计缴地方教育费附加税，从2016年5月开始按应纳流转税的1.5%计缴地方教育费附加税。

其他地区：按应纳流转税额的5%计缴教育费附加及地方教育附加。

6、房产税

本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。

7、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

本公司在报告期内未发生会计政策变更。

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

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	462,265.40	479,281.49
银行存款	566,315,723.43	231,029,331.66
合 计	<u>566,777,988.83</u>	<u>231,508,613.15</u>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收账款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 9 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	<u>2,012,361.68</u>	<u>100</u>	<u>100,612.50</u>	<u>5.00</u>	<u>1,661,032.86</u>	<u>100</u>	<u>86,172.72</u>	<u>5.19</u>
其中：账龄组合	2,012,361.68	100	100,612.50	5.00	1,661,032.86	100	86,172.72	5.19
组合小计	<u>2,012,361.68</u>	<u>100</u>	<u>100,612.50</u>	<u>5.00</u>	<u>1,661,032.86</u>	<u>100</u>	<u>86,172.72</u>	<u>5.19</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>2,012,361.68</u>	<u>100</u>	<u>100,612.50</u>		<u>1,661,032.86</u>	<u>100</u>	<u>86,172.72</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 9 月 30 日	2016 年 9 月 30 日坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,012,361.68	100,612.50	5.00
合 计	<u>2,012,361.68</u>	<u>100,612.50</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016 年 1-9 月
计提应收账款坏账准备	14,439.78
收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 9 月 30 日余额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	2016 年 9 月 30 日 坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	货款	563,524.82	1 年以内	28.00	28,176.24
上海天盟电子商务有限公司	货款	397,680.22	1 年以内	19.76	19,884.01
郑州高动企业管理有限公司	货款	369,693.68	1 年以内	18.37	18,484.68
支付宝(中国)网络技术有限公司	货款	323,506.62	1 年以内	16.08	16,175.33
江苏苏宁易购电子商务有限公司	货款	67,546.96	1 年以内	3.36	3,377.35
合 计		<u>1,721,952.30</u>		<u>85.57</u>	<u>86,097.61</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 转移应收账款而继续涉入情况

报告期内, 本公司无因转移应收账款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	2016 年 9 月 30 日	比例 (%)	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	98,397,024.41	97.23	44,979,102.52	90.99
1-2 年 (含 2 年)	2,546,245.87	2.52	3,560,410.83	7.20
2-3 年 (含 3 年)	154,240.83	0.15	635,917.93	1.29
3 年以上	103,940.40	0.10	256,000.00	0.52
合 计	<u>101,201,451.51</u>	<u>100</u>	<u>49,431,431.28</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016 年 9 月 30 日余额	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	51,502,487.00	1 年以内	50.89	预付货款
广州瑞威经济发展有限公司	非关联方	3,027,298.13	1 年以内	2.99	预付房租管理款及 物业租金
湖南三农贸易有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	2.47	预付货款
北海市奥德隆水产食品有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	1.98	预付货款
北京信和行投资有限公司	非关联方	1,401,303.32	1 年以内	1.38	预付房租
合 计		<u>60,431,088.45</u>		<u>59.71</u>	

4、其他应收款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 9 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>23,600,482.04</u>	<u>100</u>	<u>3,964,225.47</u>	<u>16.80</u>	<u>48,815,988.76</u>	<u>100</u>	<u>5,266,360.68</u>	<u>10.79</u>
其中：账龄组合	23,600,482.04	100	3,964,225.47	16.80	48,815,988.76	100	5,266,360.68	10.79
组合小计	<u>23,600,482.04</u>	<u>100</u>	<u>3,964,225.47</u>	<u>16.80</u>	<u>48,815,988.76</u>	<u>100</u>	<u>5,266,360.68</u>	<u>10.79</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>23,600,482.04</u>	<u>100</u>	<u>3,964,225.47</u>		<u>48,815,988.76</u>	<u>100</u>	<u>5,266,360.68</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 9 月 30 日	2016 年 9 月 30 日 坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,917,945.13	595,897.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,827,561.47	1,365,712.30	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,874,728.86	1,162,418.66	30.00
3-4 年 (含 4 年)	418,030.00	334,424.00	80.00

账 龄	2016 年 9 月 30 日	2016 年 9 月 30 日 坏账准备余额	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	282,216.58	225,773.26	80.00
5 年以上	280,000.00	280,000.00	100.00
合 计	<u>23,600,482.04</u>	<u>3,964,225.47</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016 年 1-9 月
本期计提其他应收款坏账准备	-1,302,135.21
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	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	4,971,348.96	3,095,054.92
押金、保证金	16,575,718.09	17,865,149.70
职工个人借支	2,053,414.99	855,784.14
资金拆借		27,000,000.00
合 计	<u>23,600,482.04</u>	<u>48,815,988.76</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款总 2016 年 9 月 30 日 额的比例 (%)	坏账准备余额
遂宁市安居区住房和城乡建设局	农民工工资保证金	1,787,000.00	1 年以内	7.57	89,350.00
广州瑞成经济发展有限公司	押金	1,610,000.00	1 年以内、1-2 年	6.82	140,500.00
宁乡县人力资源和社会保障局经开区分局	押金、保证金	1,600,000.00	2-3 年	6.78	480,000.00
金山工业区食品产业发展有限公司	农民保证金	1,407,000.00	1-2 年	5.96	281,400.00
北京首都机场商贸有限公司	押金	1,404,000.00	1-2 年	5.95	280,800.00
合 计		<u>7,808,000.00</u>		<u>33.08</u>	<u>1,272,050.00</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

5、存货

(1) 分类列示

项 目	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	281,344,296.39	682,392.20	280,661,904.19	323,326,087.62	1,511,732.38	321,814,355.24
在产品	2,918,579.30		2,918,579.30	1,396,218.09		1,396,218.09
库存商品	18,311,345.53	264,355.48	18,046,990.05	15,389,038.87	586,386.12	14,802,652.75
周转材料	10,244,556.84		10,244,556.84	11,921,748.48		11,921,748.48
发出商品				824,249.83		824,249.83
合 计	<u>312,818,778.06</u>	<u>946,747.68</u>	<u>311,872,030.38</u>	<u>352,857,342.89</u>	<u>2,098,118.50</u>	<u>350,759,224.39</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2016 年 9 月 30 日
原材料	1,511,732.38	701,708.35		1,531,048.53	1,531,048.53	682,392.20
库存商品	586,386.12			322,030.64	322,030.64	264,355.48
合 计	<u>2,098,118.50</u>	<u>701,708.35</u>		<u>1,853,079.17</u>	<u>1,853,079.17</u>	<u>946,747.68</u>

(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	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例 (%)
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	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
未抵扣增值税进项税	5,672,844.27	9,519,838.66
预缴企业所得税	216,598.46	886,353.81
合 计	<u>5,889,442.73</u>	<u>10,406,192.47</u>

7、长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	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	135,827,194.53		
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,373,903.33	3,408,000.00	
江苏和府餐饮管理有限公司	17,556,917.98		
合 计	<u>157,758,015.84</u>	<u>3,408,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-19,714,991.51			
-731,354.67			
-1,604,300.96			
<u>-22,050,647.14</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2016 年 9 月 30 日 资产减值准备
	其他	2016 年 9 月 30 日	
7,935,271.57		108,176,931.45	7,935,271.57
		7,050,548.66	
		15,952,617.02	
<u>7,935,271.57</u>		<u>131,180,097.13</u>	<u>7,935,271.57</u>

8、固定资产

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
一、原价合计	<u>373,344,210.57</u>	<u>165,183,055.39</u>	<u>2,916,340.89</u>	<u>535,610,925.07</u>
其中：房屋、建筑物	218,841,828.56	102,896,396.98		321,738,225.54
机器设备	103,436,621.46	54,029,345.62	1,590,659.37	155,875,307.71
运输工具	13,491,127.59	848,343.57	879,782.98	13,459,688.18
电子设备及其他	37,574,632.96	7,408,969.22	445,898.54	44,537,703.64
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>71,618,831.04</u>	<u>29,029,370.44</u>	<u>1,259,063.54</u>	<u>99,389,137.94</u>
其中：房屋、建筑物	17,181,954.07	7,582,125.09		24,764,079.16

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
机器设备	23,991,099.27	13,629,672.97	353,847.02	37,266,925.22
运输工具	7,015,979.74	1,466,311.85	622,171.35	7,860,120.24
电子设备及其他	23,429,797.96	6,351,260.53	283,045.17	29,498,013.32

三、固定资产减值准备累计金额合计

其中：房屋、建筑物

机器设备

运输工具

电子设备及其他

四、固定资产账面价值合计 301,725,379.53 436,221,787.13

其中：房屋、建筑物 201,659,874.49 296,974,146.38

机器设备 79,445,522.19 118,608,382.49

运输工具 6,475,147.85 5,599,567.94

电子设备及其他 14,144,835.00 15,039,690.32

注：本期由在建工程转入固定资产原价为90,474,262.11元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
武汉阿楚厂房	68,867,300.73	正在办理中
广东阿达厂房	66,608,056.04	正在办理中
湖南阿瑞厂房	78,066,330.32	正在办理中
合 计	<u>213,541,687.09</u>	

9、在建工程

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
上海阿康食品有限公司年产 10,000 吨 酱卤食品加工建设项目	67,081,515.92		67,081,515.92	56,849,347.76		56,849,347.76
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	36,766,450.07		36,766,450.07	18,300,492.00		18,300,492.00
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	34,413,676.82		34,413,676.82	22,215,092.39		22,215,092.39
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500 吨酱卤食品加工建设项目				82,078,596.50		82,078,596.50
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	11,791,474.96		11,791,474.96	11,468,142.93		11,468,142.93
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	8,187,142.00		8,187,142.00	5,869,902.00		5,869,902.00
黑龙江阿滨厂房建设项目	26,881,728.05		26,881,728.05	11,958,500.80		11,958,500.80
上海阿康装修及设备安装工程项目	26,850,181.41		26,850,181.41	8,032,400.00		8,032,400.00
甘肃阿甘厂房建设项目	14,167,358.03		14,167,358.03	7,954,605.79		7,954,605.79
江西阿南新厂房冷链设备安装工程	3,324,786.32		3,324,786.32			
湖南阿瑞污水处理及其他零星工程	3,260,559.56		3,260,559.56			
现代农业项目	797,020.64		797,020.64	790,930.50		790,930.50
天津阿正污水处理工程	417,936.00		417,936.00	787,800.00		787,800.00
内蒙阿蒙厂房建设项目				6,130,000.00		6,130,000.00
潍坊阿旺污水处理工程				900,000.00		900,000.00
其他零星工程	108,619.50		108,619.50	661,367.43		661,367.43
合 计	<u>234,048,449.28</u>		<u>234,048,449.28</u>	<u>233,997,178.10</u>		<u>233,997,178.10</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	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	56,849,347.76	10,232,168.16			93.26
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	18,300,492.00	18,465,958.07			32.79
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	127,310,000.00	22,215,092.39	12,198,584.43			27.03
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500 吨酱卤食品加工建设项目	131,140,000.00	82,078,596.50	1,949,994.15	84,028,590.65		64.08
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	11,468,142.93	323,332.03			32.69
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	5,869,902.00	2,317,240.00			8.44

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	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 (%)
黑龙江阿荣旗厂房建设项目	70,910,000.00	11,958,500.80	14,923,227.25			37.91
上海阿康装修及设备安装工程 项目	56,930,000.00	8,032,400.00	18,817,781.41			47.16
甘肃阿甘厂房建设项目	29,960,473.25	7,954,605.79	6,212,752.24			47.29
内蒙阿蒙厂房建设项目	8,375,000.00	6,130,000.00	165,950.00	458,800.00	5,837,150.00	75.18
现代农业项目	5,380,800.00	790,930.50	6,090.14			14.81
江西阿南新厂房冷链设备安装 工程	3,890,000.00		3,324,786.32			85.47
潍坊阿旺污水处理工程	1,500,000.00	900,000.00	600,000.00		1,500,000.00	100
天津阿正污水处理工程	1,327,940.00	787,800.00			369,864.00	59.32
湖南阿瑞污水处理及其他零星 工程			3,260,559.56			
其他零星工程		661,367.43	7,792,437.81	5,986,871.46	2,358,314.28	
合 计		<u>233,997,178.10</u>	<u>100,590,861.57</u>	<u>90,474,262.11</u>	<u>10,065,328.28</u>	

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	2016 年 9 月 30 日
93.26				自有资金	67,081,515.92
32.79				自有资金	36,766,450.07
27.03				自有资金	34,413,676.82
100				自有资金	
32.09				自有资金	11,791,474.96
8.44				自有资金	8,187,142.00
37.91				自有资金	26,881,728.05
47.16				自有资金	26,850,181.41
47.29				自有资金	14,167,358.03
75.18				自有资金	
14.81				自有资金	797,020.64
85.47				自有资金	3,324,786.32
100				自有资金	
59.32				自有资金	417,936.00
				自有资金	3,260,559.56
				自有资金	108,619.50
					<u>234,048,449.28</u>

注: 本期其他减少额系转入长期待摊费用金额。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、工程物资

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
专用材料		3,358.14
合 计		<u>3,358.14</u>

11、无形资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
一、原价合计	<u>172,154,589.63</u>	<u>2,751,108.60</u>	<u>2,831,532.44</u>	<u>172,074,165.79</u>
1. 办公软件	65,006,224.95	2,629,492.40	2,831,532.44	64,804,184.91
2. 土地使用权	107,098,086.88			107,098,086.88
3. 商标权	50,277.80	121,616.20		171,894.00
二、累计摊销额合计	<u>28,927,274.85</u>	<u>8,914,432.76</u>	<u>1,361,551.01</u>	<u>36,480,156.60</u>
1. 办公软件	22,706,279.14	7,036,410.31	1,361,551.01	28,381,138.44
2. 土地使用权	6,212,128.16	1,871,987.34		8,084,115.50
3. 商标权	8,867.55	6,035.11		14,902.66
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 办公软件				
2. 土地使用权				
3. 商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>143,227,314.78</u>			<u>135,594,009.19</u>
1. 办公软件	42,299,945.81			36,423,046.47
2. 土地使用权	100,885,958.72			99,013,971.38
3. 商标权	41,410.25			156,991.34

注：报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
上海阿康	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	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
上海阿康	644,275.95			644,275.95
合 计	<u>644,275.95</u>			<u>644,275.95</u>

(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，2013 年年末已计提商誉减值损失 644,275.95 元。

13、长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 9 月 30 日
分子公司租赁生产基地改造	27,469,587.86	9,923,507.86	11,159,594.73	2,942,980.96	23,290,520.03
子公司环保工程	6,828,792.26	3,655,874.59	2,583,481.44	1,547,475.73	6,353,709.68
公司装修费用	629,277.45	780,094.00	391,011.83		1,018,359.62
直营店面装修费	3,199,496.90	3,029,705.26	2,420,503.90		3,808,698.26
昆明厂房改造	8,687,460.19		944,385.20		7,743,074.99
冷链工程	2,233,886.71		478,262.84		1,755,623.87
其他	1,609,733.67	1,431,174.85	557,531.56	700,000.00	1,783,376.96
合 计	<u>50,658,235.04</u>	<u>18,820,356.56</u>	<u>18,534,771.50</u>	<u>5,190,456.69</u>	<u>45,753,363.41</u>

注1：本期部分子公司即将搬迁至新厂，其所属承租厂房的改造工程等资产尚可使用年限发生改变，故该部分资产剩余价值在尚可使用年限内进行摊销，因提前搬迁而加速摊销金额为 5,970,120.09 元。

注2：其他减少系本期10月份子公司西安阿军停止生产，其所租赁厂房的附属装修改造以及污水环保等工程由于无法搬迁形成非常损失，计入当期损益。

14、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	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	2,255,118.21	528,582.57	2,995,678.42	705,470.72
内部交易未实现利润	203,630.43	50,907.61	174,966.94	22,624.54

项 目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
合 计	<u>2,458,748.64</u>	<u>579,490.18</u>	<u>3,170,645.36</u>	<u>728,095.26</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	903,987.04	225,996.76	919,251.37	229,812.84
合 计	<u>903,987.04</u>	<u>225,996.76</u>	<u>919,251.37</u>	<u>229,812.84</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	10,691,739.01	4,454,973.48
可抵扣亏损	165,447,590.65	131,059,912.91
合 计	<u>176,139,329.66</u>	<u>135,514,886.39</u>

(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	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2016	1,638,311.81	2,322,723.43	
2017	16,166,571.20	18,666,801.87	
2018	33,994,857.61	35,099,022.52	
2019	30,346,395.35	33,208,865.03	
2020	39,314,058.21	41,762,500.06	
2021	43,987,396.47		
合 计	<u>165,447,590.65</u>	<u>131,059,912.91</u>	

15、其他非流动资产

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付土地款	7,000,000.00	
预付设备款	17,821,312.15	29,485,390.89
预付工程款	8,258,161.24	6,417,400.00
预付装修款		669,800.00
预付软件款	1,833,944.34	1,444,208.50
合 计	<u>34,913,417.73</u>	<u>38,016,799.39</u>

16、短期借款

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款		3,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>120,000,000.00</u>	<u>53,000,000.00</u>

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 分类列示

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付货款	170,873,197.90	142,460,725.68
应付设备款	3,111,703.21	2,133,560.62
应付工程款	7,575,762.85	8,176,039.16
合 计	<u>181,560,663.96</u>	<u>152,770,325.46</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

18、预收款项

(1) 分类列示

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	146,505,799.50	91,181,942.27
合 计	<u>146,505,799.50</u>	<u>91,181,942.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

19、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
短期薪酬	29,010,939.76	195,092,674.25	196,465,165.03	27,638,448.98
离职后福利中的设定提存计划负债	885,358.02	20,840,022.18	20,863,895.75	861,484.45
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>29,896,297.78</u>	<u>215,932,696.43</u>	<u>217,329,060.78</u>	<u>28,499,933.43</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,790,235.37	152,661,430.27	154,588,385.11	25,863,280.53
二、职工福利费		21,564,348.50	21,564,348.50	
三、社会保险费	<u>389,740.81</u>	<u>10,672,496.78</u>	<u>10,518,521.55</u>	<u>543,716.04</u>
其中：1. 医疗保险费	271,482.16	9,220,316.46	9,086,747.11	405,051.51
2. 工伤保险费	33,395.53	730,212.30	729,827.41	33,780.42
3. 生育保险费	84,863.12	721,968.02	701,947.03	104,884.11
四、住房公积金	314,933.00	5,588,474.46	5,628,823.46	274,584.00
五、工会经费和职工教育经费	413,715.96	3,276,182.72	2,995,867.51	694,031.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	102,314.62	1,329,741.52	1,169,218.90	262,837.24
合 计	<u>29,010,939.76</u>	<u>195,092,674.25</u>	<u>196,465,165.03</u>	<u>27,638,448.98</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2016 年 1-9 月缴费金额	2016 年 9 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	19,810,318.36	828,516.28
失业保险	1,053,577.39	32,968.17
合 计	<u>20,863,895.75</u>	<u>861,484.45</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

20、应交税费

税费项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	33,821,499.90	25,461,985.48
2. 增值税	14,322,211.03	5,876,069.59
3. 营业税		557,703.00
4. 土地使用税	308,002.31	172,376.36
5. 房产税	506,665.01	851,395.30
6. 城市维护建设税	864,083.24	439,841.71

税费项目	2016年9月30日	2015年12月31日
7. 教育费附加及地方教育附加	774,446.53	375,011.68
8. 代扣代缴个人所得税	214,050.36	150,908.97
9. 印花税	57,259.35	81,406.18
10. 其他	117,118.03	121,575.18
合 计	<u>50,985,335.76</u>	<u>34,088,273.45</u>

21、应付利息

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日
短期借款应付利息	150,000.00	112,500.00
合 计	<u>150,000.00</u>	<u>112,500.00</u>

