



江苏众客食品股份有限公司

(宿迁市宿豫开发区(南区)太行山路)

## 公开转让说明书

推荐主办券商:



二零一六年十月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者关注公司发展中所面临的下列风险和重大事项：

### 1、重大疫情及其他自然灾害的风险

公司作为肉禽加工企业，不可避免的存在受禽流感等禽类疫情影响的风险，一旦发生禽流感疫情，将从两个方面对公司造成影响，一方面为控制疫情，疫区及其规定区域内家禽将被销毁，使得原材料供应不足或原材料质量受损，收购价格将产生大幅波动。另一方面疫情的发生也可能使终端消费者对相关肉制品产生心理恐慌，降低购买欲望，导致消费需求减少。

公司以肉鸭屠宰、分割、冷鲜肉加工和销售为主营业务，受禽流感等疫病影响相对较小，且公司对养殖户饲养条件、防疫标准、检验程序一直严格把关，但如果所在地区出现疫情，将可能对公司造成不利的影响。

此外，若发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害致使农业大量减产，将导致禽类养殖成本大幅上升进而带动公司采购成本增加；暴雨、暴雪、冰雹等恶劣天气将对道路运输带来不便，使物料、产品运输成本增加。

### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为肉鸭，其采购价格受鸭的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响。虽然公司产品的销售价格会随肉鸭采购价格变化而调整，但受定价政策、消费者承受能力、竞争等因素影响，肉鸭价格的持续上涨将导致公司产品毛利率下降。因此，如果出现肉鸭价格大幅波动，而公司不能及时适度调整产品价格并保持合理存货规模，将面临经营业绩稳定性的风险。

### 3、食品安全风险

食品安全工作历来是肉食品加工企业的重中之重，国家颁布《食品安全法》、《食品安全实施条例》、《农产品安全法》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制及约束措施，加大处罚违法者的力度。公司虽建立了严格的质量控制制度和标准，但若因质量控制不力、管理不到位等原因出现食

品安全事故或质量问题，将可能对公司的声誉和经营造成不利影响。

#### 4、厂房租赁风险

公司大部分屠宰厂厂房采用租赁方式，随着地区经济发展及周边土地用途改变，一旦发生出租方违约，而公司又未能及时重新选择经营场地，将对公司的生产经营造成不利影响。

此外，随着国家经济持续发展，土地需求增大，而屠宰厂房需要大量使用土地，国家土地管理政策的变化将对公司土地租赁产生政策风险。

#### 5、未全员缴纳社保的风险

截至本公开转让说明书签署日，公司大部分农村户口员工已缴纳新农合保险，大部分城镇户口员工已缴纳社保。除此之外，尚有部分农村户口员工未缴纳新农合保险，部分城镇户口员工未购买社会保险及住房公积金。公司未能完全为全体职工办理社会保险及住房公积金的主要原因是公司员工大多数为农村人口，流动性较大，且该等员工大部分已缴纳新农合保险并签署主动放弃城镇职工社会保险的承诺。为员工购买社保是企业的法定义务，公司存在公司员工后期对公司法定义务未履行进行追溯的风险。针对此风险，公司控股股东出具《承诺函》，承诺若因公司挂牌前社会保险缴纳不规范而导致公司需要补缴社会保险、受到主管行政部门的罚款等处罚，或产生其他任何纠纷，江苏益客将无偿代为履行相应的补救义务，并全额承担相关的经济损失，保证公司不因此而遭受任何损失；同时承诺将积极推动公司尽快规范新农合保险、社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

#### 6、公司治理风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东会、执行董事、经理及监事，初步建立了公司法人治理结构，相关人员能够各司其职。但公司治理结构较为简单，公司治理存在一定缺陷，如股东会会议文件保存不完整、董事和监事任期届满未及时换届等。2016年5月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步

提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

## 7、产业政策、国家税收政策变化的风险

公司所属行业为农产品初级加工业，是国家重点扶持的国民经济基础产业，国家在财政、税收、融资等方面给予了农产品加工业一定扶持政策。公司在产品增值税、国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜农副食品加工业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

## 8、子公司租赁集体土地的风险

报告期内子公司存在租赁集体建设用地的情况，具体如下：

序号	承租方	出租方	土地使用权证号	土地证载使用权人	土地座落	土地性质	土地租赁期间	土地面积(m <sup>2</sup> )
1	济宁联航食品有限公司	李华	邹集用(003)字第370825111号	邹城市华润食品有限责任公司	邹城市大束镇南各村	集体建设用地	2012年6月8日至2022年10月6日	8996.6
2	平邑众客康惠食品有限公司	临沂正宏食品有限公司	无	无	平邑县卞桥镇驻地西、汶泗路南	集体建设用地	2010年3月3日至2026年3月2日	27668.05

子公司济宁联航食品有限公司所用土地为集体建设用地，出租方李华系房屋所有权人，与土地证载使用权人存在差异。目前已与出租方签署租赁终止协议，不会对公司未来持续经营造成重大不利影响。

子公司平邑众客康惠食品有限公司的土地出租方系临沂正宏食品有限公司，该土地系集体建设用地，无房屋产权证书。子公司平邑众客康惠食品有限公司所在地平邑县卞桥镇卞家崖村民委员会出具确认函：“临沂正宏食品有限公司系乡镇集体企业，有权租赁该土地并将该土地转租给平邑众客康惠食品有限公司使用。该宗土地为集体建设用地，产权清晰、符合土地利用总体规划，不存在占用基本

农田及农用地的情形，符合土地管理等相关法律法规及规范性文件的规定。”虽然平邑众客康惠食品有限公司已取得所在地村民委员会、城建局、规划局出具的合规证明，但由于出租方未办理任何建设手续和房屋产权证书，存在因房屋拆除从而影响众客康惠正常生产的风险。

平邑众客康惠自使用该厂房以来，未遭到政府的调查或处罚，也未遭到第三人主张权利；平邑众客康惠对生产厂房的使用条件要求不高，可以在较短时间内找到可替代使用的厂房进行生产，搬迁不会对其生产经营造成重大不利影响。基于上述内容，江苏益客食品有限公司承诺如下：“如因前述原因导致平邑众客康惠无法继续使用上述厂房，本公司将补偿平邑众客康惠的停产损失、因生产经营厂房搬迁发生的额外支出等任何损失。如违反本承诺，本公司愿承担任何相应的法律责任。”实际控制人田立余承诺：“如因前述原因导致平邑众客康惠无法继续使用上述厂房，本人将补偿平邑众客康惠的停产损失、因生产经营厂房搬迁发生的额外支出等任何损失。如违反本承诺，本人愿承担任何相应的法律责任。”

## 9、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司从事禽类屠宰、加工等农产品初加工的所得，免征企业所得税，公司按照免征企业所得税进行纳税申报。报告期内，公司享受的企业所得税优惠金额分别为 2014 年度 978.04 万元，2015 年度 1,701.05 万元，2016 年 1-6 月份 2,342.81 万元，分别占期末利润总额的 25.89%、33.34%、23.27%。若国家对从事禽类屠宰、加工的税收法规政策发生变化，本公司的盈利能力将受到影响。

公司风险管理措施：公司未来将加大业务开拓的力度，扩大收入、利润规模，提高专业化水平，进一步提升客户对公司产品的认可度，提高公司盈利能力。由此，税收政策的变化对公司盈利能力所产生的影响将相对减小。

## 10、融资渠道单一的风险

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 70.47%、52.03%和 48.95%，业务发展资金需求主要依靠自有资金满足。

公司除股东投入外，暂无其他稳定的融资方式，融资渠道单一。随着业务发展，公司需资金投入以扩大生产规模增加屠宰产能、扩展销售渠道、向产业上下游延伸业务等。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。

公司风险管理措施：公司正在积极准备申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌及股票公开转让，扩展融资渠道，并在适当时机通过定向发行等方式解决公司的融资问题。

### **11、无真实交易背景的票据融资的风险**

报告期内，公司为满足日常生产经营的资金需求，存在一次由子公司开具无真实交易背景票据用于融资的情况。截至 2016 年 1 月 31 日该类票据金额为 1,600 万元。票据在各子公司间流转后，背书转让给山东众客及济宁众客的供应商，用于支付工程款和设备款。该票据于 2016 年 4 月 15 日到期后由子公司益客金鹏承付，不存在逾期及欠息。公司已取得邹城市地方金融监督管理局不予处罚追究的确认函、济宁银行邹城支行不存在法律纠纷及追偿的确认函，控股股东、实际控制人亦作出了承担全部赔偿责任的承诺。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在无真实交易背景的票据。

### **12、报告期内，公司存在受到行政处罚情况的提示**

近两年内，公司控股子公司平邑众客康惠和临沂众客存在受到环保局行政处罚的情况，具体情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“三、公司及其实际控制人最近两年违法违规和诉讼情况”。根据平邑县环境保护局和费县环境保护局出具的《证明函》，平邑众客康惠和临沂众客已在规定时间内按照处罚决定缴清全部罚款，并根据处罚决定的要求对生产活动中存在环保问题进行了整改，已达到了相关法律法规所规定的环保要求，且罚款金额较小，因此平邑众客康惠和临沂众客的被处罚行为不属于重大违法违规行为。除上述被处罚行为外，自 2014 年 1 月 1 日至今，平邑众客康惠和临沂众客严格执行环保相关法律法规，污染物排放符合环保要求，没有发生过环境污染事故，不存在其他因违反环保方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。公司的业务不属于污染行业，近两年内，未发现公司及其子公司因违反环境保护方面的法律、法规、规章和其他规范性文件

件而受到刑事处罚或者适用重大违法违规情形的行政处罚。

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

众客食品、公司、本公司、股份公司	指	江苏众客食品股份有限公司
宿迁众客	指	宿迁众客食品有限公司，系江苏众客的前身
山东益客	指	山东益客食品有限公司，系宿迁众客的前身
新泰正邦	指	新泰正邦食品有限公司，系山东益客的前身
江苏益客农牧投资	指	江苏益客农牧投资有限公司
宿迁众客管理咨询	指	宿迁众客管理咨询有限公司
江苏益客	指	江苏益客食品有限公司
菏泽益舟	指	菏泽益舟食品有限公司
山东众客	指	山东众客食品有限公司
沭阳益客	指	沭阳益客食品有限公司
济宁联航	指	济宁联航食品有限公司
济宁众客	指	济宁众客食品有限公司
新泰众客恒泰	指	新泰众客恒泰食品有限公司
山东益客金鹏	指	山东益客金鹏食品有限公司
平邑众客康惠	指	平邑众客康惠食品有限公司
临沂众客	指	临沂众客食品有限公司
费县益客盛源	指	费县益客盛源食品有限公司，系临沂众客前身
新泰众客瑞嘉	指	新泰众客瑞嘉食品有限公司
平邑凤泽源	指	平邑凤泽源食品有限公司
巨野益客源泉	指	巨野益客源泉食品有限公司
新沂市大地农业	指	新沂市大地农业发展有限公司
江苏益客天冠	指	江苏益客天冠农业发展有限公司
山东益客包装制品	指	山东益客包装制品有限公司
山东益客机械设备	指	山东益客机械设备制造有限公司
山东呱呱鸭	指	山东呱呱鸭制品有限责任公司
成武呱呱鸭	指	成武呱呱鸭食品有限公司
宿迁益客旭阳饲料	指	宿迁益客旭阳饲料有限公司
沭阳众客种禽	指	沭阳众客种禽有限公司
新沂众客食品	指	新沂众客食品有限公司
新沂益客大地饲料	指	新沂益客大地饲料有限公司
山东益客饲料	指	山东益客饲料有限公司
徐州益客食品	指	徐州益客食品有限公司
宿迁益客种禽	指	宿迁益客种禽有限公司
宿迁益客饲料	指	宿迁益客饲料有限公司

南京智农云禽	指	南京智农云禽科技有限公司
新泰九赢	指	新泰九赢食品有限公司
新泰众客畜禽养殖	指	新泰众客畜禽养殖有限公司
新泰健源种禽	指	新泰健源种禽有限公司
沐阳健源养殖	指	沐阳健源养殖有限公司
平邑益客种禽	指	平邑益客种禽有限公司
新泰众客饲料	指	新泰众客饲料有限公司
股东大会	指	江苏众客食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏众客食品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏众客食品股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市金杜律师事务所
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-6 月
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江苏众客食品股份有限公司章程》
冻鸭、冻品	指	经过屠宰加工、速冻，然后再恒温储藏后用于销售的鸭产品
ISO22000	指	质量管理体系标准，由国际标准化组织制定的 ISO9000 系列标准之一，用以描述食品安全管理体系要求的使用指导标准，又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据
兽药残留	指	用药后蓄积或存留于畜禽机体或产品(如鸡蛋、奶品、肉品等)中原型药物或其代谢产物，包括与兽药有关的杂质的残留
禽流感	指	禽类病毒性流行性感冒的简称，是由 A 型流感病毒引起禽类的一种从呼吸系统到严重全身败血症等多种症状的传染病
阿米巴经营管理模式	指	由日本企业家稻盛和夫提出的一种理念及管理方式，基于牢固的经营哲学和精细的部门独立核算管理，将企业划分为“小集体”，像自由自在的重复进行细胞分裂的“阿米巴”——以各个“阿米巴”为核心，自行制订计划，独立核算，持续自主成长，让每一位员工成为主角，“全员参与经营”，打造激情四射的集体，依靠全体智慧和努力完成企业经营目标。
拇指工程	指	由公司提出的一种员工激励机制，管理者根据改善的要求，每天、每周、每月设置工作目标，通过员工自我管理，实现各项指标来获取相对应数量和种类的“拇指”，从而获得相对应物质奖励与精神奖励的全面、正向的激励制度。
IBS	指	Intelligent Breeding System 的简称，即智慧养殖系统

ERP	指	Enterprise Resource Planning 的简称，即企业资源计划
CRM	指	Customer Relationship Management 的简称，即客户关系管理

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

# 目 录

重大事项提示 .....	2
释义.....	8
目 录.....	11
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>13</b>
一、公司概况.....	13
二、本次挂牌的情况.....	13
三、公司股权结构和主要股东情况.....	15
四、公司报告期内存在的控股子公司、参股子公司基本情况.....	25
五、重大资产重组情况.....	52
六、董事、监事、高级管理人员情况.....	57
七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标情况.....	60
八、本次挂牌有关机构.....	61
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>64</b>
一、业务概况.....	64
二、生产或服务的主要流程及方式.....	66
三、与业务相关的关键资源要素.....	70
四、业务情况.....	91
五、商业模式.....	108
六、公司所处行业基本情况.....	115
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>136</b>
一、公司治理制度的建立健全及运行情况.....	136
二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	137
三、公司及其实际控制人最近两年违法违规和诉讼情况.....	137
四、公司的独立运营情况.....	140
五、同业竞争情况.....	141
六、关联方资金占用情况.....	144
七、董事、监事、高级管理人员其他事项.....	146
八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	148
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>150</b>
一、最近两年及一期经审计的财务报表.....	150
二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况.....	164
三、公司采用的主要会计政策和会计估计.....	167
四、最近两年及一期主要财务指标.....	199
五、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	201
七、公司最近两年及一期主要资产情况.....	212

八、公司最近两年及一期主要债务情况.....	224
九、报告期内股东权益情况.....	235
十、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项.....	236
十一、公司设立时和最近两年的资产评估情况.....	236
十二、关联方、关联方关系及关联交易.....	236
十三、股利分配政策和报告期分配情况.....	244
十四、纳入合并报表的子公司情况.....	245
十五、风险及重大事项提示.....	254
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>257</b>
一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....	257
二、主办券商声明.....	258
三、律师事务所声明.....	259
四、会计师事务所声明.....	260
五、资产评估机构声明.....	261
<b>第六节 附件.....</b>	<b>262</b>

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

公司名称：江苏众客食品股份有限公司

法定代表人：田立余

有限公司设立日期：2004年11月10日

股份公司设立日期：2016年5月6日

注册资本：10,000.00万元

住所：宿迁市宿豫开发区（南区）太行山路

邮编：223800

董事会秘书：刘家贵

所属行业：“C13农副食品加工业”（依据《上市公司分类指引》（2012年修订））、“C135屠宰及肉类加工”下的“C1352禽类屠宰”和“C1353肉制品及副产品加工”（依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011））、“C135屠宰及肉类加工”下的“C1352禽类屠宰”和“C1353肉制品及副产品加工”（依据《挂牌公司管理型行业分类指引》）、“1411食品、饮料与烟草”之“141111食品”之“14111111包装食品与肉类”（依据《挂牌公司投资型行业分类指引》）

主要业务：肉鸭屠宰、分割、冷鲜肉加工和销售等。

统一社会信用代码：91321311MA1MHL770C

经营范围：速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]生产；禽类屠宰、加工、冷藏、销售；兽药（不含兽用生物制品）的批发、零售。

### 二、本次挂牌的情况

**(一) 股票代码：**

**(二) 股票简称：众客食品**

**(三) 股票种类：人民币普通股**

**(四) 每股面值：1.00元**

**(五) 股票总量：100,000,000.00股**

**(六) 挂牌日期： 年 月 日**

**(七) 转让方式：协议转让**

**(八) 公司股票挂牌之日可流通股份： 0股**

**(九) 本次挂牌公开转让前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿锁定的承诺：**

1、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条：“2.8挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年”。

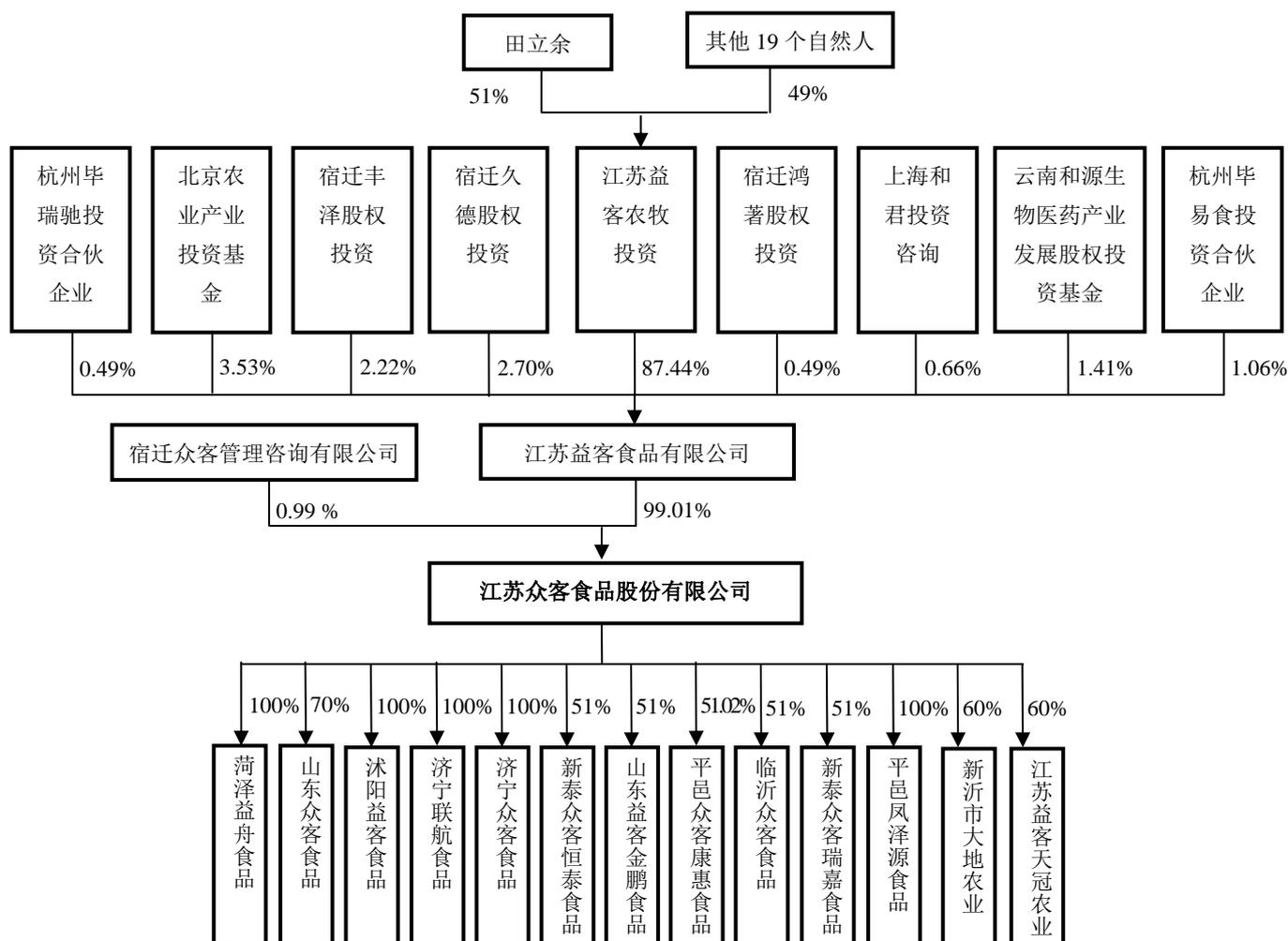
公司的实际控制人田立余及田立余控制的江苏益客、宿迁众客管理咨询承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

截至公开转让说明书出具日，股份公司成立未满一年，公司全体发起人承诺：所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不得转让。

### 三、公司股权结构和主要股东情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 公司实际控制人

##### 1、公司实际控制人基本情况

截至本说明书出具之日，田立余先生持有江苏益客农牧投资有限公司51.00%的股权，同时田立余先生系宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）以及宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；江苏益客农牧投资持有江苏益客87.43%股权，宿迁丰泽持有江苏益客2.22%股权，宿迁久德持有江苏益客2.70%股权；江苏益客直接持有公司99.01%股份，其通过宿迁众客管理咨询持有

公司0.99%股份。因此，江苏益客通过直接与间接方式持有江苏众客100%股份，田立余先生通过江苏益客控制公司100.00%的股份，为公司实际控制人。

田立余的简历参见本节“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事、（三）高级管理人员”。

## 2、实际控制人最近两年内变化情况

最近两年内公司实际控制人未发生变化。

### （三）公司前十名股东及持有5%以上股份股东情况

#### 1、前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	持股方式	是否存在 争议
1	江苏益客食品有限公司	99,010,000.00	99.01	有限责任公司	直接持有	否
2	宿迁众客管理咨询有限公司	990,000.00	0.99	有限责任公司	直接持有	否
合计		100,000,000.00	100.00	-	-	-

#### 2、前十名股东基本情况

##### （1）江苏益客食品有限公司

企业注册名称	江苏益客食品有限公司		
住所	宿迁市宿豫经济开发区太行山路1号		
统一社会信用代码	91321311678975661T		
注册资本（人民币）	9,149.4562 万元		
法定代表人	田立余		
公司类型	有限责任公司		
成立日期	2008年08月07日		
营业期限	2008年08月07日至2018年08月06日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	江苏益客农牧投资有限公司	8,000.0000	87.44
	上海和君投资咨询有限公司	60.0000	0.66
	宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	203.0000	2.22

	宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	247.0000	2.70
	宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	45.0000	0.49
	北京农业产业投资基金（有限合伙）	323.0740	3.53
	云南和源生物医药产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	129.2296	1.41
	杭州毕瑞驰投资合伙企业（有限合伙）	45.2304	0.49
	杭州毕易食投资合伙企业（有限合伙）	96.9222	1.06
	总计	9,149.4562	100.00
经营范围	速冻食品 [速冻其他食品（速冻肉制品）]、肉制品（酱卤肉制品）生产（待取得相应许可后方可经营）；预包装食品兼散装食品批发与零售（待取得相应许可后方可经营）；兽药批发、零售（不含兽用生物制品）（待取得相应许可后方可经营），肉鸡屠宰加工、销售；生鲜鸡肉储藏、销售，饲料销售；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的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## (2) 宿迁众客管理咨询有限公司

企业注册名称	宿迁众客管理咨询有限公司		
住所	宿豫区经济开发区富春江路 36 号		
统一社会信用代码	91321311MA1MD8HN8P		
注册资本（人民币）	100.00 万元		
法定代表人	公丽云		
公司类型	有限责任公司（法人独资）		
成立日期	2015 年 12 月 23 日		
营业期限	2015 年 12 月 23 日至 2035 年 12 月 22 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	江苏益客食品有限公司	100.00	100.00
	总计	100.00	100.00

经营范围	企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	---------------------------------------

江苏益客食品有限公司、宿迁众客管理咨询有限公司不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所指的私募投资基金，无需按照《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定办理登记备案程序。

#### （四）股东之间关联关系

宿迁众客管理咨询有限公司为江苏益客食品有限公司的全资控股子公司，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### （五）公司设立以来股本形成及变化情况

##### 1、2004年11月，新泰正邦食品有限公司成立

2004年11月，山东正邦食品有限公司、王庆余、王斌、邵元生、邵慧、刘征申请设立新泰正邦食品有限公司，注册资本为100万人民币，《企业法人营业执照》注册号为3709822801355，法定代表人为刘炳柱，注册地为新泰市汶南镇中南辰村，营业范围为禽肉制品、分割加工销售。

2004年11月9日，泰安天立明信有限责任会计师事务所出具“泰天信会验字[2004]第568号”《验资报告》，确认截至2004年11月9日，新泰正邦食品有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100万元整，各股东均以货币出资。

2004年11月10日，新泰市工商行政管理局准予公司设立登记。

公司成立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	山东正邦食品有限公司	65.00	65.00	货币
2	王庆余	16.00	16.00	货币
3	王斌	7.00	7.00	货币
4	邵元生	5.00	5.00	货币
5	邵慧	4.00	4.00	货币
6	刘征	3.00	3.00	货币

合 计	100.00	100.00	-
-----	--------	--------	---

## 2、2005年6月，第一次增资

2005年6月26日，新泰正邦食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意将新泰正邦食品有限公司的注册资本由原来的100万元增加到600万元，由全体股东按其原出资比例同比例增资。其中：原股东山东正邦食品有限公司以货币出资325万元，原股东王庆余以货币出资80万元，原股东王斌以货币出资35万元，原股东邵元生以货币出资25万元，原股东邵慧以货币出资20万元，原股东刘征以货币出资15万元。

2005年6月28日，泰安天立明信有限责任会计师事务所出具“泰天信会验字[2005]第203号”《验资报告》，确认截至2005年6月28日，新泰正邦食品有限公司收到原股东缴纳的新增注册资本500万元，新增注册资本以人民币货币出资；变更后累计注册资本实收金额为600万元。

2005年6月29日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东正邦食品有限公司	390.00	65.00	货币
2	王庆余	96.00	16.00	货币
3	王斌	42.00	7.00	货币
4	邵元生	30.00	5.00	货币
5	邵慧	24.00	4.00	货币
6	刘征	18.00	3.00	货币
合 计		600.00	100.00	-

## 3、2007年4月，股东名称变更

2007年4月1日，新泰正邦食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意原股东山东正邦食品有限公司名称变更为山东联航食品有限公司，并对公司章程进行相应修改。

2007年4月11日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

此次变更后，新泰正邦食品有限公司的股东及其出资比例变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东联航食品有限公司	390.00	65.00	货币
2	王庆余	96.00	16.00	货币
3	王斌	42.00	7.00	货币
4	邵元生	30.00	5.00	货币
5	邵慧	24.00	4.00	货币
6	刘征	18.00	3.00	货币
合计		<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 4、2008年4月，第二次增资

2008年4月6日，新泰正邦食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意将新泰正邦食品有限公司的注册资本由原来的600万元增加到1200万元，由全体股东按其原出资比例同比例增资。其中：原股东山东联航食品有限公司以货币出资390万元，原股东王庆余以货币出资96万元，原股东王斌以货币出资42万元，原股东邵元生以货币出资30万元，原股东邵慧以货币出资24万元，原股东刘征以货币出资18万元。

2008年4月8日，泰安天立明信有限责任会计师事务所出具“泰天信会验字[2008]第92号”《验资报告》，确认截至2008年4月8日，新泰正邦食品有限公司收到原股东缴纳的新增注册资本600万元，新增注册资本以人民币货币出资；变更后累计注册资本实收金额为1200万元。

2008年4月10日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东联航食品有限公司	780.00	65.00	货币
2	王庆余	192.00	16.00	货币
3	王斌	84.00	7.00	货币
4	邵元生	60.00	5.00	货币
5	邵慧	48.00	4.00	货币
6	刘征	36.00	3.00	货币
合计		<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 5、2008年5月，第一次股权转让

2008年4月22日，新泰正邦食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东王庆余将其持有新泰正邦食品有限公司16.00%的股权（对应出资额192万元）转让给山东联航食品有限公司，原股东王斌将其持有新泰正邦食品有限公司7.00%的股权（对应出资额84万元）转让给山东联航食品有限公司，原股东邵元生将其持有新泰正邦食品有限公司5.00%的股权（对应出资额60万元）转让给山东联航食品有限公司，原股东邵慧将其持有新泰正邦食品有限公司4.00%的股权（对应出资额48万元）转让给山东联航食品有限公司，原股东刘征将其持有新泰正邦食品有限公司3.00%的股权（对应出资额36万元）转让给山东联航食品有限公司。

同日，王庆余、王斌、邵元生、邵慧、刘征分别与山东联航食品有限公司签署《股权转让协议》。

2008年5月6日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东联航食品有限公司	1,200.00	100.00	货币
合计		<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 6、2010年9月，第二次股权转让

2010年9月3日，新泰正邦食品有限公司股东决定，全体股东一致同意：原股东山东联航食品有限公司将其持有新泰正邦食品有限公司100.00%的股权（对应出资额1200万元）转让给江苏益客食品有限公司。

同日，山东联航食品有限公司与江苏益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	江苏益客食品有限公司	1,200.00	100.00	货币
合计		<b>1,200.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 7、2011年3月，公司名称变更

2011年2月25日，新泰正邦食品有限公司股东决定，全体股东一致同意：

新泰正邦食品有限公司名称变更为山东益客食品有限公司。

2011年3月9日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

#### 8、2011年9月，第三次增资

2011年9月6日，山东益客食品有限公司股东决定，全体股东一致同意：将山东益客食品有限公司的注册资本由原来的1,200万元增加到5,000万元，由原股东江苏益客食品有限公司增资3,800万元。

2011年9月7日，泰安阳光有限责任会计师事务所出具“泰阳光会验字[2011]第191号”《验资报告》，确认截至2011年9月7日，山东益客食品有限公司收到原股东江苏益客食品有限公司缴纳的新增注册资本3800万元，新增注册资本以人民币货币出资；变更后累计注册资本实收金额为5000万元。

2011年9月9日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	江苏益客食品有限公司	5,000.00	100.00	货币
	合计	5,000.00	100.00	-

#### 9、2015年12月，第四次增资

2015年11月25日，山东益客食品有限公司股东决定，全体股东一致同意：将山东益客食品有限公司的注册资本由原来的5,000万元增加到10,000万元，由原股东江苏益客食品有限公司增资5,000万元。

2016年1月29日，山东乾诚会计师事务所出具“乾诚鲁字[2016]16025号”《验资报告》，确认截至2016年1月25日，山东益客食品有限公司收到原股东江苏益客食品有限公司缴纳的新增注册资本5000万元，新增注册资本以人民币货币出资。

2015年12月10日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	江苏益客食品有限公司	10,000.00	100.00	货币
合 计		<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 10、2015 年 12 月，第五次增资

2015 年 12 月 30 日，山东益客食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将山东益客食品有限公司的注册资本由原来的 10,000 万元增加到 10,100 万元，由新股东宿迁众客管理咨询有限公司增资 100 万元。

2016 年 1 月 29 日，山东乾诚会计师事务所出具“乾诚鲁字[2016]16025 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 1 月 25 日，山东益客食品有限公司收到新股东宿迁众客管理咨询有限公司缴纳的新增注册资本 100 万元，新增注册资本以人民币货币出资。

2015 年 12 月 30 日，新泰市工商行政管理局准予公司上述变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	江苏益客食品有限公司	10,000.00	99.01	货币
2	宿迁众客管理咨询有限公司	100.00	0.99	货币
合 计		<b>10,100.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 11、2016 年 4 月，公司注册地变更，名称变更

2016 年 4 月 1 日，山东益客食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将山东益客食品有限公司的名称改为宿迁众客食品有限公司（以下简称“宿迁众客”）。

2016 年 4 月 6 日，山东益客食品有限公司召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将山东益客食品有限公司的注册地由山东新泰迁址江苏宿迁，迁址后的注册地为：宿迁市宿豫开发区（南区）太行山路。

2016 年 3 月 29 日，新泰市工商行政管理出具“（新）登记私迁出字[2016]第 000005 号”《企业迁移登记注册通知函》，准予山东益客食品有限公司迁出。

2016 年 4 月 1 日，江苏省宿迁市宿豫区市场监督管理局出具“（13210207）公司迁入[2016]第 04010001 号”《公司迁入核准通知书》，准予山东益客食品有

限公司迁入。

## 12、2016年5月，整体变更为股份公司

2016年4月21日，宿迁众客召开临时股东会，会议通过决议：同意公司进行股份制改制，整体变更为江苏众客食品股份有限公司（以下简称“众客食品”）。

2016年4月，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华审字[2016]27040010号”《审计报告》，根据宿迁众客截至2016年1月31日的净资产111,079,436.28元为依据，全体发起人按1:0.9003的折股比例折合为100,000,000.00股，每股面值1元，余额11,079,436.28元作为资本公积，各股东持股比例不变。

2016年4月26日，公司召开创立大会，股东一致通过创立大会暨第一次股东大会决议，审议通过了《江苏众客食品股份有限公司筹建情况的报告》、《关于授权江苏众客食品股份有限公司董事会确认公司筹备费用支出情况的议案》、《关于发起设立江苏众客食品股份有限公司及发起人出资情况的议案》、《关于<江苏众客食品股份有限公司章程>的议案》；审议通过了《关于选举产生江苏众客食品股份有限公司第一届董事会成员的议案》，选举田立余、王晓冰、陈洪永、刘铸、王庆余为第一届董事会董事；《关于选举产生江苏众客食品股份有限公司第一届监事会成员的议案》，选举王斌、邵元生为第一届监事会监事。

2016年4月19日，北京大正海地人资产评估有限公司对宿迁众客截至2016年1月31日拟改制为股份公司所涉及的宿迁众客净资产进行了评估，并出具了“大正海地人评报字（2016）第145B号”《宿迁众客食品有限公司拟改制为股份公司项目资产评估报告》，宿迁众客经评估后的净资产为19,000.20万元。

2016年4月22日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次整体变更注册资本的实收情况进行了审验，并出具了“瑞华验字[2016]37040002号”《验资报告》。

2016年5月6日，公司在江苏省宿迁市工商行政管理局依法完成工商变更登记，并领取了《企业法人营业执照》。

股份公司设立后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	江苏益客食品有限公司	99,010,000.00	99.01	货币
2	宿迁众客管理咨询有限公司	990,000.00	0.99	货币
合计		<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 四、公司报告期内存在的控股子公司、参股子公司基本情况

##### （一）控股子公司基本情况

##### 1、菏泽益舟食品有限公司

###### （1）基本情况

企业注册名称	菏泽益舟食品有限公司		
住所	郓城县工业园区 168 号		
注册号/统一社会信用代码	91371700577798598P		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	其他有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
成立日期	2011 年 6 月 28 日		
营业期限	2011 年 6 月 28 日至 2016 年 4 月 4 日		
股 权 结 构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	500.00	100.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰加工（有效期限以许可证为准）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		

注：众客食品董事刘铸先生任菏泽益舟食品有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

###### （2）历次股本形成及变化

###### ①2011 年 6 月，设立

2011 年 6 月，江苏益客食品有限公司、山东神舟食品集团有限公司出资设立菏泽益舟食品有限公司（以下简称“菏泽益舟”）。

2011 年 6 月 2 日，菏泽诚和有限责任会计师事务所出具“菏诚会验字（2011）第 125 号”《验资报告》，对注册资本足额缴纳情况进行了验证。经审验确认，截至 2011 年 6 月 2 日止，菏泽益舟已收到全体股东缴纳的注册资本 500 万元，出资

方式为货币出资。

2011年6月20日，菏泽市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

菏泽益舟设立时的股权结构如下：

序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	江苏益客食品有限公司	260.00	52.00
2	山东神舟食品集团有限公司	240.00	48.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

②2015年10月，第一次股权转让

2015年9月30日，菏泽益舟召开临时股东会并作出决议，同意：江苏益客食品有限公司、山东神舟食品集团有限公司分别将持有的菏泽益舟52%、48%的股权（分别对应出资额260万元、240万元）转让给山东益客食品有限公司。

2015年10月22日，山东益客食品有限公司分别与江苏益客食品有限公司、山东神舟食品集团有限公司签订股权转让协议。

2015年10月22日，菏泽市工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，菏泽益舟的股权结构变更为：

序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	山东益客食品有限公司	500.00	100.00%
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2、沭阳益客食品有限公司

(1) 基本情况

企业注册名称	沭阳益客食品有限公司		
住所	沭阳县汤涧镇张坦村		
统一社会信用代码	91321322561755614F		
注册资本（人民币）	2000万元		
法定代表人	魏景涛		
公司类型	其他有限责任公司（法人独资）		
成立日期	2010年8月31日		
营业期限	2010年8月31日至2040年8月30日		
股权	股东	出资额（万元）	出资比例（%）

	山东益客食品有限公司	2,000.00	100.00
	合计	2,000.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰；速冻食品〔速冻其他食品（速冻肉制品）〕生产（生产许可证有效期至2017年12月8日）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## （2）历次股本形成及变化

### ①2010年8月，设立

2010年8月，江苏益客食品有限公司、宿迁益客饲料有限公司共同出资设立沭阳益客食品有限公司（以下简称“沭阳益客”）。

2010年8月26日，宿迁天恒会计师事务所有限公司出具“宿天会验字[2010]303号”《验资报告》，对沭阳益客注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2010年8月26日，沭阳益客已收到全体股东首次缴纳的注册资本500万元，均为货币出资。

2010年8月31日，宿迁市沭阳工商行政管理局向沭阳益客颁发了《企业法人营业执照》。

沭阳益客设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	江苏益客食品有限公司	950.00	95.00	475.00	95.00
2	宿迁益客饲料有限公司	50.00	5.00	25.00	5.00
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2010年11月，实收资本变更

2010年11月8日，沭阳益客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将公司实收资本变更为1000万元，其中江苏益客食品有限公司出资475万元，宿迁益客饲料有限公司出资25万元。

2010年11月5日，宿迁天恒会计师事务所有限公司出具“宿天会验字

[2010]378号”《验资报告》，对沭阳益客注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2010年11月3日，沭阳益客已收到全体股东第二期缴纳的注册资本500万元，均为货币出资。

2010年11月10日，宿迁市沭阳工商行政管理局准予沭阳益客上述变更登记。

本次变更后，沭阳益客的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	950.00	95.00	950.00	95.00
2	宿迁益客饲料有限公司	50.00	5.00	50.00	5.00
合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### ③2010年11月，第一次增资

2010年11月18日，沭阳益客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将公司的注册资本由原来的1,000万元增加到1,500万元，由原股东江苏益客食品有限公司增资475万元，宿迁益客饲料有限公司增资25万元。

2010年11月19日，宿迁天恒会计师事务所有限公司出具“宿天会验字[2010]396号”《验资报告》，对沭阳益客注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2010年11月18日，沭阳益客已收到全体股东缴纳的新增注册资本500万元。

2010年11月19日，宿迁市沭阳工商行政管理局准予沭阳益客上述变更登记。

本次变更后，沭阳益客的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	1,425.00	95.00	1,425.00	95.00
2	宿迁益客饲料有限公司	75.00	5.00	75.00	5.00
合计		<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

### ④2010年12月，第二次增资

2010年12月10日，沭阳益客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将公司的注册资本由原来的1,500万元增加到2,000万元，由原股东江苏益

客食品有限公司增资 475 万元，宿迁益客饲料有限公司增资 25 万元。

2010 年 12 月 15 日，宿迁苏阳联合会计师事务所有限公司出具“宿苏会验字[2010]274 号”《验资报告》，对沭阳益客注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至 2010 年 12 月 13 日，沭阳益客已收到全体股东缴纳的新增注册资本 500 万元。

2010 年 12 月 17 日，宿迁市沭阳工商行政管理局准予沭阳益客上述变更登记。

本次变更后，沭阳益客的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	1,900.00	95.00	1,900.00	95.00
2	宿迁益客饲料有限公司	100.00	5.00	100.00	5.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### ⑤2015 年 12 月，第一次股权转让

2015 年 12 月 1 日，沭阳益客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东宿迁益客饲料有限公司将其持有沭阳益客 5.00% 的股权（对应出资额 100 万元）以 100 万元的价格转让给江苏益客食品有限公司。

同日，宿迁益客饲料有限公司与江苏益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### ⑥2015 年 12 月，第二次股权转让

2015 年 12 月 4 日，沭阳益客股东决定，全体股东一致同意：原股东江苏益客食品有限公司将其持有沭阳益客 100.00% 的股权（对应出资额 2000 万元）以 2000 万元的价格转让给山东益客食品有限公司。

同日，江苏益客食品有限公司与山东益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
	合计	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、济宁联航食品有限公司

#### (1) 基本情况

企业注册名称	济宁联航食品有限公司		
住所	邹城市大庄镇匡庄村		
注册号/统一社会信用代码	9137088376777587H		
注册资本(人民币)	800 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2004 年 10 月 19 日		
营业期限	2004 年 10 月 19 日至 2024 年 10 月 18 日		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
	山东益客食品有限公司	800.00	100.00
	合计	800.00	100.00
经营范围	畜禽宰杀、分割、销售；兽药制剂的经营；(有效期限以许可证为准)。畜禽养殖(除种畜禽)；饲料销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。		

注：众客食品董事刘铸先生任济宁联航食品有限公司法定代表人、执行董事兼经理；众客食品监事邵元生任济宁联航食品有限公司监事。

#### (2) 历次股本形成及变化

##### ①2004 年 10 月，设立

2004 年 8 月 30 日，邹城正邦食品有限公司（以下简称“邹城正邦”）召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：山东正邦食品有限公司、陈洪永、刘铸、王传奎共同出资设立邹城正邦食品有限公司。

2004 年 10 月 13 日，邹城贵和会计师事务所出具“邹贵会验报字[2004]137 号”《验资报告》，对邹城正邦注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验

确认，截至 2004 年 10 月 13 日，邹城正邦已收到全体股东首次缴纳的注册资本 100 万元，均为货币出资。

2004 年 10 月 19 日，邹城市工商行政管理局向邹城正邦颁发了《企业法人营业执照》。

邹城正邦设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东正邦食品有限公司	65.00	65.00	货币
2	陈洪永	16.00	16.00	货币
3	刘铸	14.00	14.00	货币
4	王传奎	5.00	5.00	货币
合 计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

②2005 年 3 月，第一次股权转让

2005 年 3 月 10 日，邹城正邦召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东刘铸将其持有邹城正邦 7.00% 的股权（对应出资额 7 万元）以 7 万元的价格转让给王爱峰。

同日，刘铸与王爱峰签署《股权转让协议》。

2005 年 3 月 24 日，邹城市工商行政管理局准予邹城正邦上述变更登记。

本次变更后，邹城正邦的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东正邦食品有限公司	65.00	65.00	货币
2	陈洪永	16.00	16.00	货币
3	刘铸	7.00	7.00	货币
4	王爱峰	7.00	7.00	货币
5	王传奎	5.00	5.00	货币
合 计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

③2007 年 1 月，第一次增资

2007 年 1 月 15 日，邹城正邦召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将邹城正邦的注册资本由原来的 100 万元增加到 200 万元，由全体股东按其原出资比例同比例增资。

2007年1月17日，山东金中会计师事务所有限公司出具“鲁金中（验）字[2007]第040号”《验资报告》，对邹城正邦注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2007年1月16日，邹城正邦已收到全体股东缴纳的新增注册资本100万元。

2007年1月23日，邹城市工商行政管理局准予邹城正邦上述变更登记。

本次变更后，邹城正邦的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东正邦食品有限公司	130.00	65.00	货币
2	陈洪永	32.00	16.00	货币
3	刘铸	14.00	7.00	货币
4	王爱峰	14.00	7.00	货币
5	王传奎	10.00	5.00	货币
合计		200.00	100.00	-

④2008年4月，第二次增资，股东名称变更

2008年4月1日，邹城正邦召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将邹城正邦的注册资本由原来的200万元增加到800万元，由全体股东按其原出资比例同比例增资；将原股东山东正邦食品有限公司的名称变更为山东联航食品有限公司。

2008年4月3日，邹城贵和有限责任会计师事务所出具“邹贵会验字[2008]102号”《验资报告》，对邹城正邦注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2008年4月3日，邹城正邦已收到全体股东缴纳的新增注册资本600万元。

2008年4月，邹城市工商行政管理局准予邹城正邦上述变更登记。

本次变更后，邹城正邦的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东联航食品有限公司	520.00	65.00	货币
2	陈洪永	128.00	16.00	货币
3	刘铸	56.00	7.00	货币
4	王爱峰	56.00	7.00	货币

5	王传奎	40.00	5.00	货币
合 计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

⑤2008年4月，第二次股权转让

2008年4月23日，邹城正邦召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东陈洪永将其持有邹城正邦16%的股权（对应出资额128万元人民币）以128万元的价格转让给山东联航食品有限公司，原股东刘铸将其持有邹城正邦7%的股权（对应出资额56万元人民币）以56万元的价格转让给山东联航食品有限公司，原股东王爱峰将其持有邹城正邦7%的股权（对应出资额56万元人民币）以56万元的价格转让给山东联航食品有限公司，原股东王传奎将其持有邹城正邦5%的股权（对应出资额40万元人民币）以40万元的价格转让给山东联航食品有限公司。

同日，陈洪永、刘铸、王爱峰、王传奎分别与山东联航食品有限公司签署《股权转让协议》。

2008年4月29日，邹城市工商行政管理局准予邹城正邦上述变更登记。

本次变更后，邹城正邦的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	山东联航食品有限公司	800.00	100.00	货币
合 计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

⑥2008年5月，变更公司名称

2008年5月5日，邹城正邦股东决定，全体股东一致同意：将公司名称从邹城正邦食品有限公司变更为济宁联航食品有限公司（以下简称“济宁联航”）。

2008年5月12日，邹城市工商行政管理局准予上述变更登记。

⑦2010年9月，第三次股权转让

2010年8月，邹城正邦决定，全体股东一致同意：山东联航食品有限公司将其持有邹城正邦100%的股权（对应出资额800万元）转让给江苏益客食品有限公司。

2010年8月28日，山东联航食品有限公司与江苏益客食品有限公司签署《股

权转让协议》。

2010年9月10日，邹城市工商行政管理局准予济宁联航上述变更登记。

本次变更后，济宁联航的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	江苏益客食品有限公司	800.00	100.00	货币
合计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

⑧2011年9月，第四次股权转让

2011年9月7日，济宁联航股东决定，将原股东江苏益客食品有限公司持有济宁联航100.00%的股权（对应出资额800万元）以人民币800万元的价格转让给山东益客食品有限公司。

2011年9月14日，江苏益客食品有限公司与山东益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

2011年9月10日，邹城市工商行政管理局准予济宁联航上述变更登记。

本次变更后，济宁联航的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	山东益客食品有限公司	800.00	100.00	货币
合计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 4、济宁众客食品有限公司

##### （1）基本情况

企业注册名称	济宁众客食品有限公司		
住所	邹城市张庄镇老崖村东700米		
注册号/统一社会信用代码	913708833126666102		
注册资本（人民币）	1000万元		
法定代表人	邵慧		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2014年07月29日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	1000.00	100.00

	合计	1000.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰；肉鸭分割、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

注：众客食品监事王斌任济宁众客食品有限公司监事。

## （2）历次股本形成及变化

### ①2014年7月，设立

2014年7月，山东益客食品有限公司出资设立济宁众客食品有限公司（以下简称“济宁众客”）。

2014年7月29日，济宁市工商行政管理局向济宁众客颁发了《企业法人营业执照》。

济宁众客设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	山东益客食品有限公司	1,000.00	100.00	货币
合计		1,000.00	100.00	-

## 5、山东众客食品有限公司

### （1）基本情况

企业注册名称	山东众客食品有限公司		
住所	山东省泰安市新泰市汶南镇工业园		
注册号/统一社会信用代码	91370982312831399M		
注册资本（人民币）	10000 万元人民币		
法定代表人	陈洪永		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2014年09月04日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	7,000.00	70.00
	山东明兴矿业集团有限公司	3,000.00	30.00
	合计	10,000.00	100.00
经营范围	禽类屠宰、加工、冷藏、销售；羽毛制品加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

注：众客食品董事、副总经理、财务总监陈洪永任山东众客食品有限公司法定代表人、董事长；众客食品总经理王爱峰任山东众客食品有限公司董事、经理。

## （2）历次股本形成及变化

### ①2014年8月，设立

2014年8月15日，新泰市人民政府出具“新政字[2014]46号”《新泰市人民政府关于同意设立山东众客食品有限公司的批复》，同意山东东明矿业集团有限公司以现金出资1500万元人民币，占山东众客食品有限公司注册资本的30%。

2014年8月19日，新泰市国有资产管理局出具“新国资字[2014]36号”《关于山东东明矿业集团有限公司设立山东众客食品有限公司的批复》，同意山东东明矿业集团有限公司联合山东益客食品有限公司设立山东众客食品有限公司（以下简称“山东众客”）。

山东众客设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	3,500.00	70.00	700.00	70.00
2	山东东明矿业集团有限公司	1,500.00	30.00	300.00	30.00
合计		<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2015年4月，增加实缴出资额

2015年4月4日，山东众客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将山东众客实缴资本从1000万元增加至5000万元。

本次变更后，山东众客的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	3,500.00	70.00	3,500.00	70.00
2	山东东明矿业集团有限公司	1,500.00	30.00	1,500.00	30.00
合计		<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

### ③2015年9月，第一次增资

2015年8月25日，山东众客召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致

同意：将山东众客的注册资本由原来的 5000 万元增加到 10000 万元，由全体股东按其原出资比例同比例增资。

本次变更后，山东众客的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	7,000.00	70.00	3,500.00	70.00
2	山东东明矿业集团有限公司	3,000.00	30.00	1,500.00	30.00
合计		<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 6、新泰众客恒泰食品有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称	新泰众客恒泰食品有限公司		
住所	新泰市楼德镇辛庄村		
注册号/统一社会信用代码	9137098259520161XF		
注册资本(人民币)	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2012 年 04 月 18 日		
营业期限	2012 年 04 月 18 日至 2042 年 04 月 18 日		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	新泰四得利肉类加工厂	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、冷藏、销售。(有效期限以许可证为准)		

注：众客食品董事刘铸先生任新泰众客恒泰食品有限公司法定代表人、执行董事；众客食品总经理王爱峰任新泰众客恒泰食品有限公司经理。

### (2) 历次股本形成及变化

#### ①2012 年 4 月，设立

2012 年 4 月，山东益客食品有限公司、泰安市恒泰食品有限公司共同出资设立新泰益客恒泰食品有限公司（以下简称“新泰益客恒泰”）。

2012 年 4 月 17 日，泰安阳光有限责任会计师事务所出具“泰阳光会验字[2012]

第 067 号”《验资报告》，对新泰益客恒泰注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至 2012 年 4 月 17 日，新泰益客恒泰已收到全体股东缴纳的注册资本 500 万元。

2012 年 4 月 18 日，新泰市工商行政管理局向新泰益客恒泰颁发了《企业法人营业执照》。

新泰益客恒泰设立时的股权结构如下

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	泰安市恒泰食品有限公司	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

②2012 年 8 月，第一次股权转让

2012 年 7 月 24 日，新泰益客恒泰召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东泰安市恒泰食品有限公司将其持有新泰益客恒泰 43% 股权（对应出资额 215 万元）转让给新泰市四得利肉类加工厂，原股东泰安市恒泰食品有限公司将其持有新泰益客恒泰 6% 股权（对应出资额 30 万元）转让给山东万事兴农牧集团有限公司。

同日，泰安市恒泰食品有限公司分别与新泰市四得利肉类加工厂、山东万事兴农牧集团有限公司签署《股权转让协议》。

本次变更后，新泰益客恒泰的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	新泰市四得利肉类加工厂	215.00	43.00	215.00	43.00
3	山东万事兴农牧集团有限公司	30.00	6.00	30.00	6.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

③2013 年 1 月，公司名称变更

2013 年 1 月 15 日，新泰益客恒泰召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将公司名称由新泰益客恒泰食品有限公司变更为新泰众客恒泰食品有

限公司（以下简称“新泰众客恒泰”）。

2013年1月15日，新泰市工商行政管理局准予上述变更登记。

#### ④2014年6月，第二次股权转让

2014年6月10日，新泰众客恒泰召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东山东万事兴农牧集团有限公司将其持有新泰众客恒泰6%的股权（对应30万元出资额）以30万元的价格转让给新泰市四得利肉类加工厂。

同日，山东万事兴农牧集团有限公司与新泰市四得利肉类加工厂签署《股权转让协议》。

本次变更后，新泰众客恒泰的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	新泰市四得利肉类加工厂	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## 7、山东益客金鹏食品有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称	山东益客金鹏食品有限公司		
住所	邹城市大束镇岚济公路(匡庄村西)		
注册号/统一社会信用代码	91370883698093463Y		
注册资本(人民币)	500万元		
法定代表人	邵元生		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2009年12月18日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	山东金鹏食品股份有限公司	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	兽药制剂销售(凭兽药经营许可证经营,有效期限以许可证为准);肉鸭屠宰(有效期限以许可证为准);肉鸭分割销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。		

注：众客食品监事邵元生任山东益客金鹏食品有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

## (2) 历次股本形成及变化

### ①2009年12月，设立

2009年12月，江苏益客食品有限公司、山东金鹏食品有限公司共同出资设立山东益客金鹏食品有限公司（以下简称“山东益客金鹏”）。

2009年12月17日，济宁长顺会计师事务所有限公司出具“济长顺（验）字[2009]第409号”《验资报告》，对山东益客金鹏注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2009年12月16日，山东益客金鹏已收到全体股东缴纳的注册资本500万元。

2009年12月18日，邹城市工商行政管理局向山东益客金鹏颁发了《企业法人营业执照》。

山东益客金鹏设立时的股权结构如下

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	江苏益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	山东金鹏食品有限公司	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2011年9月，第一次股权转让

2011年9月7日，山东益客金鹏召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东江苏益客食品有限公司将其持有山东益客金鹏51%的股权（对应出资额255万元）以人民币255万元的价格转让给山东益客食品有限公司。

2011年9月15日，江苏益客食品有限公司与山东益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

2011年9月15日，邹城市工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，山东益客金鹏的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
----	----	---------------	---------------	---------------	---------------

1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	山东金鹏食品有限公司	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### ③2013年11月，股东名称变更

2013年11月28日，山东益客金鹏召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东山东金鹏食品有限公司将其名称变更为山东金鹏食品股份有限公司。