22、应付股利

项 目	2016年9月30日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	3,640,320.00	2,396,160.00	
其中：夏光成		2,396,160.00	
陈水清	3,640,320.00		
合 计	<u>3,640,320.00</u>	<u>2,396,160.00</u>	

23、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日
加盟商保证金	35,674,532.72	32,634,286.32
往来款	49,558,367.42	20,201,439.51
押金	9,133,077.73	2,585,424.83
合 计	<u>94,365,977.87</u>	<u>55,421,150.66</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、长期借款

借款条件类别	2016年9月30日	2015年12月31日	利率区间
保证借款	30,000,000.00		固定年利率4.845%
合 计	<u>30,000,000.00</u>		

25、递延收益

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日	形成原因
与资产相关的政府补助	12,042,259.82	400,000.00	571,923.51	11,870,336.31	收到财政拨款
合 计	<u>12,042,259.82</u>	<u>400,000.00</u>	<u>571,923.51</u>	<u>11,870,336.31</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 9 月 30 日	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)	70,000.00		7,500.00		62,500.00	与资产相关
柳发改工业[2013]2 号-建设年产 2000 吨南制食品机械化流水生产线项目 (广西阿高)	1,600,000.00		150,000.00		1,450,000.00	与资产相关
桂公信投资[2013]258 号- SAP 技术改造资金 (广西阿高)	280,000.00		26,250.00		253,750.00	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)	700,000.00		75,000.00		625,000.00	与资产相关
SAPERP 智能信息平台项目 (重庆阿润)	172,500.00		22,500.00		150,000.00	与资产相关
滚揉技术政府补助 (重庆阿润)	70,500.00		6,750.00		63,750.00	与资产相关
办公楼墙体外围整体维护工程补助 (盘山阿妙)	99,152.54		19,830.51		79,322.03	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)	500,000.00		18,750.00		481,250.00	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)	196,551.72		31,034.52		165,517.20	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)	645,555.56		17,499.96		628,055.60	与资产相关
《2015 年上海市重点技术改造支持》	2,630,000.00				2,630,000.00	与资产相关

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 9 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
—轻工产业/食品工业化技术升级改造（上海阿妙）						
襄阳市 2015 年健康养殖项目（现代农业）		200,000.00	150,000.00		50,000.00	与资产相关
安环改造扶持款（盘山阿妙）		200,000.00	46,808.52		153,191.48	与资产相关
合 计	12,042,259.82	400,000.00	571,923.51		11,870,336.31	

26、股本

投资者名称	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占	投资金额	所占	投资金额	所占	投资金额	所占
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
湖南聚成投资有限公司	157,248,000.00	43.68	157,248,000.00	43.68	157,248,000.00	43.68	78,624,000.00	43.68
长沙汇功投资有限公司	44,280,000.00	12.30	44,280,000.00	12.3	44,280,000.00	12.3	22,140,000.00	12.3
上海复星创业投资管理 有限公司	28,800,000.00	8.00	28,800,000.00	8.00	28,800,000.00	8	14,400,000.00	8.00
长沙成广投资有限公司	23,245,200.00	6.46	23,245,200.00	6.46	23,245,200.00	6.46	11,622,600.00	6.46
长沙富博投资有限公司	19,724,400.00	5.48	19,724,400.00	5.48	19,724,400.00	5.48	9,862,200.00	5.48
苏州周原九鼎投资中心 （有限合伙）	16,200,000.00	4.50	16,200,000.00	4.50	16,200,000.00	4.50	8,100,000.00	4.50
苏州文景九鼎投资中心 （有限合伙）	10,800,000.00	3.00	10,800,000.00	3.00	10,800,000.00	3.00	5,400,000.00	3.00
湖南晟果财信投资企业 （有限合伙）	9,000,000.00	2.50	9,000,000.00	2.50	9,000,000.00	2.50	4,500,000.00	2.50
唐 颖	6,336,000.00	1.76	6,336,000.00	1.76	6,336,000.00	1.76	3,168,000.00	1.76
江伟强	5,760,000.00	1.60	5,760,000.00	1.60	5,760,000.00	1.60	2,880,000.00	1.60
夏光成			5,760,000.00	1.60	5,760,000.00	1.60	2,880,000.00	1.60
陈永清	5,760,000.00	1.60						
厦门金泰九鼎股权投资 合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.50	5,400,000.00	1.50	5,400,000.00	1.50	2,700,000.00	1.50
成洪生	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	1,440,000.00	0.80
卢艳红	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	1,440,000.00	0.80
刘 铁	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80	1,440,000.00	0.80
新余市庆丰工贸有限公司					1,800,000.00	0.50	900,000.00	0.50
江西木森工贸有限公司	1,800,000.00	0.50	1,800,000.00	0.50				
廖维斌	1,728,000.00	0.48	1,728,000.00	0.48	1,728,000.00	0.48	864,000.00	0.48
于剑鸣	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	720,000.00	0.40

投资者名称	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占	投资金额	所占	投资金额	所占	投资金额	所占
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
邢会原	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	720,000.00	0.40
闫永波	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	720,000.00	0.40
乔志城	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40	720,000.00	0.40
邵立	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	576,000.00	0.32
陈曦	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	576,000.00	0.32
陈小林	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32	576,000.00	0.32
王征	972,000.00	0.27	972,000.00	0.27	972,000.00	0.27	486,000.00	0.27
朱雪芬	712,800.00	0.19	712,800.00	0.19	712,800.00	0.19	356,400.00	0.19
张家怡	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	288,000.00	0.16
刘春生	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	288,000.00	0.16
刘兰芝	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16	288,000.00	0.16
胡创新	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
高云贵	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
李云锁	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
张刚强	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
郭 丽	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
毛 蕾	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
关继峰	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08	144,000.00	0.08
郑淼冰	230,400.00	0.06	230,400.00	0.06	230,400.00	0.06	115,200.00	0.06
彭军卫	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05	86,400.00	0.05
郭伟文	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05	86,400.00	0.05
李良勇	57,600.00	0.02	57,600.00	0.02	57,600.00	0.02	28,800.00	0.02
合 计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：(1) 2013年2月2日，根据公司2013年2月2日股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币8,000.00万元，均以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。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职湘QJ[2013]230号”验资报告验证。

(2) 2013年6月10日，天津汇通富复先股权投资基金合伙企业（有限合伙）将所持本公司90万股股份全部转让给新余市庆丰工贸有限公司。

(3) 2014年3月21日，根据公司2014年3月20日股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币18,000.00万元，均以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。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2014]9563号”验资报告验证。公司于2014年5月23日完成工商变更登记。

(4) 2015 年 8 月, 根据江西省新余市中院出具的《民事调解书》及协助执行通知书, 庆丰工贸将其持有的本公司 180 万股全部转让给江西木森工贸有限公司。

(5) 2016 年 5 月 8 日, 根据上海市杨浦区人民法院寄达的协助执行通知书, 夏光成名义持有的 576 万股股权变更登记至陈水清名下。

(6) 截至 2016 年 9 月 30 日, 公司注册资本为 36,000.00 万元。

27、资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
资本溢价 (或股本溢价)	72,501,839.21			72,501,839.21
合 计	<u>72,501,839.21</u>			<u>72,501,839.21</u>

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价 (或股本溢价)	72,501,839.21			72,501,839.21
合 计	<u>72,501,839.21</u>			<u>72,501,839.21</u>

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (或股本溢价)	252,501,839.21		180,000,000.00	72,501,839.21
合 计	<u>252,501,839.21</u>		<u>180,000,000.00</u>	<u>72,501,839.21</u>

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价 (或股本溢价)	332,501,839.21		80,000,000.00	252,501,839.21
合 计	<u>332,501,839.21</u>		<u>80,000,000.00</u>	<u>252,501,839.21</u>

(1) 2013 年 2 月 2 日因公司将资本公积 80,000,000.00 元转增股本, 减少资本公积 80,000,000.00 元。

(2) 2014 年 3 月 20 日因公司将资本公积 180,000,000.00 元转增股本, 减少资本公积 180,000,000.00 元。

28、其他综合收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			2016 年 9 月 30 日
				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

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			2016 年 9 月 30 日
				所得税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
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	<u>114.17</u>	<u>77.34</u>			<u>77.34</u>		<u>191.51</u>
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	114.17	77.34			77.34		191.51
合 计	<u>114.17</u>	<u>77.34</u>			<u>77.34</u>		<u>191.51</u>

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			2015 年 12 月 31 日
				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	<u>-93.07</u>	<u>207.24</u>			<u>207.24</u>		<u>114.17</u>
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	-93.07	207.24			207.24		114.17
合 计	<u>-93.07</u>	<u>207.24</u>			<u>207.24</u>		<u>114.17</u>

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			2014 年 12 月 31 日
				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	-112.25	19.18			19.18		-93.07
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	-112.25	19.18			19.18		-93.07
合 计	-112.25	19.18			19.18		-93.07

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			2013 年 12 月 31 日
				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							
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							
收益		-112.25			-112.25		-112.25
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		-112.25			-112.25		-112.25

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期发生金额			2013 年 12 月 31 日
		本期 增加	本期 减少	所得税 税后归属 于母公司 税后归属于 少数股东	
合 计		-112.25		-112.25	-112.25

29、盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	52,785,488.63			52,785,488.63
合 计	<u>52,785,488.63</u>			<u>52,785,488.63</u>

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,837,119.84	19,948,368.79		52,785,488.63
合 计	<u>32,837,119.84</u>	<u>19,948,368.79</u>		<u>52,785,488.63</u>

(续)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,518,718.90	16,318,400.94		32,837,119.84
合 计	<u>16,518,718.90</u>	<u>16,318,400.94</u>		<u>32,837,119.84</u>

(续)

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,304,662.99	13,214,055.91		16,518,718.90
合 计	<u>3,304,662.99</u>	<u>13,214,055.91</u>		<u>16,518,718.90</u>

30、未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上期期末未分配利润	696,918,161.30	495,250,426.82	338,230,601.44	203,629,362.81
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	696,918,161.30	495,250,426.82	338,230,601.44	203,629,362.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	272,769,489.01	300,816,103.27	236,338,226.32	192,815,294.54
减: 提取法定盈余公积		19,948,368.79	16,318,400.94	13,214,055.91
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	97,200,000.00	79,200,000.00	63,000,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利				

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期末未分配利润	872,487,650.31	696,918,161.30	495,250,426.82	338,230,601.44

31、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	2,374,937,677.41	2,858,999,427.48	2,580,154,261.18	2,227,953,760.10
其他业务收入	51,637,972.23	62,299,076.60	49,571,777.74	42,140,290.47
合 计	<u>2,426,575,649.64</u>	<u>2,921,298,504.08</u>	<u>2,629,726,038.92</u>	<u>2,270,094,050.57</u>
主营业务成本	1,645,236,370.51	2,051,529,644.56	1,894,554,002.51	1,621,029,810.03
其他业务成本	26,163,675.22	34,476,260.13	29,217,753.69	23,803,804.76
合 计	<u>1,671,400,045.73</u>	<u>2,086,005,904.69</u>	<u>1,923,771,756.20</u>	<u>1,644,833,614.79</u>

32、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准 (%)
营业税	279,453.51	1,923,430.50	1,699,345.02	1,347,971.05	5
城市维护建设税	10,314,320.71	11,330,313.56	10,957,204.22	8,915,427.71	1、5、7
教育费附加及地方教育附加	9,529,861.17	10,357,387.04	9,985,110.31	8,182,358.06	3、4.5、5
其他税费	11,441.06	2,684.56	14,766.89	120,313.25	
合 计	<u>20,135,076.45</u>	<u>23,613,815.66</u>	<u>22,656,426.44</u>	<u>18,566,070.07</u>	

33、销售费用

费用性质	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广告宣传费	49,341,133.47	71,071,514.17	67,851,753.16	81,858,389.32
运输费	51,682,967.30	65,601,230.84	74,497,779.67	60,064,932.87
职工薪酬	44,278,250.58	50,198,033.27	45,599,029.89	35,787,919.16
租赁费	37,799,481.31	50,840,370.08	44,049,070.08	32,412,119.55
办公费	4,367,651.97	3,411,861.97	2,284,291.36	3,061,533.09
其他	11,467,793.40	10,488,718.36	7,380,811.89	7,392,307.49
合 计	<u>198,937,278.03</u>	<u>251,611,728.69</u>	<u>241,662,736.05</u>	<u>220,577,201.48</u>

34、管理费用

费用性质	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	64,479,661.16	72,258,088.43	62,269,308.69	51,486,815.32

费用性质	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
办公费	6,262,784.78	11,673,956.96	8,112,852.82	5,320,997.31
租赁费	7,059,609.75	7,726,980.57	8,081,852.39	6,360,100.27
咨询服务费	20,517,116.79	13,281,158.38	12,778,754.54	22,058,748.29
差旅费	4,887,336.27	5,642,693.20	4,925,378.65	4,723,490.03
折旧费	3,935,111.20	4,799,661.20	4,151,453.49	3,518,341.31
交通及汽车使用费	3,455,210.32	5,162,789.68	3,718,496.71	2,859,478.17
费用性税金	6,264,073.81	8,513,252.83	5,299,405.51	3,878,823.86
招待费	9,396,051.48	10,521,199.64	7,990,647.10	6,172,888.61
无形资产摊销	8,914,293.90	9,514,453.61	8,251,365.86	6,312,805.64
其他	4,606,188.94	6,945,074.36	6,734,711.60	6,198,850.93
合 计	<u>139,777,438.40</u>	<u>156,039,308.86</u>	<u>132,314,227.36</u>	<u>118,891,339.74</u>

35、财务费用

费用性质	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
利息支出	3,052,808.32	1,468,979.68	2,002,916.67	3,087,394.44
减：利息收入	3,300,719.95	2,624,789.31	1,720,936.19	1,466,542.59
银行手续费	1,226,375.01	576,431.68	559,505.99	407,990.38
合 计	<u>978,463.38</u>	<u>-579,377.95</u>	<u>841,486.47</u>	<u>2,028,842.23</u>

36、资产减值损失

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
1. 坏账损失	-1,287,695.43	3,401,584.29	763,269.95	465,146.40
2. 存货跌价损失	701,708.35	1,814,896.96	2,536,178.85	1,775,950.38
3. 长期股权投资减值损失	7,935,271.57			
4. 商誉减值损失				644,275.95
合 计	<u>7,349,284.49</u>	<u>5,216,481.25</u>	<u>3,299,448.80</u>	<u>2,885,372.73</u>

37、投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-22,050,647.14	-12,561,518.14	-12,098,912.59	-8,651,953.43
合 计	<u>-22,050,647.14</u>	<u>-12,561,518.14</u>	<u>-12,098,912.59</u>	<u>-8,651,953.43</u>

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置利得小计	344,313.15	3,473,284.33	1,414,417.20	18,025.18
其中：固定资产处置利得	344,313.15	3,473,284.33	1,414,417.20	18,025.18
2. 废纸盒处置收入	1,589,314.41	1,965,995.23	1,705,809.67	1,074,671.48
3. 政府补助	13,539,215.01	13,971,338.31	22,601,384.34	10,249,468.09
4. 盘盈收入			736.09	184.79
5. 违约赔偿收入	84,628.13	137,145.34	39,694.68	462,534.33
6. 其他	546,692.58	483,154.17	584,187.63	447,733.68
合 计	16,104,163.28	20,030,917.38	26,346,229.61	12,252,617.55

(2) 报告期政府补助情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据
税收奖励及租金补贴（江西阿南）			6,474,600.00		南开放字（2012）1 号、南昌小蓝经济技术开发区管理委员会证明文件
知名品牌创建奖励（江西阿南）		4,650,000.00	5,569,200.00		南昌小蓝经济技术开发区管理委员会
政府扶持资金（江西阿南）	3,294,500.00				南昌小蓝经济技术开发区管理委员会
企业扶持资金（天津阿正）	3,824,000.00	1,613,642.91	3,416,132.86	3,773,614.83	天津市武清区河西务镇政府证明文件
知名品牌创建奖励（天津阿正）		100,000.00			武清科企办发[2013]2 号第八条
科技创新奖金（天津阿正）		40,000.00			武清科企办发[2013]2 号
上海金山区财政局财政扶持资金（上海阿妙）	3,785,000.00	2,484,000.00	1,836,000.00	1,924,778.99	上海市金山区财政局
政府扶持资金（南京阿惠）		534,185.00	1,588,544.70	1,121,474.27	《横镇发（2010）1 号关于做好 2010 年招商引资和协税护税工作的通知
2013 年促进企业直接融资专项资金（本公司）			1,000,000.00		长沙市芙蓉区金融办
2013 年度资本市场发展专项资金（本公司）			900,000.00		长沙市国库集中支付局
企业扶持资金（江西阿南）		358,300.00	507,500.00		南昌小蓝经济技术开发区管理委员会
2013 年节能减排奖励（现代农业）			400,000.00		保财发【2014】46 号
教育经费补助款（上海阿妙）			217,000.00		沪人社职[2012]603 号
教育经费补助款（上海阿妙）	173,854.82	171,004.00			上海市金山工业区财政局
2000 吨肉制品机械化流水生产线项目（广西阿高）	150,000.00	200,000.00	200,000.00		柳发改工业[2013]2 号
食品安全热包装生产线建设项目（本公司）	75,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	长财企[2013]61 号
“强工业稳增长”先进企业奖（西安阿军）			100,000.00	50,000.00	陕西省西咸新区沣东新城管理委员会
市级名牌产品的科技型中小企业补助（天津阿正）			100,000.00		《中共天津市委、天津市武清区人民政府关于进一步加快科技型中

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据
					小企业发展的意见》(津武党发[2012]89 号)
原阳县县长质量奖(河南阿杰)		21,435.00	50,000.00		原政文[2014]50 号
SAPERP 智能信息平台项目 (重庆阿润)	22,500.00	30,000.00	43,500.00	54,000.00	九财预【2013】330 号文件
SAP 技术改造资金(广西阿高)	26,250.00	35,000.00	35,000.00		桂公信投资[2013]258 号
财政局补贴(广西阿高)		12,000.00	24,000.00		(柳委【2015】100 号)
滚揉技术政府补助(重庆阿润)	6,750.00	9,000.00	10,500.00		重庆市九龙坡区经济和信息化委员会 文件(九龙坡经信委发【2013】108 号)《关于下达 2013 年九龙坡区民营 经济发展专项项目资金的通知》
SAPERP 智能信息平台项目 (河南阿杰)	7,500.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	原阳县科技和工业信息化 局《SAPERP 智能信息平台项目》
宁乡经济技术开发区管理委员会安全 生产、文明施工奖(湖南阿瑞)			10,000.00		宁乡经济开发区管理委员会
经济开发区管理委员会补助 (广西阿高)			5,000.00		柳州市经济开发区管理委员会
办公楼墙体外围整体维护工程补助 (盘山阿妙)	19,830.51	26,440.68	4,406.78		盘山县甜水镇人民政府
2012 年区产业发展专项资金 (重庆阿润)				1,241,700.00	重庆市九龙坡区巴福镇人民政府
政府税收奖励(成都绝味轩)				876,900.00	双流县国税局
南昌核心增长极企业税收突出贡献奖 (江西阿南)				300,000.00	南昌县财政局
农村饮水款项(现代农业)				200,000.00	保康县发展和改革局(保发改农业 【2012】231 号)《关于下达 2012 年 农村饮水安全工程中央预算内投资计 划的通知》
2012 年度环境污染治理资金 (潍坊阿旺)				150,000.00	潍坊市环境保护局维财预【2012】98 号
南昌县人民政府办公室奖励的纳税奖 金(江西阿南)				100,000.00	中共南昌县委文件(南发【2013】3 号)《关于表彰 2012 年度经济社会发 展先进集体和先进个人的决定》
现代农业畜牧发展专项补助 (现代农业)				100,000.00	湖北省财政厅(鄂财农发【2012】139 号)《2012 年度省级现代农业畜禽发 展专项补助资金》
商贸扶持款(本公司)				60,000.00	市美蓉区商贸旅游局
新上规模企业奖励(成都绝味轩)				50,000.00	双流县经济和信息化局
清洁养殖项目补助(现代农业)				50,000.00	保康县财政局文件(保财发【2012】 157 号)《关于拨付 2012 年度生态文 明建设以奖代补资金的通知》
纳税攀登奖(成都绝味轩)				45,000.00	双流县彭镇人民政府