2013年12月9日，邹城市工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，山东益客金鹏的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	山东金鹏食品股份有限公司	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## 8、平邑众客康惠食品有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称	平邑众客康惠食品有限公司		
住所	平邑县卞桥镇驻地		
注册号/统一社会信用代码	91371326554386240J		
注册资本(人民币)	245万元		
法定代表人	王爱峰		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
成立日期	2010年04月22日		
营业期限	2010年04月22日至2024年04月22日		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
	山东益客食品有限公司	125.00	51.02
	临沂正宏食品有限公司	120.00	48.98
	合计	245.00	100.00
经营范围	畜禽加工(不含生猪屠宰);冷藏销售(有效期限以许可证核准的为准)。(在动物防疫条件合格证核准的范围内经营)		

注：众客食品总经理王爱峰任平邑众客康惠食品有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

## (2) 历次股本形成及变化

### ①2010年4月，设立

2010年3月26日，平邑益客康惠召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：江苏益客食品有限公司、临沂正宏食品有限公司共同出资设立平邑益客康惠食品有限公司（以下简称“平邑益客康惠”）。

2010年3月31日，山东鸿信会计师事务所出具“鲁鸿信验字（2010）第072号”《验资报告》，对平邑益客康惠注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2010年3月29日，平邑益客康惠已收到全体股东缴纳的注册资本245万元。

2010年04月22日，平邑县工商行政管理局向平邑益客康惠颁发了《企业法人营业执照》。

平邑益客康惠设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	125.00	51.02	125.00	51.02
2	临沂正宏食品有限公司	120.00	48.98	120.00	48.98
	<b>合计</b>	<b>245.00</b>	<b>100.00</b>	<b>245.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2011年9月，第一次股权转让

2011年9月15日，平邑益客康惠召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东江苏益客食品有限公司将其持有的平邑益客康惠51.02%的股权（对应出资额125万元）转让给山东益客食品有限公司。

同日，江苏益客食品有限公司与山东益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

2011年9月28日，平邑县工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，平邑益客康惠的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	125.00	51.02	125.00	51.02
2	临沂正宏食品有限公司	120.00	48.98	120.00	48.98

合计	245.00	100.00	245.00	100.00
----	--------	--------	--------	--------

### ③2013年1月，公司名称变更

2013年1月17日，平邑益客康惠召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：公司名称变更为平邑众客康惠食品有限公司。

2013年1月，平邑县工商行政管理局准予上述变更登记。

## 9、临沂众客食品有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称		临沂众客食品有限公司	
住所		费县城东工业园(兴业路西侧)	
注册号/统一社会信用代码		913713255830716190	
注册资本(人民币)		300万元	
法定代表人		魏景涛	
公司类型		其他有限责任公司	
成立日期		2011年09月19日	
营业期限		2011年09月19日至2021年09月19日	
股 权 结 构	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
	山东益客食品有限公司	153.00	51.00
	临沂盛和源饲料有限公司	147.00	49.00
	合计	300.00	100.00
经营范围		肉鸭屠宰、分割、冷藏、销售；兽药制剂销售【有效期限以许可证为准】。	

### (2) 历次股本形成及变化

#### ①2011年9月，成立

2011年9月，临沂盛和源饲料有限公司、山东益客食品有限公司共同出资设立费县益客盛源食品有限公司（以下简称“费县益客盛源”）。

2011年9月17日，山东恒宇会计师事务所有限责任公司出具“鲁恒宇会验字[2011]第1428号”《验资报告》，对费县益客盛源注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2011年9月16日，费县益客盛源已收到全体股东缴纳的注册资本300万元。

2011年09月19日，费县工商行政管理局向费县益客盛源颁发了《企业法人营业执照》。

费县益客盛源设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	153.00	51.00	153.00	51.00
2	临沂盛和源饲料有限公司	147.00	49.00	147.00	49.00
合计		<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

②2016年2月，公司名称变更

2016年2月16日，费县益客盛源召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：公司名称变更为临沂众客食品有限公司。

## 10、新泰众客瑞嘉食品有限公司

(1) 基本情况

企业注册名称	新泰众客瑞嘉食品有限公司		
住所	新泰市禹村镇后寨村		
注册号/统一社会信用代码	91370982077959789G		
注册资本(人民币)	500万元		
法定代表人	王爱峰		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2013年09月05日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	新泰瑞嘉食品有限公司	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰加工、销售。(有效期限以许可证为准)		

注：众客食品总经理王爱峰任新泰众客瑞嘉食品有限公司法定代表人、执行董事。

(2) 历次股本形成及变化

①2013年9月，成立

2013年9月，山东益客食品有限公司、新泰瑞嘉食品有限公司共同出资设立

新泰众客瑞嘉食品有限公司（以下简称“新泰众客瑞嘉”）。

2013年9月4日，山东鼎泰会计师事务所有限公司出具“鲁鼎泰会验字[2013]第292号”《验资报告》，对新泰众客瑞嘉注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2013年9月4日，新泰众客瑞嘉已收到全体股东缴纳的注册资本500万元。

2013年09月05日，新泰市工商行政管理局向新泰众客瑞嘉颁发了《企业法人营业执照》。

新泰众客瑞嘉设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	山东益客食品有限公司	255.00	51.00	255.00	51.00
2	新泰瑞嘉食品有限公司	245.00	49.00	245.00	49.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## 11、平邑凤泽源食品有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称	平邑凤泽源食品有限公司		
住所	山东省临沂市平邑县郑城镇东明村		
注册号/统一社会信用代码	91371326069975869B		
注册资本(人民币)	400万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2013年05月30日		
营业期限	2013年05月30日至2023年05月30日		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例(%)
	山东益客食品有限公司	400.00	100.00
	合计	400.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、加工、购销。(有效期限以动物防疫条件许可证为准)		

注：众客食品董事刘铸先生任平邑凤泽源食品有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

### (2) 历次股本形成及变化

#### ①2013年5月，成立

2013年5月，山东益客食品有限公司、山东益客锐翔畜牧有限公司共同出资设立平邑凤泽源食品有限公司（以下简称“平邑凤泽源”）。

2013年5月15日，山东舜兴会计师事务所出具“鲁舜兴会验字[2013]第1007号”《验资报告》，对平邑凤泽源注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2013年5月15日，平邑凤泽源已收到全体股东缴纳的注册资本400万元。

2013年05月30日，平邑县工商行政管理局向平邑凤泽源颁发了《企业法人营业执照》。

平邑凤泽源设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	240.00	60.00	240.00	60.00
2	山东益客锐翔畜牧有限公司	160.00	40.00	160.00	40.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2013年10月，股东名称变更

2013年10月11日，平邑凤泽源召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：公司原股东山东益客锐翔畜牧有限公司名称变更为山东锐翔畜牧有限公司。

2013年10月18日，平邑县工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，平邑凤泽源的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	240.00	60.00	240.00	60.00
2	山东锐翔畜牧有限公司	160.00	40.00	160.00	40.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### ③2014年11月，第一次股权转让

2014年11月6日，平邑凤泽源召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东山东锐翔畜牧有限公司将其持有平邑凤泽源40%的股权（对应出

资额 160 万元) 转让给山东益客食品有限公司。

2014 年 11 月 6 日, 山东锐翔畜牧有限公司与山东益客食品有限公司签署《股权转让协议》。

本次变更后, 平邑凤泽源的股权结构变更为:

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	400.00	100.00	400.00	100.00
	合计	400.00	100.00	400.00	100.00

## 12、新沂市大地农业发展有限公司

### (1) 基本情况

企业注册名称	新沂市大地农业发展有限公司		
住所	新沂市高流镇石涧村		
注册号/统一社会信用代码	91320381674887998F		
注册资本(人民币)	400 万元		
法定代表人	管彦峰		
公司类型	有限责任公司		
成立日期	2008 年 05 月 08 日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额(万元)	出资比例 (%)
	山东益客食品有限公司	240.00	60.00
	戴祥松	32.00	8.00
	袁凯	32.00	8.00
	戴新忠	32.00	8.00
	李荣永	32.00	8.00
	陆凤典	16.00	4.00
	陈峰	16.00	4.00
	合计	400.00	100.00
经营范围	禽类屠宰加工、销售; 蔬菜种植、销售、冷藏仓储服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		

### (2) 历次股本形成及变化

#### ①2008 年 05 月, 成立

2008年5月，戴祥松、袁凯、戴新忠、李荣永共同出资设立新沂市大地农业发展有限公司（以下简称“新沂市大地农业”）。

2008年5月6日，新沂市正泰会计师事务所有限公司出具“新正泰验[2008]187号”《验资报告》，对新沂市大地农业注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2008年5月6日，新沂市大地农业已收到全体股东缴纳的注册资本200万元。

2008年05月08日，徐州市新沂工商行政管理局向新沂市大地农业颁发了《企业法人营业执照》。

新沂市大地农业设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	戴祥松	50.00	25.00	50.00	25.00
2	袁凯	50.00	25.00	50.00	25.00
3	戴新忠	50.00	25.00	50.00	25.00
4	李荣永	50.00	25.00	50.00	25.00
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

## ②2010年11月，第一次股权转让

2010年11月，新沂市大地农业召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：戴祥松、袁凯、戴新忠、李荣永分别将其持有新沂市大地农业5%的股权（对应出资额5万元）转让给陆凤典；戴祥松、袁凯、戴新忠、李荣永分别将其持有新沂市大地农业5%的股权（对应出资额5万元）转让给陈峰。

同日，上述股权转让方签署《股权转让协议》。

本次变更后，新沂市大地农业的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	戴祥松	40.00	20.00	40.00	20.00
2	袁凯	40.00	20.00	40.00	20.00
3	戴新忠	40.00	20.00	40.00	20.00
4	李荣永	40.00	20.00	40.00	20.00
5	陆凤典	20.00	10.00	20.00	10.00

6	陈峰	20.00	10.00	20.00	10.00
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

### ③2012年6月，第一次增资

2012年6月4日，新沂市大地农业召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：将新沂市大地农业的注册资本由200万元增加至400万元，其中：原股东戴祥松出资40万元、原股东袁凯出资40万元、原股东戴新忠出资40万元、原股东李荣永出资40万元、原股东陆凤典出资20万元、原股东陈峰出资20万元。

2012年6月8日，新沂市正泰会计师事务所有限公司出具“新正泰验[2012]103号”《验资报告》，对新沂市大地农业新增注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至2012年6月8日，新沂市大地农业已收到全体股东缴纳的新增注册资本200万元。

2012年6月12日，徐州市新沂工商行政管理局准予上述变更登记。

本次变更后，新沂市大地农业的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	戴祥松	80.00	20.00	80.00	20.00
2	袁凯	80.00	20.00	80.00	20.00
3	戴新忠	80.00	20.00	80.00	20.00
4	李荣永	80.00	20.00	80.00	20.00
5	陆凤典	40.00	10.00	40.00	10.00
6	陈峰	40.00	10.00	40.00	10.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### ④2012年6月，第二次股权转让

2012年6月13日，新沂市大地农业召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东戴祥松、袁凯、戴新忠、李荣永分别将其持有新沂市大地农业12%的股权（对应48万元出资额）转让给新股东江苏益客食品有限公司；原股东陆凤典、陈峰分别将其持有新沂市大地农业6%的股权（对应24万元出资额）转让给新股东江苏益客食品有限公司。

同日，上述股权转让方签署《股权转让协议》。

本次变更后，新沂市大地农业的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	江苏益客食品有限公司	240.00	60.00	240.00	60.00
2	戴祥松	32.00	8.00	32.00	8.00
3	袁凯	32.00	8.00	32.00	8.00
4	戴新忠	32.00	8.00	32.00	8.00
5	李荣永	32.00	8.00	32.00	8.00
6	陆凤典	16.00	4.00	16.00	4.00
7	陈峰	16.00	4.00	16.00	4.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

⑤2015年12月，第三次股权转让

2015年12月14日，新沂市大地农业召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东江苏益客食品有限公司将其持有新沂市大地农业60%的股权（对应240万元出资额）转让给新股东山东益客食品有限公司。

同日，上述股权转让方签署《股权转让协议》。

本次变更后，新沂市大地农业的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	240.00	60.00	240.00	60.00
2	戴祥松	32.00	8.00	32.00	8.00
3	袁凯	32.00	8.00	32.00	8.00
4	戴新忠	32.00	8.00	32.00	8.00
5	李荣永	32.00	8.00	32.00	8.00
6	陆凤典	16.00	4.00	16.00	4.00
7	陈峰	16.00	4.00	16.00	4.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### 13、江苏益客天冠农业发展有限公司

#### (1) 基本情况

企业注册名称	江苏益客天冠农业发展有限公司
住所	新沂市瓦窑镇323省道南侧
注册号/统一社会信用代码	913203815884979184

注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司		
成立日期	2012 年 01 月 17 日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	戴祥松	200.00	40.00
	山东益客食品有限公司	300.00	60.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、加工、销售；农作物种植、销售及技术推广。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

注：众客食品董事刘铸先生任江苏益客天冠农业发展有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

## （2）历次股本形成及变化

### ①2012 年 1 月，成立

2012 年 1 月，戴祥松、江苏益客食品有限公司共同出资设立江苏益客天冠农业发展有限公司（以下简称“江苏益客天冠”）。

2012 年 1 月 11 日，新沂市正泰会计师事务所有限公司出具了“新正泰验[2012]009 号”《验资报告》，对江苏益客天冠注册资本足额出资到位情况作出了验证。经审验确认，截至 2012 年 1 月 11 日，江苏益客天冠已收到全体股东缴纳的注册资本 500 万元。

2012 年 1 月 17 日，徐州市新沂工商行政管理局向江苏益客天冠颁发了《企业法人营业执照》。

江苏益客天冠设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	戴祥松	200.00	40.00	200.00	40.00
2	江苏益客食品有限公司	300.00	60.00	300.00	60.00
	合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

### ②2016 年 1 月，第一次股权转让

2015年12月14日，江苏益客天冠召开股东会并作出股东会决议，全体股东一致同意：原股东江苏益客食品有限公司将其持有江苏益客天冠60%的股权（对应300万元出资额）转让给新股东山东益客食品有限公司。

同日，上述股权转让方签署《股权转让协议》。

本次变更后，江苏益客天冠的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例 (%)
1	戴祥松	200.00	40.00	200.00	40.00
2	山东益客食品有限公司	300.00	60.00	300.00	60.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## 五、重大资产重组情况

### （一）重大股权收购情况

#### 1、2015年8月，收购平邑益客种禽100%股权

平邑益客种禽成立于2013年3月11日。公司收购其股权时，沭阳众客种禽持有平邑益客种禽100%股权。

2015年8月20日，平邑益客种禽股东作出决定，同意沭阳众客种禽将持有的平邑益客种禽100%股权（对应出资额1,500万元）转让给山东益客。

根据山东益客于2015年8月20日与沭阳众客种禽签署的《股权转让协议》以及确认文件，沭阳众客种禽以1,500万元的价格将其持有的平邑益客种禽100%股权转让与山东益客。

本次转让后，平邑益客种禽的股权结构为：

序号	名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	山东益客食品有限公司	1,500.00	100.00%
合计		<b>1,500.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、2015年8月，收购新泰健源种禽51%股权

新泰健源种禽成立于2013年10月17日。公司收购其股权时，新泰市四得利

畜禽养殖有限公司持有 15% 股权，沭阳众客种禽持有 51% 股权，新泰市天信农牧发展有限公司持有 12.5% 股权，新泰瑞嘉经贸有限公司持有 21.5% 股权。

2015 年 8 月 21 日，新泰健源种禽召开股东会作出决议，同意沭阳众客种禽将持有的新泰健源种禽 51% 股权（对应出资额 1,020 万元）转让给山东益客。

根据山东益客于 2015 年 8 月 21 日与沭阳众客种禽签署的《股权转让协议》以及确认文件，沭阳众客种禽以 1,020 万元的价格将其持有的新泰健源种禽 51% 股权转让与山东益客。

本次转让后，新泰健源种禽的股权结构为：

序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	山东益客食品有限公司	1,020.00	51.00
2	新泰市四得利畜禽养殖有限公司	300.00	15.00
3	新泰市天信农牧发展有限公司	250.00	12.50
4	新泰瑞嘉经贸有限公司	430.00	21.50
合计		2,000.00	100.00

### 3、2015 年 10 月，收购菏泽益舟 100% 股权

菏泽益舟成立于 2011 年 6 月 28 日。公司收购其股权时，江苏益客以及山东神舟食品集团有限公司分别持有菏泽益舟 52% 股权以及 48% 股权。

2015 年 9 月 30 日，菏泽益舟召开股东会并作出决议，同意江苏益客、山东神舟食品集团有限公司分别将持有的菏泽益舟 52%、48% 的股权（分别对应出资额 260 万元、240 万元）转让给山东益客。

根据山东益客于 2015 年 10 月 22 日与江苏益客、山东神舟食品集团有限公司签署的股权转让协议以及确认文件，江苏益客以 260 万元的价格将其持有的菏泽益舟 52% 的股权受让与山东益客，山东神州食品集团有限公司以 240 万元的价格将其持有的菏泽益舟 48% 的股权受让与山东益客。

本次转让后，菏泽益舟的股权结构为：

序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	山东益客食品有限公司	500.00	100.00%
合计		500.00	100.00%

#### 4、2015年12月，收购沭阳益客100%股权

沭阳益客成立于2010年8月31日。公司收购其股权时，江苏益客持有沭阳益客100%股权。

2015年12月4日，沭阳益客召开股东会并作出决议，同意江苏益客将其持有沭阳益客100.00%的股权（对应出资额2000万元）转让给山东益客。

根据江苏益客与山东益客于2015年12月4日签署的《股权转让协议》以及确认文件，江苏益客以191.48万元的价格将其持有的沭阳益客100%的股权转与山东益客。

本次转让后，沭阳益客的股权结构为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	山东益客食品有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
	合计	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 5、2015年12月，收购新沂市大地农业60%股权

新沂市大地农业成立于2008年5月8日，公司收购其股权时，江苏益客江苏众客持有其60%股权；戴祥松持有其8%股权；戴新忠持其8%股权；李荣永持有其8%股权；袁凯持有其8%股权；陈峰持有其4%股权；陆凤典持有其4%股权。

2015年12月14日，新沂市大地农业召开股东会并作出决议，同意江苏益客将其持有新沂市大地农业60%的股权（对应240万元出资额）转让给山东益客。

根据山东益客于2015年12月14日与江苏益客签署的股权转让协议以及确认文件，江苏益客以201.43万元的价格将其持有的新沂市大地农业60%的股权转与山东益客。

本次转让后，新沂市大地农业的股权结构为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	山东益客食品有限公司	240.00	60.00	240.00	60.00
2	戴祥松	32.00	8.00	32.00	8.00
3	袁凯	32.00	8.00	32.00	8.00

4	戴新忠	32.00	8.00	32.00	8.00
5	李荣永	32.00	8.00	32.00	8.00
6	陆凤典	16.00	4.00	16.00	4.00
7	陈峰	16.00	4.00	16.00	4.00
合计		<b>400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

## 6、2015年12月，收购江苏益客天冠60%股权

江苏益客天冠成立于2012年1月17日，公司收购其股权时，江苏益客持有其60%股权；戴祥松持有其40%股权。

2015年12月14日，江苏益客天冠召开股东会并作出决议，同意江苏益客将其持有江苏益客天冠60%的股权（对应300万元出资额）转让给山东益客。

根据山东益客于2015年12月14日与江苏益客签署的股权转让协议以及确认文件，江苏益客将其持有的江苏益客天冠60%的股权转让与山东益客。

2016年1月8日，新沂市工商行政管理局准予上述变更登记。

本次转让后，江苏益客天冠的股权结构为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	戴祥松	200.00	40.00	200.00	40.00
2	山东益客食品有限公司	300.00	60.00	300.00	60.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## (二) 转让重要子公司股权情况

### 1、2015年12月，转让新泰众客饲料100%股权

2015年12月11日，山东益客与宿迁益客饲料签署《股权转让协议》，约定山东益客将其持有的新泰众客饲料1,500万元股权有偿转让给宿迁益客饲料。上述股权转让已于2015年12月18日完成工商变更登记手续。

本次变更后，新泰众客饲料的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	宿迁益客饲料有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00
合计		<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、2015年12月，转让新泰众客畜禽养殖100%股权

2015年11月30日，山东益客与沭阳众客种禽签署《股权转让协议》，约定山东益客将其持有的新泰众客畜禽养殖200万元股权有偿转让给沭阳众客种禽。上述股权转让已于2015年12月7日完成工商变更登记手续。

本次变更后，新泰众客畜禽养殖的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	沭阳众客种禽有限公司	200.00	100.00	200.00	100.00
	<b>合计</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

## 3、2015年12月，转让平邑益客种禽100%股权

2015年11月27日，山东益客与宿迁益客种禽签署《股权转让协议》，约定山东益客将其持有的平邑益客种禽1,500万元股权转让给宿迁益客种禽。上述股权转让已于2015年12月2日完成工商变更登记手续。

本次变更后，平邑益客种禽的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	宿迁益客种禽有限公司	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00
	<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00</b>

## 4、2015年12月，转让新泰健源种禽51%股权

2015年12月2日，山东益客与沭阳众客种禽签署《股权转让协议》，约定山东益客将其持有的新泰健源种禽1,020万元股权有偿转让给沭阳众客种禽。上述股权转让已于2015年12月7日完成工商变更登记手续。

本次变更后，新泰健源种禽的股权结构变更为：

序号	名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	沭阳众客种禽有限公司	1,020.00	51.00
2	新泰市四得利畜禽养殖有限公司	300.00	15.00
3	新泰市天信农牧发展有限公司	250.00	12.50
4	新泰瑞嘉经贸有限公司	430.00	21.50
	<b>合计</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5、2015年11月，转让沭阳健源养殖100%股权

2015年11月27日，沭阳益客食品与沭阳众客种禽签署《股权转让协议》，约定沭阳益客食品将持有的沭阳健源养殖200万元股权转让给沭阳众客种禽。上述股权转让已于2015年11月30日完成工商变更登记手续。

本次变更后，沭阳健源养殖的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	沭阳众客种禽有限公司	200.00	100.00	200.00	100.00
	合计	200.00	100.00	200.00	100.00

## 6、2016年5月，转让巨野益客源泉60%股权

2016年5月29日，公司与牛明亚签署《股权转让协议》，约定公司将持有的巨野益客源泉180万元股权转让给牛明亚。

本次变更后，巨野益客源泉的股权结构变更为：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例(%)
1	牛明亚	180.00	60.00	180.00	60.00
2	王立新	120.00	40.00	120.00	40.00
	合计	300.00	100.00	300.00	100.00

## 六、董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 董事

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外 永久居留权	身份证号码	任期
1	田立余	中国	无	37283019701127xxxx	2016年4月至2019年4月
2	王晓冰	中国	有，美国	62010319680317xxxx	2016年4月至2019年4月
3	陈洪永	中国	无	37282619700116xxxx	2016年4月至2019年4月
4	刘铸	中国	无	37072119720712xxxx	2016年4月至2019

					年 4 月
5	王庆余	中国	无	37283119740417 xxxx	2016 年 4 月至 2019 年 4 月

**1、田立余先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 11 月出生，中专学历，清华大学农牧专业 EMBA 研修。1992 年—1997 年，在平邑牧工商公司任质检员、车间主任、厂长；1997 年 8 月—2004 年 8 月，历任山东六和集团下属子公司生产经理、总经理、集团肉食事业部副总经理；2004 年 8 月至今，历任山东正邦食品有限公司总经理、江苏益客食品有限公司董事长；2016 年 5 月至今，在江苏众客食品股份有限公司任董事长。

**2、王晓冰先生**，中国国籍，有境外永久居留权（美国）。1968 年 3 月出生，美国檀香山大学毕业，博士研究生。2001 年 10 月—2007 年 5 月，在北京建龙重工集团有限公司任副总经理、人事行政总监；2007 年 5 月—2009 年 3 月，在鑫苑（中国）置业有限公司任首席行政官；2010 年 3 月—2012 年 3 月，在中荣建投控股集团任首席执行官；2012 年 3 月—2012 年 9 月，在鑫苑（中国）置业有限公司任执行总裁；2013 年 9 月—2014 年 1 月，在江苏益客食品有限公司任联席总裁；2014 年 8 月至今，在江苏益客食品有限公司任总裁；2016 年 5 月至今，在江苏众客食品股份有限公司任董事。

**3、陈洪永先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 1 月出生，哈尔滨工业大学财务专业毕业，大专学历，清华大学、中国农业大学 EMBA 研修。1991 年 8 月—2000 年 4 月，在山东莒县造纸有限公司任出纳、主管会计；2000 年 5 月—2004 年 9 月，在六和集团临沂分公司任财务经理；2004 年 9 月—2008 年 8 月，在济宁联航食品有限公司任董事长兼总经理；2008 年 8 月—2010 年 8 月，在江苏益客食品有限公司任财务总经理；2010 年 8 月—2016 年 4 月，在江苏益客食品有限公司任副总裁；2016 年 5 月至今，在江苏众客食品股份有限公司任董事、副总经理兼财务总监。

**4、刘铸先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 7 月出生，大专学历，清华大学农牧专业 EMBA 研修。1993 年 2 月—1998 年 3 月，中粮青州公司任车间副主任；1998 年 4 月—2004 年 9 月，六和集团下属公司服务中心主任；2004 年 9 月—2008 年 12 月，历任济宁联航食品有限公司原料部经理、厂长；2009 年

1月—2015年12月，历任江苏益客食品有限公司任鲁西运营中心总经理、肉食事业部总经理；2016年1月至今，在江苏益客食品有限公司任副总裁；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任董事。

**5、王庆余先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1974年4月出生，大专学历，清华大学农牧专业EMBA研修。1993年8月—1998年2月，在山东费县畜牧开发公司任生产科长；1998年2月—2004年10月，在六和集团任销售部经理；2004年10月—2010年9月，历任新泰正邦食品有限公司总经理、益客品牌营销中心总经理；2010年10月至今，任江苏益客食品有限公司爱鸭运营中心总经理；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任董事。

## （二）监事

公司监事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有 境外永久居留权	身份证号码	任期
1	王斌	中国	无	37280119671203 xxxx	2016年4月至2019年4月
2	邵元生	中国	无	37060219711216 xxxx	2016年4月至2019年4月
3	刘立洋	中国	无	37140219860124xxxx	2016年4月至2019年4月

**1、王斌先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1967年12月出生，大专学历，清华大学农牧专业EMBA研修。1991年8月—1997年7月，在山东平邑牧工商公司任种鸡场技术员、场长；1997年7月—2005年2月，在六和集团任种鸡（鸭）场长；2005年2月—2011年10月，在江苏益客食品有限公司任分公司总经理；2011年11月至今，在江苏益客食品有限公司任养殖事业部总经理；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任监事。

**2、邵元生先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1971年12月出生，本科学历。1991年7月—2001年10月，在淄博市粮食局饲料厂任财务副科长；2001年10月—2004年10月，在六和集团任财务经理；2004年10月至今，历任众客食品下属公司财务经理、厂长；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任监事。

3、**刘立洋先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1986年1月出生，大专学历。2010年3月—2016年1月，在江苏益客食品有限公司下属公司任出纳、流程信息部专员、证券事务部主管；2016年1月—2016年5月，在宿迁众客食品有限公司任证券事务部主管；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任证券事务部主管、职工监事。

### （三）高级管理人员

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	王爱峰	总经理	中国	无	37072119730205xxxx	2016年4月至2019年4月
2	陈洪永	副总经理、财务总监	中国	无	37282619700116xxxx	2016年4月至2019年4月
3	刘家贵	副总经理、董事会秘书	中国	无	37292919780303xxxx	2016年4月至2019年4月