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	来源和依据
长沙县安全生产三等奖（本公司）				20,000.00	长沙县安全生产监督管理局
2012年做出较大贡献奖（广西阿高）				12,000.00	柳江县经济贸易局
中小企业市场开拓资金（本公司）				7,000.00	长沙市商务局中小企业市场开拓资金
2012年企业成长工程奖励（现代农业）				3,000.00	“2012年度中小开第一批境外市场考察” 保康县人民政府文件（保政发【2013】8号）《关于兑现2012年企业成长工程奖励的决定》
2015年长沙市第一批专利申请补贴（本公司）		4,000.00			长沙市财政局长知发[2015]23号
芙蓉区发改局科学技术奖金（本公司）		50,000.00			芙蓉办发[2014]43号
2014年现代农业畜禽发展专项资金（现代农业）		300,000.00			保康县畜牧兽医局
优秀企业奖励（江西阿南）		400,000.00			南昌县财政局
新增规模企业奖励（江西阿南）		15,000.00			南昌县工业和信息化委员会
2014年创新型中小企业扶持资金（盘山阿妙）		200,000.00			盘山县财政局
2013年新增规模以上工业企业税费返还资金（福清阿胜）		632,000.00			福州市财政局：榕经运行[2014]926号
2013年规下提升规上企业奖励资金（福清阿胜）		50,000.00			融经贸工[2015]10号
东湖区财政局循环下拨资金（武汉阿楚）		200,000.00			东西湖区财政局国库收付中心
重庆市九龙坡区巴福镇农业效益扶持（重庆阿润）		30,000.00			九龙坡区巴福镇人民政府
新达规企业奖励（昆明阿趣）		50,000.00			昆财企一[2014]40号
2013年4季度新建达规企业奖励（昆明阿趣）		100,000.00			昆财企一[2014]80号
宁乡工信局2014工业经济产业服务平台奖（本公司）		50,000.00			宁办[2015]9号
保康县畜牧兽医局种鸡场繁育项目资金自养场污水处理池建设（现代农业）	31,034.52	3,448.28			保康县畜牧兽医局
关于拨付2014年镇村、重大及关键投资项目奖励（广东阿达）	17,499.96	54,444.44			东财函[2015]2010号
人力资源和社会保障局、市财政局失业保险补助（潍坊阿旺）		17,600.00			坊人社[2015]48号
天津国家自主创新示范区发展专项资金（天津阿正）		220,000.00			天津国家自主创新示范区发展专项资金任务合同书
15年稳增长促转型项目奖励资金（福清阿胜）		756,000.00			榕经信运行（2015）80号
工业企业做大做强奖励（南京阿惠）		100,000.00			六工信[2015]14号
契税返还（西安阿军-甘肃阿甘）		108,000.00			白银市白银区中小企业创业基地管理

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	来源和依据
					委员会
企业产业发展扶持资金（贵州阿乐）		225,838.00			惠府办函【2015】604 号
惠水总工会洪灾救助金（贵州阿乐）		10,000.00			惠水总工会（中央帮扶专户）
财政局技术改造资金（武汉阿楚）	1,000,000.00				武汉市东西湖区财政局国库收付中心
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				惠党发[2016]5 号
长沙 2015 稳岗补贴	254,056.78				长政办发【2015】33 号
襄阳市 2015 年健康养殖项目补助 （现代农业）	150,000.00				关于 2015 年襄阳市畜禽标准化健康 养殖项目验收考核情况表
南京市监督管理局名牌收入 （南京阿惠）	20,000.00				宁政发【2016】46 号
财政局 2014 年两化融合奖励资金 （南京阿惠）	50,000.00				六政发【2016】55 号
2015 年稳岗补贴 （南京阿惠、南京营销）	64,570.90				南京市社会保险管理中心
产业集聚区突出贡献企业奖金 （河南阿杰）	50,000.00				中国共产党原阳县委员会（原文 【2016】9 号）
新乡市星级企业奖励（河南阿杰）	50,000.00				新乡市人民政府文件（新政文【2016】 57 号）
安环改造扶持款（盘山阿妙）	46,808.52				甜水镇人民政府
宁乡县工业和信息化局 2014 年技术改 造专项资金（本公司）	18,750.00				长财【2015】7 号技改资金宁乡县工 业和信息化局 2014 年技术改造专项 资金
2015 年产值过亿企业奖励资金 （现代农业）	10,000.00				保政发[2016]号
2014 年产值过亿企业奖励资金 （现代农业）	5,000.00				保康县国库集中收付中心
稳定工业八条政策奖励（内蒙阿蒙）	100,000.00				包府办发 2015-61 号
稳岗补贴（贵州阿乐）	36,309.00				惠水县人力资源和社会保障局
合 计	13,539,215.01	13,971,338.31	22,601,384.34	10,249,468.09	

39、营业外支出

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损失合计	765,244.91	1,064,090.34	120,248.09	765,107.30
其中：固定资产处置损失	765,244.91	1,015,275.77	120,248.09	765,107.30
其他		48,814.57		
2. 公益性捐赠支出	560,000.00	194,135.16	47,500.00	553,998.45
3. 非常损失	6,660,438.12	1,063,076.44	2,650.00	27,148.76
4. 赔偿违约金支出	96,395.31	51,864.31	180,576.93	80,981.39

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
5. 其他	365,111.99	230,956.39	287,358.36	564,216.49
合 计	<u>8,447,190.33</u>	<u>2,604,122.64</u>	<u>638,333.38</u>	<u>1,991,452.39</u>

注1：2016年1-9月非常损失系本期10月份子公司西安阿军停止生产，其所租赁厂房的附属装修改造以及污水环保等工程由于无法搬迁形成非常损失，计入当期损益。

注2：2015年度非常损失系贵州地区发生洪灾子公司贵州阿乐部分资产遭水淹后发生的报损损失。

40、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
所得税费用	<u>100,834,899.96</u>	<u>103,439,816.21</u>	<u>82,450,714.92</u>	<u>71,105,526.72</u>
其中：当期所得税	100,690,110.96	103,534,470.56	82,322,716.42	71,109,677.00
递延所得税	144,789.00	-94,654.35	127,998.50	-4,150.28

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	373,604,388.97	404,255,919.48	318,788,941.24	263,920,821.26
按法定税率计算的所得税费用	93,401,097.23	101,063,979.89	79,697,235.31	65,980,205.32
子公司适用不同税率的影响	-11,551,521.36	-12,896,023.63	-7,979,681.34	-5,388,326.55
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,829,213.27	4,292,499.21	2,955,200.15	1,649,762.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-840,738.30	-779,678.89	-772,673.04	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,996,849.12	11,759,039.63	8,550,633.84	8,863,885.64
其他				
所得税费用合计	<u>100,834,899.96</u>	<u>103,439,816.21</u>	<u>82,450,714.92</u>	<u>71,105,526.72</u>

41、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”。

42、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	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	1,801,427.12	2,137,789.31	1,720,936.19	1,466,542.59
其他往来款	35,904,580.81	3,104,807.66	1,693,448.92	
政府补助	13,367,291.50	22,011,004.91	22,477,977.56	14,375,468.09
加盟商保证金	3,040,246.40	8,108,947.88	2,439,838.44	5,887,142.82
其他	2,220,635.12	2,586,294.74	3,586,668.91	1,985,124.28
合 计	<u>56,334,180.95</u>	<u>37,948,844.50</u>	<u>31,918,870.02</u>	<u>23,714,277.78</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行手续费	1,226,375.01	576,431.68	559,505.99	407,990.38
广告宣传费	49,341,133.47	71,071,514.17	67,851,753.16	81,858,389.32
运输、交通及汽车使用费	55,138,177.62	70,764,020.52	78,216,276.38	62,924,411.04
办公费	10,630,436.75	15,085,818.93	10,397,144.18	7,576,838.65
租赁费	44,859,091.06	58,567,350.65	52,130,922.47	38,772,219.82
包装费	1,120,291.88	1,913,117.06	1,968,497.66	1,646,653.80
咨询服务费	20,517,116.79	13,281,158.38	12,778,754.54	22,058,748.29
差旅费	4,887,336.27	5,642,693.20	4,925,378.65	5,529,181.78
往来款	1,784,493.28	6,151,989.17	12,781,857.51	26,231,640.20
开办费				977,217.68
招待费	9,396,051.48	10,521,199.64	7,990,647.10	6,172,888.61
其他付现费用	12,753,930.75	14,778,911.48	9,077,801.37	1,254,274.35
合 计	<u>211,654,434.36</u>	<u>268,354,204.88</u>	<u>258,678,539.01</u>	<u>255,410,453.92</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
资金拆借回收款项及利息	38,099,292.83			
合 计	<u>38,099,292.83</u>			

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
资金拆借拆出款项	9,600,000.00	27,000,000.00		
合 计	<u>9,600,000.00</u>	<u>27,000,000.00</u>		

43、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	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	272,769,489.01	300,816,103.27	236,338,226.32	192,815,294.54
加：资产减值准备	7,349,284.49	5,216,481.25	3,299,448.80	2,885,372.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,029,370.44	25,807,376.29	20,317,572.86	14,511,739.12
无形资产摊销	8,914,408.49	9,514,371.28	8,251,365.86	6,560,729.64
长期待摊费用摊销	18,534,771.50	16,215,588.36	13,355,337.30	13,023,930.05
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）	420,931.76	-2,409,193.99	-1,294,169.11	747,082.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	1,553,515.49	981,979.68	2,002,916.67	3,087,394.44
投资损失（收益以“－”号填列）	22,050,647.14	12,561,518.14	12,098,912.59	8,651,953.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	148,605.08	-89,566.24	133,086.61	89.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,816.08	-5,088.11	-5,088.11	-4,240.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,185,485.66	-153,230,969.45	37,633,082.92	-103,612,326.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,905,956.92	-7,969,228.53	23,760,434.30	24,973,384.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	142,526,680.85	7,932,788.90	70,358,020.38	28,399,412.08
其他	6,660,438.12			
经营活动产生的现金流量净额	<u>494,233,855.03</u>	<u>215,342,160.85</u>	<u>426,249,147.39</u>	<u>192,039,816.03</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	566,777,988.83	231,508,613.15	373,751,469.11	163,561,946.71
减：现金的期初余额	231,508,613.15	373,751,469.11	163,561,946.71	300,349,749.39
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>335,269,375.68</u>	<u>-142,242,855.96</u>	<u>210,189,522.40</u>	<u>-136,787,802.68</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、取得子公司的有关信息：				
1.取得子公司的价格				8,376,963.40
2.取得子公司的现金和现金等价物				8,376,963.40

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
减：子公司持有的现金和现金等价物				6,436.78
3.取得子公司支付的现金净额				8,370,526.62
4.取得子公司的净资产				
流动资产				200,914.58
非流动资产				15,049,085.42
流动负债				8,250,000.00
非流动负债				

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	<u>566,777,988.83</u>	<u>231,508,613.15</u>	<u>373,751,469.11</u>	<u>163,561,946.71</u>
其中：1.库存现金	462,265.40	479,281.49	427,453.08	594,039.68
2.可随时用于支付的银行存款	566,315,723.43	231,029,331.66	373,324,016.03	162,967,907.03
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>566,777,988.83</u>	<u>231,508,613.15</u>	<u>373,751,469.11</u>	<u>163,561,946.71</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物				

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得 比例(%)	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
上海阿康	8,376,963.40	100	2013 年 8 月 31 日	控制被购买方的 财务和经营政策		-735,837.62

(2) 合并成本及商誉

项 目	上海阿康
合并成本	8,376,963.40
其中：现金	8,376,963.40
小计	<u>8,376,963.40</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,732,687.45

项 目	上海阿康
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<u>644,275.95</u>

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	上海阿康	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,436.78	6,436.78
预付款项	194,477.80	194,477.80
在建工程	15,781,772.87	15,049,085.42
减：借款		
应付款项	8,250,000.00	8,250,000.00
净资产	7,732,687.45	7,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>7,732,687.45</u>	<u>7,000,000.00</u>

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新设的子公司

名 称	设立年度	设立当年末净资产	设立当年净利润
四川阿宁	2013 年	10,026,176.01	26,176.01
西安阿顺	2013 年	4,881,933.47	-118,066.53

名 称	设立年度	设立当年末净资产	设立当年净利润
海口营销	2013 年	1,000,000.00	
吉林营销	2014 年	998,562.50	-1,437.50
甘肃阿甘	2014 年	4,893,823.74	-106,176.26
深圳网聚	2014 年		

注：深圳网聚 2014 年登记设立，设立当年末净资产为零，设立当年净利润为零。

(2) 报告期清算的子公司

名 称	处置年度	处置日净资产	处置当年期初至处置日净利润
河南阿青	2013 年	7,617,618.01	3,231,220.17
杭州营销	2015 年	492,645.25	-440,242.11

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
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

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		
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
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
			生产、销售、贸易、企业				
香港绝味轩	香港	香港	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

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		
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

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	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
	余额或2016年1-9月	余额或2015年度	余额或2014年度	余额或2013年度
	发生额	发生额	发生额	发生额
	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司
流动资产	165,840,814.14	213,993,894.19	280,819,088.80	339,645,619.22
其中：现金和现金等价物	43,438,501.52	3,929,431.74	64,070,624.35	37,363,873.54
非流动资产	495,834,205.94	547,937,240.86	569,381,606.06	563,572,413.65
资产合计	600,929,832.01	761,931,135.05	850,200,694.86	903,218,032.87
流动负债	328,382,857.05	355,539,528.73	399,721,742.03	404,456,209.06
非流动负债	2,059,166.42	4,747,925.74	8,042,631.34	13,115,100.20
负债合计	330,442,023.47	360,287,454.47	407,764,373.37	417,571,309.26
净资产	331,232,996.61	401,643,680.58	442,436,321.49	485,646,723.61
按持股比例计算的净资产份额	92,745,239.05	112,460,230.56	123,882,170.02	135,981,082.61
调整事项	23,366,963.97	23,366,963.97	23,366,963.96	23,366,963.96
对合营企业权益投资的账面价值	116,112,203.02	135,827,194.53	147,249,133.98	159,348,046.57
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	351,880,810.33	504,511,484.12	511,583,613.75	219,118,401.37
财务费用	3,486,885.69	11,110,105.92	17,485,100.44	11,097,111.76
所得税费用				
净利润	-70,410,683.97	-40,792,640.91	-43,210,402.12	-30,899,833.69
其他综合收益				

项 目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
	余额或 2016 年 1-9 月	余额或 2015 年度	余额或 2014 年度	余额或 2013 年度
	发生额	发生额	发生额	发生额
	内蒙古塞飞亚农业 科技发展股份有限 公司	内蒙古塞飞亚农业科 技发展股份有限公司	内蒙古塞飞亚农业科 技发展股份有限公司	内蒙古塞飞亚农业 科技发展股份有限 公司
综合收益总额	-70,410,683.97	-40,792,640.91	-43,210,402.12	-30,899,833.69
收到的来自合营企业的股利				

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	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业：			
投资账面价值合计	23,003,165.68	21,930,821.31	
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,335,655.63	-1,139,578.69	
净利润	-2,335,655.63	-1,139,578.69	
其他综合收益			
综合收益总额	-2,335,655.63	-1,139,578.69	

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。

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：

2016 年 9 月 30 日					
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			566,777,988.83		566,777,988.83
应收账款			1,911,749.18		1,911,749.18

2016年9月30日

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
其他应收款			19,636,256.57		19,636,256.57
合 计			<u>588,325,994.58</u>		<u>588,325,994.58</u>

接上表:

2015年12月31日

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			231,508,613.15		231,508,613.15
应收账款			1,574,860.14		1,574,860.14
其他应收款			43,549,628.08		43,549,628.08
合 计			<u>276,633,101.37</u>		<u>276,633,101.37</u>

接上表:

2014年12月31日

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			373,751,469.11		373,751,469.11
应收账款			706,058.59		706,058.59
其他应收款			13,264,815.81		13,264,815.81
合 计			<u>387,722,343.51</u>		<u>387,722,343.51</u>

接上表:

2013年12月31日

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			163,561,946.71		163,561,946.71
应收账款			4,550,747.98		4,550,747.98
其他应收款			7,686,530.64		7,686,530.64
合 计			<u>175,799,225.33</u>		<u>175,799,225.33</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2016年9月30日

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		181,560,663.96	181,560,663.96
其他应付款		94,365,977.87	94,365,977.87

2016年9月30日			
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
应付利息		150,000.00	150,000.00
短期借款		120,000,000.00	120,000,000.00
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
合 计		<u>426,076,641.83</u>	<u>426,076,641.83</u>

接上表：

2015年12月31日			
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		152,770,325.46	152,770,325.46
其他应付款		55,421,150.66	55,421,150.66
应付利息		112,500.00	112,500.00
短期借款		53,000,000.00	53,000,000.00
合 计		<u>261,303,976.12</u>	<u>261,303,976.12</u>

接上表：

2014年12月31日			
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		168,747,943.73	168,747,943.73
其他应付款		44,207,395.12	44,207,395.12
短期借款		45,000,000.00	45,000,000.00
合 计		<u>257,955,338.85</u>	<u>257,955,338.85</u>

接上表：

2013年12月31日			
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		129,658,588.70	129,658,588.70
其他应付款		39,582,534.96	39,582,534.96
短期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
合 计		<u>239,241,123.66</u>	<u>239,241,123.66</u>

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国内部分加盟商以及电子商务公司。公司制订了严格的赊销及信用审批制度，仅对少部分优秀的加盟商给予一定的销售信用，故公司加盟模式销售会形成部分应收账款。本公司在国内知名的电子商务平台进行销售，故形成部分应收账款。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“3、应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2016年9月30日，公司1年以内应收账款余额2,012,361.68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	2016年9月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	120,000,000.00				<u>120,000,000.00</u>
长期借款		30,000,000.00			<u>30,000,000.00</u>
应付账款	176,831,105.52	4,384,443.84	175,197.10	169,917.50	<u>181,560,663.96</u>
其他应付款	69,800,048.14	10,911,381.51	4,637,250.90	9,017,297.32	<u>94,365,977.87</u>
应付利息	150,000.00				<u>150,000.00</u>

接上表：

项 目	2015 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	53,000,000.00				<u>53,000,000.00</u>
应付账款	149,831,071.74	1,981,691.92	770,140.00	187,421.80	<u>152,770,325.46</u>
其他应付款	26,494,630.17	9,303,270.25	6,286,880.32	13,336,369.92	<u>55,421,150.66</u>
应付利息	112,500.00				<u>112,500.00</u>

接上表：

项 目	2014 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	45,000,000.00				<u>45,000,000.00</u>
应付账款	161,966,667.01	5,081,778.15	1,667,353.87	32,144.70	<u>168,747,943.73</u>
其他应付款	20,733,885.97	8,803,108.09	14,522,282.54	148,118.52	<u>44,207,395.12</u>
应付利息					

接上表：

项 目	2013 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	70,000,000.00				<u>70,000,000.00</u>
应付账款	125,638,674.67	3,987,769.33	32,144.70		<u>129,658,588.70</u>
其他应付款	19,901,225.10	19,533,191.34	147,000.00	1,118.52	<u>39,582,534.96</u>
应付利息					

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

本公司短期借款报告期各期末余额分别为 2016 年 9 月 30 日 120,000,000.00 元、2015 年 12 月 31 日 53,000,000.00 元、2014 年 12 月 31 日 45,000,000.00 元和 2013 年 12 月 31 日 70,000,000.00 元，本公司 2016 年 9 月 30 日长期借款期末余额 30,000,000.00 元，期末报告期内公司借款均为固定利率借款，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和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司影响不大。

5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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
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）
43.68	43.68	戴文军	4300000000084209

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，或前期与本集团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
江苏和府餐饮管理有限公司	联营企业

武汉零点绿色食品股份有限公司

联营企业

5、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	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	采购原材料	27,001,478.83	21,944,939.72	9,061,169.70	11,492,790.20
武汉零点绿色食品股份有限公司	采购原材料	1,396,060.08			
合 计		<u>28,397,538.91</u>	<u>21,944,939.72</u>	<u>9,061,169.70</u>	<u>11,492,790.20</u>

(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)	担保起始日	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	1,000.00	2012/12/20	2013/06/19	是
戴文军	绝味食品股份有限公司	1,000.00	2012/12/26	2013/12/25	是
戴文军	绝味食品股份有限公司	2,000.00	2015/12/18	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否
戴文军	绝味食品股份有限公司	2,000.00	2015/12/25	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否
戴文军	绝味食品股份有限公司	2,000.00	2016/5/31	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否
戴文军	绝味食品股份有限公司	3,000.00	2016/6/7	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	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	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏和府餐饮管理有限公司	14,500,000.00	2015/10/16	2016/7/15	借款利率为固定利率,月利率 0.80%(非复利)
江苏和府餐饮管理有限公司	12,500,000.00	2015/11/16	2016/8/15	借款利率为固定利率,月利率 0.80%(非复利)
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,800,000.00	2016/1/4	2016/3/31	中国人民银行一年期贷款年 利率 4.35%
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,800,000.00	2016/4/19	2016/4/28	中国人民银行一年期贷款年 利率 4.35%

(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	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬(万元)	122.34	191.92	159.34	139.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏和府餐饮管理有限公司			27,415,000.00	1,370,750.00
其他应收款	武汉零点绿色食品股份有限公司	56,840.00	2,842.00		
合 计		<u>56,840.00</u>	<u>2,842.00</u>	<u>27,415,000.00</u>	<u>1,370,750.00</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年	2015 年	2014 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付账款	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	4,050,212.13	546,305.51	86,019.35
应付账款	武汉零点绿色食品股份有限公司	478,890.10		
合 计		<u>4,529,102.23</u>	<u>546,305.51</u>	<u>86,019.35</u>

7、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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

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) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入：

产品名称	2016年1-9月金额
鲜货产品	2,327,479,701.44
其中：禽类制品	1,954,534,149.95
畜类制品	19,815,572.36
蔬菜制品	215,976,546.32
其他产品	137,153,432.81
加盟商管理	29,801,985.73
其他	17,655,990.24
合 计	<u>2,374,937,677.41</u>

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	2016年1-9月金额	2015年金额	2014年金额	2013年金额
国内销售	2,374,937,677.41	2,858,999,427.48	2,580,154,261.18	2,227,953,760.10
合 计	<u>2,374,937,677.41</u>	<u>2,858,999,427.48</u>	<u>2,580,154,261.18</u>	<u>2,227,953,760.10</u>

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887,175,302.69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）总额为零；

4) 企业对主要客户的依赖程度。

本期销售前五名情况如下：

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
前五名客户营业收入总额	71,187,903.58	86,093,692.13	72,897,074.72	60,741,531.81
占公司全部营业收入的比例（%）	2.93	2.95	2.77	2.68

单一客户销售收入占营业收入的比例不大，本公司对主要客户的依赖程度较低。

6、借款费用

报告期各期均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零。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为零。

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 9 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款	12,936.23	3.10	646.81	5.00	2,783.47	0.67	139.17	5.00
其中：账龄组合	12,936.23	3.10	646.81	5.00	2,783.47	0.67	139.17	5.00
组合小计	<u>12,936.23</u>	<u>3.10</u>	<u>646.81</u>	<u>5.00</u>	<u>2,783.47</u>	<u>0.67</u>	<u>139.17</u>	<u>5.00</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	403,750.87	96.90			415,088.21	99.33		
合 计	<u>416,687.10</u>	<u>100</u>	<u>646.81</u>		<u>417,871.68</u>	<u>100</u>	<u>139.17</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016 年 1-9 月
计提应收账款坏账准备	507.64
收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 9 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	494,943,372.47	99.66			490,194,974.26	94.38		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,712,838.88	0.34	552,299.83	32.24	29,193,147.73	5.62	1,734,104.86	5.94
按账龄组合计提坏账准备	1,712,838.88	0.34	552,299.83	32.24	29,193,147.73	5.62	1,734,104.86	5.94
组合小计	1,712,838.88	0.34	552,299.83	32.24	29,193,147.73	5.62	1,734,104.86	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	496,656,211.35	100	552,299.83		519,388,121.99	100	1,734,104.86	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	与本公司关系	2016 年 9 月 30 日余额	坏账 金额	计提 比例 (%)	理由
武汉阿楚	本公司子公司	126,283,660.40			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	本公司子公司	103,781,984.84			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	本公司子公司	114,520,000.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
现代农业	本公司子公司	43,682,456.66			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
广东阿达	本公司子公司	1,955,114.70			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
四川阿宁	本公司子公司	33,750,000.00			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	本公司子公司	8,703,137.75			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	本公司子公司	27,359,150.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
深圳阿聚	本公司子公司	16,528,000.00			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小

应收款项内容	与本公司关系	2016年 9月30日余额	坏账 金额	计提 比例 (%)	理由
绝味轩管理	本公司子公司	16,879,868.12			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	本公司子公司	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		<u>494,943,372.47</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016年9月30日	2016年9月30日坏账准备余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	334,758.88	16,737.94	5.00
1-2年(含2年)	1,008,254.00	201,650.80	20.00
2-3年(含3年)	3,899.42	1,169.83	30.00
3-4年(含4年)	28,140.00	22,512.00	80.00
4-5年(含5年)	137,786.58	110,229.26	80.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	<u>1,712,838.88</u>	<u>552,299.83</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016年1-9月
本期计提其他应收款坏账准备	-1,181,805.03
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	2016年9月30日	2015年12月31日
往来款	496,259,131.35	490,828,371.55
押金、保证金	388,080.00	1,430,804.00
职工个人借支	9,000.00	128,946.44
资金拆借		27,000,000.00
合 计	<u>496,656,211.35</u>	<u>519,388,121.99</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年9月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	2016年9月30日坏 账准备余额
武汉阿楚	往来款	126,283,660.40	1年以内	25.43	
湖南阿瑞	往来款	114,520,000.00	1年以内	23.06	
长沙营销	往来款	103,781,984.84	1年以内	20.90	
现代农业	往来款	43,682,456.66	1年以内	8.80	
四川阿宁	往来款	33,750,000.00	1年以内	6.80	
合 计		<u>422,018,101.90</u>		<u>84.99</u>	

(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。

3、长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日	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		
江西阿南	10,000,000.00		
上海阿妙	5,000,000.00		
现代农业	2,000,000.00		
福清阿胜	2,000,000.00		
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		

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南阿瑞	10,000,000.00		
南京阿惠	6,000,000.00		
河南阿杰	5,000,000.00		
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		
香港绝味轩	8,040.00		
四川阿宁	10,000,000.00		
深圳网聚	10,000,000.00		
内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	135,827,194.53		
合 计	<u>289,533,390.17</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动		
				26,000,000.00
				24,000,000.00
				11,000,000.00
				11,000,000.00
				2,000,000.00
				1,100,000.00
				12,000,000.00
				17,000,000.00
				13,000,000.00
				5,000,000.00

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
			23,000,000.00
-19,714,991.51			
<u>-19,714,991.51</u>			<u>145,100,000.00</u>

接上表：

本期增减变动		2016 年 9 月 30 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		15,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		10,000,000.00	
		5,000,000.00	
		2,000,000.00	
		2,000,000.00	
		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	
		10,000,000.00	
		6,000,000.00	

本期增减变动		2016年9月30日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,000,000.00	
		3,000,000.00	
		15,000,000.00	
		5,000,000.00	
		8,040.00	
		10,000,000.00	
		10,000,000.00	
7,935,271.57		108,176,931.45	7,935,271.57
<u>7,935,271.57</u>		<u>261,883,127.09</u>	<u>7,935,271.57</u>

4、营业收入、营业成本

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
主营业务收入	74,754,401.27	189,118,002.38	210,105,365.22	206,981,385.95
其他业务收入	10,171,938.33	2,958,807.10	2,565,796.64	2,423,076.42
合 计	<u>84,926,339.60</u>	<u>192,076,809.48</u>	<u>212,671,161.86</u>	<u>209,404,462.37</u>
主营业务成本	44,754,231.72	125,421,284.34	143,458,784.77	141,387,926.03
其他业务成本	9,369,872.33	1,363,838.21	1,260,827.97	1,251,688.76
合 计	<u>54,124,104.05</u>	<u>126,785,122.55</u>	<u>144,719,612.74</u>	<u>142,639,614.79</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-19,714,991.51	-11,421,939.45	-12,098,912.59	-8,651,953.43
处置长期股权投资产生的投资收益				5,617,618.01
公司红利	145,100,000.00	211,700,000.00	170,260,000.00	130,000,000.00
合 计	<u>125,385,008.49</u>	<u>200,278,060.55</u>	<u>158,161,087.41</u>	<u>126,965,664.58</u>

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

2016年1-9月	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	21.39	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.82	0.74	0.74

接上表：

2015 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	28.43	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.11	0.80	0.80

接上表：

2014 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	27.04	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.79	0.60	0.60

接上表：

2013 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	27.17	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.07	0.51	0.51

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	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	-420,931.76	2,409,193.99	1,294,169.11	-747,082.12	
(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	13,539,215.01	13,971,338.31	22,601,384.34	10,249,468.09	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,499,292.83				
(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					

非经常性损益明细	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	说明
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,461,310.30	1,046,262.44	1,812,342.78	758,779.19	
(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	9,156,265.78	17,426,794.74	25,707,896.23	10,261,165.16	
减: 所得税影响金额	1,976,781.96	3,510,815.71	5,996,606.96	2,402,066.10	
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,179,483.82	13,915,979.03	19,711,289.27	7,859,099.06	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	7,179,483.82	13,915,979.03	19,711,289.27	7,859,099.06	
归属于少数股东的非经常性损益					





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。）



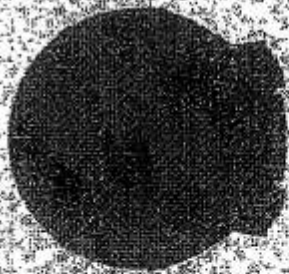
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 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。



会计师事务所 执业证书

名称 天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师 邱靖方
办公场所 北京丰台区区车公庄西路19号68号楼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) 6130万元

批准设立文号 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期 2011-11-14

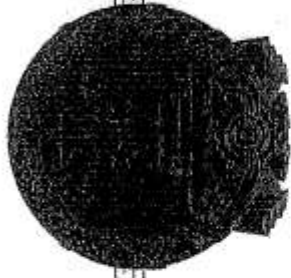
证书序号 NO. 019786

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执业业务的凭证。
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》。



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: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二〇〇八年五月



BAKER TILLY

天|职|国|际 CHINA

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：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)
Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: www.tzcpa.com



姓名 陈高平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-03-06
Date of birth
工作单位 大影国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分公司
Working unit
身份证号码 430100110001
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.

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.

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.

证书编号:
No. of Certificate

430100110001

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
2012 年 07 月 27 日换发





BAKER TILLY

天|职|国|际 CHINA

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：钟焱兵 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人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责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人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：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区丰庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-85827799 传真：86-10-85018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No. 19 Chengongzhong West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)
Tel: 86-10-85827799 Fax: 86-10-85018737 Website: www.tzcpa.com

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

同意登记
Approved by the Institute

转出单位
Transferring Unit

转入单位
Receiving Unit

注册会计师
CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

注册会计师
CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

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

同意登记
Approved by the Institute

转出单位
Transferring Unit

转入单位
Receiving Unit

注册会计师
CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

注册会计师
CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。如满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。如满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016.3.18



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号
ID card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效。如满一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016.3.18

绝味食品股份有限公司

审阅报告

天职业字[2017]3833 号

目 录

审阅报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

审阅报告



天职业字[2017] 3833 号

绝味食品股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”）财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016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财务报表附注。这些财务报表的编制是绝味食品管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映绝味食品2016年12月31日的合并财务状况及财务状况，及2016年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

2016年12月31日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
货币资金	399,784,100.88	231,508,613.15	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	3,531,721.33	1,574,860.14	六、2
预付款项	44,009,975.18	49,431,431.28	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	18,832,633.94	43,549,628.08	六、4
△买入返售金融资产			
存货	408,275,308.19	350,759,224.39	六、5
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,514,940.23	10,406,192.47	六、6
流动资产合计	885,948,679.75	687,229,949.51	
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	130,867,495.68	157,758,015.84	六、7
投资性房地产			
固定资产	431,187,391.90	301,725,379.53	六、8
在建工程	289,810,026.39	233,997,178.10	六、9
工程物资		3,358.14	六、10
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	132,710,809.63	143,227,314.78	六、11
开发支出			
商誉			六、12
长期待摊费用	42,513,043.65	50,658,235.04	六、13
递延所得税资产	1,054,664.58	728,095.26	六、14
其他非流动资产	47,804,012.97	38,016,799.39	六、15
非流动资产合计	1,075,947,444.80	926,114,376.08	
资产总计	1,961,896,124.55	1,613,344,325.59	

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

2016年12月31日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
短期借款	30,000,000.00	53,000,000.00	六、16
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	174,817,925.23	152,770,325.46	六、17
预收款项	92,160,782.89	91,181,942.27	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	31,878,242.20	29,896,297.78	六、19
应交税费	49,151,813.99	34,088,273.45	六、20
应付利息		112,500.00	六、21
应付股利	3,640,320.00	2,396,160.00	六、22
其他应付款	70,805,622.83	55,421,150.66	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	452,454,707.14	418,866,649.62	
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	14,007,443.79	12,042,259.82	六、25
递延所得税负债	224,724.73	229,812.84	六、14
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,132,168.52	12,272,072.66	
负债合计	496,586,875.66	431,138,722.28	
所有者权益			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	六、26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	72,501,839.21	72,501,839.21	六、27
减：库存股			
其他综合收益	509.94	114.17	六、28
专项储备			
盈余公积	62,843,780.60	52,785,488.63	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	969,963,119.14	696,918,161.30	六、30
归属于母公司所有者权益合计	1,465,309,248.89	1,182,205,603.31	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,465,309,248.89	1,182,205,603.31	
负债及所有者权益合计	1,961,896,124.55	1,613,344,325.59	

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

2016年度

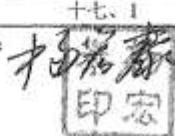
金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,274,144,755.05	2,921,298,504.08	
其中：营业收入	3,274,144,755.05	2,921,298,504.08	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,743,425,262.56	2,521,907,861.20	
其中：营业成本	2,231,748,133.17	2,086,005,904.69	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	32,316,377.10	23,613,815.66	六、32
销售费用	265,498,100.99	251,611,728.69	六、33
管理费用	200,196,526.79	156,039,308.86	六、34
财务费用	2,702,520.56	-579,377.95	六、35
资产减值损失	10,963,603.95	5,216,481.25	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-22,363,248.59	-12,561,518.14	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,363,248.59	-12,561,518.14	六、37
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	508,356,243.90	386,829,124.74	
加：营业外收入	19,126,237.05	20,030,917.38	六、38
其中：非流动资产处置利得	381,242.64	3,473,284.33	六、38
减：营业外支出	10,589,879.63	2,604,122.64	六、39
其中：非流动资产处置损失	1,270,776.32	1,064,090.34	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	516,892,601.32	404,255,919.48	
减：所得税费用	136,589,351.51	103,439,816.21	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	380,303,249.81	300,816,103.27	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	380,303,249.81	300,816,103.27	六、30
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	395.77	207.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	395.77	207.24	
（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	395.77	207.24	
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			
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	395.77	207.24	六、41
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	380,303,645.58	300,816,310.51	
归属于母公司所有者的综合收益总额	380,303,645.58	300,816,310.51	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	1.06	0.84	十七、1
（二）稀释每股收益	1.06	0.84	十七、1

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

2016年度

金额单位：元

项	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	3,840,363,317.69	3,409,890,129.59	
△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	36,118,242.27	37,948,844.50	六、42
经营活动现金流入小计	3,876,481,559.96	3,447,838,974.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,386,351,092.75	2,382,092,356.57	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	288,786,195.11	251,075,954.90	
支付的各项税费	406,330,938.10	330,974,296.89	
支付其他与经营活动有关的现金	301,121,143.93	268,354,204.88	六、42
经营活动现金流出小计	3,382,589,369.89	3,232,496,813.24	
经营活动产生的现金流量净额	493,892,190.07	215,342,160.85	六、43
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	1,196,739.35	4,409,124.74	
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	40,479,292.83		六、42
投资活动现金流入小计	41,676,032.18	4,409,124.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	261,071,507.04	240,381,021.87	
投资支付的现金	3,408,000.00	23,070,400.00	
△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	9,600,000.00	27,000,000.00	六、42
投资活动现金流出小计	274,079,507.04	290,451,421.87	
投资活动产生的现金流量净额	-232,403,474.86	-286,042,297.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00	53,000,000.00	
△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	100,000,000.00	53,000,000.00	
偿还债务支付的现金	93,100,000.00	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,113,227.48	79,542,719.68	
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			
筹资活动现金流出小计	193,213,227.48	124,542,719.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-93,213,227.48	-71,542,719.68	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	168,275,487.73	-142,242,855.96	六、43
加：期初现金及现金等价物的余额	231,508,613.15	373,751,469.11	六、43
六、期末现金及现金等价物余额	399,784,100.88	231,508,613.15	六、43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

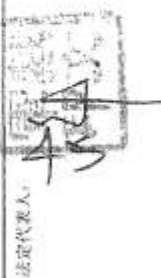
会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：元

2016年度
本期金额

	归属上市公司所有权益										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			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			52,785,488.63		696,918,161.30		1,182,205,603.31
三、本年年末余额												
（一）综合收益总额												
（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												
1.提取盈余公积								10,058,291.97		-107,258,291.97		-97,200,000.00
2.提取一般风险准备								10,058,291.97		-10,058,291.97		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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		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： 





合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：元

上期金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	少数股东权益	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		-93.07		32,837,119.84		495,250,426.82		960,589,292.80
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、本年初余额	360,000,000.00				72,501,839.21		-93.07		32,837,119.84		495,250,426.82		960,589,292.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							207.24		19,948,368.79		201,667,734.48		221,616,310.51
（一）综合收益总额							207.24				300,816,103.27		300,816,310.51
（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									19,948,368.79		-99,148,368.79		-79,200,000.00
1.提取盈余公积									19,948,368.79		-19,948,368.79		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-79,200,000.00		-79,200,000.00
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.专项储备计提或冲减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		114.17		52,785,488.63		696,918,161.30		1,182,205,603.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: 味食品股份有限公司
流动资产
货币资金
△结算备付金
△拆出资金

2016年12月31日

金額單位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	322,399,237.49	165,365,374.31	
△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		417,732.51	十六、1
预付款项	1,896,166.13	3,669,175.29	
△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	551,448,794.54	517,654,017.13	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	976,394.47	19,392,631.83	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,464.18	
流动资产合计	876,720,592.63	706,533,395.25	
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	260,593,791.83	289,533,390.17	十六、3
投资性房地产			
固定资产	4,279,074.89	8,494,477.65	
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	20,014,184.66	25,233,086.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	638,615.68	3,259,078.86	
递延所得税资产		45,677.58	
其他非流动资产	5,013,723.53	1,444,208.50	
非流动资产合计	290,539,390.59	328,009,919.02	
资产总计	1,167,259,983.22	1,034,543,314.27	