1、**王爱峰女士**，中国国籍，无境外永久居留权。1973年1月出生，本科学历。1992年5月—1999年5月，中粮青州分公司任员工、品控主任；1999年6月—2004年10月，六和集团任生产经理；2004年10月—2008年10月，济宁联航食品有限公司任生产经理、总经理；2008年10月—2016年4月，山东益客食品有限公司任总经理；2016年4月—2016年5月，在宿迁众客食品有限公司任总经理；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任总经理。

2、**陈洪永先生**，副总经理、财务总监，简历参见本节“（一）董事”。

3、**刘家贵先生**，中国国籍，无境外永久居留权。1978年3月出生，华东政法大学法律专业毕业，硕士研究生，中国人民大学博士研究生在读，律师执业资格。2008年5月—2009年1月，在北京市金杜律师事务所任律师助理；2009年7月—2010年6月，在北京市中伦文德律师事务所任律师；2010年4月—2016年4月，在江苏益客食品有限公司历任董事长助理、人力资源部总经理、北京中心总经理；2016年5月至今，在江苏众客食品股份有限公司任副总经理、董事会秘书。

## 七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标情况

公司最近两年及一期的主要会计数据及财务指标如下：

项目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
资产总计（万元）	60,474.20	51,960.94	46,660.48
股东权益合计（万元）	28,684.52	15,167.24	11,329.33
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	21,615.41	9,569.55	8,822.68
每股净资产（元）	2.87	2.97	2.27
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.16	1.88	1.76
资产负债率（母公司）（%）	48.95%	52.03%	70.47%
流动比率（倍）	0.92	0.72	0.88
速动比率（倍）	0.63	0.51	0.60
项目	2016年1-6月	2015年	2014年
营业收入（万元）	187,386.68	392,218.92	390,122.05
净利润（万元）	10,048.50	4,970.40	3,663.15
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	7,045.85	3,459.44	2,612.44
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10,023.93	5,003.07	3,509.45
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	7,021.28	3,550.62	2,500.60
毛利率（%）	7.86%	4.00%	3.24%
净资产收益率（%）	40.82%	32.78%	24.70%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	40.68%	33.24%	23.42%
基本每股收益（元/股）	0.76	0.69	0.52
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.69	0.52
应收账款周转率（次/年）	26.56	113.25	121.35
存货周转率（次/年）	20.06	51.17	40.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,685,710.04	131,993,140.64	-14,749,837.91
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	2.64	-0.29

## 八、本次挂牌有关机构

### （一）主办券商

机构名称：光大证券股份有限公司

法定代表人：薛峰

住所：上海市新闻路1508号

联系电话：021-22169999

传真：021-62151789

项目小组负责人：成鑫

项目小组成员：孙振宇、唐健、张永光、戴振宇、刘晓波

## **（二）律师事务所**

机构名称：北京市金杜律师事务所

机构负责人：王玲

住所：北京市朝阳区东三环中路1号环球金融中心办公楼东楼20层

联系电话：010-58785588

传真：010-58785566

经办律师：谢元勋、宋彦妍

## **（三）会计师事务所**

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

职业资质：证券、期货相关业务许可证

法定代表人：顾仁荣

住所：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

电话：010-88095588

传真：010-88091199

签字注册会计师：何峰、魏倩婷

## **（四）资产评估机构**

机构名称：北京大正海地人资产评估有限公司

法定代表人：陈冬梅

住所：北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000商务中心1号楼A座707室

电话：010-85868816

传真：010-85868385

签字注册评估师：刘敦国、葛霄鹏

#### **（五）证券登记结算机构**

股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-5859898

传真：010-58598977

#### **（六）证券交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、业务概况

#### （一）公司的主营业务

公司是一家集肉鸭屠宰、分割、冷鲜肉加工和销售等业务于一体的大型现代化鸭肉食品企业。公司在报告期内还曾拥有鸡屠宰、饲料、调理品和养殖业务，已随着公司发展策略调整逐步取消。截至本报告出具日，公司已无上述业务。

目前，公司拥有肉鸭屠宰厂13家共14条生产线，年肉鸭屠宰量3亿只左右，供应肉鸭分割产品70多万吨。公司通过ISO22000质量管理体系认证，具有严格规范的质量安全管理体系，产品销往北京、上海、广州、深圳、武汉等30多个大中城市，在市场享有较高的美誉度。

目前，公司是中国第二大肉鸭加工企业，是中国领先的、成长速度最快的大型农牧食品集团之一。公司及其子公司先后获得“山东省农业产业化重点龙头企业”等荣誉称号。公司是双汇“绿色直通车”鸭肉战略合作伙伴，是金锣等国内大中型食品企业的禽肉产品长期主要供应商，是周黑鸭、绝味等知名连锁品牌的核心供应商；是国内高端快餐渠道的主要供应商，是海底捞、永和大王、真功夫等重要合作伙伴；为永辉超市、大润发、欧尚、麦德龙、家乐福、沃尔玛、华润万家等国内外知名大型连锁超市提供冰鲜禽产品。

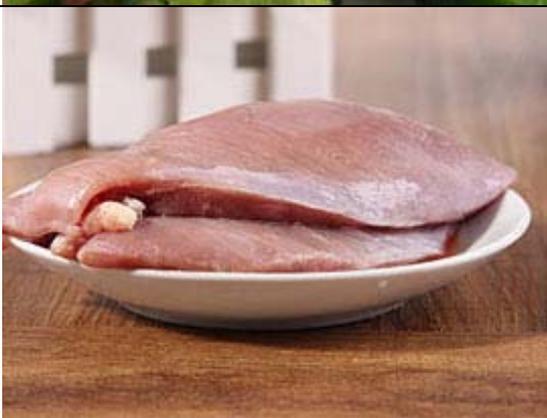
子公司江苏益客天冠农业发展有限公司的主营业务为肉鸭屠宰、加工、销售。

#### （二）公司的主要产品及服务

目前，公司主要产品为鸭屠宰产品，包括冷冻、生鲜鸭肉产品及其副产品，如鸭掌、鸭腿、鸭翅、鸭胸、鸭头、鸭舌、鸭脖、鸭心、鸭肫、鸭肝、鸭肠等。

子公司江苏益客天冠的主要产品与母公司一致。

产品名称	产品图示
------	------

<p>鸭掌</p>			
<p>鸭腿</p>			
<p>鸭翅</p>			
<p>鸭胸肉</p>			

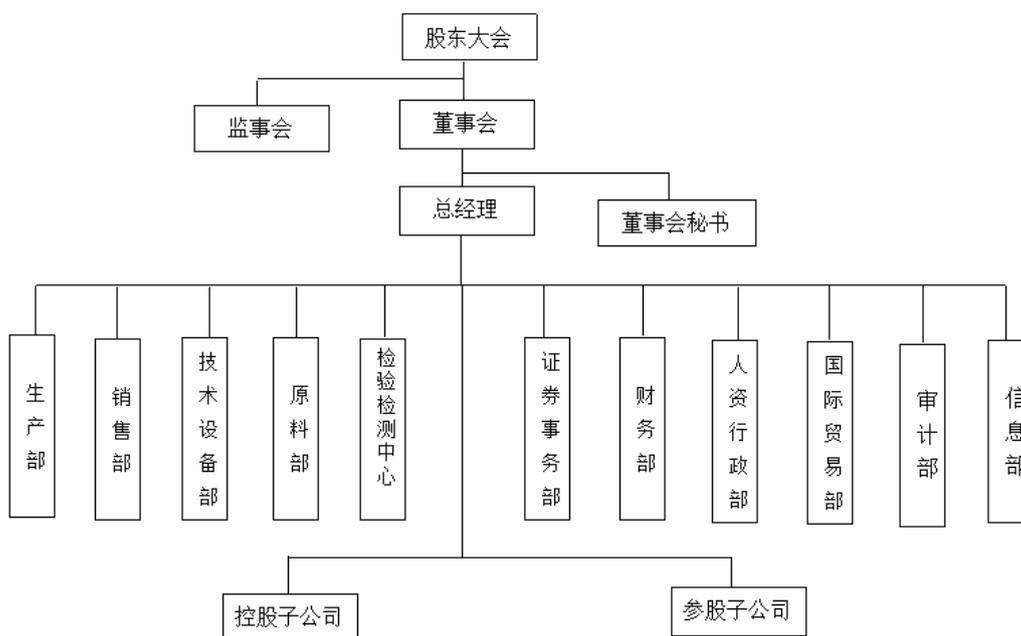
鸭舌			
鸭脖			
鸭肫			
鸭肠			

## 二、生产或服务的主要流程及方式

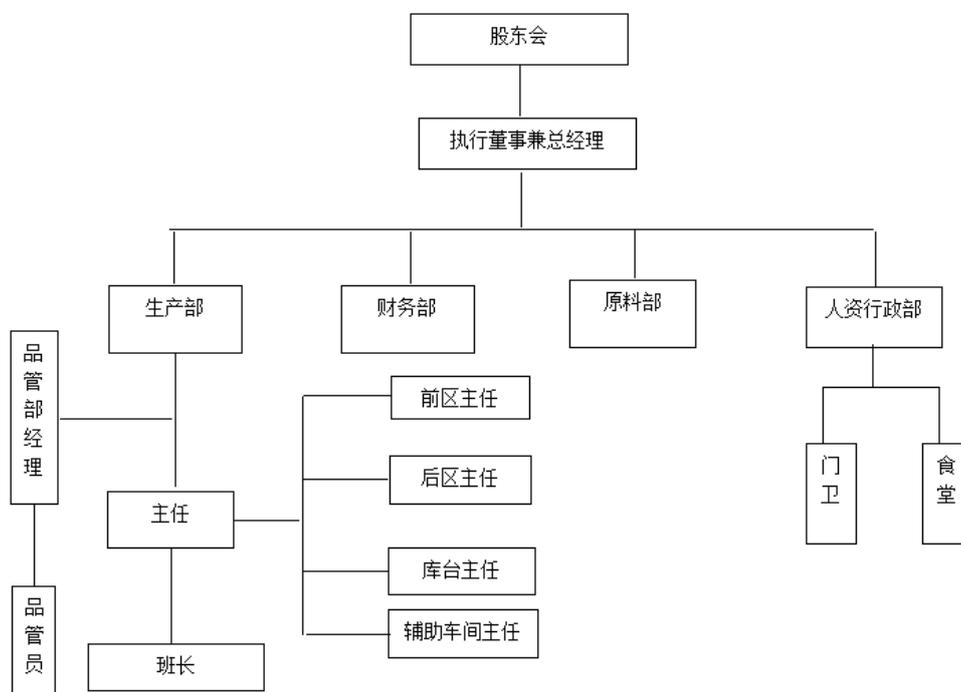
### (一) 公司内部结构情况

## 1、内部组织结构

公司组织结构图如下：



子公司江苏益客天冠的组织结构如下：



## 2、各部门职责

公司各部门职责如下：

部门名称	主要职责
生产部	企业生产调度、工艺、定额；生产车间及部门的运作；根据市场需求调整产品结构，提高经济效益、劳动生产力，降低消耗与成本。
销售部	负责国内的鸭产品销售；负责公司及外地子公司鸭产品的调度和库存管理、价格的统一协调；根据公司下达的销售目标，制定年度、季度、月度销售计划，进行目标分解，并执行实施；编制本部门年度费用预算，合理进行销售部费用管理与控制；激励员工、推动团队建设，做好销售团队的组织、管理、培养与考核。
人资行政部	负责制定公司人力资源管理规划与规章制度；负责人员的招聘、录用、异动及人事档案管理；负责员工的培训、开发、教育、专业技术职称的管理；负责绩效考核、工资薪酬与福利、员工关系管理；负责公司企业文化建设；负责公司各类行政规章制度起草制定、执行落实与监督检查；负责日常行政管理工作。
技术设备部	负责产品工艺管理工作，制订相关规章制度，制订产品工艺和技术操作规程；负责公司设备采购与技术改造计划并监督实施。
原料部	负责公司生产所需原料采购及管理工作，确保按时、按质、准确供应；负责原料库存的分析及控制，原料市场的走势分析。
检验检测中心	负责公司产品的检验检测工作，按照《检测和校准实验室能力认可准则》要求建设、完善检验中心的质量管理体系，配合完成公司其他质量体系的建设工作。
财务部	建立完善的财务管理制度、财务核算与财务监控体系，并建立有效的内部控制体系；制定年度财务预算方案，并对预算方案的执行情况进行监控和分析；负责公司的日常会计核算、财务管理、税收申报缴纳、资产管理与计量等工作；合理规划公司资金筹集、运用、分配等财务收支活动，合理配置公司现有的资金资源；负责公司往来业务核算、销售成本费用核算、税金核算等会计核算工作；负责公司会计报表编制、财务报告编制工作；组织编制财务预算收支、信贷计划及其实施，配合做好贷前调查和贷后检查工作。
证券事务部	证券事务管理、投资者关系管理及信息披露工作；股东大会及董事会的日常事务管理；发展规划及资本运营方案的研究、制定和实施；参与对外投资项目的筹划与运作；公司日常法务管理工作。
国际贸易部	负责公司进出口贸易管理工作，建立健全国际进出口贸易体系，拓展国际市场；拟订公司的年度国际贸易销售计划；负责公司国际推广展会的筹办和落实，负责公司国际客户维护工作。
审计部	制定公司审计制度；负责内部控制制度的执行和监督；实施企业内部审计，防范企业运营中采购、工程、各种费用等各项风险；配合外部审计部门和审计机构的审计工作。
信息部	负责公司信息化系统的推进与执行，负责公司信息化项目实施工作的日常管理；负责组织公司财务、生产、技术、办公自动化系统软件的研究和开发；负责公司计算机网络及信息管理系统的安全管理、技术支持和维护工作。

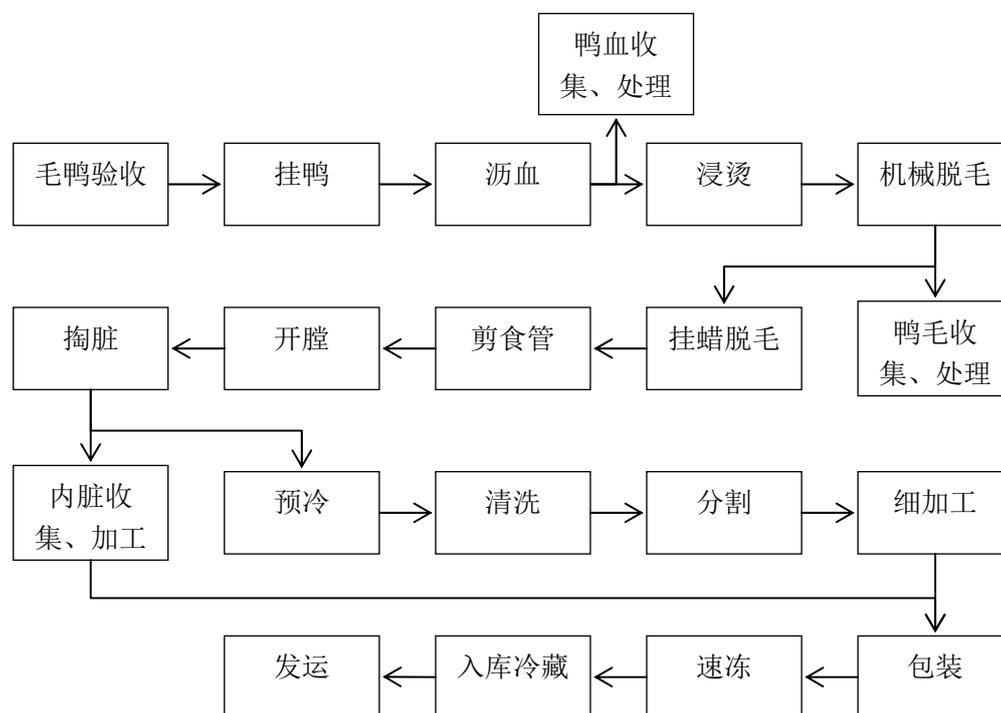
子公司江苏益客天冠各部门职责如下：

部门名称	主要职责
生产部	企业生产调度、工艺、定额；生产车间及部门的运作；根据市场需求调整产品结构，提高经济效益、劳动生产力，降低消耗与成本。

部门名称	主要职责
原料部	负责公司生产所需原料采购及管理工作，确保按时、按质、准确供应；负责原料库存的分析及控制，原料市场的走势分析。
财务部	配合总部财务部，建立完善的财务管理制度、财务核算与财务监控体系，并建立有效的内部控制体系；制定年度财务预算方案，并对预算方案的执行情况进行监控和分析；负责公司的日常会计核算、财务管理、税收申报缴纳、资产管理与计量等工作；合理规划公司资金筹集、运用、分配等财务收支活动，合理配置公司现有的资金资源；负责公司往来业务核算、销售成本费用核算、税金核算等会计核算工作；负责公司会计报表编制、财务报告编制工作；组织编制财务预算收支、信贷计划及其实施，配合做好贷前调查和贷后检查工作。
人资行政部	负责公司行政及人资方面的工作，包括制定公司人力资源管理规划与规章制度；负责人员的招聘、录用、异动及人事档案管理；负责员工的培训、开发、教育、专业技术职称的管理；负责绩效考核、工资薪酬与福利、员工关系管理；负责公司企业文化建设；负责公司各类行政规章制度起草制定、执行落实与监督检查；负责日常行政管理工作的。

## (二) 主要业务流程

公司的屠宰加工流程如下：



为保证产品品质，流程从挂鸭至入库不得超过1.5小时。

在整个生产过程中，毛鸭验收、预冷、包装属于关键控制工序，这些工序的控制效果决定了产品的安全状态。

毛鸭验收：重点控制毛鸭原料的质量安全。本公司的原料通过“公司+农户”及“一体化饲养场”方式，采取“五统一、一体化”运作模式，有效验证养殖过程的控制效果，毛鸭进厂屠宰加工前必须进行取样检测，检验合格方可回收屠宰。因此，毛鸭验收必须有公司检验检测中心出具的合格化验结果单以及当地畜牧部门出具的《宰前检疫证明》。

预冷环节：为了有效杀灭或抑制鸭屠体上粘附的非致病性微生物，保证食品安全，在分割加工前要进行充分的预冷。公司预冷采取螺旋预冷方式，选用最先进的大包围式预冷机，预冷时间不低于45分钟，预冷水温度0-4摄氏度，预冷后肉中心温度不高于7摄氏度，预冷过程中要添加30-50PPM的食品级次氯酸钠溶液，成品不得有次氯酸钠残留。

包装环节：包装作为产品加工的最后一个步骤，起到最终的把关作用，本公司在包装过程设置金属探测工序，使用国际先进的金属探测设备，对每袋产品进行探检，消除了金属异物的隐患。

对于生产过程中的其他品控环节，公司重点从食品安全和卫生质量管理两方面进行把控。

食品安全方面，从肉鸭养殖这一源头着手，公司定期组织专家针对苗、料、药对养殖户进行指导，推广科学养殖，确保统一供雏、统一供料、统一技术服务、统一回收、统一屠宰加工；提前3-5天对需回收批次肉鸭随机抽检兽药残留，对未通过批次予以拒宰；屠宰完成后再次对产品进行兽药、微生物抽检；装车发货前对产品规格、观感、色泽等进行检测，以保证产品符合客户要求，对未通过检测产品予以降级处理。

卫生质量方面，从原料进厂到产品发货全程实行GB/T 22000-2006/ISO22000:2005《食品安全管理体系——食品链中各类组织的要求》、GB/T 27301-2008《食品安全管理体系 肉及肉制品生产企业要求》，保证了生产卫生质量。

子公司江苏益客天冠的业务流程与母公司一致。

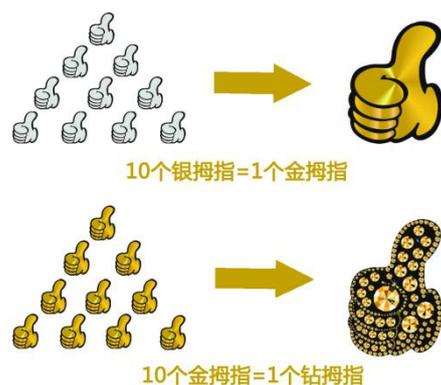
### 三、与业务相关的关键资源要素

## （一）主要产品及服务的技术含量

公司生产鲜、冻鸭产品的原料鸭采购采取“公司+基地+农户”为主、一体化饲养场为辅的养殖模式，原料鸭的养殖全部实行“统一供雏、统一供料、统一技术服务、统一回收、统一屠宰加工”的“五统一”管理模式，确保原料鸭的品质稳定及食品安全可控。

屠宰加工生产线分为前区（屠宰净膛区）、后区（分割加工区）、冻藏区（包装冻藏区）屠宰净膛区包括卸车、挂鸭、放血、烫毛、脱毛、挂蜡、脱蜡、净膛、副产品加工等环节；分割加工区包括预冷、分割、加工、包装等环节；包装冻藏区包括-30℃低温速冻、换装、低温冷藏等环节。车间建设和布局根据ISO22000质量管理体系相关法律、法规、标准、规范实施，并根据标准作业程序实施日常管控。

由于公司是典型的劳动力密集型农产品加工企业，机械化自动化升级速度尚不能满足中国市场对产品的精细化和不断变化的需求，还需要依赖人工操作来满足客户需求，同时因利润率较薄，生产精细化和过程管理尤为重要。因此，公司不追求实现行业颠覆性的革新和发明，而是关注生产工艺、设备和流程、产品质量与卫生、劳动强度、工作环境等各方面的持续改善，又称为微创新。为此公司制定了“拇指工程”，由管理者确定一定周期内的改善项目，设置工作任务，员工根据工作任务方向自主安排、实施，达成改善项目就会获得相应的“拇指”，未达成不奖励、不处罚，员工累积获得的“拇指”数量越多，得到的奖励越大，从而推进公司改善项目的实施，达到公司与员工的双赢。同时，员工也可以针对工作场所现状，自动提出改善的方向和目标，与管理者沟通达成一致，申请一定得奖励。对于员工的创意，公司既不会轻易否定，也不会因为项目创新的大或小来评价是否执行，而是鼓励员工尝试，鼓励和尊重每一个微小的革新和改善，利用集聚效应，将长期积累的微小改变汇聚成巨大的技术创新，形成同行难以超越的竞争优势。



条件	奖品
10个银拇指	洗发水、护发素、沐浴露、唇彩、电动剃须刀、电话充值卡
20个银拇指	抱枕、情侣保暖抱枕、时尚雨伞
30个银拇指	单人电热毯、时尚韩版手袋
5个金拇指	电吹风、被套、U盘、加厚暖冬被子、保暖内衣
8个金拇指	床上4件套、飘飘龙靠垫、时尚手表
1个钻拇指	拉杆箱、电磁炉、蒸汽喷雾挂烫机、电话充值卡
3个钻拇指	微波炉、取暖器、MP4、自选护肤品、名牌香水
5个钻拇指	服装券、施华洛世奇水晶饰品、自选护肤品
8个钻拇指	智能手机、相机、自选护肤品
10个钻拇指	笔记本电脑、电动自行车、洗衣机、32寸液晶电视、冰箱

“拇指工程”奖励标准

子公司江苏益客天冠的主要产品及服务的技术含量与母公司一致。

## （二）公司正在从事的研究项目、技术储备及进展情况

公司投入的研发项目主要包括智慧养殖系统、生产过程可追溯系统、营销管理系统。上述研发项目的主要内容、进度、预计完成时间如下：

产品代号	主要内容	截至公开转让说明书签署日的进度	预计完成时间
生产过程可追溯系统	通过射频识别技术和扫描技术,实现肉食产品从农场到餐桌全程追溯中生产过程追溯系统。	系统软件开发阶段	2016年12月31日
CRM 客户关系管理系统升级项目	适应产业互联网的发展需求,打造营销生态圈,实现 B2B 信息共享,整合分销物流,进一步提升产销互动能力。	一期蓝图确定	2017年12月31日
生产设备自动化精益改善项目	根据中国消费市场对产品的精细化要求,进行设备与工艺的全员微创新,从而提高生产效率,降低人工成本。	该项目为公司持续性常年投入项目,对创新项目进行即时验收	2016年12月31日

上述技术的开发主要步骤包括：形成研发需求、研发项目规划、总体方案设计、分解设计方案、具体设计、产品测试。

生产过程可追溯系统技术和CRM客户关系管理系统升级项目主要由公司信息部研发。公司信息部现有高级硬件工程师1名、软件工程师数名,行业高级研究员数名,具有较强的系统研发能力,生产过程可追溯系统与山东农业大学信息工程

学院合作，项目蓝图已确立；CRM客户关系管理系统升级项目由公司内部研发，目前一期蓝图已确立。

由于公司的研发项目统一由公司相关部门负责，子公司江苏益客天冠无正在从事的研究项目。

### （三）土地使用权

截至本说明书出具之日，公司及其子公司拥有的土地使用权如下：

序号	使用权人	证书编号	面积m <sup>2</sup>	坐落	用途	使用权类型	使用权终止日
1	新沂大地农业发展有限公司	新国用(2010)第02983号	6,660.00	新沂市高流镇石涧村	工业用地	出让	至2060年8月29日
2	新沂大地农业发展有限公司	新国用(2013)第1261号	3,333.35	新沂市高流镇石涧村	工业用地	出让	至2062年12月30日
3	山东众客食品有限公司	新国用(2015)第1049号	98,066.00	新泰市汶南镇东村、北村、下村、仙人桥村	工业用地	出让	至2065年10月20日
4	济宁众客食品有限公司	邹国用(2015)第088300640号	13,333.00	邹城市张庄镇驻地	工业用地	出让	至2065年3月6日
5	沭阳益客食品有限公司	沭国用(2012)第08471号	28,841.00	沭阳县汤涧镇沭李公路南侧	工业用地	出让	至2061年8月25日

公司及控股子公司菏泽益舟食品有限公司、济宁联航食品有限公司、新泰众客恒泰食品有限公司、山东益客金鹏食品有限公司、平邑众客康惠食品有限公司、临沂众客食品有限公司、新泰众客瑞嘉食品有限公司、平邑凤泽源食品有限公司所使用土地均为经营性租赁所得，无土地使用权。子公司济宁联航食品有限公司已于2016年5月停止租赁，不再生产，目前已无实际经营。

子公司江苏益客天冠的土地使用权如下：

序号	使用权人	证书编号	面积m <sup>2</sup>	坐落	用途	使用权类型	使用权终止日
1	江苏益客天冠农业	新国用(2012)第	24,018.80	新沂市瓦窑镇徐连一级	工业用地	出让	至2057年12月28日

	发展有限公司	02240 号		公路南侧			
--	--------	---------	--	------	--	--	--

#### (四) 房屋所有权

截至本说明书出具之日，公司及其子公司拥有的房屋所有权如下：

序号	所有权人	权证编号	面积m <sup>2</sup>	用途	坐落
1	沭阳益客食品有限公司	沭阳县房权证村镇字第 201426007 号	14,742.02	工业	沭阳县汤涧镇沐李公路南侧
2	新沂市大地农业发展有限公司	新房权证新沂字第 20096010 号	7,103.35	生产用房	新沂市高流镇石涧村
3	山东众客食品有限公司	新房权证新泰市字第 GF201600107 号	30,747.48	工业	新泰市汶南镇益客产业园区东北，蒙馆路以南、园区路以西 3 幢