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

2016年12月31日

金额单位：元

	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：			
货币资金	30,000,000.00	50,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
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	7,071,629.87	
预收款项	4,151,227.20	6,403,392.48	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,870,381.17	3,391,906.21	
应交税费	1,142,324.46	1,360,057.57	
应付利息			
应付股利	3,640,320.00	2,396,160.00	
其他应付款	329,924,079.38	203,203,321.56	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	373,385,216.90	273,826,467.69	
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	1,075,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,975,000.00	1,200,000.00	
负债合计	404,360,216.90	275,026,467.69	
所有者权益：			
股本	360,000,000.00	360,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	72,501,839.21	72,501,839.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,843,780.60	52,785,488.63	
一般风险准备			
未分配利润	267,554,146.51	274,229,518.74	
所有者权益合计	762,899,766.32	759,516,846.58	
负债及所有者权益合计	1,167,259,983.22	1,034,543,314.27	

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：康家食品股份有限公司

2016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	106,204,002.05	192,076,809.48	
其中：主营业务收入	106,204,002.05	192,076,809.48	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	130,109,674.82	192,939,915.55	
其中：营业成本	58,140,969.89	126,785,122.55	十六、4
△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	1,429,456.27	3,111,263.65	
销售费用	5,125,053.62	7,005,965.10	
管理费用	56,374,072.28	55,434,265.04	
财务费用	2,339,801.43	-893,853.14	
资产减值损失	6,700,321.33	1,497,152.35	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	124,095,673.23	200,278,060.55	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-21,004,326.77	-11,421,939.45	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,190,000.46	199,414,954.48	
加：营业外收入	1,101,268.87	209,590.16	
其中：非流动资产处置利得	3,670.16	4,471.40	
减：营业外支出	72,272.62	73,030.32	
其中：非流动资产处置损失	2,416.48	4,436.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,218,996.71	199,551,514.32	
减：所得税费用	636,076.97	67,826.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,582,919.74	199,483,687.91	
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			
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	100,582,919.74	199,483,687.91	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2016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	117,389,798.08	215,947,941.80	
△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	129,756,831.59	2,161,610.61	
经营活动现金流入小计	247,146,629.67	218,109,552.41	
购买商品、接受劳务支付的现金	43,949,433.62	130,875,593.04	
△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	28,658,810.41	33,915,754.08	
支付的各项税费	9,133,937.97	12,545,065.02	
支付其他与经营活动有关的现金	88,377,054.40	241,290,119.34	
经营活动现金流出小计	170,119,236.40	418,626,531.48	
经营活动产生的现金流量净额	77,027,393.27	-200,516,979.07	
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	145,100,000.00	211,700,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,137,596.20	5,739.86	
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	185,336,889.03	211,705,739.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,629,691.64	10,420,888.21	
投资支付的现金		10,000,000.00	
△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	9,600,000.00	27,000,000.00	
投资活动现金流出小计	15,229,691.64	47,420,888.21	
投资活动产生的现金流量净额	170,107,197.39	164,284,851.65	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	100,000,000.00	50,000,000.00	
△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	100,000,000.00	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,100,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,000,727.48	79,238,969.68	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	190,100,727.48	119,238,969.68	
筹资活动产生的现金流量净额	-90,100,727.48	-69,238,969.68	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	157,033,863.18	-105,471,097.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	165,365,374.31	270,836,471.41	
六、期末现金及现金等价物余额	322,399,237.49	165,365,374.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

金额单位：元

2016年度

项目	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资产或净负债所产生的变动												
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：

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2016年度

项目	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				32,837,119.84		173,894,199.62	639,233,158.67
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				32,837,119.84		173,894,199.62	639,233,158.67
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额									19,948,368.79		100,335,319.12	120,283,687.91
(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												
1.提取盈余公积									19,948,368.79		-19,948,368.79	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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				52,785,488.63		274,229,518.74	759,516,846.58

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

2016 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。

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：2017年2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

子公司名称	简称
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
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

子公司名称	简称
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
绝味食品（香港）有限公司	绝味香港
JUEWEI FOOD(SINGAPRE)PTE.LTD	(SINGAPRE)PTE.LTD

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

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）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

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）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。

（十三）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

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(1) 递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。

(2) 递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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，2013 年-2016 年适用 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。

子公司香港绝味轩所得税税率为16.5%。

子公司(SINGAPRE)PTE.LTD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%,现代农业税率为13%,加盟费和管理费收入增值税率为3%。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、营业税

2016年5月1日前本公司和子公司长沙营销收取的管理费征收营业税,税目为“服务业-其他服务业”,税率为5%。

从2016年5月1日后本公司及子公司长沙营销实行营改增,本税目不再适用。

4、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。

5、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%。

6、房产税

本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。

7、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

本公司在报告期内未发生会计政策变更。

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2016年1月1日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末金额	期初金额
现金	512,423.97	479,281.49
银行存款	399,271,676.91	231,029,331.66
合 计	<u>399,784,100.88</u>	<u>231,508,613.15</u>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收账款

(1) 分类列示

类 别	期末金额				期初金额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提								
坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应								
收账款	3,717,601.40	100	185,880.07	5.00	1,661,032.86	100	86,172.72	5.19
其中：账龄组合	3,717,601.40	100	185,880.07	5.00	1,661,032.86	100	86,172.72	5.19

类 别	期末金额				期初金额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
组合小计	3,717,601.40	100	185,880.07	5.00	1,661,032.86	100	86,172.72	5.19
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,717,601.40	100	185,880.07		1,661,032.86	100	86,172.72	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末金额	期末坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,717,601.40	185,880.07	5.00
合 计	3,717,601.40	185,880.07	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
计提应收账款坏账准备	99,707.35
收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额
湖南润香源食品有限公司	货款	1,624,234.00	1 年以内	43.69	81,211.70
上海天澄电子商务有限公司	货款	496,424.71	1 年以内	13.35	24,821.24
郑州高动企业管理有限公司	货款	416,657.71	1 年以内	11.21	20,832.89
支付宝(中国)网络技术有限公司	货款	262,857.84	1 年以内	7.07	13,142.89
江苏京东信息技术有限公司	货款	234,692.68	1 年以内	6.31	11,734.63
合 计		3,034,866.94	1 年以内	81.63	151,743.35

注：湖南润香源食品有限公司生产酱板鸭胚，2016 年从子公司现代农业采购麻鸭，上述 1,624,234.00 元应收账款已于 2017 年 1 月 9 日收回 1,021,876.80 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 转移应收账款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移应收账款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)	40,557,612.97	92.15	44,979,102.52	90.99
1-2 年 (含 2 年)	1,340,767.65	3.05	3,560,410.83	7.20
2-3 年 (含 3 年)	1,985,773.63	4.51	635,917.93	1.29
3 年以上	125,820.93	0.29	256,000.00	0.52
合 计	<u>44,009,975.18</u>	<u>100</u>	<u>49,431,431.28</u>	<u>100</u>

(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
广州瑞威经济发展有限公司	非关联方	6,821,570.67	1 年以内	15.50	预付房租管理款及物业租金
湖南省奥斯卡商业管理有限公司	非关联方	1,154,448.00	1-2 年	2.62	预付房租管理款及物业租金
北京信和行投资有限公司	非关联方	1,067,758.54	1 年以内	2.43	预付房租费用
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	1,033,300.00	1 年以内	2.35	结算期未到
李怡	非关联方	945,000.00	1 年以内	2.15	预付房租费用
合 计		<u>11,022,077.21</u>		<u>25.05</u>	

4、其他应收款

(1) 分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他	24,794,584.44	100	5,961,950.50	24.05	48,815,988.76	100	5,266,360.68	10.79

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
应收款								
其中：账龄组合	24,794,584.44	100	5,961,950.50	24.05	48,815,988.76	100	5,266,360.68	10.79
组合小计	<u>24,794,584.44</u>	<u>100</u>	<u>5,961,950.50</u>	<u>24.05</u>	<u>48,815,988.76</u>	<u>100</u>	<u>5,266,360.68</u>	<u>10.79</u>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>24,794,584.44</u>	<u>100</u>	<u>5,961,950.50</u>		<u>48,815,988.76</u>	<u>100</u>	<u>5,266,360.68</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(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	期末坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,290,604.09	514,530.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,604,904.51	1,120,980.89	20.00
2-3 年 (含 3 年)	5,750,766.86	1,725,230.06	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,389,262.00	1,911,409.60	80.00
4-5 年 (含 5 年)	346,236.38	276,989.10	80.00
5 年以上	412,810.60	412,810.60	100.00
合 计	<u>24,794,584.44</u>	<u>5,961,950.50</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	695,589.82
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
往来款	3,436,713.13	3,095,054.92
押金、保证金	20,146,495.94	17,865,149.70
职工个人借支	1,211,375.37	855,784.14
资金拆借		27,000,000.00
合 计	<u>24,794,584.44</u>	<u>48,815,988.76</u>

(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 (%)	期末 坏账准备余额
广州瑞威经济发展有限公司	押金	2,920,000.00	1 年以内、 1-2 年	11.78	206,000.00
遂宁市安居区住房和城乡建设局	农民工工资保证金	1,787,000.00	1-2 年	7.21	357,400.00
宁乡县人力资源和社会保障局经开区分局	押金、保证金	1,600,000.00	3-4 年	6.45	1,280,000.00
上海金山工业区食品产业发展有限公司	押金	1,407,000.00	2-3 年	5.67	422,100.00
北京首都机场商贸有限公司	押金	1,404,000.00	1-2 年	5.66	421,200.00
合 计		<u>9,118,000.00</u>		<u>36.77</u>	<u>2,686,700.00</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

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	380,114,712.95	1,043,391.25	379,071,321.70	323,326,087.62	1,511,732.38	321,814,355.24
在产品	2,825,237.74		2,825,237.74	1,396,218.09		1,396,218.09
库存商品	13,903,221.24	815,287.86	13,087,933.38	15,389,038.87	586,386.12	14,802,652.75
周转材料	13,290,815.37		13,290,815.37	11,921,748.48		11,921,748.48

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
发出商品				824,249.83		824,249.83
合 计	<u>410,133,987.30</u>	<u>1,858,679.11</u>	<u>408,275,308.19</u>	<u>352,857,342.89</u>	<u>2,098,118.50</u>	<u>350,759,224.39</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,511,732.38	1,417,747.35		1,886,088.48	1,886,088.48	1,043,391.25
库存商品	586,386.12	815,287.86		586,386.12	586,386.12	815,287.86
合 计	<u>2,098,118.50</u>	<u>2,233,035.21</u>		<u>2,472,474.60</u>	<u>2,472,474.60</u>	<u>1,858,679.11</u>

(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	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例 (%)
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	9,591,038.84	9,519,838.66
预缴企业所得税	1,923,901.39	886,353.81
合 计	<u>11,514,940.23</u>	<u>10,406,192.47</u>

7、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	135,827,194.53		
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,373,903.33	3,408,000.00	
江苏和府餐饮管理有限公司	17,556,917.98		
合 计	<u>157,758,015.84</u>	<u>3,408,000.00</u>	

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
	-21,004,326.77		
	-1,604,487.14		
	245,565.32		
	<u>-22,363,248.59</u>		

接上表：

	本期增减变动		期末
	本期计提减值准备	其他	资产减值准备
	7,935,271.57		106,887,596.19
			6,177,416.19
			17,802,483.30
	<u>7,935,271.57</u>		<u>130,867,495.68</u>
			<u>7,935,271.57</u>

8、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>373,344,210.57</u>	<u>170,455,280.30</u>	<u>5,182,449.10</u>	<u>538,617,041.77</u>
其中：房屋、建筑物	218,841,828.56	102,342,998.90		321,184,827.46
机器设备	103,436,621.46	57,749,662.00	2,049,990.56	159,136,292.90
运输工具	13,491,127.59	2,230,457.05	1,270,256.24	14,451,328.40
电子设备及其他	37,574,632.96	8,132,162.35	1,862,202.30	43,844,593.01
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>71,618,831.04</u>	<u>38,482,173.92</u>	<u>2,671,355.09</u>	<u>107,429,649.87</u>
其中：房屋、建筑物	17,181,954.07	10,118,596.03		27,300,550.10
机器设备	23,991,099.27	17,882,897.41	442,235.72	41,431,760.96
运输工具	7,015,979.74	2,861,396.37	944,520.88	8,932,855.23
电子设备及其他	23,429,797.96	7,619,284.11	1,284,598.49	29,764,483.58
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>301,725,379.53</u>			<u>431,187,391.90</u>
其中：房屋、建筑物	201,659,874.49			293,884,277.36

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	79,445,522.19			117,704,531.94
运输工具	6,475,147.85			5,518,473.17
电子设备及其他	14,144,835.00			14,080,109.43

注：本期由在建工程转入固定资产原价为90,660,882.86元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
武汉阿楚厂房	68,284,696.10	正在办理中
广东阿达厂房	66,026,605.64	正在办理中
湖南阿端厂房	76,898,121.17	正在办理中
合 计	<u>211,209,422.91</u>	

注：武汉阿楚厂房产权证书已于2017年1月办妥。

9、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	56,849,347.76		56,849,347.76
上海阿康装修及设备安装工程项目	66,927,918.21		66,927,918.21	8,032,400.00		8,032,400.00
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	18,300,492.00		18,300,492.00
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	39,713,716.72		39,713,716.72	22,215,092.39		22,215,092.39
黑龙江阿滨厂房建设项目	26,952,482.77		26,952,482.77	11,958,500.80		11,958,500.80
甘肃阿甘厂房建设项目	21,523,200.72		21,523,200.72	7,954,605.79		7,954,605.79
贵州阿乐食品有限公司年产 5,000	11,871,584.06		11,871,584.06	11,468,142.93		11,468,142.93

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
吨酱卤食品加工建设项目						
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	8,187,142.00		8,187,142.00	5,869,902.00		5,869,902.00
湖南阿瑞污水处理及其他零星工程	3,394,473.14		3,394,473.14			
现代农业项目	810,020.64		810,020.64	790,930.50		790,930.50
其他零星工程	167,767.00		167,767.00	661,367.43		661,367.43
内蒙阿蒙厂房建设项目				6,130,000.00		6,130,000.00
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500 吨酱卤食品加工建设项目				82,078,596.50		82,078,596.50
潍坊阿旺污水处理工程				900,000.00		900,000.00
天津阿正污水处理工程				787,800.00		787,800.00
合 计	289,810,026.39		289,810,026.39	233,997,178.10		233,997,178.10

(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	56,849,347.76	11,167,283.54			94.56
上海阿康装修及设备安装工程	83,725,500.00	8,032,400.00	58,895,518.21			79.94
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	18,300,492.00	23,944,597.83			37.68
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	22,215,092.39	17,498,624.33			31.19
黑龙江阿滨厂房建设项目	70,910,000.00	11,958,500.80	14,993,981.97			38.01
甘肃阿甘厂房建设项目	29,960,473.25	7,954,605.79	13,568,594.93			71.84
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	11,468,142.93	403,441.13			32.30
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	5,869,902.00	2,317,240.00			8.44
湖南阿瑞污水处理及其他零星工程			3,394,473.14			
现代农业项目	5,380,800.00	790,930.50	19,090.14			15.05
其他零星工程		661,367.43	8,038,206.06	6,173,492.21	2,358,314.28	
内蒙阿蒙厂房建设项目	8,375,000.00	6,130,000.00	168,850.00	458,800.00	5,840,050.00	75.21

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(%)
湖南阿瑞食品有限公司建设年产 16,500吨酱卤食品加工建设项目	131,140,000.00	82,078,596.50	1,949,994.15	84,028,590.65		64.08
潍坊阿旺污水处理工程	1,500,000.00	900,000.00	600,000.00		1,500,000.00	100.00
天津阿正污水处理工程	1,327,940.00	787,800.00			787,800.00	59.32
合 计	<u>227,409,713.25</u>	<u>233,997,178.10</u>	<u>156,959,895.43</u>	<u>90,660,882.86</u>	<u>10,486,164.28</u>	

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
94.56				自有资金	68,016,631.30
79.94				自有资金	66,927,918.21
43.02				自有资金	42,245,089.83
31.19				自有资金	39,713,716.72
38.01				自有资金	26,952,482.77
71.84				自有资金	21,523,200.72
32.30				自有资金	11,871,584.06
8.44				自有资金	8,187,142.00
				自有资金	3,394,473.14
15.05				自有资金	810,020.64
				自有资金	167,767.00
75.21				自有资金	
100.00				自有资金	
100.00				自有资金	
59.32				自有资金	
				自有资金	<u>289,810,026.39</u>

注: 本期其他减少额系转入长期待摊费用金额。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料		3,358.14
合 计		<u>3,358.14</u>

11、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>172,154,589.63</u>	<u>2,915,419.70</u>	<u>2,831,532.44</u>	<u>172,238,476.89</u>
1. 办公软件	65,006,224.95	2,793,452.40	2,831,532.44	64,968,144.91
2. 土地使用权	107,098,086.88			107,098,086.88
3. 商标权	50,277.80	121,967.30		172,245.10
二、累计摊销额合计	<u>28,927,274.85</u>	<u>11,961,943.42</u>	<u>1,361,551.01</u>	<u>39,527,667.26</u>
1. 办公软件	22,706,279.14	9,706,195.86	1,361,551.01	31,050,923.99
2. 土地使用权	6,212,128.16	2,247,335.54		8,459,463.70
3. 商标权	8,867.55	8,412.02		17,279.57
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 办公软件				
2. 土地使用权				
3. 商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>143,227,314.78</u>			<u>132,710,809.63</u>
1. 办公软件	42,299,945.81			33,917,220.92
2. 土地使用权	100,885,958.72			98,638,623.18
3. 商标权	41,410.25			154,965.53

注：报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、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	<u>644,275.95</u>			<u>644,275.95</u>

(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	<u>644,275.95</u>			<u>644,275.95</u>

(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。

13、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	27,469,587.86	10,821,698.85	13,296,449.50	3,780,587.80	21,214,249.41
子公司环保工程	6,828,792.26	4,023,810.59	3,025,215.05	1,547,475.73	6,279,912.07
公司装修费用	629,277.45	780,094.00	519,837.32		889,534.13
直营店店面装修费	3,199,496.90	3,552,398.76	3,505,642.35		3,246,253.31
昆明厂房改造	8,687,460.19	22,560.00	1,281,740.26		7,428,279.93
冷链工程	2,233,886.71		637,683.81		1,596,202.90
其他	1,609,733.67	1,721,967.58	773,089.35	700,000.00	1,858,611.90
合 计	<u>50,658,235.04</u>	<u>20,922,529.78</u>	<u>23,039,657.64</u>	<u>6,028,063.53</u>	<u>42,513,043.65</u>

注 1：本期部分子公司即将搬迁至新厂，其所属承租厂房的改造工程等资产尚可使用年限发生改变，故该部分资产剩余价值在尚可使用年限内进行摊销，因提前搬迁而加速摊销金额为 6,585,818.21 元。

注 2：其他减少系本期 10 月份子公司西安阿军停止生产，其所租赁厂房的附属装修改造以及污水环保等工程由于无法搬迁形成非常损失，计入当期损益。

14、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	3,866,419.39	922,529.59	2,995,678.42	705,470.72
内部交易未实现利润	528,539.98	132,134.99	174,966.94	22,624.54
合 计	<u>4,394,959.37</u>	<u>1,054,664.58</u>	<u>3,170,645.36</u>	<u>728,095.26</u>

(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	898,898.93	224,724.73	919,251.37	229,812.84
合 计	<u>898,898.93</u>	<u>224,724.73</u>	<u>919,251.37</u>	<u>229,812.84</u>