公司及控股子公司菏泽益舟食品有限公司、新泰众客恒泰食品有限公司、山东益客金鹏食品有限公司、平邑众客康惠食品有限公司、临沂众客食品有限公司、新泰众客瑞嘉食品有限公司、平邑凤泽源食品有限公司所使用房屋均为经营性租赁所得，子公司济宁众客食品有限公司处于建设中，未实际投产经营，无房屋所有权。

子公司江苏益客天冠的房屋所有权如下：

序号	所有权人	权证编号	面积m <sup>2</sup>	用途	坐落
1	江苏益客天冠农业发展有限公司	新房权证新沂字第 20116347-1 号	1,011.23	工业	新沂市瓦窑镇徐连一级公路南侧
2	江苏益客天冠农业发展有限公司	新房权证新沂字第 20116347-2 号	2,451.85	工业	新沂市瓦窑镇徐连一级公路南侧
3	江苏益客天冠农业发展有限公司	新房权证新沂字第 20116347-3 号	3,670.62	工业	新沂市瓦窑镇徐连一级公路南侧

#### (五) 房屋租赁情况

截止本说明书出具之日，报告期内公司及其子公司房屋租赁情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁期限	面积(M <sup>2</sup> )
1	宿迁市罐头食品有限责任公司	山东益客食品有限公司	宿豫开发区(南区)太行山路	2016年3月31日至2036年3月31日	80.00

2	山东神舟食品集团有限公司	菏泽益舟食品有限公司	郓城县工业园区168号	2014年6月1日至2017年12月31日	5,353.86
3	临沂盛和源饲料有限公司	费县益客盛源食品有限公司	费县城东工业园	2011年9月30日至2021年9月29日	14,041.30
4	新泰市四得利肉类加工厂	新泰众客恒泰食品有限公司	新泰市楼德镇辛庄村	2012年4月1日至2027年3月31日	4,078.31
5	山东锐翔畜牧有限公司	平邑凤泽源食品有限公司	平邑县魏庄乡平枣路东	2013年7月1日至2025年12月31日	7,200.00
6	山东金鹏食品股份有限公司	山东益客金鹏食品有限公司	山东省邹城市大东镇岚济公路匡庄西	2014年1月至2021年11月	6,166.00
7	临沂正宏食品有限公司	平邑众客康惠食品有限公司	平邑县卞桥镇驻地西、汶泗路南	2010年3月3日至2026年3月2日	7,680.00
8	新泰瑞嘉食品有限公司	新泰众客瑞嘉食品有限公司	新泰市禹村镇后寨村	2013年8月1日至2028年7月31日	10,000.00

子公司江苏益客天冠无房屋租赁情况。

## （六）车辆

截至本说明书出具之日，公司及其子公司拥有的车辆如下：

序号	所有人	牌号	类型	住址	使用性质	注册日期
1	山东益客食品有限公司	鲁 JX6791	小型轿车	新泰市汶南镇中南辰村	非营运	2008.1.25
2	山东益客食品有限公司	鲁 JE7877	小型轿车	新泰市汶南镇中南辰村	非营运	2012.2.10

子公司江苏益客天冠无车辆。

## （七）无形资产情况

### 1、商标

截至本说明书出具之日，公司使用的商标情况如下：

申请人	申请日期	商标名称	类别	申请号	有效期	取得方式
江苏益客食品有限公司	2008.7.14	众客	29	6839971	2010.3.28-2020.3.27	继受取得

江苏益客食品有限公司	2008.12.30	众客	16	7142456	2010.8.7-2020.8.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.12.30	众客	31	7142460	2010.9.14-2020.9.13	继受取得
江苏益客食品有限公司	2013.10.18	众客	40	13389457	2015.1.14-2025.1.13	原始取得
江苏益客食品有限公司	2008.12.30	众客	5	7142454	2010.8.14-2020.8.13	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.12.31	众客	7	7144534	2010.7.21-2020.7.20	继受取得
江苏益客食品有限公司	2007.8.13		29	6216194	2009.9.14-2019.9.13	继受取得
江苏益客食品有限公司	2009.3.4		31	7232134	2010.9.28-2020.9.27	继受取得
江苏益客食品有限公司	2007.5.28		29	6073722	2009.8.14-2019.8.13	继受取得

江苏益客食品有限公司	2007.5.28		31	6073721	2010.1.7-2020.1.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.7.4	凤泽源	29	6823017	2010.3.28-2020.3.27	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	5	6800333	2010.6.7-2020.6.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	7	6800336	2010.4.14-2020.4.13	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	16	6800341	2010.4.7-2020.4.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	31	6800347	2010.3.28-2020.3.27	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	29	6800344	2010.3.28-2020.3.27	继受取得
江苏益客食品有限公司			29	18249629	-	正在申请

注：子公司沐阳益客所使用的29类商标（申请号18249629）正在申请注册中。

子公司江苏益客天冠所使用的商标如下：

申请人	申请日期	商标名称	类别	申请号	有效期	取得方式
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	5	6800333	2010.6.7-2020.6.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	7	6800336	2010.4.14-2020.4.13	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	16	6800341	2010.4.7-2020.4.6	继受取得
江苏益客食品有限公司	2008.6.23	益客	29	6800344	2010.3.28-2020.3.27	继受取得

江苏益客食品 有限公司	2008.6.23	益客	31	6800347	2010.3.28-20 20.3.27	继受取得
----------------	-----------	----	----	---------	-------------------------	------

目前商标属母公司授权使用，其中“众客”、“凤泽源”以及图形商标正在办理转让，受让人为江苏众客食品股份有限公司，目前已取得商标局受理通知书。

“益客”商标由母公司江苏益客食品有限公司授权沭阳益客、江苏益客天冠、新沂市大地农业三家子公司在肉鸭屠宰上独占使用。

## 2、专利

截至本说明书出具之日，公司及其子公司拥有的专利如下：

序号	专利号	发明名称	专利类型	专利权人	申请日	授权日	取得方式
1	ZL 2014 2 0 0604129.9	一种可计数快速 翻转鸭头装置	实用 新型	沭阳益客食 品有限公司	2014年10 月20日	2015年2 月25日	原始 取得
2	ZL 2014 2 0603636.0	自动拨腊器	实用 新型	沭阳益客食 品有限公司	2014年10 月20日	2015年2 月25日	原始 取得
3	ZL 2014 2 0603584.7	一种鸭脖自动清 洗机	实用 新型	沭阳益客食 品有限公司	2014年10 月20日	2015年2 月25日	原始 取得
4	ZL 2014 2 0603583.2	氨泵液位保护系 统	实用 新型	沭阳益客食 品有限公司	2014年10 月20日	2015年2 月25日	原始 取得
5	ZL 2014 2 0603901.5	一种高效蜡池融 化装置	实用 新型	沭阳益客食 品有限公司	2014年10 月20日	2015年2 月25日	原始 取得

子公司江苏益客天冠无专利。

## 3、软件著作权

截至本说明书出具之日，公司及子公司无软件著作权。

## 4、资质证书

(1) 公司业务资质如下：

a、全国工业产品生产许可证

序号	证件名称	证件编号	产品名称	有效期截止	持有人
1	全国工业产品生 产许可证	QS3213 1101 0389	速冻食品【速冻 其他食品（速冻 肉制品）】	2017年12月8 日	沭阳益客食品 有限公司
2	全国工业产品生 产许可证	QS3203 1101 0263	速冻食品【速冻 其他食品（速冻	2016年9月5 日	新沂市大地农 业发展有限公

			肉制品)】		司
--	--	--	-------	--	---

根据《工业产品生产许可证管理条例》(国务院令第440号)和《关于公布实行生产许可证制度管理的产品目录的公告》(国家质量监督检验检疫总局公告2012年181号)的规定,肉鸭屠宰不属于实施生产许可证管理的产品,不需要办理工业产品生产许可证。截至目前,公司控股子公司菏泽益舟食品有限公司、济宁联航食品有限公司、临沂众客食品有限公司、平邑凤泽源食品有限公司、平邑众客康惠食品有限公司、山东益客金鹏食品有限公司、新泰众客恒泰食品有限公司、新泰众客瑞嘉食品有限公司、山东众客食品有限公司、济宁众客食品有限公司已取得所在地质量技术监督局出具的无需全国工业产品生产许可证的说明。

#### b、动物防疫条件合格证

序号	证件名称	证书编号	经营范围	发证日期	持有人
1	动物防疫条件合格证	(苏沐)动防合字第 20130014 号	肉鸭屠宰	2013 年 1 月 30 日	沐阳益客食品有限公司
2	动物防疫条件合格证	(苏新)动防合字第 20130050 号	肉鸭屠宰、加工	2013 年 7 月 16 日	新沂市大地农业发展有限公司
3	动物防疫条件合格证	(鲁临费)动防合字第 20160138 号	肉鸭屠宰、加工、销售	2016 年 2 月 1 日	临沂众客食品有限公司
4	动物防疫条件合格证	(郓)动防合字第 130011 号	肉鸭屠宰加工	2013 年 3 月 28 日	菏泽益舟食品有限公司
5	动物防疫条件合格证	(鲁邹)动防合字第 150011 号	畜禽宰杀	2015 年 3 月 17 日	济宁联航食品有限公司
6	动物防疫条件合格证	(鲁临平)动防合字第 20150017 号	肉鸭屠宰加工、购销	2015 年 5 月 8 日	平邑凤泽源食品有限公司
7	动物防疫条件合格证	(鲁临平)动防合字第 20160011 号	肉鸭屠宰加工	2016 年 2 月 29 日	平邑众客康惠食品有限公司
8	动物防疫条件合格证	(鲁邹)动防合字第 160011 号	肉鸭屠宰	2016 年 3 月 4 日	山东益客金鹏食品有限公司
9	动物防疫条件合格证	(鲁新)动防合字第 20130473 号	肉鸭屠宰加工	2013 年 1 月 28 日	新泰众客恒泰食品有限公司
10	动物防疫条件合格证	(鲁新)动防合字第 20130477 号	肉鸭屠宰加工	2013 年 6 月 27 日	新泰众客瑞嘉食品有限公司
11	动物防疫条件合格证	(鲁新)动防合字第 20151008 号	肉鸭屠宰加工	2015 年 12 月 7 日	山东众客食品有限公司
12	动物防疫条件合格证	(鲁邹)动防合字第 160005 号	肉鸭屠宰	2016 年 1 月 13 日	济宁众客食品有限公司

#### c、兽药经营许可证

序号	证书名称	证书编号	经营范围	有效期截止	持有人
1	兽药经营许可证	(2012) 兽药经营证字 15268039 号	兽药制剂	2017年5月28日	临沂众客食品有限公司
2	兽药经营许可证	(2011) 兽药经营证字 15165016 号	兽药制剂	2016年9月19日	济宁联航食品有限公司
3	兽药经营许可证	(2013) 兽药经营证字 15165045 号	兽药制剂	2018年10月27日	山东益客金鹏食品有限公司

报告期内除上述三家子公司因有兽药经营业务需取得兽药经营许可证外，公司及其他子公司无兽药经营业务，无需兽药经营许可证。

#### d、特种设备使用登记证

序号	使用单位	使用证编号	注册代码	设备类别	设备名称或型号	发证机构	发证日期
1	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50506	2140371725 2010080001	II 类 容器	氨贮容器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
2	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50507	2140371725 2010080002	II 类 容器	低压循环 储液桶	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
3	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50508	2140371725 2010080003	II 类 容器	低压循环 储液桶	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
4	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50509	2140371725 2010080004	II 类 容器	氨贮液器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
5	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50510	2140371725 2010080005	II 类 容器	低压循环 储液桶	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
6	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50511	2140371725 2010080006	II 类 容器	低压循环 储液桶	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
7	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50512	2140371725 2010080007	II 类 容器	氨贮液器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
8	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50513	2140371725 2010080008	II 类 容器	空气分离器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
9	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50514	2140371725 2010080009	II 类 容器	氨油分离器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
10	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50515	2140371725 2010080010	II 类 容器	氨油分离器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
11	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50516	2140371725 2010080011	II 类 容器	氨油分离器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
12	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50517	2140371725 2010080012	II 类 容器	排液桶	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
13	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50518	2140371725 2010080013	II 类 容器	中间冷却器	菏泽市质量技术监督局	2010. 11.3
14	山东神舟食品	容 2MC 鲁	2140371725	II 类	中间冷却	菏泽市质量	2010.

	集团有限公司	R50519	2010080014	容器	器	技术监督局	11.3
15	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50520	2140371725 2010080015	II 类 容器	集油器	菏泽市质量技术监督局	2010.11.3
16	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50521	2140371725 2010080016	II 类 容器	集油器	菏泽市质量技术监督局	2010.11.3
17	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50522	2140371725 2010080017	II 类 容器	集油器	菏泽市质量技术监督局	2010.11.3
18	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50523	2140371725 2010080018	II 类 容器	集油器	菏泽市质量技术监督局	2010.11.3
19	山东神舟食品集团有限公司	容 2MC 鲁 R50524	2140371725 2010080019	II 类 容器	集油器	菏泽市质量技术监督局	2010.11.3
20	新沂市大地农业发展有限公司	锅苏 C0457	1120320381 2015070004	锅炉	DZL2-1.2 5-AII (第 1#) 锅炉	新沂市市场监督管理局	2015.7.21
21	新沂市大地农业发展有限公司	新锅 0165	1120320381 2011050003	锅炉	DZL2-1.2 5-AII 锅炉	新沂市市场监督管理局	2011.5.30
22	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MC 鲁 J3916	2140370900 2012040006	II 类	储存容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
23	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MC 鲁 J3915	2140370900 2012040005	II 类	储存容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
24	新泰众客恒泰食品有限公司	容 15 鲁 JA4876	2150370982 2015060016	固定 式压 力容 器	换热容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
25	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2ME 鲁 J3917	2140370900 2012040007	II 类	换热容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
26	新泰众客恒泰食品有限公司	容 15 鲁 JA4877	2150370982 2015060017	固定 式压 力容 器	换热容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
27	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MS 鲁 J3913	2140370900 2012040003	II 类	分离容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
28	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MS 鲁 J3914	2140370900 2012040004	II 类	分离容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
29	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MS 鲁 J3919	2140370900 2012040009	II 类	分离容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
30	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MS 鲁 J3920	2140370900 2012040010	II 类	储存容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
31	新泰众客恒泰食品有限公司	容 2MS 鲁 J3918	2140370900 2012040008	II 类	储存容器	泰安市质量技术监督局	2012.4.18
32	新泰众客恒泰食品有限公司	管 GC 鲁 JOO57	8300370900 2012040001	工业 管道	压力管道	泰安市质量技术监督局	2012.4.11

			~830037090 0201204000 7				
33	新泰众客恒泰 食品有限公司	管 GC 鲁 J0057(12)	8300370900 2012040001 ~830037090 0201204000 7	工业 管道	压力管道	泰安市质量 技术监督局	2012. 4.11
34	临沂盛和源饲 料有限公司	锅鲁 QI0868	1300371325 2011100868	锅炉	D2L2-1.2 5-AII	临沂市质量 技术监督局	2011. 10.24
35	山东锐翔畜牧 有限公司	容 3MC 鲁 QJ0726	2140371326 2010090727	压力 容器	ZA 氨厨 液器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
36	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2LC 鲁 QJ0733	2140371326 2010090734	压力 容器	低压循环 桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
37	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2MC 鲁 QJ0728	2140371326 2010090729	压力 容器	集油器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
38	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2LE 鲁 QJ0729	2140371326 2010090730	压力 容器	中间冷却 器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
39	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2MS 鲁 QJ0730	2140371326 2010090731	压力 容器	氨油分离 器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
40	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2MS 鲁 QJ0731	2140371326 2010090732	压力 容器	氨液分离 器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
41	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2MS 鲁 QJ0732	2140371326 2010090733	压力 容器	低压循环 桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
42	山东锐翔畜牧 有限公司	容 2MC 鲁 QJ0727	2140371326 2010090728	压力 容器	储液器	临沂市质量 技术监督局	2010. 9.18
43	山东锐翔畜牧 有限公司	锅鲁 QJ0671	1100371326 2010120670	蒸汽 锅炉	S2L2-1.25 -AII	临沂市质量 技术监督局	2010. 12.27
44	济宁联航食品 有限公司	锅鲁 HG0719	1120370883 2011100001	工业 锅炉	D2L2-1.0- AII	济宁市质量 技术监督局	2011. 10.20
45	济宁联航食品 有限公司	容 2LS 鲁 HG3722	2130370883 2013070004	固定 式压力容 器	YF80LG	济宁市质量 技术监督局	2013. 10.14
46	济宁联航食品 有限公司	容 2LS 鲁 HG3721	2130370883 2013070003	固定 式压力容 器	KA20C	济宁市质量 技术监督局	2013. 10.14
47	济宁联航食品 有限公司	容 2LS 鲁 HG3720	2130370883 2013070002	固定 式压力容 器	KA20C	济宁市质量 技术监督局	2013. 10.14
48	济宁联航食品 有限公司	容 2LC 鲁 HG3719	2140370883 2013070001	固定 式压	ZA-5	济宁市质量 技术监督局	2013. 10.14

				力容器			
49	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1163(16)	2150372092 0150495	固定 式压 力容 器	低压循环 桶	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
50	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1164(16)	2150372092 0150494	固定 式压 力容 器	低压循环 桶	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
51	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1171(16)	2150372092 0150571	固定 式压 力容 器	低压循环 桶	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
52	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1172(16)	2150372092 0150572	固定 式压 力容 器	低压循环 桶	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
53	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1173(16)	2150372092 0150573	固定 式压 力容 器	低压循环 桶	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
54	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1168(16)	2150372092 0150485	固定 式压 力容 器	虹吸罐	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
55	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1170(16)	2150372092 0150439	固定 式压 力容 器	集油器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
56	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1165(16)	2150372092 0150575	固定 式压 力容 器	油分离器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
57	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1166(16)	2150372092 0150574	固定 式压 力容 器	油分离器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
58	济宁众客食品有限公司	锅鲁 HG0797	1100101062 0150117	锅炉	蒸汽锅炉	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.21
59	济宁众客食品有限公司	锅鲁 HG0798	1100101062 0150129	锅炉	蒸汽锅炉	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.21
60	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1167(16)	2150372092 0130472	固定 式压	中间冷却 器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24

				力容器			
61	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1174(16)	2150372092 0150580	固定 式压 力容 器	贮液器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
62	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1176(16)	2150372092 0150587	固定 式压 力容 器	贮液器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
63	济宁众客食品有限公司	容 15 鲁 H1175(16)	2150372092 0150588	固定 式压 力容 器	贮液器	济宁市质量 技术监督局	2016. 3.24
64	平邑众客康惠 食品有限公司	锅鲁 QJ0870	1100371326 2014110864	蒸汽 锅炉	DZL2-1.2 5-AII	临沂市质量 技术监督局	2014. 11.24
65	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0699	2140371326 2010060700	压力 容器	低压循环 储液桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
66	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0697	2140371326 2010060698	压力 容器	低压循环 桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
67	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0702	2140371326 2010060703	压力 容器	ZA10 氨 储液器	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
68	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0701	2140371326 2010060702	压力 容器	集油器	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
69	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0698	2140371326 2010060699	压力 容器	低压循环 储液桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
70	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0695	2140371326 2010060676	压力 容器	排液桶	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
71	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LE 鲁 QJ0700	2140371326 2010060701	压力 容器	卧式蒸发 器	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
72	平邑众客康惠 食品有限公司	容 2LC 鲁 QJ0696	2140371326 2010060697	压力 容器	虹密吸罐	临沂市质量 技术监督局	2010. 6.11
73	山东金鹏食品 股份有限公司	容 2MS 鲁 HG3397	2130370883 2011120010	分离 容器	油分离器	济宁市质量 技术监督局	2012. 12.8
74	山东金鹏食品 股份有限公司	管 GC 鲁 H0240 (14)	管 GC 鲁 H0240 (14)	压力 管道	压力管道	济宁市质量 技术监督局	2014. 3.3
75	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	锅鲁 JA0761	1100370982 2015110002	锅炉	蒸汽锅炉	泰安市质量 技术监督局	2015. 11.17
76	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	管 GC 鲁 JA0050 (14)	8300370982 2014120023 ~830037098 2201412003 0	压力 管道	工业管道	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24

77	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4789	2150370982 2014120016	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
78	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4790	2150370982 2014120017	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
79	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4791	2150370982 2014120018	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
80	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4792	2150370982 2014120019	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
81	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4793	2150370982 2014120020	压力 容器	分离容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
82	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4794	2150370982 2014120021	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
83	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4795	2150370982 2014120022	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
84	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4796	2150370982 2014120023	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
85	新泰众客瑞嘉 食品有限公司	容 15 鲁 JA4797	2150370982 2014120024	压力 容器	储存容器	泰安市质量 技术监督局	2014. 12.24
86	沭阳益客食品 有限公司	锅苏 NF3289	1120321322 2011040006	锅炉	DZL4-1.2 5-2010-18	宿迁市沭阳 质量技术监 督局	2011. 5.10
87	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0402	2150321322 2011050019	压力 容器	氨油冷却 器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
88	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0401	2150321322 2011050018	压力 容器	经济器冷 却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
89	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0400	2150321322 2011050017	压力 容器	经济器冷 却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
90	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0399	2150321322 2011050016	压力 容器	热虹吸油 冷却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
91	沭阳益客食品 有限公司	容 2MS 苏 NF0444	2150321322 2011050015	压力 容器	油分离器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
92	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0398	2150321322 2011050014	压力 容器	经济器冷 却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
93	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0397	2150321322 2011050013	压力 容器	热虹吸油 冷却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
94	沭阳益客食品 有限公司	容 2MS 苏 NF0443	2150321322 2011050012	压力 容器	油分离器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
95	沭阳益客食品 有限公司	容 2MS 苏 NF0442	2150321322 2011050011	压力 容器	油分离器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
96	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0396	2150321322 2011050010	压力 容器	热虹吸油 冷却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
97	沭阳益客食品 有限公司	容 2ME 苏 NF0395	2150321322 2011050009	压力 容器	经济器冷 却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26

98	沭阳益客食品有限公司	容 2MS 苏 NF0441	2150321322 2011050008	压力 容器	油分离器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
99	沭阳益客食品有限公司	容 2ME 苏 NF0394	2150321322 2011050007	压力 容器	氨油冷却 器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
100	沭阳益客食品有限公司	容 2ME 苏 NF0393	2150321322 2011050006	压力 容器	经济器冷 却器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
101	沭阳益客食品有限公司	容 2ME 苏 NF0392	2150321322 2011050005	压力 容器	氨油冷却 器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
102	沭阳益客食品有限公司	容 1MS 苏 NF0313	2150321322 2011050004	压力 容器	YF80 油 分离器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.26
103	沭阳益客食品有限公司	容 1LC 苏 NF0556	2160321322 2011050002	压力 容器	低压循环 桶	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
104	沭阳益客食品有限公司	容 1LE 苏 NF0585	2170321322 2011050001	压力 容器	蒸发器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
105	沭阳益客食品有限公司	容 2MS 苏 NF0440	2150321322 2011050003	压力 容器	虹吸罐	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
106	沭阳益客食品有限公司	容 2MS 苏 NF0439	2150321322 2011050002	压力 容器	排液桶	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
107	沭阳益客食品有限公司	容 1LC 苏 NF0555	2160321322 2011050005	压力 容器	低压循环 桶	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
108	沭阳益客食品有限公司	容 1LC 苏 NF0554	2160321322 2011050004	压力 容器	低压循环 桶	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
109	沭阳益客食品有限公司	容 1LC 苏 NF0553	2160321322 2011050003	压力 容器	低压循环 桶	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
110	沭阳益客食品有限公司	容 2MC 苏 NF0438	2150321322 2011050001	压力 容器	贮液器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25
111	沭阳益客食品有限公司	容 2MS 苏 NF0438	2160321322 2011050001	压力 容器	集油器	沭阳县市场 监督管理局	2013. 9.25

子公司菏泽益舟有限公司、临沂众客食品有限公司、平邑凤泽源食品有限公司、山东益客金鹏食品有限公司所用设备均分别由股东山东神舟食品集团有限公司、临沂盛和源饲料有限公司、山东锐翔畜牧有限公司、山东金鹏食品股份有限公司提供并进行特种设备使用登记。

#### e、质量认证证书

序号	证书名称	证书编号	有效期截止	持有人
1	食品安全管理体系认证证书	115FSMS1500124	2018年6月25日	临沂众客食品有限公司
2	食品安全管理体系认证证书	115FSMS1500158	2018年6月28日	菏泽益舟食品有限公司
3	食品安全管理体系认证证书	115FSMS1100016	2017年10月20日	平邑众客康惠食

	系认证证书			品有限公司
--	-------	--	--	-------

(2) 江苏益客天冠业务资质如下:

a、全国工业产品生产许可证

序号	证件名称	证件编号	产品名称	有效期截止	持有人
1	全国工业产品生产许可证	QS3203 1101 0463	速冻食品【速冻其他食品（速冻肉制品）】	2018年7月3日	江苏益客天冠农业发展有限公司

b、动物防疫条件合格证

序号	证件名称	证书编号	经营范围	发证日期	持有人
1	动物防疫条件合格证	(苏新)动防合字第 20140037 号	肉鸭屠宰、加工、销售	2014年7月10日	江苏益客天冠农业发展有限公司

c、特种设备使用登记证

序号	使用单位	使用证编号	注册代码	设备类别	设备名称或型号	发证机构	发证日期
1	江苏益客天冠农业发展有限公司	锅苏 C0584	1120320381 2016050001	锅炉	DZL4-1.2 5-S (第 3# 号) 锅炉	新沂市市场监督管理局	2016. 3.4
2	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2LE2446	2160466013 7782013131 2	压力容器	中间冷却器	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
3	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2LE2447	2160466013 7782013131 3	压力容器	中间冷却器	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
4	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2LE2448	2160466013 7782013131 4	压力容器	排液桶	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
5	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2MS2450	2160466013 7782013133 1	压力容器	集油桶	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
6	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2MS2451	2160466013 7782013133 2	压力容器	油分离器	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
7	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2MS2449	2160466013 7782013133 4	压力容器	储液器	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20
8	江苏益客天冠农业发展有限公司	容 2MS2452	2160466013 7782013133	压力容器	储液器	新沂市市场监督管理局	2016. 5.20

	公司		3			
--	----	--	---	--	--	--

## d、质量认证证书

序号	证书名称	证书编号	有效期截止	持有人
1	无公害农产品产地认定证书	WNCR-JS13-60073	2016年9月	江苏益客天冠农业发展有限公司
2	无公害农产品证书	WGH-13-12888	2016年12月10日	江苏益客天冠农业发展有限公司

## 5、公司及子公司相关资质将到期的延续情况

截至本说明书出具之日，公司即将到期资质情况如下：

序号	证件名称	证件编号	产品名称	有效期截止	持有人	证书到期后续期情况以及是否存在无法续期风险的说明
1	全国工业产品生产许可证	QS320311010263	速冻食品【速冻其他食品（速冻肉制品）】	2016年9月5日	新沂市大地农业发展有限公司	按照国务院发布的《工业产品生产许可证管理条例》中关于企业取得生产许可证的条件进行申请，公司技术力量等条件，均能满足相关要求，能够延续申请
2	兽药经营许可证	(2011)兽药经营证字15165016号	兽药制剂	2016年9月19日	济宁联航食品有限公司	目前济宁联航已无兽药经营业务，无需办理续期
3	无公害农产品产地认定证书	WNCR-JS13-60073	肉鸭	2016年9月	江苏益客天冠农业发展有限公司	按照国家质量监督检验检疫总局发布的《无公害农产品管理办法》中关于企业取得无公害农产品产地认定证书的条件进行申请，产地环境、生产技术等条件，均能满足相关要求，能够延续申请

## (八) 固定资产

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备。

截至2016年6月30日，公司固定资产情况具体情况如下：

单位：元

序号	设备名称	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
1	房屋及建筑物	170,915,770.11	12,957,346.34	157,958,423.77	92.42%
2	机器设备	108,003,669.88	18,138,354.09	89,865,315.79	83.21%
3	运输设备	2,973,129.15	1,607,043.80	1,366,085.35	45.95%
4	办公设备及其他	25,719,322.29	13,208,333.85	12,510,988.44	48.64%
合计		<b>307,611,891.43</b>	<b>45,911,078.08</b>	<b>261,700,813.35</b>	<b>85.07%</b>

子公司江苏益客天冠的的固定资产具体情况如下：

单位：元

序号	设备名称	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
1	房屋及建筑物	15,109,904.12	2,756,207.10	12,353,697.02	81.76%
2	机器设备	9,409,750.14	2,751,809.45	6,657,940.69	70.76%
3	运输设备	170940.18	21,990.90	148,949.28	87.14%
4	办公设备及其他	3,083,961.93	1,545,884.14	1,538,077.79	49.87%
合计		<b>27,774,556.37</b>	<b>7,075,891.59</b>	<b>20,698,664.78</b>	<b>74.52%</b>

### （九）公司资产及资质的变更情况

2016年5月，经宿迁市工商行政管理局依法登记，宿迁众客食品有限公司整体变更为股份公司。原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由江苏众客食品股份有限公司依法全部继承，正在逐步办理变更。

### （十）员工情况

#### 1、江苏众客食品股份有限公司员工情况

截至2016年6月30日，公司共有员工6115人。具体情况如下：

##### （1）岗位结构

员工类别	人数	占比
管理人员	236	3.86%
财务人员	60	0.98%
技术人员	37	0.61%
销售人员	25	0.42%
生产人员	5482	89.65%
行政人员	65	1.06%
质量人员	120	1.96%
原料人员	90	1.46%
合计	<b>6115</b>	<b>100%</b>

## (2) 年龄结构

年龄	人数	占比
25岁及以下	571	9.34%
26-35岁	2676	43.76%
36-45岁	1905	31.15%
46岁及以上	963	15.75%
合计	<b>6115</b>	<b>100%</b>

## (3) 学历结构

教育程度	人数	占比
本科及以上学历	80	1.30%
专科	328	5.36%
高中及以下	5707	93.34%
合计	<b>6115</b>	<b>100%</b>

## (4) 核心技术（业务）人员情况

本公司核心技术（业务）人员5人，其基本情况如下：

序号	姓名	公司职位
1	张少华	原料部总经理
2	房怀强	销售部总经理
3	邵慧	生产部总经理
4	单联宝	信息部总经理
5	冯璐璐	检验检测中心主任

张少华先生，中国国籍，无境外永久居留权。1977年11月出生，汉族，山东省泰安市人。毕业于山东林业学校，中专学历。1997年8月至2001年2月就职于山东新华机器厂；2001年2月至2004年7月就职于泰安金泰经纬集团；2004年7月至2005年7月就职于泰安六和经纬农牧有限公司饲料厂，任区域经理；2005年8月就职于山东益客食品有限公司原料部；2011年2月至今，历任运营中心本部原料部经理、厂长、运营中心副总经理、总经理、江苏众客食品股份有限公司原料总经理。

房怀强先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975年12月出生，汉族，山东费县人，高中学历。2000年12月至2004年10月就职于山东六和集团肉食事业部，任销售员；2004年10月至2006年2月任江苏益客食品有限公司众客营销中心销售部经理；2006年2月至今，历任众客营销中心本部总经理助理、总经理、江苏众客

食品股份有限公司销售总经理。

邵慧女士，中国国籍，无境外永久居留权。1981年10月出生，汉族，山东省临沂市人。毕业于临沂农校，中专学历。1999年8月至2002年3月就职于六和集团平邑分公司，任品管员；2002年4月至2003年10月就职于六和集团平度分公司，任品管经理；2003年10月至2004年9月就职于六和集团临沂分公司，任生产经理；2004年10月至今，历任公司下属公司生产部经理；厂长、江苏众客食品股份有限公司生产总经理。

单联宝先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975年出生，男，汉族，本科学历，山东省高密市人。1998年10月至2000年3月任职于山东凯远食品有限公司；2000年3月至2000年8月任职于潍坊凯加食品有限公司（中日合资）；2000年9月至2003年8月任职于山东六和集团；2003年9月至2004年11月在青岛科耐尔（加拿大）食品有限公司任财务经理；2004年12月任职本公司，历任财务经理、信息部经理、流程信息部副总经理、总经理，引进并优化金蝶EAS大型ERP系统，主持开发开发肉食原料结算系统、生产管理信息系统、智慧养殖系统等信息化系统。

冯璐璐女士，中国国籍，无境外永久居留权。1986年2月出生，汉族，山东省新泰市人。2011年毕业于南京农业大学，硕士学历。毕业后任职于江苏益客食品有限公司任化验室主任，2016年5月任江苏众客食品股份有限公司检验检测中心主任，负责禽病检测（病毒检测，抗体检测，药敏试验，鸡场环境监测等）和产品检测（产品微生物检测、药残检测等）等。

## 2、江苏益客天冠农业发展有限公司员工情况

截至2016年6月30日，公司共有员工 582人。具体情况如下：

### （1）岗位结构

员工类别	人数	占比
管理人员	23	3.95%
财务人员	7	1.20%
研发人员	0	0
销售人员	2	0.03%
生产人员	518	89.0%
行政人员	12	2.06%

质量人员	15	2.58%
原料人员	5	0.86%
<b>合计</b>	<b>582</b>	<b>100%</b>

## (2) 年龄结构

年龄	人数	占比
25岁及以下	48	8.25%
26-35岁	228	39.17%
36-45岁	157	26.98%
46岁及以上	149	25.6%
<b>合计</b>	<b>582</b>	<b>100%</b>

## (3) 学历结构

教育程度	人数	占比
本科及以上学历	7	0.12%
专科	39	6.70%
高中及以下	536	92.1%
<b>合计</b>	<b>582</b>	<b>100%</b>

## 四、业务情况

## (一) 报告期业务收入的主要构成

单位：元

期间	产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
2016年1-6月	鸭屠宰	1,873,866,796.00	1,726,507,409.28	147,359,386.72	7.86%
	饲料	-	-	-	-
	养殖	-	-	-	-
	鸡屠宰	-	-	-	-
	调理品	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>1,873,866,796.00</b>	<b>1,726,507,409.28</b>	<b>147,359,386.72</b>	<b>7.86%</b>
2015年度	鸭屠宰	3,547,083,886.99	3,397,504,630.72	149,579,256.27	4.22%
	饲料	239,450,079.35	232,351,105.29	7,098,974.06	2.96%
	养殖	93,430,918.85	93,906,287.89	-475,369.04	-0.51%
	鸡屠宰	16,406,674.67	16,438,714.26	-32,039.59	-0.20%
	调理品	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>3,896,371,559.86</b>	<b>3,740,200,738.16</b>	<b>156,170,821.70</b>	<b>4.01%</b>
2014年度	鸭屠宰	3,156,460,349.64	3,051,401,374.84	105,058,974.80	3.33%
	饲料	271,941,798.14	262,633,627.83	9,308,170.31	3.42%

	养殖	148,403,217.33	145,421,091.17	2,982,126.16	2.01%
	鸡屠宰	310,631,000.47	303,148,937.15	7,482,063.32	2.41%
	调理品	6,818,247.52	6,292,676.49	525,571.03	7.71%
	<b>合计</b>	<b>3,894,254,613.10</b>	<b>3,768,897,707.48</b>	<b>125,356,905.62</b>	<b>3.22%</b>

报告期内子公司江苏益客天冠的主营业务收入构成如下：

单位：元

期间	产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
2016年1-6月	鸭屠宰	257,082,309.72	236,527,804.37	20,554,505.35	8.00%
	饲料	-	-	-	-
	养殖	-	-	-	-
	鸡屠宰	-	-	-	-
	调理品	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>257,082,309.72</b>	<b>236,527,804.37</b>	<b>20,554,505.35</b>	<b>8.00%</b>
2015年度	鸭屠宰	497,744,426.65	485,949,203.42	11,795,223.23	2.37%
	饲料	-	-	-	-
	养殖	-	-	-	-
	鸡屠宰	-	-	-	-
	调理品	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>497,744,426.65</b>	<b>485,949,203.42</b>	<b>11,795,223.23</b>	<b>2.37%</b>
2014年度	鸭屠宰	323,184,474.29	313,897,469.90	9,287,004.39	2.87%
	饲料	-	-	-	-
	养殖	-	-	-	-
	鸡屠宰	-	-	-	-
	调理品	-	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>323,184,474.29</b>	<b>313,897,469.90</b>	<b>9,287,004.39</b>	<b>2.87%</b>

## （二）报告期内前五名客户情况

报告期内公司向前五名客户销售状况如下：

单位：元

	客户名称	金额	占当期销售收入
2016年1-6月	江苏益客羽绒制品有限公司	150,849,384.86	8.22%
	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	37,581,679.04	2.05%
	上海周黑鸭食品有限公司	4,720,741.60	0.26%
	临沂市河东区和润饲料用油有限公司	3,610,266.00	0.20%
	温州唐雪亮	2,320,190.80	0.13%
	<b>合计</b>	<b>199,082,262.30</b>	<b>10.84%</b>
2015年	客户名称	金额	占当期销售收入

	江苏益客羽绒制品有限公司	269,510,796.67	6.87%
	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	212,876,275.58	5.43%
	临沂市河东区和润饲料用油有限公司	45,689,655.58	1.16%
	上海周黑鸭食品有限公司	45,454,413.54	1.16%
	上海天弩食品有限公司	33,085,611.95	0.84%
	<b>合计</b>	<b>606,616,753.31</b>	<b>15.47%</b>
2014年	<b>客户名称</b>	<b>金额</b>	<b>占当期销售收入</b>
	江苏益客羽绒制品有限公司	173,729,986.50	4.45%
	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	101,609,424.60	2.60%
	杭州萧山新塘羽绒有限公司	68,661,787.80	1.76%
	福建安井食品股份有限公司	50,787,760.93	1.30%
	无为东隆羽绒制品有限公司	46,123,796.06	1.18%
	<b>合计</b>	<b>440,912,755.88</b>	<b>11.30%</b>

报告期内，公司存在向个人客户销售的情况，情况如下：

期间	主营业务收入(万元)	个人客户收入(万元)	占比
2016年1-6月	183,611.37	106,182.46	57.83%
2015年	389,637.16	257,315.97	66.04%
2014年	389,425.46	267,629.96	68.72%
合计	962,673.99	631,128.39	65.56%

公司个人客户主要是个人经销商，随着公司加大直销力度、渠道转型工作和业务重组的推进，报告期内及未来，公司个人客户收入占主营业务收入比重将逐步下降。

销售方面，公司存在现金收款的情况，现金收款金额及占比情况如下：

项目	2014年	2015年	2016年1-6月
现金收入金额	45,989,723.27	18,569,179.34	11,525,330.69
主营业务收入金额	3,894,254,613.10	3,896,371,556.86	1,873,866,796.00
现金收入比重	1.18%	0.48%	0.62%

现金收款主要来源于近距离零星客户直接到子公司工厂提货的付款。公司严格控制现金收款，现金收款收入占主营业务收入比重从2014年的1.18%降低到2016年6月份的0.62%，占比较小，未来将进一步减少。

公司为了保证收款入账的及时性和完整性，采取措施如下：1、公司积极推行银行结算，货款由客户直接汇入公司账户；2、公司实行业务与收款分离，业务人员只负责客户订货及市场信息反馈，订单到达工厂之后的配货、收款等业务环节

由公司销售内勤负责；3、公司实行收款与查款分离，销售货款催收由公司销售内勤负责，货款到帐查款由财务出纳负责，应收往来账有会计负责管理，三个岗位相互牵制；4、公司应收往来账实行移动清零，避免长期呆坏应收产生，往来账对账日常化，确保公司收款入账的及时性和完整性。

江苏益客羽绒制品有限公司为本公司控股股东江苏益客食品有限公司的控股股东江苏益客农牧投资有限公司控制的公司，为公司关联方，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

报告期内子公司江苏益客天冠向前五名客户销售状况如下：

单位：元

	客户名称	金额	占当期销售收入
2016年 1-6月	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	21,968,766.00	8.62%
	江苏益客羽绒制品有限公司	21,733,487.29	8.52%
	上海阿妙食品有限公司	9,756,836.60	3.83%
	临沂市河东区盛宏饲料有限公司	7,883,091.00	3.09%
	荣昌刘德飞	7,433,898.22	2.92%
	<b>合计</b>	<b>68,776,079.11</b>	<b>26.97%</b>
2015年	客户名称	金额	占当期销售收入
	江苏益客羽绒制品有限公司	42,203,863.83	8.43%
	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	32,411,101.24	6.47%
	刘德飞	30,355,312.69	6.06%
	临沂市河东区盛宏饲料有限公司	15,393,323.72	3.07%
	上海天弩食品有限公司	12,947,931.77	2.59%
<b>合计</b>	<b>133,311,533.25</b>	<b>26.62%</b>	
2014年	客户名称	金额	占当期销售收入
	江苏益客羽绒制品有限公司	24,256,278.26	7.50%
	刘德飞	14,892,974.30	4.61%
	杭州三星羽绒制品有限公司	8,057,101.37	2.49%
	临沂市河东区盛宏饲料有限公司	7,294,926.90	2.26%
	苏州戴喜芳	6,249,931.42	1.93%
<b>合计</b>	<b>60,751,212.25</b>	<b>18.79%</b>	

江苏益客羽绒制品有限公司为本公司控股股东江苏益客食品有限公司的控股股东江苏益客农牧投资有限公司控制的公司，为公司关联方，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股

份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

### (三) 报告期内前五名供应商情况

报告期内公司向前五名供应商采购状况如下：

单位：元

	供应商名称	金额	占当期采购总额比例
2016年 1-6月	新泰市宏成畜禽养殖专业合作社	35,391,248.00	2.10%
	山东春天建设集团有限公司	11,236,200.00	0.67%
	山东华箴实业股份有限公司	10,881,487.35	0.64%
	宿城区李莉	10,591,552.00	0.63%
	临沭县南古镇吴磊	10,088,704.00	0.60%
	<b>合计</b>	<b>78,189,191.35</b>	<b>4.63%</b>
2015年	供应商名称	金额	占当期采购总额比例
	新泰市宏成畜禽养殖专业合作社	62,615,582.00	1.61%
	泰安市军粮供应站	48,553,962.24	1.25%
	泰安市岱岳区和牧丰谷商贸有限公司	25,284,629.80	0.65%
	泰安市东岳粮库	22,131,474.05	0.57%
	临沭县大兴镇孙荣侠	22,045,539.00	0.57%
	<b>合计</b>	<b>180,631,187.09</b>	<b>4.64%</b>
2014年	供应商名称	金额	占当期采购总额比例
	泰安市东岳粮库	71,155,014.87	1.84%
	新沂益客大地饲料有限公司	61,369,623.31	1.59%
	郯城县新村乡田作胜	21,936,315.00	0.57%
	泰安市军粮供应站	20,921,357.83	0.54%
	郯城县杨集镇徐雅琳	20,155,510.00	0.52%
	<b>合计</b>	<b>195,537,821.01</b>	<b>5.06%</b>

报告期内子公司江苏益客天冠向前五名供应商采购状况如下：

单位：元

	供应商名称	金额	占当期采购总额比例
2016年 1-6月	江苏省电力公司新沂市供电公司	3,860,756.90	1.65%
	郯城县杨集镇程龙	3,264,629.00	1.39%
	邳州市赵墩镇刘秋丽	3,242,847.00	1.38%
	郯城县新村乡田文强	3,182,970.00	1.36%
	睢宁县古邳镇陈绵举	3,137,706.00	1.34%
	<b>合计</b>	<b>16,688,908.90</b>	<b>7.12%</b>
2015年	供应商名称	金额	占当期采购总额比例
	新沂市唐店镇马树昌	9,311,271.00	1.84%

	邳城县新村乡田作胜	7,307,089.00	1.45%
	江苏省电力公司新沂市供电公司	6,919,052.13	1.37%
	邳州市运河镇马新春	6,859,392.00	1.36%
	新沂市新安镇张文	6,588,305.00	1.31%
	<b>合计</b>	<b>36,985,109.13</b>	<b>7.33%</b>
2014年	<b>供应商名称</b>	<b>金额</b>	<b>占当期采购总额比例</b>
	邳城县新村乡田作胜	19,192,249.00	5.57%
	邳州市运河镇马新春	12,059,482.00	3.50%
	邳州市宿羊山镇张新果	11,580,934.00	3.36%
	邳州市碾庄镇靳晓锋	8,857,298.00	2.57%
	邳州市铁富镇张梅	8,338,321.00	2.42%
	<b>合计</b>	<b>60,028,284.00</b>	<b>17.44%</b>

报告期内，公司存在向个人供应商采购的情况，情况如下：

期间	总采购金额(万元)	个人渠道采购金额(万元)	比重
2016年1-6月	175,621.18	165,663.46	94.33%
2015年	382,917.69	356,652.52	93.14%
2014年	383,895.48	356,583.66	92.89%
合计	795,983.00	740,723.36	93.06%

饲料、调理品、养殖等业务板块个人渠道采购比重相对鸭宰杀板块低，2015年业务重组后这部分业务剥离，致使2016年1-6月较2014年、2015年公司个人渠道采购比重略有升高；鸭宰杀业务板块个人渠道采购比重维持在95%左右，并逐年小幅降低。

采购方面，公司与个人客户、供应商结算全部通过银行账户汇款，无现金交易。公司严格控制现金付款，所有供应商货款全部通过银行结算，无现金支付采购款的情况。

新沂益客大地饲料有限公司系本公司控股股东江苏益客食品有限公司的控股子公司，为公司关联方，除此以外，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关系。

#### (四) 报告期内签订的重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

序号	签署日	合同名称	签约主体	合同相对方	合同金额	履行情况
1	2014.1.1	产品采购总合同	山东益客食品有限公司	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	101,609,424.60元	履行完毕
2	2014.1.1	原物料采购年度合同	山东益客食品有限公司	成都海霸王食品有限公司	4,446,750.00元	履行完毕
3	2014.2.28	年度购销合同	山东益客食品有限公司	湖南绝味食品股份有限公司	12,044,426.42元	履行完毕
4	2014.5.7	采购合同	平邑众客康惠食品有限公司	河南双汇投资发展股份有限公司	2,738,982.92元	履行完毕
5	2014.6.27	采购合同	新沂市大地农业发展有限公司	河南双汇投资发展股份有限公司	320,670.00元	履行完毕
6	2015.1.17	2015-2016年度购销合同	山东益客食品有限公司	湖南绝味食品股份有限公司	9,561,280.20元	履行完毕
7	2015.3.30	鸭毛购销合同	菏泽益舟食品有限公司	范县善高羽绒制品有限公司	2,649,929.00元	履行完毕
8	2015.6.4	购销合同	沭阳益客食品有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	266,104.80元	履行完毕
9	2015.6.12	产品购销合同	沭阳益客食品有限公司	上海天弩食品有限公司	2,651,096.40元	履行完毕
10	2015.6.12	产品购销合同	新沂市大地农业发展有限公司	上海天弩食品有限公司	2,169,000.00元	履行完毕
11	2015.7.1	采购框架合同	山东益客金鹏食品有限公司	河南双汇投资发展股份有限公司	287,100.00元	履行完毕
12	2015.7.1	购销合同	新沂市大地农业发展有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	205,065.60元	履行完毕
13	2015.7.1	采购框架合同	菏泽益舟食品有限公司	河南双汇投资发展股份有限公司	1,907,396.28元	履行完毕
14	2015.8.30	鸭毛购销合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	江苏益客羽绒制品有限公司	2,449,030.50元	履行完毕
15	2015.10.30	鸭毛购销合同	菏泽益舟食品有限公司	台前县顺和羽绒制品有限公司	2,344,391.00元	履行完毕
16	2016.1.1	产品采购合同	山东益客食品有限公司	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	根据2016年实际订单最终确认金额	正在履行

17	2016.1.1	鸭产品采购合同	平邑众客康惠食品有限公司	临沂新程金锣肉制品集团有限公司	根据 2016 年实际订单最终确认金额	正在履行
18	2016.1.2	鸭产品采购合同	山东益客金鹏食品有限公司	临沂金锣文瑞食品有限公司	根据 2016 年实际订单最终确认金额	正在履行
19	2016.3.28	2016~2018 年度购销合同	山东众客食品有限公司	绝味食品股份有限公司	2016 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 28 日期间实际订单最终确认金额	正在履行
20	2016.5.1	采购框架合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	蜀海（北京）投资有限公司	2016 年 5 月 1 日至 2017 年 4 月 30 日期间实际订单最终确认金额	正在履行
21	2016.7.1	鸭产品采购合同	临沂众客食品有限公司	临沂金锣文瑞食品有限公司	2016 年 7 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间实际订单最终确认金额	正在履行

子公司江苏益客天冠重大销售合同如下：

序号	签署日	合同名称	签约主体	合同相对方	合同金额	履行情况
1	2014.10.12	产品购销合同	江苏益客天冠农业发展有限公司	上海天弩食品有限公司	780,000.00 元	履行完毕
2	2015.6.12	产品购销合同	江苏益客天冠农业发展有限公司	上海天弩食品有限公司	2,410,192.80 元	履行完毕
3	2016.5.26	购销合同	江苏益客天冠农业发展有限公司	烟台中宠食品股份有限公司	400,080.00	履行完毕

## 2、采购合同

序号	签署日	合同名称	签约主体	合同相对方	合同金额	履行情况
1	2014.1.1	包装物料购销合同	菏泽益舟食品有限公司	平邑县天润塑料制品有限公司	377,260.79 元	履行完毕
2	2014.1.1	外包装物料购销合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	沂南县鑫星包装印刷有限公司	166,289.52 元	履行完毕
3	2014.5.11	肉鸭批次	新沂市大地	陈小梅	市场价采购	履行完毕

		养殖合同	农业发展有限公司			
4	2014.5.22	肉鸭批次养殖合同	新沂市大地农业发展有限公司	徐锋	市场价采购	履行完毕
5	2015.1.1	外包装物料购销合同	济宁联航食品有限公司	山东华箴实业股份有限公司	1,248,866.08 元	履行完毕
6	2015.1.1	外包装物料购销合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	平邑县天宝福利包装制品有限公司	757,973.28 元	履行完毕
7	2015.4.25	工业品买卖合同	山东众客食品有限公司	上海宝丰机械制造有限公司	752,000.00 元	履行完毕
8	2015.4.30	工矿产品买卖合同	山东众客食品有限公司	大连冰山集团销售有限公司	1,454,700.00 元	履行完毕
9	2015.11.5	肉鸭连养合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	魏华	市场价采购	履行完毕
10	2015.8.11	外包装物料购销合同	菏泽益舟食品有限公司	济南泰德包装科技有限公司	20,755.23 元	履行完毕
11	2016.1.1	外包装物料购销合同	菏泽益舟食品有限公司	山东华箴实业股份有限公司	市场价采购，根据 2016 年实际采购数量确定最终金额	正在履行
12	2016.1.1	外包装物料购销合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	平邑县天宝福利包装制品有限公司	市场价采购，根据 2016 年实际采购数量确定最终金额	正在履行
13	2016.1.1	外包装物料购销合同	新泰众客恒泰食品有限公司	山东华箴实业股份有限公司	市场价采购，根据 2016 年实际采购数量确定最终金额	正在履行
14	2016.1.1	内包装物料购销合同	平邑凤泽源食品有限公司	兰陵县宝环蔬菜食品有限公司	市场价采购，根据 2016 年实际采购数量确定最终金额	正在履行
15	2016.5.9	工业品买卖合同	平邑众客康惠食品有限公司	烟台冰轮股份有限公司	312,000.00 元	正在履行
16	2016.7.1	圆盘式自动分级秤供货合同	新泰众客瑞嘉食品有限公司	上海聚唯机械设备有限公司	184,000.00 元	正在履行
17	2016.8.10	LNG 液化	山东益客金	山东中悦天然气	市场价采购，	正在履行

		天然气买卖合同	鹏食品有限公司	销售有限公司	根据 2016 年 8 月 30 日至 2022 年 12 月 31 日实际采购数量确定最终金额	
--	--	---------	---------	--------	--	--

子公司江苏益客天冠重大采购合同如下：

序号	签署日	合同名称	签约主体	合同相对方	合同金额	履行情况
1	2014.4.18	肉鸭养殖批次合同（胴体）	江苏益客天冠农业发展有限公司	姜坤	市场价采购	履行完毕
2	2015.4.30	肉鸭养殖批次合同（胴体）	江苏益客天冠农业发展有限公司	亢永超	市场价采购	履行完毕
3	2016.6.27	肉鸭批次养殖合同（胴体）	江苏益客天冠农业发展有限公司	王子续	市场价采购	履行完毕

### 3、借款合同

序号	合同编号	借款方	贷款方	借款金额（万元）	担保			借款期限
					担保方式	担保合同	担保方	
1	2016 年菜商行 XZXY 流贷字第 BZ2016012001 号	新沂大地农业	莱商银行新沂分行	500.00	连带保证责任担保	《自然人连带责任保证书》	戴祥松；戴新忠；李荣永；袁凯；陈峰；陆风典	2016.01.22-2017.01.18
2	32024780100214040001	新沂大地农业	邮政银行新沂支行	600.00	最高额抵押担保	《小企业最高额抵押合同》（32024780100414040001）	新沂大地农业	2015.04.13-2016.04.12
					最高额保证担保	《小企业最高额保证合同》（32024780100614040001/	管彦峰；张慧；田立余；时美英；江苏益客	

						2/3;		
3	(2015)莱商行TAXT流贷字第BZ2015043001号	山东益客	莱商银行新泰支行	1,000.00	保证担保	《保证合同》 ( (2015)莱商行TAXT流保字第2015043001号)	江苏益客	2015.04.30-2016.04.29
						《自然人连带责任保证书》	田立余; 公丽云; 管彦峰; 王爱峰;	
4	(新泰市农村信用合作联社)流借字(2015)年第1715030056号	山东益客	新泰市农村信用合作联社	1,500.00	保证担保	《保证合同》 (保字(2015)年第1715030056号)	江苏益客	2016.01.13-2017.01.05
					最高额抵押担保	《最高额抵押合同》(高抵字(2015)年第1715030056号)	山东众客	
5	昆农商银高借字(2015)第2711202号	沭阳益客	江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行	1,500.00	最高额抵押担保	昆农商银抵字(2015)第2711094号	沭阳益客	2015.03.10-2018.03.09
6	(循贷)沭商银借字[2015]第18740428号	沭阳益客	江苏沭阳农村商业银行汤涧支行	1,200.00	最高额保证担保	《最高额保证担保合同》 (循贷)沭商银高保字[2015]第18740428号)	江苏益客、徐州益客食品	2015.05.19-2018.05.18
					最高额抵押担保	《最高额抵押担保合同》	沭阳众客种禽	