(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	12,075,361.86	4,454,973.48
可抵扣亏损	175,363,482.48	131,059,912.91
合 计	<u>187,438,844.34</u>	<u>135,514,886.39</u>

(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
2016		2,322,723.43	
2017	14,652,955.64	18,666,801.87	
2018	33,678,996.20	35,099,022.52	
2019	30,211,314.72	33,208,865.03	
2020	39,314,058.21	41,762,500.06	
2021	57,506,157.71		
合 计	<u>175,363,482.48</u>	<u>131,059,912.91</u>	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	7,000,000.00	
预付设备款	22,659,618.67	29,485,390.89
预付工程款	16,735,037.27	6,417,400.00
预付装修款	108,000.00	669,800.00
预付软件款	1,301,357.03	1,444,208.50
合 计	<u>47,804,012.97</u>	<u>38,016,799.39</u>

16、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>53,000,000.00</u>

注：期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	165,690,466.28	142,460,725.68
应付设备款	2,928,176.32	2,133,560.62
应付工程款	6,199,282.63	8,176,039.16
合 计	<u>174,817,925.23</u>	<u>152,770,325.46</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

18、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	92,160,782.89	91,181,942.27
合 计	<u>92,160,782.89</u>	<u>91,181,942.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

19、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	29,010,939.76	264,983,442.99	262,973,755.30	31,020,627.45
离职后福利中的设定提存计划负债	885,358.02	28,305,606.60	28,333,349.87	857,614.75
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>29,896,297.78</u>	<u>293,289,049.59</u>	<u>291,307,105.17</u>	<u>31,878,242.20</u>

(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	27,790,235.37	206,991,743.45	205,286,653.09	29,495,325.73
二、职工福利费		29,415,232.67	29,415,232.67	
三、社会保险费	<u>389,740.81</u>	<u>14,255,361.99</u>	<u>14,216,383.07</u>	<u>428,719.73</u>
其中：1. 医疗保险费	271,482.16	12,373,097.35	12,341,322.59	303,256.92
2. 工伤保险费	33,395.53	970,589.12	966,404.65	37,580.00
3. 生育保险费	84,863.12	911,675.52	908,655.83	87,882.81
四、住房公积金	314,933.00	7,710,762.31	7,763,101.81	262,593.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	413,715.96	4,924,275.09	4,626,576.75	711,414.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	102,314.62	1,686,067.48	1,665,807.91	122,574.19
合 计	<u>29,010,939.76</u>	<u>264,983,442.99</u>	<u>262,973,755.30</u>	<u>31,020,627.45</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	26,974,683.21	829,402.31
失业保险	1,358,666.66	28,212.44
合 计	<u>28,333,349.87</u>	<u>857,614.75</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	33,713,995.42	25,461,985.48
2. 增值税	12,591,168.31	5,876,069.59
3. 营业税		557,703.00
4. 土地使用税	258,981.46	172,376.36
5. 房产税	575,319.75	851,395.30
6. 城市维护建设税	723,216.99	439,841.71
7. 教育费附加及地方教育附加	660,064.85	375,011.68
8. 代扣代缴个人所得税	226,848.28	150,908.97
9. 印花税	99,086.28	81,406.18
10. 其他	303,132.65	121,575.18
合 计	<u>49,151,813.99</u>	<u>34,088,273.45</u>

21、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		112,500.00
合 计		<u>112,500.00</u>

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	3,640,320.00	2,396,160.00	
其中：夏光成		2,396,160.00	
陈永清	3,640,320.00		
合 计	<u>3,640,320.00</u>	<u>2,396,160.00</u>	

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	36,499,286.32	32,634,286.32
往来款	29,190,918.33	20,201,439.51
押金	5,115,418.18	2,585,424.83
合 计	<u>70,805,622.83</u>	<u>55,421,150.66</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

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	<u>29,900,000.00</u>		

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	12,042,259.82	3,380,000.00	1,414,816.03	14,007,443.79	收到财政拨款
合 计	<u>12,042,259.82</u>	<u>3,380,000.00</u>	<u>1,414,816.03</u>	<u>14,007,443.79</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
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)	70,000.00		10,000.00		60,000.00	与资产相关
柳发改工业[2013]2 号-建设年产 2000 吨肉制品机械化流水生产线项目 (广西阿高)	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
桂公信投资[2013]258 号-SAP 技术改造资金 (广西阿高)	280,000.00		35,000.00		245,000.00	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)	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
SAPERP 智能信息平台项目 (重庆阿润)	172,500.00		30,000.00		142,500.00	与资产相关
滚揉技术政府补助 (重庆阿润)	70,500.00		9,000.00		61,500.00	与资产相关
办公楼墙体外围整体维护工程补助 (盘山阿妙)	99,152.54		26,440.68		72,711.86	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)	500,000.00		25,000.00		475,000.00	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白养场污水处理池建设 (现代农业)	196,551.72		41,379.36		155,172.36	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)	645,555.56		23,333.28		622,222.28	与资产相关
襄阳市 2015 年健康养殖项目 (现代农业)		200,000.00	200,000.00			与资产相关
安环改造扶持款 (盘山阿妙)		200,000.00	59,574.48		140,425.52	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)		1,300,000.00	32,499.99		1,267,500.01	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)		1,000,000.00	20,588.24		979,411.76	与资产相关
锅炉补贴款 (河南阿杰)		80,000.00	2,000.00		78,000.00	与资产相关
合 计	12,042,259.82	2,780,000.00	814,816.03		14,007,443.79	

26、股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占 比例 (%)	投资金额	所占 比例 (%)
湖南聚成投资有限公司	157,248,000.00	43.68	157,248,000.00	43.68
长沙汇功投资有限公司	44,280,000.00	12.30	44,280,000.00	12.3
上海复星创业投资管理有限公司	28,800,000.00	8.00	28,800,000.00	8.00
长沙成广投资有限公司	23,245,200.00	6.46	23,245,200.00	6.46
长沙富博投资有限公司	19,724,400.00	5.48	19,724,400.00	5.48
苏州周原九鼎投资中心（有限合伙）	16,200,000.00	4.50	16,200,000.00	4.50
苏州文景九鼎投资中心（有限合伙）	10,800,000.00	3.00	10,800,000.00	3.00
湖南晟果财信投资企业（有限合伙）	9,000,000.00	2.50	9,000,000.00	2.50
唐 颖	6,336,000.00	1.76	6,336,000.00	1.76
江伟强	5,760,000.00	1.60	5,760,000.00	1.60
夏光成			5,760,000.00	1.60
陈永清	5,760,000.00	1.60		
厦门金泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.50	5,400,000.00	1.50
成洪生	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80
卢艳红	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80
刘 铁	2,880,000.00	0.80	2,880,000.00	0.80
江西木森工贸有限公司	1,800,000.00	0.50	1,800,000.00	0.50
鄢维斌	1,728,000.00	0.48	1,728,000.00	0.48
于剑鸣	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40
邢会原	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40
闫永波	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40
乔志城	1,440,000.00	0.40	1,440,000.00	0.40
邵立	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32
陈曦	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32
陈小林	1,152,000.00	0.32	1,152,000.00	0.32
王征	972,000.00	0.27	972,000.00	0.27
朱雪芬	712,800.00	0.19	712,800.00	0.19
张家怡	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16
刘春生	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16
刘兰芝	576,000.00	0.16	576,000.00	0.16
胡创新	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占 比例 (%)	投资金额	所占 比例 (%)
高云贤	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
李云锁	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
张刚强	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
郭 丽	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
毛 蕾	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
关继峰	288,000.00	0.08	288,000.00	0.08
郑淼冰	230,400.00	0.06	230,400.00	0.06
彭军卫	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05
郭伟文	172,800.00	0.05	172,800.00	0.05
李良勇	57,600.00	0.02	57,600.00	0.02
合 计	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>360,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：2016年5月8日，根据上海市杨浦区人民法院寄达的协助执行通知书，夏光成名义持有的576万股股权变更登记至陈水清名下。

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			72,501,839.21
合 计	<u>72,501,839.21</u>			<u>72,501,839.21</u>

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 增加	本期 减少	所得税 所得稅	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股東	
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	<u>114.17</u>	<u>395.77</u>			<u>395.77</u>		<u>509.94</u>
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							

项 目	期初余额	本期 增加	本期 减少	本期发生金额			期末余额
				所得税	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
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	114.17	395.77			395.77		509.94
合 计	<u>114.17</u>	<u>395.77</u>			<u>395.77</u>		<u>509.94</u>

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	52,785,488.63	10,058,291.97		62,843,780.60
合 计	<u>52,785,488.63</u>	<u>10,058,291.97</u>		<u>62,843,780.60</u>

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	696,918,161.30	495,250,426.82
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	696,918,161.30	495,250,426.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,303,249.81	300,816,103.27
减：提取法定盈余公积	10,058,291.97	19,948,368.79
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	97,200,000.00	79,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>969,963,119.14</u>	<u>696,918,161.30</u>

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	3,211,107,823.18	2,858,999,427.48
其他业务收入	63,036,931.87	62,299,076.60
合 计	<u>3,274,144,755.05</u>	<u>2,921,298,504.08</u>
主营业务成本	2,191,976,006.35	2,051,529,644.56
其他业务成本	39,772,126.82	34,476,260.13
合 计	<u>2,231,748,133.17</u>	<u>2,086,005,904.69</u>

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	1,923,430.50	5

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	13,233,203.93	11,330,313.56	1、5、7
教育费附加及地方教育附加	12,251,710.00	10,357,387.04	3、4.5、5
土地使用税	1,801,662.67		
房产税	1,965,671.08		
残疾人保障基金	1,020,232.57		
印花税	920,376.89		
水利建设基金	241,914.82		
车船使用税	6,422.86		
其他税费	595,728.77	2,684.56	
合 计	<u>32,316,377.10</u>	<u>23,613,815.66</u>	

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），将合并利润表及母公司利润表/利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自2016年5月1日起经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。

33、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	65,002,876.09	71,071,514.17
运输费	73,556,812.54	65,601,230.84
职工薪酬	58,745,998.06	50,198,033.27
租赁费	50,250,966.44	50,840,370.08
办公费	5,615,812.41	3,411,861.97
其他	12,325,635.45	10,488,718.36
合 计	<u>265,498,100.99</u>	<u>251,611,728.69</u>

34、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,936,486.35	72,258,088.43
办公费	12,200,709.28	11,673,956.96
租赁费	10,081,039.77	7,726,980.57
咨询服务费	38,412,725.21	13,281,158.38
差旅费	7,234,785.13	5,642,693.20
折旧费	5,245,936.15	4,799,661.20
交通及汽车使用费	4,913,360.93	5,162,789.68

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用性税金	2,730,154.36	8,513,252.83
招待费	11,750,912.14	10,521,199.64
无形资产摊销	11,961,771.89	9,514,453.61
其他	5,728,645.58	6,945,074.36
合 计	<u>200,196,526.79</u>	<u>156,039,308.86</u>

注：咨询服务费增加主要系随着公司的业务发展扩张，对管理职能的需求提高，为提升经营效率、内部协同性和品牌影响力，公司投入了较多的信息化建设、战略咨询、品牌咨询等咨询服务项目支出。

35、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,044,887.48	1,468,979.68
减：利息收入	3,902,884.55	2,624,789.31
银行手续费	2,560,517.63	576,431.68
合 计	<u>2,702,520.56</u>	<u>-579,377.95</u>

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	795,297.17	3,401,584.29
2. 存货跌价损失	2,233,035.21	1,814,896.96
3. 长期股权投资减值损失	7,935,271.57	
合 计	<u>10,963,603.95</u>	<u>5,216,481.25</u>

注：2016 年度资产减值损失较 2015 年度资产减值损失增加主要系公司持有的联营企业内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司的可回收金额低于账面价值，其可收回金额根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森评报[2016]第 1351 号评估报告确定。

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	-22,363,248.59	-12,561,518.14
合 计	<u>-22,363,248.59</u>	<u>-12,561,518.14</u>

注：2016 年度投资收益较 2015 年度投资收益下降主要系权益法核算的联营企业内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司持续亏损，公司按照持股比例享有的投资损失增加。

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>381,242.64</u>	<u>3,473,284.33</u>
其中：固定资产处置利得	381,242.64	3,473,284.33
2. 废纸盒处置收入	2,151,737.57	1,965,995.23
3. 政府补助	15,716,623.57	13,971,338.31
4. 违约赔偿收入	195,815.97	137,145.34
5. 其他	680,817.30	483,154.17
合 计	<u>19,126,237.05</u>	<u>20,030,917.38</u>

(2) 报告期政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
知名品牌创建奖励（江西阿南）		4,650,000.00	南昌小蓝经济技术开发区管理委员会
政府扶持资金（江西阿南）	3,294,500.00		南昌小蓝经济开发区管理委员会
企业扶持资金（天津阿正）	5,462,000.00	1,613,642.91	天津市武清区河西务镇镇政府证明文件
知名品牌创建奖励（天津阿正）		100,000.00	武清科企办发[2013]2 号第八条
科技创新奖金（天津阿正）		40,000.00	武清科企办发[2013]2 号
上海金山区财政局财政扶持资金（上海阿妙）	3,785,000.00	2,484,000.00	上海市金山区财政局
政府扶持资金（南京阿惠）		534,185.00	《横镇发〔2010〕1 号关于做好 2010 年招商引资和协税护税工作的通知
企业扶持资金（江西阿南）		358,300.00	南昌小蓝经济技术开发区管理委员会
教育经费补助款（上海阿妙）	173,854.82	171,004.00	上海市金山工业区财政局
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）	200,000.00	200,000.00	柳发改工业[2013]2 号
食品安全热包装生产线建设项目（本公司）	100,000.00	100,000.00	长财企[2013]61 号
原阳县县长质量奖（河南阿杰）		21,435.00	原政文[2014]50 号
SAPERP 智能信息平台项目（重庆阿润）	30,000.00	30,000.00	九财预【2013】330 号文件
桂公信投资[2013]258 号- SAP 技术改造资金（广西阿高）	35,000.00	35,000.00	桂公信投资[2013]258 号
财政局补贴（广西阿高）		12,000.00	《柳委【2015】100 号）
滚揉技术政府补助（重庆阿润）	9,000.00	9,000.00	重庆市九龙坡区经济和信息化委员会文件（九龙坡经信委发【2013】108 号）《关于下达 2013 年九龙坡区民营经济发展专项项目资金的通知》
SAPERP 智能信息平台项目（河南阿杰）	10,000.00	10,000.00	原阳县科技和工业信息化局《SAPERP 智能信息平台项目》

项 目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
办公楼墙体外围整体维护工程补助（盘山阿妙）	26,440.68	26,440.68	盘水县甜水镇人民政府
2015 年长沙市第一批专利申请补助(本公司)		4,000.00	长沙市财政局长知发[2015]23 号
芙蓉区发改局科学技术奖金（本公司）		50,000.00	芙蓉办发[2014]43 号
2014 年现代农业畜禽发展专项资金（现代农业）		300,000.00	保康县畜牧兽医局
优秀企业奖励（江西阿南）		400,000.00	南昌县财政局
新增规模企业奖励（江西阿南）		15,000.00	南昌县工业和信息化委员会
2014 年创新型中小企业扶持资金（盘山阿妙）		200,000.00	盘山县财政局
2013 年新增规模以上工业企业税费返还资金（福清阿胜）		632,000.00	福州市财政局；榕经运行[2014]926 号
2013 年规下提升规上企业奖励资金（福清阿胜）		50,000.00	融经贸工[2015]10 号
东湖区财政局循环下拨资金（武汉阿楚）		200,000.00	东西湖区财政局国库收付中心
重庆市九龙坡区巴福镇农业效益扶持（重庆阿源）		30,000.00	九龙坡区巴福镇人民政府
新达规企业奖励(昆明阿建)		50,000.00	昆财企一[2014]40 号
2013 年 4 季度新建达规企业奖励(昆明阿建)		100,000.00	昆财企一[2014]80 号
宁乡工信局 2014 工业经济产业服务平台奖（本公司）		50,000.00	宁办[2015]9 号
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）	41,379.36	3,448.28	保康县畜牧兽医局
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）	23,333.28	54,444.44	东财函[2015]2010 号
人力资源和社会保障局、市财政局失业保险补助（潍坊阿旺）		17,600.00	坊人社[2015]48 号
天津国家自主创新示范区发展专项资金（天津阿正）		220,000.00	天津国家自主创新示范区发展专项资金任务合同书
15 年稳增长促转型项目奖励资金（福清阿胜）		756,000.00	榕经信运行（2015）80 号
工业企业做大做强奖励（南京阿惠）		100,000.00	六工信[2015]14 号
契税返还（西安阿军-甘肃阿甘）	239,997.60	108,000.00	白银市白银区中小企业创业基地管理委员会
企业产业发展扶持资金（贵州阿乐）		225,838.00	惠府办函【2015】604 号

项 目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
惠水总工会洪灾救助金 (贵州阿乐)		10,000.00	惠水总工会(中央帮扶专户)
长沙市失业保险管理服务局“稳岗 补贴”(母公司)	255,365.34		长政办发【2015】33号
商务和旅游专项资金(母公司)	15,000.00		长沙市芙蓉区国库集中支付局
稳岗补贴(母公司)	169,703.69		长沙市失业保险管理服务局(稳岗补贴)
2013年产值过亿企业奖励资金 (襄阳富襄)	5,000.00		保康县国库集中收付中心
2015年产值过亿企业奖励资金 (襄阳富襄)	10,000.00		保政发[2016]号
保康人社局下发稳岗补贴(襄阳富 襄)	2,800.00		保人社字【2016】29号
稳岗补贴(广东阿达)	52,687.55		粤人社函(2015)1812号
稳八项奖励(内蒙阿蒙)	100,000.00		包府办发 2015-61号
产业集聚区突出贡献企业奖金 (河南阿杰)	50,000.00		中国共产党原阳县委员会(原文【2016】9号)
新乡市星级企业奖励(河南阿杰)	50,000.00		新乡市人民政府文件(新政文【2016】57号)
失业保险中心补助(河南阿杰)	35,500.00		新乡市失业保险管理中心
柳州市园区奖励(广西阿高)	18,000.00		柳委(2016)198号
惠水县工业和信息化局民营经济 纳税奖金-惠党发[2016]5号 (贵州阿乐)	250,000.00		惠党发[2016]5号
收社保局稳岗补贴(贵州阿乐)	40,346.00		惠水县人力资源和社会保障局
稳岗补贴(深圳营销)	4,216.60		深圳市人力资源和社会保障局
营销网络建设及终端信息化升级 项目(母公司)	600,000.00		长沙市芙蓉区国库集中支付局
厂房基建项目政府补助(湖南阿 瑞)	32,499.99		
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		武汉市东西湖区财政局国库收付中心
锅炉补贴款(河南阿杰)	2,000.00		锅炉补贴的文件号是豫发改环资(2015)1292号
稳岗补贴(上海阿妙)	3,265.04		人社部发(2014)76号
安环改造扶持款(昆山阿妙)	59,574.48		甜水镇人民政府
2015年成长型企业激励奖金 (广东阿达)	150,000.00		东府办[2015]103号
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 (母公司)	25,000.00		长财【2015】7号技改资金宁乡县工业和信息化局 2014 年技术改造专项资金
襄阳市 2015 年健康养殖项目 (现代农业)	200,000.00		关于 2015 年襄阳市畜禽标准化健康养殖项目验收考核 情况表
2015 年稳岗补贴	64,570.90		南京市社会保险管理中心

项 目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
(南京阿惠、南京营销)			
南京市监督管理局名牌收入	20,000.00		宁政发【2016】46号
(南京阿惠)			
财政局 2014 年西化融合奖励资金	50,000.00		六政发【2016】55号
(南京阿惠)			
	<u>15,216,623.57</u>	<u>13,971,338.31</u>	

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>1,270,776.32</u>	<u>1,064,090.34</u>
其中：固定资产处置损失	1,270,776.32	1,015,275.77
其他		48,814.57
2. 公益性捐赠支出	583,005.90	194,135.16
3. 非常损失	8,122,382.33	1,063,076.44
4. 赔偿违约金支出	76,670.38	51,864.31
5. 其他	537,044.70	230,956.39
合 计	<u>10,589,879.63</u>	<u>2,604,122.64</u>

注1：2016年度非常损失系本期子公司西安阿军停止生产，其所租赁厂房的附属装修改造以及污水处理设施等资产由于无法搬迁形成非常损失，计入当期损益。

注2：2015年度非常损失系贵州地区发生洪灾子公司贵州阿乐部分资产遭水淹后发生的报损损失。

40、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	<u>136,589,351.51</u>	<u>103,439,816.21</u>
其中：当期所得税	136,921,008.94	103,534,470.56
递延所得税	-331,657.43	-94,654.35

(2) 所得税费用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	516,892,601.32	404,255,919.48
按法定税率计算的所得税费用	129,223,150.35	101,063,979.89
子公司适用不同税率的影响	-14,346,126.83	-12,896,023.63

项 目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	-433,961.43	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,165,299.93	4,292,499.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,395,549.94	-779,678.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,376,539.43	11,759,039.63
其他		
所得税费用合计	<u>136,589,351.51</u>	<u>103,439,816.21</u>

41、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”。

42、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	2,403,591.72	2,137,789.31
其他往来款	11,519,472.17	3,104,807.66
政府补助	15,301,807.54	22,011,004.91
加盟商保证金	3,865,000.00	8,108,947.88
其他	3,028,370.84	2,586,294.74
合 计	<u>36,118,242.27</u>	<u>37,948,844.50</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,560,517.63	576,431.68
广告宣传费	65,002,876.09	71,071,514.17
运输、交通及汽车使用费	78,470,173.47	70,764,020.52
办公费	17,816,521.69	15,085,818.93
租赁费	60,332,006.21	58,567,350.65
包装费	1,484,758.11	1,913,117.06
咨询服务费	38,412,725.21	13,281,158.38
差旅费	7,234,785.13	5,642,693.20
往来款	3,055,802.90	6,151,989.17

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	11,750,912.14	10,521,199.64
其他付现费用	15,000,065.35	14,778,911.48
合 计	<u>301,121,143.93</u>	<u>268,354,204.88</u>

(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	2,380,000.00	
合 计	<u>40,479,292.83</u>	

(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
资金拆借拆出款项	9,600,000.00	27,000,000.00
合 计	<u>9,600,000.00</u>	<u>27,000,000.00</u>

43、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	380,303,249.81	300,816,103.27
加：资产减值准备	10,963,603.95	5,216,481.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,482,173.92	25,807,376.29
无形资产摊销	11,961,914.74	9,514,371.28
长期待摊费用摊销	23,039,657.64	16,215,588.36
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）	889,533.68	-2,409,193.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,545,594.65	981,979.68
投资损失（收益以“-”号填列）	22,363,248.59	12,561,518.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,569.32	-89,566.24
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）	-59,749,119.01	-153,230,969.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	186,632.65	-7,969,228.53

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,114,974.56	7,932,788.90
其他	8,122,382.32	
经营活动产生的现金流量净额	<u>493,892,190.07</u>	<u>215,342,160.85</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	399,784,100.88	231,508,613.15
减：现金的期初余额	231,508,613.15	373,751,469.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>168,275,487.73</u>	<u>-142,242,855.96</u>

注：其他8,122,382.32元系营业外支出中的非常损失。

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	<u>399,784,100.88</u>	<u>231,508,613.15</u>
其中：1.库存现金	512,423.97	479,281.49
2.可随时用于支付的银行存款	399,271,676.91	231,029,331.66
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>399,784,100.88</u>	<u>231,508,613.15</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

绝味食品（香港）有限公司，2016年12月13日成立，注册资本600万港币，香港绝味轩持股51%；JUEWEI FOOD(SINGAPRE)PTE.LTD，2016年11月25日，注册资本300万新币，香港绝味轩持股68%。本期新成立公司尚未注资、开展经营业务，期末净资产、净利润为0。

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
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

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		
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
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
			生产、销售、贸易、企业				
香港绝味轩	香港	香港	管理及咨询、连锁经营及	100		100	同一控制
			特许经营管理				
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

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	期初
	余额或本期发生额	余额或上期发生额
	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份
	有限公司	有限公司
流动资产	140,665,918.43	213,993,894.19
其中：现金和现金等价物	5,776,215.33	3,929,431.74
非流动资产	486,077,972.45	547,937,240.86
资产合计	626,743,890.88	761,931,135.05
流动负债	296,031,553.31	355,539,528.73
非流动负债	4,084,109.74	4,747,925.74
负债合计	300,115,663.05	360,287,454.47
净资产	326,628,227.83	401,643,680.58
按持股比例计算的净资产份额	91,455,903.79	112,460,230.56
调整事项	23,366,963.97	23,366,963.97
对合营企业权益投资的账面价值	114,822,867.76	135,827,194.53
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	487,574,415.33	504,511,484.12
财务费用	11,955,162.20	11,110,105.92
所得税费用		
净利润	-75,015,452.75	-40,792,640.91
其他综合收益		
综合收益总额	-75,015,452.75	-40,792,640.91
收到的来自合营企业的股利		

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	23,979,899.49	21,930,821.31
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,358,921.82	-1,139,578.69
净利润	-1,358,921.82	-1,139,578.69
其他综合收益		
综合收益总额	-1,358,921.82	-1,139,578.69

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。

3、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：

2016 年 12 月 31 日					
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
合 计			<u>422,148,456.15</u>		<u>422,148,456.15</u>

接上表：

2015 年 12 月 31 日					
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			231,508,613.15		231,508,613.15
应收账款			1,574,860.14		1,574,860.14
其他应收款			43,549,628.08		43,549,628.08
合 计			<u>276,633,101.37</u>		<u>276,633,101.37</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2016 年 12 月 31 日			
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		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

2016年12月31日

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
长期借款		29,900,000.00	29,900,000.00
合 计		<u>305,523,548.06</u>	<u>305,523,548.06</u>

接上表:

2015年12月31日

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		152,770,325.46	152,770,325.46
其他应付款		55,421,150.66	55,421,150.66
应付利息		112,500.00	112,500.00
短期借款		53,000,000.00	53,000,000.00
合 计		<u>261,303,976.12</u>	<u>261,303,976.12</u>

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国内部分加盟商以及电子商务公司。公司制订了严格的赊销及信用审批制度，仅对少部分优秀的加盟商给予一定的销售信用，故公司加盟模式销售会形成部分应收账款。本公司在国内知名的电子商务平台进行销售，故形成部分应收账款。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“3、应收账款、（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款”所述，2016年12月31日，公司1年以内应收账款余额3,717,601.40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	2016 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	30,000,000.00				<u>30,000,000.00</u>
长期借款		29,900,000.00			<u>29,900,000.00</u>
应付账款	170,245,734.95	3,348,127.35	306,441.13	917,621.80	<u>174,817,925.23</u>
其他应付款	37,743,989.72	19,268,794.72	4,579,079.57	9,213,758.82	<u>70,805,622.83</u>

接上表：

项 目	2015 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	53,000,000.00				<u>53,000,000.00</u>
应付账款	149,831,071.74	1,981,691.92	770,140.00	187,421.80	<u>152,770,325.46</u>
其他应付款	26,494,630.17	9,303,270.25	6,286,880.32	13,336,369.92	<u>55,421,150.66</u>
应付利息	112,500.00				<u>112,500.00</u>

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

本公司短期借款报告期各期末余额分别为 2016 年 12 月 31 日 30,000,000.00 元、2015 年 12 月 31 日 53,000,000.00 元，本公司 2016 年 12 月 31 日长期借款期末余额 29,900,000.00 元，期末报告期内公司借款均为固定利率借款，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和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司影响不大。

5、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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）
43.68	43.68	戴文军	4300000000084209

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，或前期与本集团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
江苏和府餐饮管理有限公司	联营企业
武汉零点绿色食品股份有限公司	联营企业

5、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	33,930,181.29	21,944,939.72
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		<u>35,326,241.37</u>	<u>21,944,939.72</u>

(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	2,000.00	2015/12/18	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	是
戴文军	绝味食品股份有限公司	2,000.00	2015/12/25	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	是
戴文军	绝味食品股份有限公司	2,000.00	2016/5/31	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	是
戴文军	绝味食品股份有限公司	3,000.00	2016/6/7	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否
戴文军	绝味食品股份有限公司	3,000.00	2016/6/28	记至全部主合同项下最后到期 的主债务履行期限届满之日(或 债权人垫付款项之日)后两年止	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江苏和府餐饮管理有限公司	14,500,000.00	2015/10/16	2016/7/15	借款利率为固定利率，月利率 0.80%（非复利）
江苏和府餐饮管理有限公司	12,500,000.00	2015/11/16	2016/8/15	借款利率为固定利率，月利率 0.80%（非复利）
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,800,000.00	2016/1/4	2016/3/31	中国人民银行一年期贷款年利率 4.35%
武汉零点绿色食品股份有限公司	4,800,000.00	2016/4/19	2016/4/28	中国人民银行一年期贷款年利率 4.35%

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏和府餐饮管理有限公司			27,415,000.00	1,370,750.00
合 计				<u>27,415,000.00</u>	<u>1,370,750.00</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	内蒙古塞飞亚农业科技发展股份有限公司	1,242,756.79	546,305.51
合 计		<u>1,242,756.79</u>	<u>546,305.51</u>

7、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

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

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、借款费用

报告期各期均无资本化的借款费用。

6、外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为零。

(2) 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为零。

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应 收账款					2,783.47	0.67	139.17	5.00
其中：账龄组合					2,783.47	0.67	139.17	5.00
组合小计					<u>2,783.47</u>	<u>0.67</u>	<u>139.17</u>	<u>5.00</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					415,088.21	99.33		
合 计					<u>417,871.68</u>	<u>100</u>	<u>139.17</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016 年度
计提应收账款坏账准备	-139.17
收回或转回的应收账款坏账准备	无

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款而继续涉入情况

报告期内，本公司无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示

类 别	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	550,361,300.69	99.71			490,194,974.26	94.38		
按组合计提坏账准备的其他 应收款	<u>1,586,787.64</u>	<u>0.29</u>	<u>499,293.79</u>	<u>31.47</u>	<u>29,193,147.73</u>	<u>5.62</u>	<u>1,734,104.86</u>	<u>5.94</u>
按账龄组合计提坏账准备	1,586,787.64	0.29	499,293.79	31.47	29,193,147.73	5.62	1,734,104.86	5.94
组合小计	<u>1,586,787.64</u>	<u>0.29</u>	<u>499,293.79</u>	<u>31.47</u>	<u>29,193,147.73</u>	<u>5.62</u>	<u>1,734,104.86</u>	<u>5.94</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	<u>551,948,088.33</u>	<u>100</u>	<u>499,293.79</u>		<u>519,388,121.99</u>	<u>100</u>	<u>1,734,104.86</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日余额	坏账 金额	计提 比例 (%)	理由
武汉阿楚	本公司子公司	128,628,660.40			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	本公司子公司	111,710,753.69			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	本公司子公司	109,617,003.07			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
现代农业	本公司子公司	43,682,456.66			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
四川阿宁	本公司子公司	39,150,000.00			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	本公司子公司	30,374,150.00			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	本公司子公司	17,810,180.01			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
深圳网聚	本公司子公司	16,528,000.00			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	本公司子公司	23,346,228.72			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
内蒙阿蒙	本公司子公司	9,817,969.53			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
广东阿达	本公司子公司	9,278,223.83			预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额很小
上海阿妙	本公司子公司	8,917,674.78			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	本公司子公司	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		<u>550,361,300.69</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	270,816.22	13,540.82	5.00

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	1,008,457.42	201,691.48	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,899.42	1,169.83	30.00
3-4 年 (含 4 年)	28,140.00	22,512.00	80.00
4-5 年 (含 5 年)	75,474.58	60,379.66	80.00
5 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	<u>1,586,787.64</u>	<u>499,293.79</u>	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项 目	2016 年度
本期计提其他应收款坏账准备	-1,234,811.07
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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	551,629,320.33	490,828,371.55
押金、保证金	318,768.00	1,430,804.00
职工个人借支		128,946.44
资金拆借		27,000,000.00
合 计	<u>551,948,088.33</u>	<u>519,388,121.99</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	2016 年 12 月 31 日坏账准备余额
武汉阿楚	往来款	128,628,660.40	1 年以内	23.30	
湖南阿瑞	往来款	111,710,753.69	1 年以内	20.24	
长沙营销	往来款	109,617,003.07	1 年以内	19.86	
现代农业	往来款	43,682,456.66	1 年以内	7.91	
四川阿宁	往来款	39,150,000.00	1 年以内	7.09	
合 计		<u>432,788,873.82</u>		<u>78.41</u>	

(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。

3、长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	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		
江西阿南	10,000,000.00		
上海阿妙	5,000,000.00		
现代农业	2,000,000.00		
福清阿胜	2,000,000.00		
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		
南京阿惠	6,000,000.00		
河南阿杰	5,000,000.00		
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		
香港绝味轩	8,040.00		
四川阿宁	10,000,000.00		
深圳网聚	10,000,000.00		

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	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	135,827,194.53		
合 计	<u>289,533,390.17</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动			现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动		
				26,000,000.00
				24,000,000.00
				11,000,000.00
				11,000,000.00
				2,000,000.00
				1,100,000.00
				12,000,000.00
				17,000,000.00
				13,000,000.00
				5,000,000.00
				23,000,000.00

-21,004,326.77

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
-21,004,326.77			145,100,000.00

接上表:

本期增减变动		2016 年 12 月 31 日余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		15,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		5,000,000.00	
		10,000,000.00	
		5,000,000.00	
		2,000,000.00	
		2,000,000.00	
		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	
		10,000,000.00	
		6,000,000.00	
		5,000,000.00	
		3,000,000.00	
		15,000,000.00	
		5,000,000.00	
		8,040.00	
		10,000,000.00	
		10,000,000.00	
7,935,271.57		106,887,596.19	7,935,271.57
<u>7,935,271.57</u>		<u>260,593,791.83</u>	<u>7,935,271.57</u>

4、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	96,028,848.32	189,118,002.38
其他业务收入	10,175,153.73	2,958,807.10
合 计	<u>106,204,002.05</u>	<u>192,076,809.48</u>
主营业务成本	48,768,490.70	125,421,284.34
其他业务成本	9,372,479.19	1,363,838.21
合 计	<u>58,140,969.89</u>	<u>126,785,122.55</u>

注:2016年度营业收入、营业成本较2015年度营业收入、营业成本下降系全资子公司湖南阿瑞于2016年4月开始投产,原长沙分公司的生产销售业务转移到湖南阿瑞,故公司营业收入、营业成本较上年同期相比大幅下降。

5、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	-21,004,326.77	-11,421,939.45
处置长期股权投资产生的投资收益		
公司红利	145,100,000.00	211,700,000.00
合 计	<u>124,095,673.23</u>	<u>200,278,060.55</u>

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

2016 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	28.91	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.27	1.03	1.03

接上表:

2015 年度	加权平均	每股收益	
	净资产收益率%	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	28.43	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.11	0.80	0.80

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额	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	-889,533.68	2,409,193.99	
(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	15,716,623.57	13,971,338.31	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,499,292.83		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,290,732.47	1,046,262.44	
(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	10,035,650.25	17,426,794.74	
减: 所得税影响金额	1,636,534.53	3,510,815.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	8,399,115.72	13,915,979.03	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	8,399,115.72	13,915,979.03	
归属于少数股东的非经常性损益			



绝味食品股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2016]16623 -1 号

目 录

内部控制鉴证报告——1

内部控制自我评估报告——3

四、鉴证意见

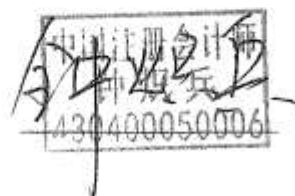
我们认为，绝味食品公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 9 月 30 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



绝味食品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品公司”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2016 年 9 月 30 日《绝味食品股份有限公司关于内部控制有效性的自我评估报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是绝味食品公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求注册会计师遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

绝味食品股份有限公司

关于 2016 年 9 月 30 日与财务报表相关的

内部控制有效性的自我评估报告

根据财政部《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，我们对本公司关于2016年9月30日与财务报表相关的内部控制有效性进行了自我评估。

一、对内部控制报告真实性的说明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：通过建立健全并持续改进内部控制体系、风险评估及偏差纠正机制，使内控适应环境的变化，确保内控有效执行，严控公司经营风险，合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、公司概况

公司自成立以来，专注于休闲卤制食品的研发、生产和销售，致力于为消费者提供美味、新鲜、安全、优质的休闲美食，通过“以加盟连锁为核心、直营连锁为引导”的方式进行标准化的运营管理，创办一流特色美食平台，打造国内现代化休闲卤制食品连锁企业的领先品牌。

公司是一家经营自主品牌的休闲卤制食品企业，也是国内规模最大、拥有门店数量最多的休闲卤制食品连锁企业之一。发行人已通过 ISO9001 国际质量管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，“绝味”商标被认定为中国驰名商标。

公司休闲卤制产品主要分为两类：一类是鸭类、鸡类、猪类等为原料的休闲卤制肉制品；另一类是以毛豆、萝卜、花生等为原料的休闲卤制素食品。截至本报告出具之日，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

三、内部控制评价工作总体情况

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入范围的高风险领域和单位进行评价，详细情况如下：

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，并根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，实现规范运作。

1、公司股东大会是公司的最高权力机构，公司通过不断完善《公司章程》中关于股东大会及其议事规则的条款，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。

2、公司董事会是公司的执行机构，对股东大会负责。严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》等制度，在规定的职责范围内行使经营决策权，并负责公司内部控制体系的建立和监督，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，对公司内部控制制度的制定和有效执行负责。董事会下设战略发展委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会，并制订了相应的专业委员会工作细则，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。

3、公司监事会是公司的监督机构，严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等制度履行职责，对公司董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各事业部、控股子公司的财务状况进行监督、检查，并向股东大会负责。

4、公司经营管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，通过指挥、协调、管理、监督各职能机构、事业部及控股子公司行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。

（一）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2016年9月30日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（二）内部控制评价的范围

1、涵盖单位内部各项经济业务及相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、管理各个环节，避免出现空白和漏洞；

2、公司的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制制约的权利；

3、承担内部控制监督检查的部门，独立于公司其他部门，并拥有直接向董事会、监事会直接报告的渠道，公司设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立性；

4、公司内部控制制度建设的核心是风险控制，以防范和化解风险为出发点；

5、内部控制制度的建设符合有关法律、法规的规定，与公司经营范围、业务规模、风险状况及公司所处的环境相适应；

6、随外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善内部控制制度。

（三）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司整理了现有且正在执行的制度和流程，根据制度及流程内容，内部审计机构对公司的实际业务操作流程进行了测试，并比对了实际结果与预测结果之间的差异，分析了差异原因。在分析差异原因之后，公司针对不同的业务提出了整改建议，并实施了整改措施。内部控制评价工作在基于整改措施上进行了合理的开展。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