					保	((循环) 沭商银高抵字 [2015]第 18740428 号)		
7	沭阳存银贷字 [706670102-2015] 第 [000004] 号	沭阳益客	江苏银行东吴村镇银行马厂支行	600.00	最高额抵押担保	《最高额抵押担保合同》(沭阳村银高抵字 [706670102-2015]第 000004 号)	沭阳众客种禽	2015.07.27-2016.07.27
					最高额保证担保	《最高额保证担保合同》(沭阳村银高保字 [706670102-2015]第 000004 号)	江苏益客、魏景涛	2015.07.27-2016.07.27
8	---	沭阳益客	沭阳金源资产管理公司	1,000.00	无	无	无	2011.08.02-2016.08-01
9	昆农商银流借字 (2016) 第 0022331 号	沭阳益客	江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行	1,000.00	最高额抵押合同	昆农商银高抵字 (2015) 第 2711094 号	沭阳益客	2016.05.19-2016.12.09
10	昆农商银承字 (2016) 第 0022798 号	沭阳益客	江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行	500.00	最高额抵押合同	昆农商银高抵字 (2015) 第 2711094 号	沭阳益客	2016.05.23-2016.11.23
11	3202478010021604	新沂大地农业	中国邮政储蓄	500.00	小企业	32024780100	新沂大地农业	2016.05.04-201

最高额 416040005 地农业

	0007		银行股份有限公司徐州市分行		抵押合同			7.0503
					小企业最高额保证合同	32024780100 416040009	管彦峰	
					小企业最高额保证合同	32024780100 416040010	山东益客食品有限公司	
12	(2016) 济宁银人短贷字第 50002 号	山东益客金鹏	广发银行股份有限公司济宁支行	800.00	最高额保证合同	(2016) 济宁银最保字第 50003 号	江苏益客食品有限公司	2016.04.11-2017.04.10
					最高额保证合同	(2016) 济宁银最保字第 50002 号	山东万泉食品有限公司	

子公司江苏益客天冠借款合同如下：

序号	合同编号	借款方	贷款方	借款金额（万元）	担保			借款期限
					担保方式	担保合同	担保方	
1	2015 年授字第 210700203 号	江苏益客天冠	招商银行股份有限公司新沂支行	800.00	保证担保	《最高额不可撤销担保书》（2015 年保字第 210700203-1/2 号）	江苏益客、戴祥松、王开玲	2015.07.08-2016.07.07
					抵押担保	《最高额抵押合同》（2015 年抵字第 210700203 号）	江苏益客天冠	
2	汉源银行借字 [2015] 第 010901 号	江苏益客天冠	江苏新沂汉源村镇银行	165.00	最高额保证担保	《最高额保证合同》（汉源银行高保字 [2015] 第 010901 号）	江苏益客、新沂益客大地饲料、新沂众	2016.02.29-2016.11.20

							客食品、田立余、管彦峰、许珂田、戴祥松、刘铸	
3	汉源银行借字[2015]第010902号	江苏益客天冠	江苏新沂汉源村镇银行	135.00	最高额抵押担保	《最高额抵押合同》（汉源银行高抵字[2015]第010902号）	新沂益客大地饲料	2016.02.29-2016.11.20
					最高额保证担保	《最高额保证合同》（汉源银行高保字[2015]第010902号）	江苏益客、新沂益客大地饲料、新沂众客食品、田立余、管彦峰、许珂田、戴祥松、刘铸	
4	2016年莱商行XZZY流贷字第DY2016012001号	江苏益客天冠	莱商银行股份有限公司新沂支行	500.00	抵押担保	2016年莱商行XZZY最高抵字第2016012002号	新沂大地农业	2016.01.20-2017.01.18
					保证担保	《自然人连带责任保证书》	戴祥松、刘铸、管彦峰、李荣永、陈峰、陆凤典、袁凯、戴新忠	

#### 4、最高额抵押合同

序号	抵押权人	抵押人	抵押物	抵押合同编号	合同名称	抵押期限	担保金额（万元）	履行情况
1	中国邮政储蓄银行股份有限公司	新沂市大地农业发展有限公	土地使用权、房屋所	32024780100414040001	小企业最高额	2014.4.14-2020.4.13	750.00	正在履行

	公司徐州市分行	司	有权		抵押合同			
2	莱商银行股份有限公司新沂支行	新沂市大地农业发展有限公司	土地使用权	2016年莱商行XZXY最高抵字第2016012002号	最高额抵押合同	2016.1.20-2018.1.18	500.00	正在履行
3	新泰市农村信用合作联社	山东众客食品有限公司	土地使用权	(新泰市农村信用合作联社)高抵字(2015)年第1715030056号	最高额抵押合同	2016.1.13-2019.1.10	1,500.00	正在履行
4	江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行	沭阳益客食品有限公司	土地使用权、房屋所有权	昆农商银抵字(2015)第2711094号	最高额抵押担保合同	2015.3.10-2018.3.9	1,702.00	正在履行

子公司江苏益客天冠抵押合同如下：

序号	抵押权人	抵押人	抵押物	抵押合同编号	合同名称	抵押期限	担保金额(万元)	履行情况
1	招商银行股份有限公司新沂支行	江苏益客天冠农业发展有限公司	土地使用权、房屋所有权	2015年抵字第210700203号	最高额抵押合同	2015.7.8-2016.7.7	800.00	履行完毕

## 5、租赁合同

序号	承租方	出租方	租赁标的	租赁期限	签订日期	租金
1	山东益客食品有限公司	宿迁市罐头食品有限责任公司	土地、厂房	2016.3.31-2036.3.31	216.3.31	1,000元
2	菏泽益舟食品有限公司	山东神舟食品集团有限公司	土地、厂房、设备设施	2014.6.1-2017.12.31	2014.7.30	160万元
3	临沂众客食品有限公司	临沂盛和饲料有限公司	土地、厂房、设备设施	2011.9.30-2021.9.29	2011.9.30	180万元
4	平邑凤泽源食品有限公司	山东锐翔畜牧有限公司	土地、厂房、设备设施	2013.7.1-2025.12.31	2013.7.1	180万元

5	平邑众客康惠食品有限公司	临沂正宏食品有限公司	土地、厂房、设备设施	2010.3.3-2026.3.2	2010.3.3	180万元
6	山东益客金鹏食品有限公司	山东金鹏食品股份有限公司	土地、厂房、设备设施	2014.1-2021.11	2014.1.1	100万元
7	新泰众客恒泰食品有限公司	新泰市四得利肉类加工厂	土地、厂房、设备设施	2012.4.1-2027.3.31	2012.4.1	180万元
8	新泰众客瑞嘉食品有限公司	新泰瑞嘉食品有限公司	土地、厂房、设备设施	2013.8.1-2028.7.31	2013.8.1	200万元

子公司江苏益客天冠无租赁合同。

## 6、对外担保合同

担保公司	被担保人	贷款银行	担保金额（万元）	担保日期	是否已履行完毕
沭阳益客食品有限公司	宿迁市罐头食品有限责任公司	浙江稠州商业银行股份有限公司南京分行	1,500.00	2015.6.15-2016.6.14	是
沭阳益客食品有限公司	宿迁益客饲料有限公司	江苏银行股份有限公司宿迁宿豫支行	500.00	2015.12.17-2018.12.1	是
新沂市大地农业有限公司	新沂众客食品有限公司	莱商银行新沂支行	500.00	2016.1.20-2019.1.18	是
新泰众客瑞嘉食品有限公司	新泰众客饲料有限公司	中国农村信用社汶南信用社	1,000.00	2016.1.30-2019.1.28	是
新泰众客恒泰食品有限公司					

子公司江苏益客天冠对外担保合同如下：

担保公司	被担保人	贷款银行	担保金额（万元）	担保日期	是否已履行完毕
江苏益客天冠农业发展有限公司	新沂众客食品有限公司	莱商银行新沂支行	500.00	2016.1.20-2019.1.18	是
江苏益客天冠农业发展有限公司	徐州益客食品有限公司	邳州农商行议堂支行	1,500.00	2015.11.30-2018.11.20	是

截至本转让说明书签署日，上述对关联方宿迁益客饲料有限公司、新沂众客

食品有限公司、新泰众客饲料有限公司、徐州益客食品有限公司的担保均已全部履行完毕。

## 7、其他合同

序号	签署日	合同名称	合作期限	合同主体	履行情况
1	2010.3.3	费县益客盛源食品有限公司合资经营合同	2010.3.3-2018.3.2	山东益客食品有限公司/临沂盛和源饲料有限公司	正在履行
2	2012.1.1	新泰众客恒泰食品有限公司合资经营合同	2012.4.1-2027.3.31	山东益客食品有限公司/新泰市四得利肉类加工厂/山东万事兴农牧集团有限公司	正在履行
3	2016.3.10	益客羽绒加工车间项目投资建设合同	2016.3.11 开始	山东众客食品有限公司/山东益通安装有限公司金鹏分公司	正在履行
4	2016.3.11	污水处理项目承包合同	工程验收合格后一年	山东众客食品有限公司/杭州浩蓝环境工程技术有限公司	正在履行
5	2016.5.13	冷暖空调及通风设备安装工程承包合同	工程验收合格后一年	山东众客食品有限公司/临沂市联立机械设备有限公司	正在履行
6	2016.5.18	平台研发合同书	2016.5.1-2016.11.30	山东众客食品有限公司/山东农业大学	正在履行

子公司江苏益客天冠无其他合同。

## 五、商业模式

### (一) 采购模式

公司采购原料主要是肉鸭，采购模式正在从传统的公司+农户模式逐步过渡到一体化饲养场模式。报告期内，公司主要采取传统的“公司+农户”模式。

传统的公司+农户模式，是公司与养殖户签订养殖协议（通常每年一签），由农户自行投资建设养殖基地或家庭农场，鸭苗、兽药、饲料的品牌及供应商根据公司制定的准入清单来选择。养殖户按照标准化程序进行饲养，由公司提供技

术指导，并定期巡检。成鸭育成后养殖户上报公司，公司进行宰前检测，检测合格后安排屠宰生产并根据数量结算，由公司通过银行转账向农户付款；若检测不合格，公司将拒收。一体化饲养场模式，则是由公司组织养殖户成立养殖合作社，统一批量采购公司指定品牌及供应商的苗、料、药后，以较市场价更为优惠的价格通过合作社提供给养殖户，与养殖户签订合同，约定收购数量、价格、质量标准。养殖户按照标准化养殖程序进行饲养，全程填写饲养记录，回收出栏时一并附带。出栏前公司将现场采样进行药检，若检测不合格，公司将拒收并按规定扣除相应保证金。

公司向上游养殖户推进一体化饲养场模式，由公司指导合作社对养殖投入品统一采购、对养殖过程统一管理，提供统一的技术、金融、信息等服务，提升养殖户的粘性，保证公司肉鸭的稳定供应和原料食品安全。

为控制原料质量公司主要采取以下措施：

1、选取质量可靠的鸭苗、饲料、兽药厂家，作为公司战略合作单位。

公司原料管理团队在各区域经考核选择质量稳定，性价比较合理的鸭苗、饲料、兽药厂家作为公司战略合作单位，纳入供应商准入清单，与公司签订养殖合同的养殖户需在公司指定的战略合作单位中选择鸭苗、饲料、兽药供应商，从而确保养殖用苗源等养殖投入品安全。

2、成立养殖服务专家组，对养殖户养殖过程进行跟踪督导。

公司原料部成立养殖服务专家组，定期到养殖户棚舍进行技术指导，对养殖户养殖档案、养殖行为进行检查督导，规范养殖户养殖过程。使其在产品质量上符合公司对原料的要求，同时提升养殖户粘性，确保原料供应的稳定性和原料食品安全。

3、实行宰前抽检。

各区域/公司先后建成11处化验室，对收购宰杀毛鸭实行100%到户抽检，由公司原料业务人员提前3-5天到养殖户棚舍进行随机抽样，样品带回公司化验室化验，化验合格方可安排回收宰杀。

#### 4、推进养殖户信息化改造。

公司积极推广信息化改造并向上游养殖户对接，通过IBS智慧养殖系统实现养殖过程中饲料和兽药用量、饲养环境温湿度等因素的实时监控和异常报警，养殖户利用配套APP可以获得专家在线咨询指导，并借助APP构建的互助圈与其他养殖户进行沟通交流。

##### 公司原料采购环节及管控要点：

①放养环节。公司根据月度放养计划，安排放养量，与养殖户签订合同，规定上苗数量、上苗时间、质量要求、收购价格等要点。养殖合同电子版录入公司“原料管理系统”管理。②养殖质量管控。当前原料运作采用“公司+农户”的运作方式，实行五统一管理，即统一供苗、统一供料、统一供药、统一技术指导、统一保值回收；苗、料、药等养殖投入品都是公司考察准入的战略供应商，养殖户必须从指定的战略供应商处采购。原料平台加大对养殖全程的管理和技术指导，平均10-15万只的规模配置一名业务人员，每50万只配置一名服务专家，业务和服务人员必须到户到棚，对养殖全程给与了管理和服务。③宰前检验。执行逐户逐棚宰前检验，确保不合格的原料不进厂，抽检人员单独划归生产管理，与原料脱离，以第三方的身份给与监督和抽检，配备样品保温箱和抽检记录仪，确保抽检的真实性、准确性，原料回收必须根据抽检合格的农户安排宰杀计划，检验不合格不予宰杀。④宰杀结算。毛鸭宰杀结算必须在系统匹配养殖合同，根据合同规定结算政策与养殖户结算，结算单由养殖户签字确认，并由系统自动生成采购入库单。公司根据采购入库单所载养殖户、结算数量、结算金额开具“农产品收购发票”作为采购进项税的计税依据（开票金额的13%），采购入库单、农产品采购发票作为原料采购、应付账款入账凭据。⑤采购付款。各公司出纳凭经审批的“付款申请单”向资金中心提请付款，由资金中心通过银行将采购款项支付到养殖户本人农行卡或养殖户亲自指定的账户，所有付款通过银行结算，不支付现金。

## （二）销售模式

公司的客户包括各地区批发商、经销商、熟食加工企业等，其中鸭胸、鸭腿等产品主要销往批发市场和熟食加工企业，鸭头、鸭舌、鸭脖、鸭掌、鸭翅、鸭

肫、鸭肠等高价值副产品则直接对接熟食加工企业。

公司面向下游食品加工企业和各地区批发商有不同的商务模式，针对食品加工企业这类客户采取直销模式，特别是对产品品质、规格有较高要求、采购量较大的周黑鸭、绝味、双汇等大型食品加工企业，成为其战略合作伙伴和重要供应商。

此外，针对不同客户的订单，公司以市场需求为导向，根据不同客户对产品质量、外观、尺寸、重量、原料产地和饲养方式等需求的差异采取定制化生产和销售模式，增强公司的灵活性和应变能力。

2014年和2015年，公司直销和经销模式下，营业收入情况如下：

期间	直 销		经 销	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比
2015年	1,383,211,903.75	35.50%	2,513,159,656.11	64.50%
2014年	1,297,955,062.55	33.33%	2,596,299,550.55	66.67%

公司经销商采取区域代理制，一般每个区域一家代理经销商，对经销商实行动态管理，结合经销商以往1-3个月业绩及公司下月预计产量向经销商下达业绩目标，对连续三个月不达标的代理商进行淘汰。公司产品定价由营销中心定价小组每周一、四定期调价，日常结合市场反馈及实际发货情况进行临时调整，临时调价须经营销副总裁审批，除个别新市场实行政策性定价外，原则上所有经销商实行统一价格；对经销商实行买断销售，统一款到发货，经销商自负盈亏，业务经理督导经销商实行先进先出，杜绝形成长期库存。公司与经销商通过银行汇款进行交易结算。公司销售实行的是买断销售，报告期内无销售退回的情况。

报告期内与公司发生业务250.00万元以上（月均10万元以上）的经销商272个，公司51%业务集中在华东，华北、华中、华南业务占比在11%-12%之间，东北、西南业务占比在6%-7%之间，西北区域业务占比2%。

公司主要经销商情况如下：

序号	经销商	区域	主销品种	报告期内收入	占主营业务收入比重
1	深圳刘金华	华南	锁骨、中二节翅、小鸭掌、半鸭、	66,045,245.88	0.82%

			鸭腿		
2	温州凌笑林	华东	鸭腿, 边腿, 鸭掌, 鸭头, 鸭脖, 锁骨, 鸡产品: 鸡胸, 琵琶腿	57,718,169.13	0.71%
3	惠州市精楚贸易	华南	中二节翅、锁骨、小鸭掌、鸭肫、半鸭和鸭腿	56,171,793.77	0.69%
4	赣州林锋	华东	半鸭、边腿鸭腿、鸭肫、鸭翅、单冻全翅	45,987,554.67	0.57%
5	汕头潘绍金	华南	大鸭掌、分级鸭胸、鸭大翅根; 鸡产品: 鸡全翅、块冻鸡胸、	45,719,685.56	0.56%
6	武汉余新清	华中	鸭腿, 边腿, 鸭头, 鸭脖, 鸭掌, 二节翅, 锁骨, 腺胃食管,	44,657,531.51	0.55%
7	重庆高兰兵	西南	鸭胗、鸭心	43,503,420.90	0.54%
8	长沙王毅	华中	鸭腿, 边腿, 大中鸭翅根, 大小鸭掌, 鸭脖, 锁骨, 二节翅	43,196,822.55	0.53%
9	长沙市三昌贸易	华中	鸭腿, 边腿, 半鸭, 大中翅根, 分级鸭胸, 大小鸭掌, 锁骨, 鸭脖, 鸭头, 二节翅	42,100,083.96	0.52%
10	南京张勇	华东	鸭腿、单冻去皮鸭胸	41,138,300.55	0.51%
合计				486,238,608.48	6.00%

#### 公司产品销售环节及管控要点:

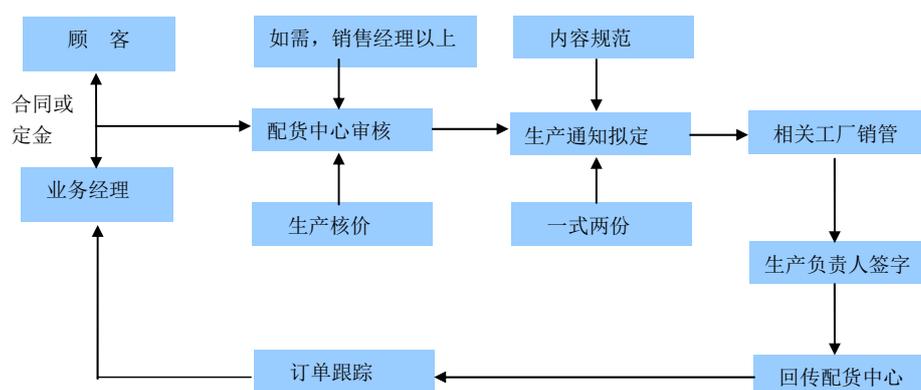
①订货。公司只与周黑鸭、绝味、金锣、双汇等大客户签订供货框架协议，对供货的预计品种、数量、质量要求、提货方式等做出约定，具体供货时间、批次、批量、价格以订单为准；批市经销商等客户因为订货频繁，一般不签订订货协议，以订单替代，约定供货品种、数量、价格、时间等要件。一般客户通过电话、传真、电邮等形式向业务员下订单，由业务员将订单录入公司“分销系统”，价格提前预设系统中，低于价格表价格的订单需经营销总经理审批，订单营销中心订单管理人员审核后转入各子公司安排配货。②发货管理。各工厂发货之后，根据客户类型，在系统中开具“销售出库单”或“调拨单”，发出产品需要检验的（双汇、金锣等大客户），发货员在系统开具“调拨单”调入专门仓库，作为发出商品核算，并打印“调拨单”；发出产品不需要检验的，发货员在系统开具“销售出库单”，销售内勤根据“销售出库单”下拉产生“应收单”作为向客户收款的依据。③发货放行。开具“调拨单”的客户，门卫凭发货员、销售内勤、财务审核签字的“调拨单”放行；开具应收单的客户，门卫凭发货员、销售内勤、财务审核签字的“应收单”放行。④收入确认。发出产品不需要检验的，发货员在系统开具“销售出库单”，提货司机在出库单上签字确认，销售内勤根

据“销售出库单”下拉产生“应收单”，财务根据“应收单”所载客户、产品品名、数量、金额开具发票、确认收入；发出产品需要检验的（双汇、金锣等大客户），发货员在系统开具“调拨单”调入专门仓库，作为发出商品核算，销售内勤根据客户管理系统、电邮等形式通知的检验/验收品名、数量、单价、金额,通知公司发货员开具“销售出库单”，销售内勤根据“销售出库单”下拉产生“应收单”，财务根据“应收单”所载客户、产品品名、数量、金额开具发票、确认收入。⑤应收账款管理。公司客户授信经总经理审批，非授信客户实行款到发货；授信客户应收账款全部实行移动清零，即按业务发生顺序整笔收款，实现往来账对账日常化，降低长期呆坏应收账款产生的风险。

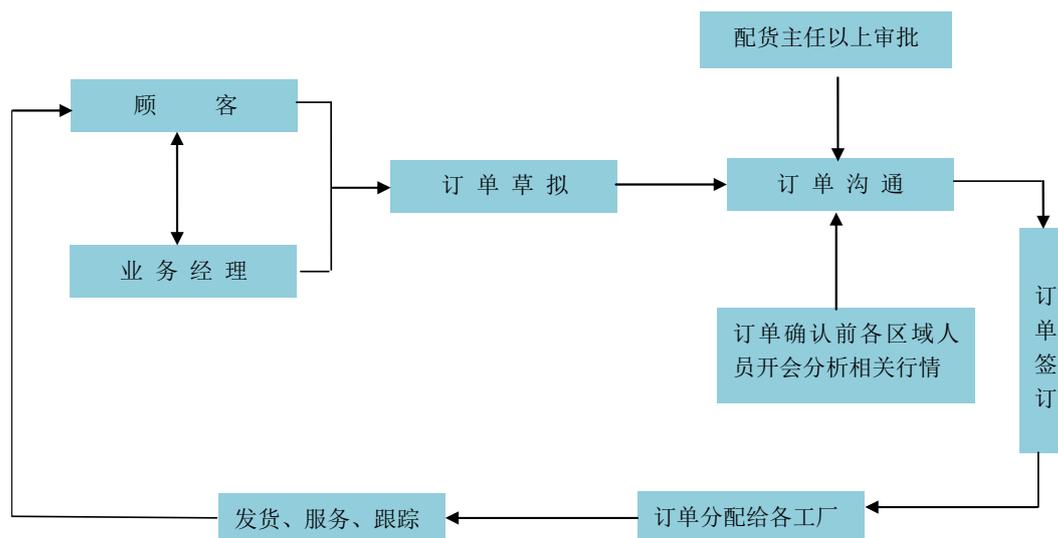
### （三）生产模式

公司根据各工厂库存情况和销售情况统一对各工厂生产任务进行分配，保证产销平衡，库存合理。为方便生产通知的统一集中管理，保证生产通知的有效性、及时性和严肃性，所有新品种和非常规产品的生产通知均由各区域负责人提出并报给营销中心配货中心处，由配货中心审核后统一下达至各子公司。

生产通知流程如下：



订单分配流程如下：



为提高生产效率，提高员工积极性，提升企业效益，公司建立了部门和员工两个层面的管理机制。

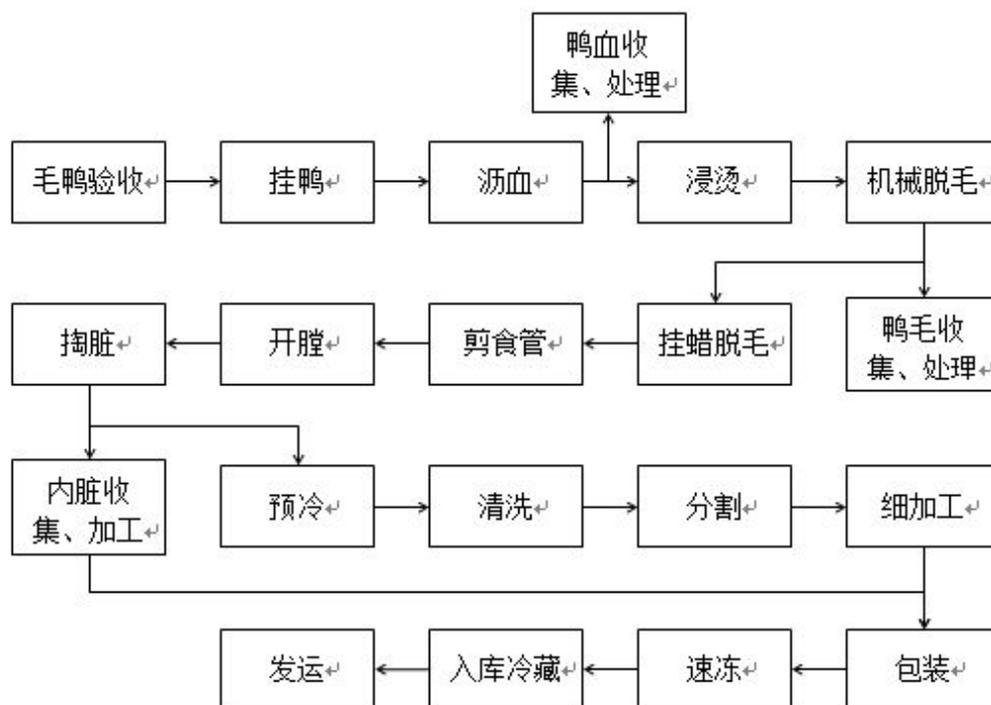
在部门层面，公司采用“阿米巴经营管理模式”，基于精细的部门独立核算管理，将公司各部门划分为小型组织，每个小型组织都作为独立的利润中心，自行制订计划，独立核算，持续自主成长，实现全员参与经营，充分发挥每一位员工的才智，共同实现企业经营目标。

在个人层面，公司实行精益生产，以员工为中心，以简化一切不必要的工作内容为出发点，强调在任何时候对任何事物精益求精。由于公司属于典型的劳动力密集型农产品加工企业，技术的创新与改进更多地体现在对于公司一系列生产经营过程中的细节活动的连续改善、微创新，如持续减少搬运等非增值活动、消除原材料浪费、改进操作程序、提高产品质量、缩短产品生产时间、不断地激励员工等。基于这种理念，公司实行“拇指工程”，即管理者根据改善的需求每天、每周、每月设置工作目标，通过员工自主管理，实现各项指标来获取相对应数量和种类的“拇指”，从而获得相对应物质奖励与精神奖励。通过这种正向、积极的激励制度激活组织的最小单元，从而带动整个组织的活力。

子公司江苏益客天冠所采用的商业模式与母公司一致。

公司产品生产环节及管控要点：

公司的屠宰加工流程如下：



①成立质量管理专门部门。公司专门成立了食品安全办公室和食品安全领导小组，聘请食品安全相关专家，负责公司各生产单位产品质量监督管控。各子公司配备品管经理/主任，下设各车间品管员，负责本生产区域生产过程中产品质量的管控。②原料100%宰前检验。公司先后成立了11个化验中心，实行原料毛鸭宰前3天100%抽检，坚持不合格原料不入厂。③制定并严格执行标准操作规程(SOP)。公司在国家标准-《GB16869-2005 鲜、冻禽产品》的基础上，制定了完善的食品安全和质量管理的文件制度和相关操作规程，涵盖验收、沥血、脱毛、预冷、分割、速冻、冷藏等关键生产环节，主要包括《采购控制程序》、《设施设备控制程序》、《监视和测量设备控制程序》、《不合格品和潜在不合格品控制程序》、《纠正和预防改进措施控制程序》、《应急准备和响应控制程序》、《内部审核控制程序》、《产品召回控制程序》等相关操作流程，保障公司食品安全。④委托第三方权威机构定期检验。公司定期委托产品质量检测机构进行检测，确保产品无质量安全问题，并出具《检测报告》。