四、内部控制评价的内容

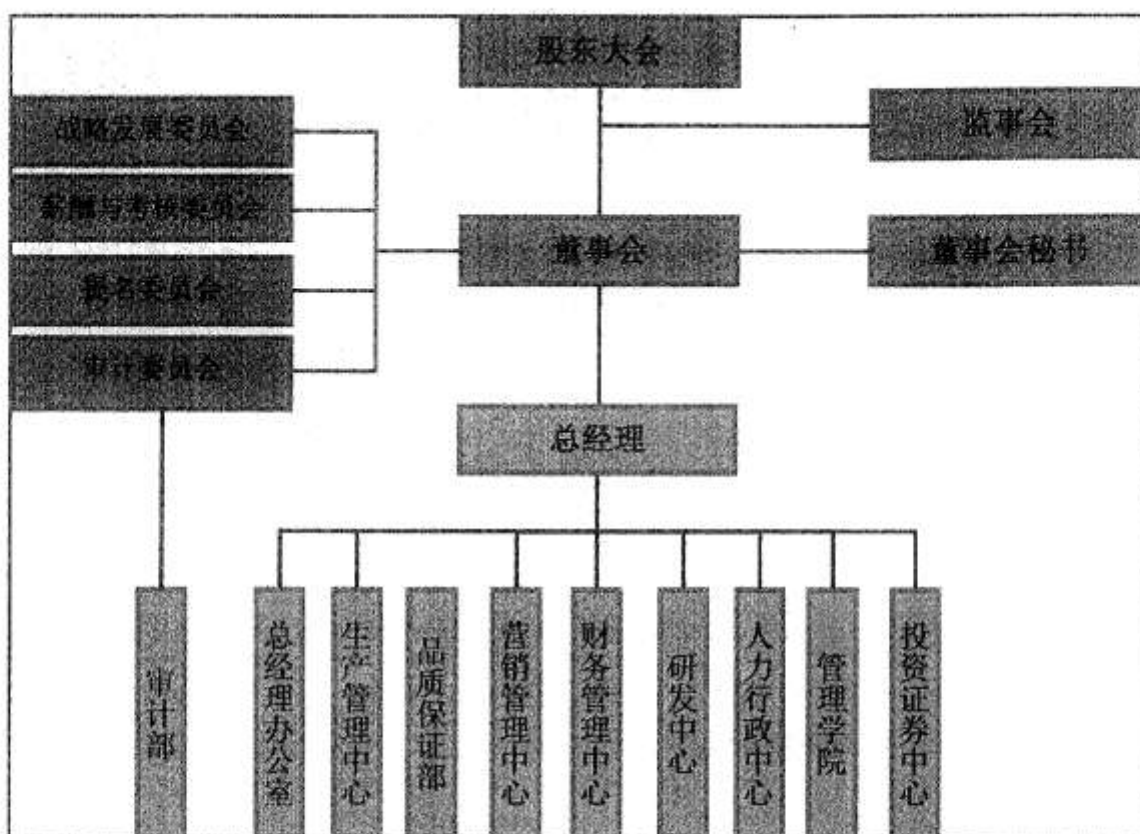
公司为合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略，已遵循了基本规范中内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督五项基本要素要求进行了内控体系建设。

（一）控制环境

1、组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，股东大会为最高权力机构，董事会行使经营决策权，监事会行使监督权，经营管理层行使执行权。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及董事会专门委员会议事规则、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等相关制度，为公司法人治理结构的规范化运作提供了制度保证。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会等四个专门委员会，分别在战略发展、审计、薪酬与考核、提名等方面协助董事会履行职能。

公司根据实际情况在总部设置了总经理办公室、营销管理中心、财务管理中心、研发中心、生产管理中心等机构。各机构职责分工明确，在其授权范围内行使管理职责。公司的组织架构图如下：



2、内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司总部设立审计部具体负责内部控制的建立、实施及完善等日常工作，组织总部及各子公司进行自我评估及定期检查，推进内控体系的建立健全。

公司机构设置了审计部，审计部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据《内部审计制度》的要求，审计部负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

3、人力资源管理

公司已建立了科学完善的人力资源管理体系，涵盖了员工招聘、干部任免、薪酬分配、保险福利、培训开发、轮岗交流、绩效考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，覆盖到公司普通员工和中高层管理人员。

公司目前基本形成了一个整体素质相对较高的团队，为确保内部控制有效实施,为公司长远持续发展打下基础。同时根据公司管理的要求，对人力资源管理的管理职责、工作流程、管理目标进行了明确的、系统化的界定，使人事管理工作做到了有章可依。

4、企业文化

公司重视企业文化建设，崇尚诚信、担当、协作、激情、分享的企业核心价值观。努力培养员工的集体意识、责任意识、荣誉意识和创新意识，满足职工精神和物质方面的需求，营造品德为先、用人所长的用人机制，增强凝聚力，调动广大员工的积极性，信任和依靠他们，使之产生归属感，将自我价值的实现与公司的发展紧密联系在一起，共同完成致力打造一流特色美食平台的绝味愿景。

5、发展战略

公司将充分利用“产业链、品牌、质量、营销、管理”等方面的优势，通过加大产品研发力度，提高产品附加值，积极开拓国内市场，不断扩大经营规模，提高市场占有率和增强盈利能力，全面提升公司的持续发展能力、产品开发能力和核心竞争力。公司将不断加大科技投入，积极与大专院校、科研院所合作，加快自主创新步伐，在做精做强深加工产业的基础上，加速产业链条的纵向延伸，拓展上游养殖及粗加工产业，保证原材料的安全性以及提高对上游的议价能力。同时进行产业链的横向整合，引领休闲平台向餐桌平台和电子商务平台拓展，并在现有绝味品牌连锁专卖店基础上增加非连锁专卖店渠道和非绝味品牌连锁专卖店渠道。最终建立强大销售平台，提高产品在渠道终端的定价能力。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，公司根据既定的发展战略和总体经营目标，结合本行业特点，通过各种途径，全面系统收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，并将风险管理工作融入到了公司的各项管理活动和各个业务层面，及时制定各项风险应对策略。公司定期或不定期组织董事、监事及高级管理人员参加了证券法律知识培训，提高风险控制意识和风险控制能力；公司的重大决策事项、重要人事任免、重大项目安排、大额度资金调度等均实行集体研究、集体决策，公司各职能部门在职权范围内进行风险分析，提出风险控制建议；公司授权内部审计部对公司各项重大业务进行风险把关；公司定期召开财务分析会议、销售分析例会等对公司面临的内外部风险进行分析，并研究制定相关措施，以对风险进行有效控制。

（三）控制活动

1、资金管理

（1）货币资金管理

公司高度重视资金管理，建立了一整套制度和流程用以监控资金活动，如《货币资金管理制度》、《暂借款管理制度》、《资金计划管理制度》、《费用支出管理制度》、《发票（收据）管理制度》、《银行票据管理制度》等。报告期内，公司按要求实行出纳与会计职责严格分离，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；实行了资金计划管理和付款逐级审批制度，明确了资金支付业务的审批权限及审批流程，并得到有效执行。公司将各个子公司、门店纳入了信息管理系统中，由总部直接在信息系统中监控每一笔资金的收付。公司也安排了专人不定期的对各门店进行专项检查，及时要求相关人员对不规范行为进行整改。

（2）筹资管理

公司制定了《投融资管理制度》，明确了筹资过程中各部门的职责。同时，公司安排专人对筹措的资金进行实时监控，并授权内部审计部对筹措的资金进行后续专项审计。公司参照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》制订了《募集资金管理制度》。

（3）投资管理

公司制定了《投融资管理制度》，并秉着投资谨慎的态度对待每一笔投资业务，在投资前、中、后三个阶段均加强了内部控制。投资前出具严谨的投资可行性分析报告，投资过程中谨慎对待业务中每一个情况，投资后严格监控产出和业绩。公司力争将投资过程中的内部风险控制在最小的程度内，同时规避大的外部环境风险，使投资收益最大化，加速投资回收期。

2、财务报告

公司财务管理中心根据中华人民共和国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的有关规定编制财务报表，同时采用四级复核制度对财务报告进行严格审核。公司也每年聘请了会计师事务所对财务报表进行审计，为财务报告数据的真实、完整提供了有效保证。

3、关联交易

为保证关联交易的公允性，确保关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方的界定、关联交易原则、交易价格确定及管理、关联交易的批准以及关联交易的表决程序等进行了严格的规定，并明确划分了公司法定代表人、董事会、股东大会对关联交易事项的审批权限。报告期内，公司发生的关联交易在定价、决策、信息披露等方面均严格按照要求执行。

4、采购业务

公司合理规划了采购计划，并结合实际情况规范了采购流程，建立了《采购付款管理制度》以及具体的实施流程。明确了采购过程中申请、审批、合同签订、验收和付款程序中的权责，加强了采购业务的内部控制力度。

5、资产管理

（1）存货管理

公司制定了《存货管理制度》、《财务盘点制度》等多个制度和流程，用以规范对存货的管理。对存货的管理，采购部合理安排存货的存放，注重安防意识，合理规划物流计划。同时定期对存货进行盘点，保证公司财产不受损失。

（2）固定资产管理

公司已建立了较科学的固定资产管理决策程序。固定资产依据《固定资产管理制度》实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。固定资产款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。

6、销售业务

公司已制定了对销售管理方面的一整套制度和流程，包括《门店运营手册》、《加盟店管理细则》、《销售收款管理制度》等。公司加强对营销网络的管理，通过启动加盟店一体化管理体系建设，提升连锁渠道管理能力。具体措施包括：实施加盟店评估与分级管理，对加盟店实施优胜劣汰；加强加盟店管理体系制定与实施，完善加盟商准入和退出管理机制；实施加盟商服务与固定检核机制，固定门店层级检核制度，提升加盟商整体运营能力。另外，公司建立了完整的价格管理体系，规范了价格制定、调整及实施的流程。

7、研究与开发

公司的主导产品是以鸭脖为代表的鸭副类休闲卤制食品。未来的产品开发将进一步以鸭副类休闲卤制食品为核心，不断梳理和优化产品结构，结合行业发展趋势和顾客消费习惯的变化，不断加强原辅材料的选择，改良现有技术和工艺，通过丰富产品种类和风味来满足顾客的需求；加强研发与渠道相匹配的分销产品，推出与特通渠道和电商等非常规渠道相匹配的特殊品类；加大区域性产品的开发，以适应区域竞争；持续开发具有核心竞争力的新品，逐步提高产品形象。同时，公司也对研发方面制定了《新产品开发、上市工作流程》、《技术培训暂行管理条例》等制度和流程，用以规范产品研发的流程。

8、担保业务

公司建立了《对外担保管理制度》，明确了担保业务流程中的各项职责和权限，确保公司将担保风险降至最低，避免公司遭受重大损失。

9、全面预算

公司实行全面的预算控制，并制定了《全面预算管理制度》，以规范公司的预算管理活动。公司预算采取分级编制，由预算委员会负责审定和下达，预算的修订和修正均实行严格的审批程序。通过落实责任、考核实绩、分析计划执行过程中的问题与偏差，对公司的生产经营实现控制。

10、合同及印章管理

公司授权总经办对公章进行统一管理，并建立了《公章管理制度》。公司合同由投资证券中心管理，签署后交由行政管理中心统一对合同进行编号、存档。在授权上，公司也根据《公章管理制度》及相关业务合同签批流程对不同的合同签批进行了规范，明确了各个部门的职责，规避了合同签订的风险。

（四）信息与沟通

在内部信息传递沟通方面，一方面各专业委员会设置了相关职能部门，及时地汇集、处理、决策公司生产经营中的重要事项，并通过文件、会议纪要等形式传递至公司各层面相关岗位。另一方面通过搭建 SAP 和 OA 信息系统平台，快捷地将采购、生产、销售等经营管理信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与客户、供应商之间进行沟通和反馈。实现了信息的及时传递与有效沟通。同时，公司将进一步改善各个业务系统之间的对接，保证数据传输的兼容性、准确性和及时性。

（五）内部监督

公司对内部控制的实施形成了多层次的监督机制，公司监事会、董事会审计委员会、内部审计部门在内控控制设计和运行中发挥着相应的监督功能。为加强内部控制，明确内部审计责任，规范审计程序，维护财经法纪，促进管理和防范风险，提高经济效益，公司制定了《内部审计制度》、《对子公司的管理制度》等制度，明确了各监督机构在内部监督中的职责权限，规定了内部监督的工作程序、方法和要求。

（六）内部控制工作有关计划

公司将根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》及中国证券监督管理委员会以及上海证券交易所的要求，结合行业和公司的实际情况，进一步完善公司的内部控制制度，在人力资源管理、企业文化体系建设等方面进一步完善，进一步推进公司信息系统平台建设和全面预算管理，在各项控制活动层面建立完善适合各业务板块、高标准的内部控制规范，进一步建立健全内部控制体系，进一步加强对内部控制的审计工作，并根据公司实际情况开展各项专项审计，以保证公司业务持续、健康、稳步发展。

五、内部控制缺陷、认定及整改情况

本公司对上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，截至2016年9月30日，按照财政部《企业内部控制基本规范》的标准，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

六、董事会关于内部控制有效性的结论

本公司董事会认为，公司在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的有关规范标准中与财务报表相关的内部控制。截至2016年9月30日，与财务报表相关的内部控制所有重大方面是有效的。

本报告已于2016年12月22日经公司第三届董事会第八次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。





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。)



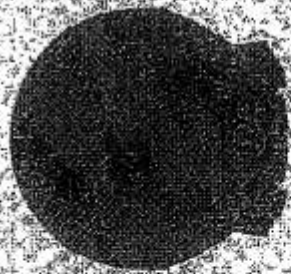
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 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。



会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱婧之

办公场所：北京市海淀区丰公庄西路19号68号楼A-5区

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

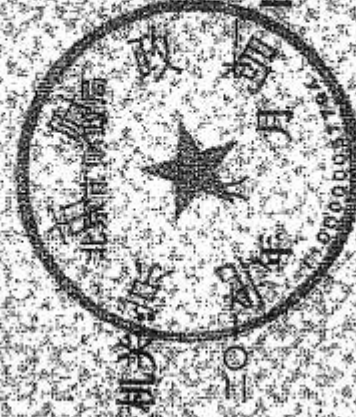
注册资本(出资额)：8130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

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

中华人民共和国财政部制

证书序号 NO. 019786

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: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十七日



BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

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：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文化创意园12号楼 总机：86-10-88277799 传真：86-10-88218737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)
Tel: 86-10-88277799 Fax: 86-10-88218737 Website: www.tzcpa.com



姓名 康永平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-08-06
Date of birth
工作单位 大阳国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 430100110001
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.

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.



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.

证书编号:
No. of Certificate

430100110001

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
2012 年 07 月 27 日换发





BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

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：钟焜兵 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人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责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人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：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼 总机：86-10-86827799 传真：86-10-88018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhizheng West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)

Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: www.tzcpa.com



姓 名	钟照兵
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1980-09-05
Date of birth	
工 作 单 位	安徽国控律师事务所
Workplace	
身份证号码	420181800905625
Identity card No.	

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after the renewal.



2001

证书编号: 430400050006
 注册监理工程师: 陈永波
 注册监理工程师协会: 深圳前海经时设计研究院
 Authorized Institute of CPEA
 有效期至: 2003年2月17日
 发证日期: 2003年2月17日

國立中央大學社會工作學系暨社會政策學系
Evaluation of the Change of Working Unit by a CPA

圖書說明
Agree to submit to the publisher's terms
4/23 15:18:02
Class

2005

計止協會披露
Source of the transfer and location of LTVs

[illegible][illegible]

永翠 劉志強 陳方新 謝國華
會計部 第八分會 會計部
Date: 10/10/2010 10:10:10 (C794)
會計部 會計部 會計部

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，证实有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

100

Registration of the Chinese Working Paper as a CPA

[illegible]

18.6

林止如会意

24. 5. 41 A
Agree the holder to be substituted in

年度续验登记
Annual Renewal Registration

本證書經驗過有效時，則再續發一張。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

$\mu = 0$
 $\mu = 1$
 $\mu = 2$



绝味食品股份有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2016]16623-2 号

目 录

非经常性损益明细表审核报告	1
非经常性损益明细表	3

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2016]16623-2 号

绝味食品股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品公司”）管理层编制的2016年1-9月、2015年、2014年度、2013年度非经常性损益明细表。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的证监会公告[2008]43号《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）》规定编制2016年1-9月、2015年度、2014年度、2013年度非经常性损益明细表是绝味食品公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合绝味食品公司的实际情况，实施了必要的审核程序。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供绝味食品公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为绝味食品公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、审核意见

我们认为，绝味食品公司管理层编制的2016年1-9月、2015年度、2014年度、2013年度非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会发布的证监会公告[2008]43号《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）》的规定。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



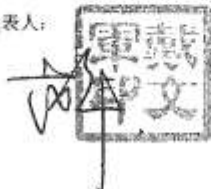
非经常性损益明细表

编制单位：绝味食品股份有限公司

金额单位：人民币元

非经常性损益明细	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	2010年度
(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	-420,931.76	2,409,193.99	1,294,169.11	-747,082.12	-26,279.93
(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	13,539,215.01	13,971,338.31	22,601,384.34	10,249,468.09	402,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,499,292.83				
(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					-804.00
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益					
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,461,310.30	1,046,262.44	1,812,342.78	758,779.19	-83,682.21
(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	9,156,265.78	17,426,794.74	25,707,896.23	10,261,165.16	291,233.86
减：所得税影响金额	1,976,781.96	3,510,815.71	5,996,606.96	2,402,066.10	73,009.46
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,179,483.82	13,915,979.03	19,711,289.27	7,859,099.06	218,224.40
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,179,483.82	13,915,979.03	19,711,289.27	7,859,099.06	218,224.40
归属于少数股东的非经常性损益					

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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。)



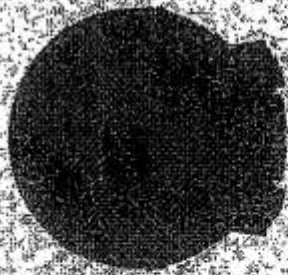
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 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。



会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（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-5区城

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010160

注册资本(出资额)：6130万元

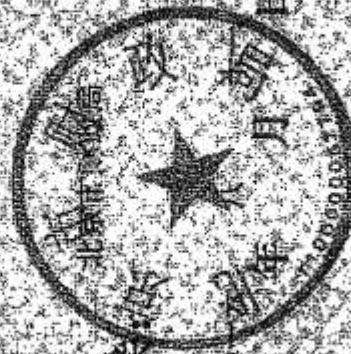
批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号 NO. 019786

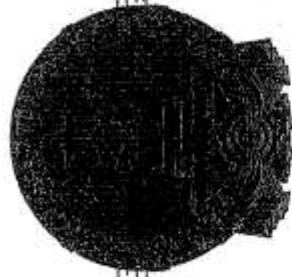
说明

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

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: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月



BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

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：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88277799 传真：86-10-88218737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)

Tel: 86-10-88277799 Fax: 86-10-88218737 Website: www.tzcpa.com



姓 名 康 强 宇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1963-01-06
Date of birth
工作单位 大阳国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分公司
Working unit
身份证号码 430100196301060014
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.

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.



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.

证书编号:
No. of Certificate

430100110001

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
2012 年 07 月 27 日换发





BAKER TILLY
天|职|国|际 CHINA

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：钟焜兵 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人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责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人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：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88027759 传真：86-10-88018757 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)

Tel: 86-10-88027759 Fax: 86-10-88018757 Website: www.tzcpa.com

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



财政部
Ministry of Finance

注册会计师协会
China Institute of Certified Public Accountants (CICPA)

同意调入
Agree to be transferred in



天职国际会计师事务所
Tianjin Zhongyuan Zhongji Accounting Firm

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



财政部
Ministry of Finance

注册会计师协会
China Institute of Certified Public Accountants (CICPA)

同意调入
Agree to be transferred in



天职国际会计师事务所
Tianjin Zhongyuan Zhongji Accounting Firm

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18



姓名: 郭照兵
Sex: 男
出生日期: 1980-09-05
工作单位: 天津国联会计师事务所
身份证号: 420181800905525



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.3.18

证书编号: 43040095006
批准注册机构: 天津滨海新区会计师事务所
批准注册机构: Tianjin Binhai New Area Accounting Firm
批准日期: 2013年2月13日
批准日期: Date of issuance