## 六、公司所处行业基本情况

### (一) 公司所处行业分类

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属细分行业为“C135屠宰及肉类加工”下的“C1352禽类屠宰”和“C1353肉制品及副产品加工”行业；根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的行业为“C13农副食品加工业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司的所属的行业为“C135屠宰及肉类加工”下的“C1352禽类屠宰”和“C1353肉制品及副产品加工”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司的所属行业为“1411食品、饮料与烟草”之“141111食品”之“14111111包装食品与肉类”。

## （二）行业管理体制和相关法规

### 1、行业行政主管部门及自律性组织

本公司属禽类屠宰行业，由国务院畜牧兽医行政主管部门履行行政管理职能，国家质量监督检验检疫总局等部门负责制定行业技术质量标准、卫生标准，相关的排污标准由国家环保部门制定。

中国畜牧业协会禽业分会、中国肉类协会是行业的自律性组织，主要工作是研究行业的发展动态和趋势，参与指导产业结构调整和技术改造等。本公司为中国畜牧业协会禽业分会理事会员单位；中国肉类协会会员单位。

中国畜牧业协会（China Animal Agriculture Association），是由从事畜牧业及相关行业的企业、事业单位和个人组成的全国性行业联合组织，是具有法人资格的非盈利性的社会团体，是全国先进民间组织。在行业中发挥服务、协调、维权、自律、管理等作用。设有禽业、猪业、牛业、羊业、犬业、兔业、草业、蜂业、特种养殖业、兽医等十个分会和会员部、市场部、国际合作部、会展部、宣传策划部、综合部、法律咨询部、信息中心等八个办事机构。中国畜牧业协会是代表我国畜牧行业最广泛利益的行业组织，以推进我国畜牧业发展为己任。自2001年12月9日成立以来，秉承“服务会员、服务行业、服务政府”的协会理念，致力于解决我国畜牧业的热点、重点、难点问题，为发挥“服务、协调、自律、管理、维权”职能进行了卓有成效的探索和实践，为促进畜牧业持续健康发展发挥了重要作用。

中国畜牧业协会禽业分会（National Poultry Industry Association）是在原中国

家禽业协会的基础上更名而成，2002年11月26日成立，由从事家禽业生产及相关行业的企业、事业单位和个人组成的全国性行业联合组织。是中国畜牧业协会的分支机构，是非盈利性的社会团体。其宗旨是在行业中发挥服务、协调、咨询等作用，维护会员和行业的合法权益，推动行业自律，促进我国家禽业健康发展。

中国肉类协会成立于1993年6月成立，是经中华人民共和国民政部批准注登记的全国性肉类生产流通行业社团组织。由全国肉类（禽蛋）生产、经营、屠宰、加工、冷藏、冷冻、肉制品加工、批发、配送、机械制造等企业及相关科研、设计、大专院校、新闻单位、地方社团自愿结成的跨地区、跨部门、不受所有制限制的非营利性的具有法人资格的全国性社会团体。中国肉协是世界肉类组织秘书处理事和执委会委员。协会现有300余家团体会员，辐射全国肉类屠宰、加工、冷藏企业，大中城市食品公司和重点县级食品企业。其主要职责：一是加强行业自律管理。宣传贯彻国家政策法令，制订行规行约，开展行评行检，规范行业行为，反映企业意见与要求，维护企业合法权益不受侵犯。二是接受政府委托加强行业管理。包括：研究肉类行业发展方向，向政府提出发展战略、产业政策的建议；拟订肉类屠宰加工行业生产技术规范，产品质量行业标准，并组织贯彻实施与监督检查；对重大技术改造、引进、投资与开发项目进行前期论证；参与肉类行业生产、经营许可证发放工作。三是积极为行业企业服务。在生产经营、市场营销、信息交流、企业管理、科学技术、政策法规、经营决策、人才培养等方面为企业提供全方位服务；办好协会主办或联办的刊物、杂志、年鉴及信息网络；举办全国性肉类食品及加工设备交易会、展示会、信息发布会、研讨会和技术、经验交流会；表彰先进企业，推动优秀科技成果的普及应用，提高企业素质，促进产业和产品升级。四是开展国际交往活动，组织企业与国外同行业的经济、贸易、技术交流。五是发挥行业整体优势，协调指导各分会、专业委员会、大区办事处、及地方肉类协会开展工作。

## 2、行业主要法律法规

与本行业相关的重要法律法规如下表所示：

相关法律	实施日期	颁布单位
中华人民共和国食品安全法	2015年10月1日	全国人民代表大会常务委员会
中华人民共和国食品安全法实施条例	2009年7月20日	中华人民共和国国务院

国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定	2007年7月26日	中华人民共和国国务院
食品标识管理规定	2009年10月22日	国家质量监督检验检疫总局
中华人民共和国农产品质量安全法	2006年11月1日	全国人民代表大会常务委员会
中华人民共和国动物防疫法	2013年6月29日	全国人民代表大会常务委员会
动物防疫条件审核管理办法	2002年5月24日	中华人民共和国农业部
食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）	2005年9月1日	国家质量监督检验检疫总局
中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例	2005年9月1日	中华人民共和国国务院
中华人民共和国水污染防治法	2008年6月1日	全国人民代表大会常务委员会
中华人民共和国环境保护法	2015年1月1日	全国人民代表大会常务委员会

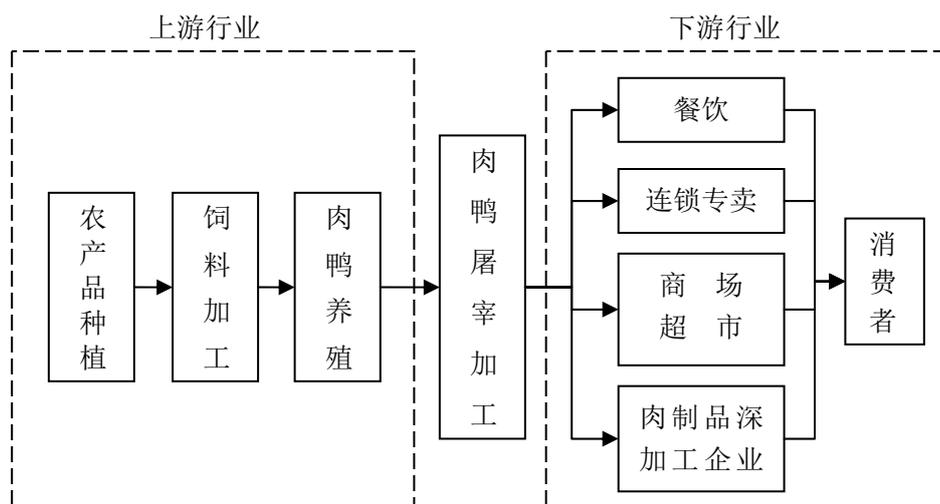
### 3、行业发展政策

与行业相关的主要政策如下表所示：

政策名称	颁布时间	颁布单位
国务院关于支持农业产业化龙头企业发展的意见	2012年3月6日	中华人民共和国国务院
中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见	2012年12月31日	中华人民共和国国务院
中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要	2016年3月17日	中华人民共和国国务院
中国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要	2011年3月16日	中华人民共和国国务院
产业结构调整指导目录（2015年本）	2015年6月1日	国家发改委
食品工业“十二五”发展规划	2011年12月31日	国家发改委、工信部
肉类工业“十二五”发展规划	2012年2月24日	农业部、工信部
农产品加工业“十二五”发展规划	2011年4月	农业部

### （三）行业与行业上下游关系

本公司所处肉鸭屠宰加工业的上下游产业链如下图所示：



## 1、与上游行业关系

肉鸭屠宰加工行业的上游主要是农产品种植业、饲料加工业和肉鸭养殖业，其中最直接影响肉鸭屠宰加工业的是肉鸭养殖业。作为肉鸭屠宰行业最主要的原材料，肉鸭价格直接影响到公司的盈利能力。肉鸭价格主要受两个因素影响：其一，农产品种植业的产量波动。农产品种植业的产量下降会使饲料加工业成本上升，从而导致饲料成本上升，最终体现在肉鸭价格上；其二，肉鸭养殖数量的减少会使其价格提高。国内的肉鸭养殖业目前尚未实现大规模工业化，屠宰行业的肉鸭采购很大一部分来自于散户的饲养。由于散户的规模易受国家政策和市场价格的影响，因此波动会很大。此外，肉鸭的质量和数量影响，种禽的繁育、品种的改良、标准化大规模养殖以及存栏、出栏数量的稳定都会对屠宰企业加工的盈亏造成影响。

## 2、与下游行业关系

肉鸭屠宰加工行业的下游是肉制品深加工业和各级批发零售商、餐饮酒店，最终销售对象是广大消费者。其中各级肉类批发零售商是最大的下游客户群体，其采购价格直接决定了屠宰企业的盈利能力，产品采购价格与肉鸭采购价格之间的差异成为判别屠宰企业盈利能力的主要指标。

随着人们生活水平的提高，对肉制品安全和质量的要求日益提高，冷鲜肉、小包装肉以及各种肉制品的消费比例会逐渐上升，肉制品深加工企业的重要性正逐步提升，肉鸭屠宰加工企业正逐步通过全产业链发展战略向上下游行业延伸，

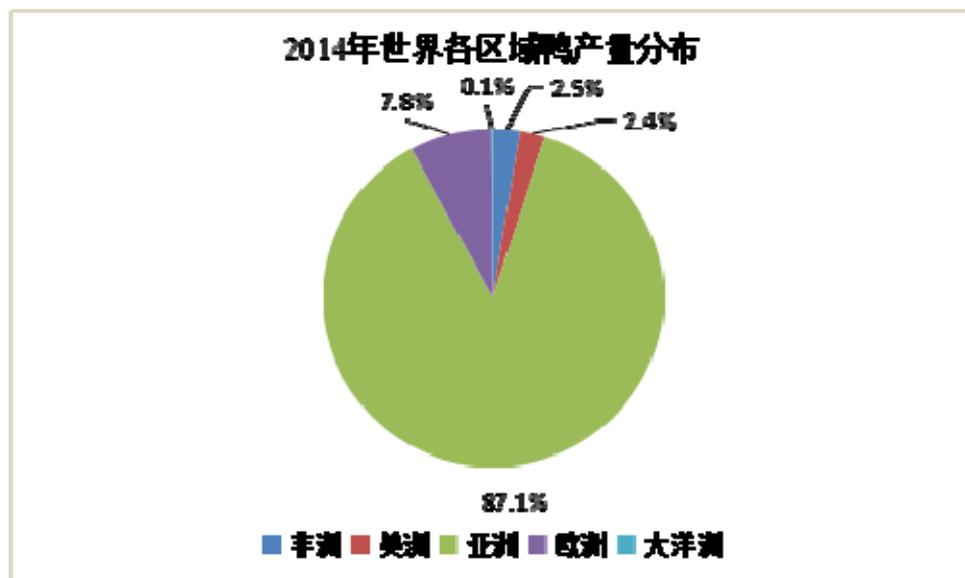
以提高企业的利润空间。

此外，物流行业也是整个肉类食品加工行业重要的支持。目前我国物流行业发展迅速，为食品快速、安全的配送提供了保障。

#### （四）行业发展状况

##### 1、行业背景

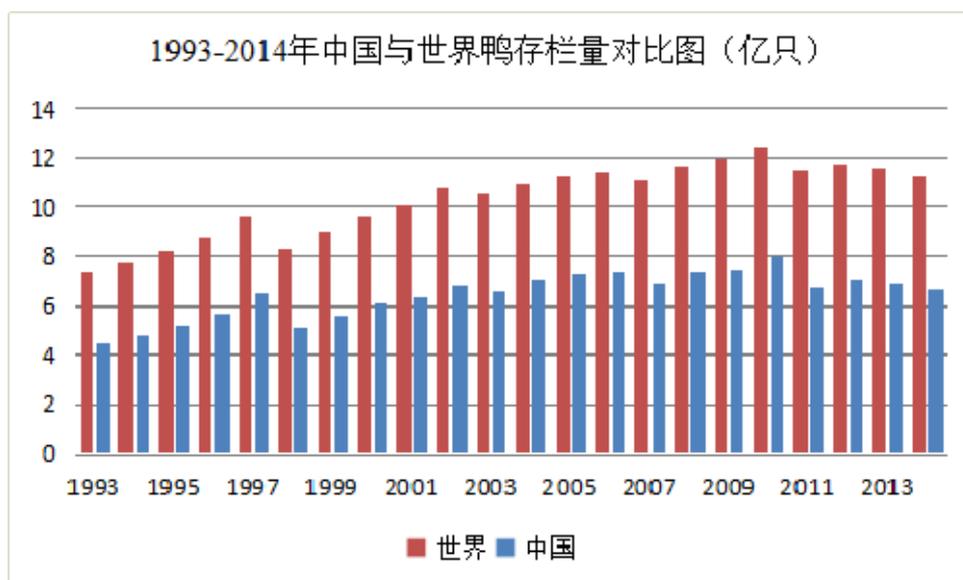
与其他种类肉食相比，鸭肉肉质嫩而味美，营养价值较高。含蛋白质约30%，比牛羊肉和猪肉蛋白质含量均高；鸭肉脂肪含量低，除皮肤含脂肪较多以外，其它部位均在10%左右，而牛羊肉和猪肉则在30%左右；鸭肉胆固醇的含量是所有日常食用的肉中最低的，长期食用不会增加血液中胆固醇含量，且具有预防高血压与心、脑血管疾病发生的作用；鸭肉中富含氨基酸、无机盐、B族维生素等人体必需的营养物质。随着鸭产品的营养保健作用被越来越多的人所认识、接受，鸭产品的需求量将会越来越大。



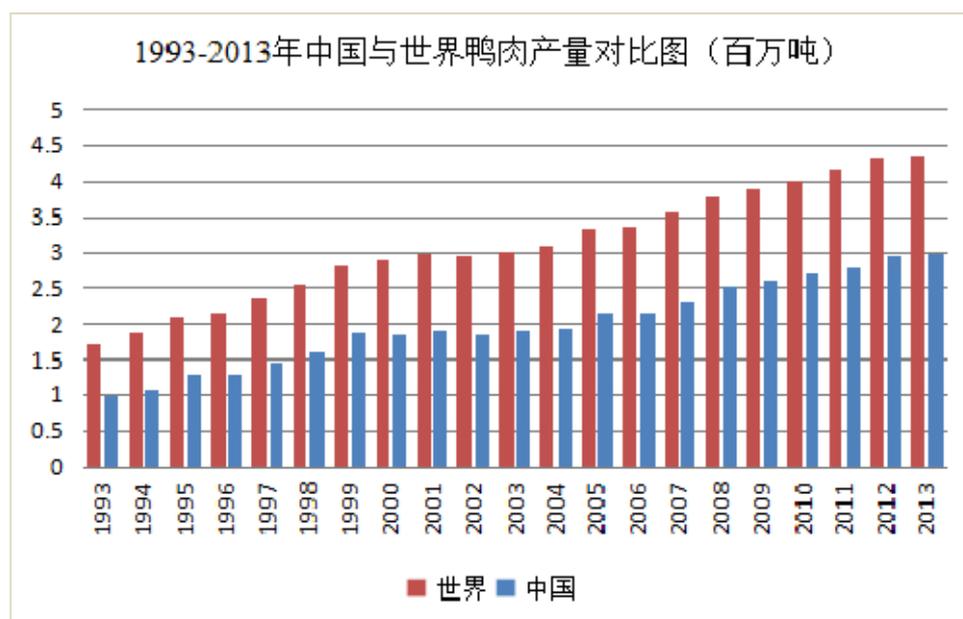
数据来源：联合国粮食及农业组织

我国的家禽养殖业具有悠久的历史。改革开放以来，特别是近些年，家禽养殖业得到快速发展，综合生产能力显著增强，已成为农民增收的重要来源，禽类产品也成为最受消费者欢迎的蛋白类产品之一。目前，我国是世界上最大的水禽生产和消费国，我国饲养着世界上70%以上的鸭，90%以上的鹅，水禽肉、蛋、羽绒产量均位居世界第一，从九十年代初起，由于鸭的销售价格与其它家禽相比

具有竞争力，刺激了生产，每年鸭的生产及消费都有较快增长。



数据来源：联合国粮食及农业组织



数据来源：联合国粮食及农业组织

## 2、行业发展现状及特点

近年来我国肉类行业运行总体态势稳中有增，主要特点有：

（1）规模以上企业增加，产业集中程度提高。2015年11月底，全国规模以上牲畜屠宰企业1363家，比上年同期的1339家增加24家，增幅1.79%；禽类屠宰企业855家，比上年同期的849家增加6家，增幅0.7%；肉制品及副产品加工企业1719

家，比上年同期的1598家增加121家，增幅7.57%；肉禽罐头企业99家，比上年同期的92家增加7家，增幅7.6%。

(2) 主营业务收入增加，销售增速普遍放缓。2015年1—11月，全国规模以上牲畜屠宰企业完成主营业务收入4960.18亿元，同比增加284.5亿元，增幅6.08%；禽类屠宰企业完成主营业务收入3027.12亿元，同比增加65.89亿元，增幅2.23%；肉制品及副产品加工企业完成主营业务收入4023.84亿元，同比增加270.61亿元，增幅7.21%；肉禽罐头企业完成主营业务收入223.85亿元，同比增加10.17亿元，增幅4.76%。和上年同期相比，牲畜屠宰企业增速下降了1.73个百分点；禽类屠宰企业增速下降了4.36个百分点；肉制品及副产品加工企业增速下降了3.53个百分点；肉禽罐头企业增速下降了8.38个百分点。肉类食品市场需求继续增加，增速逐步放缓。

(3) 行业利润有升有降，经济发展很不平衡。2015年1—11月，全国规模以上牲畜屠宰企业利润总额225.64亿元，同比增长11.7%；禽类屠宰企业利润总额114.46亿元，同比下降1.15%；肉制品及副产品加工企业利润总额234.04亿元，同比增长6.83%；肉禽罐头企业利润总额13亿元，同比增长11.49%。牲畜屠宰因猪肉价格上升，利润增幅较大；肉制品及副产品加工企业上年同期利润增幅2.82%，今年增速加大了4个百分点；肉禽罐头企业上年同期利润增幅36.4%，今年增速下降了24.9个百分点。

### 3、行业发展前景

#### (1) 国家产业政策支持

“十三五”时期，我国肉类产业发展的基本思路是：以促进畜禽生产、增加农民收入、保障食品安全和改善居民肉食消费为目标，贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，充分发挥肉类加工企业在农村一二三产业融合发展中的引领作用，大力推进畜禽养殖、屠宰加工和肉品流通的紧密衔接，统筹利用国内外“两个资源、两个市场”，加强和完善肉类食品产业链建设，加快推进肉类产业结构调整、科技进步和转型升级，提升供给保障力、市场竞争力和可持续发展能力。

## （2）消费需求转变提供发展机遇

随着国民经济的不断发展和我国居民生活水平的不断提高，我国居民的饮食理念逐步受着影响，肉类消费正由量的满足转向质的提高，人们将变得更为追求省心省力、享受生活，禽肉在以下四个方面具有明显优势，进一步助推禽肉消费的快速增长：

a) 营养健康角度：相对于猪肉、牛肉等红肉食品，禽肉具有高蛋白、低脂肪、低胆固醇、低热量的特点。随着居民健康饮食理念的深化，禽肉将作为主流健康型肉类消费品之一，市场份额仍将进一步提升。

b) 生产加工角度：禽肉相对猪肉和牛肉更适于工业切割、加工，易熟，加工时间短，更适合快餐制作工艺的要求和标准，而成为快餐品的主要肉类原料。

c) 经济角度：肉鸡、肉鸭、猪和牛的饲料转化效率分别是 2:1，2.5:1，4:1，4.5:1，鸡鸭肉相比猪肉、牛肉单位产品的生产效率更高，生产成本更低。

d) 宗教信仰角度：鸡鸭肉没有宗教和民族的消费禁忌（我国有 10 个禁食猪肉的民族），可以被大多数人接受。因此相比其它肉类食品受到更少的限制条件，拥有更大的消费群体。

## （3）行业整合促进规模化发展

虽然少数行业内领军企业的产业集约化、工业现代化、市场国际化程度很高，其产品销售到世界许多国家，具有较强的竞争力，但就国内禽类屠宰加工的整体水平看，整体水平还相当低。而在2013年禽流感事件发生后，我国的禽肉产业更是整体陷入低谷。在这一时期，大规模企业用储备的富余资金弥补经营上的持续亏损，而散户没有足够的资金支撑，在这阶段只能面临关闭或减少存栏量。大企业则通过雄厚的资金实力挺过漫长低谷期，迎来价格猛涨的收获期，并通过足够的畜禽存栏量在价格高峰期挣到丰厚的利润。对比目前，行业逐渐走出低谷，景气上行基本形成共识，肉禽行业集约化、规模化的行业趋势越发明显，行业内将迎来加速整合，催生行业龙头企业，且龙头企业的增速将远超行业整体。



数据来源：国家统计局

#### （4）产业链迎来互联网化改造

未来移动互联网与农业的融合及大数据在农业的应用将是大势所趋。2013年以来，一批具有互联网思维的农业企业家、创业家开始拥抱互联网，尝试利用互联网探索各种商业模式，利用互联网对整个农业产业链进行改造。

而所谓产业互联网化，其本质是传统产业经过互联网改造后的在线化、数据化。通过大数据前端分析、全程可追溯系统、实时监控养殖过程、定制饲料营养配方、柔性化生产、实时监测并反馈客户需求变化等手段对肉禽产业种禽养殖、屠宰加工、销售各个环节进行信息化改造、升级，使整个产业的效率、安全性、附加值得到大大提升。

### （五）影响行业发展的有利和不利因素

#### 1、有利因素

##### （1）政策助力行业规范化发展

在肉类产业“十三五”发展规划中，明确指出必须切实进行供给侧结构性改革，从提高供给质量出发，用改革的办法推进结构调整，矫正要素配置扭曲，扩大有效供给，提高供给结构对需求变化的适应性和灵活性，提高全要素生产率，更好满足广大人民群众的需要。从肉类产业供应链的发展看，要提高肉类产品的

供给质量，必须首先解决养殖、屠宰、经营各环节之间、各主体之间的协调发展问题，把握事业总体布局，正确处理发展中的重大关系，在增强硬实力的同时提升软实力，不断增强发展的整体性和协调性。

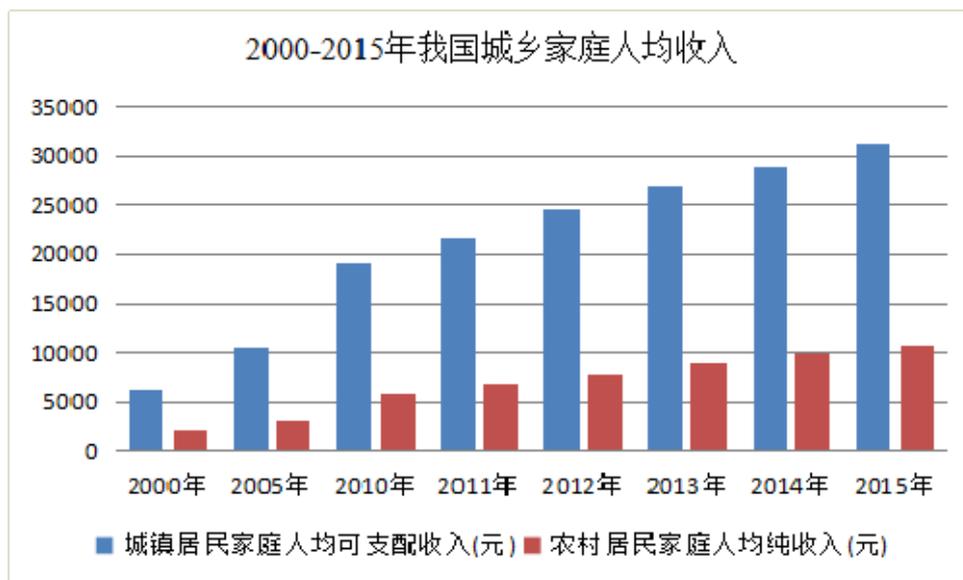
2015年初，农业部在《关于做好2015年畜禽屠宰行业管理工作的通知》中指出：畜禽屠宰行业管理与畜禽屠宰产业发展长期积累的问题尚未得到根本改变，屠宰企业“多、乱、小、散、差”并存，屠宰行业产能严重过剩，收费代宰现象普遍，屠宰违法行为时有发生，市县两级屠宰监管职责调整尚未全面到位。《通知》要求加快推进市、县两级畜禽屠宰监管职责调整，尽早建立上下贯通、运转顺畅的畜禽屠宰监管新体制。随着屠宰行业管理体制改革的推进，逐步改变了屠宰监管缺失或薄弱的局面。

2015年7月22日，农业部、食品药品监管总局联合下发《关于进一步加强畜禽屠宰检验检疫和畜禽产品进入市场或者生产加工企业后监管工作的意见》，进一步明确政府属地管理责任、部门监管责任和企业主体责任；严格畜禽产品准出、准入管理；明确畜禽屠宰检验检疫和畜禽产品生产经营监督执法要求，严厉打击肉及肉制品违法生产经营行为。

2016年《畜禽屠宰管理条例》被列入二级立法计划，力争年内出台。建议在立法过程中明确淘汰落后产能的规则和标准，提高屠宰及肉类加工企业准入门槛，为依托先进企业促进产业迈向中高端提供依据、创造条件。

## （2）居民收入水平提高促进消费

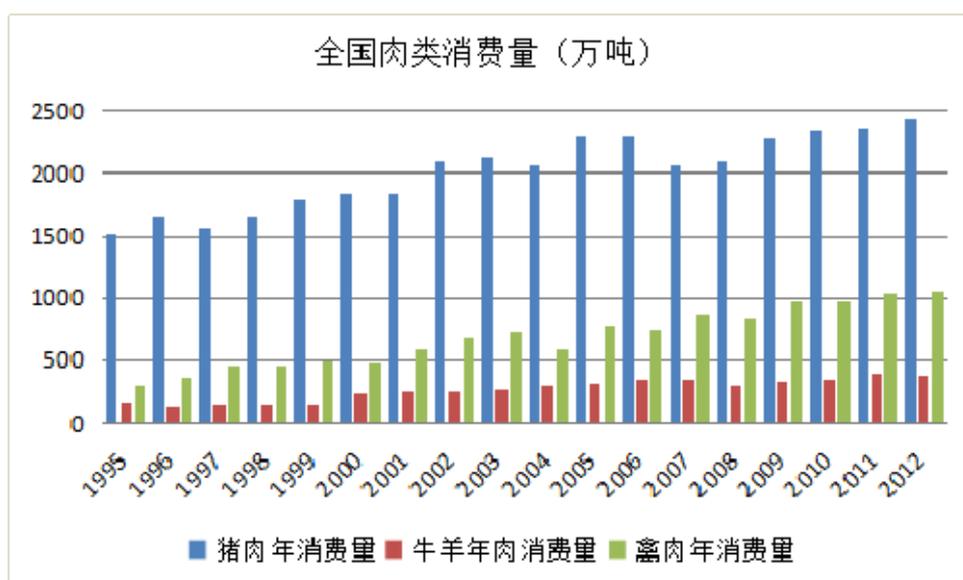
近年来，中国经济保持了持续健康的发展趋势，随着经济快速发展，居民收入持续增加。2015年，全年全国居民人均可支配收入21966元，比上年增长8.9%，其中城镇居民人均可支配收入31195元，比上年增长8.2%，农村居民人均可支配收入11422元，比上年增长8.9%。居民收入水平的提升将带动鸭肉消费量的上升，从而有力支撑屠宰加工行业的长期旺盛需求。



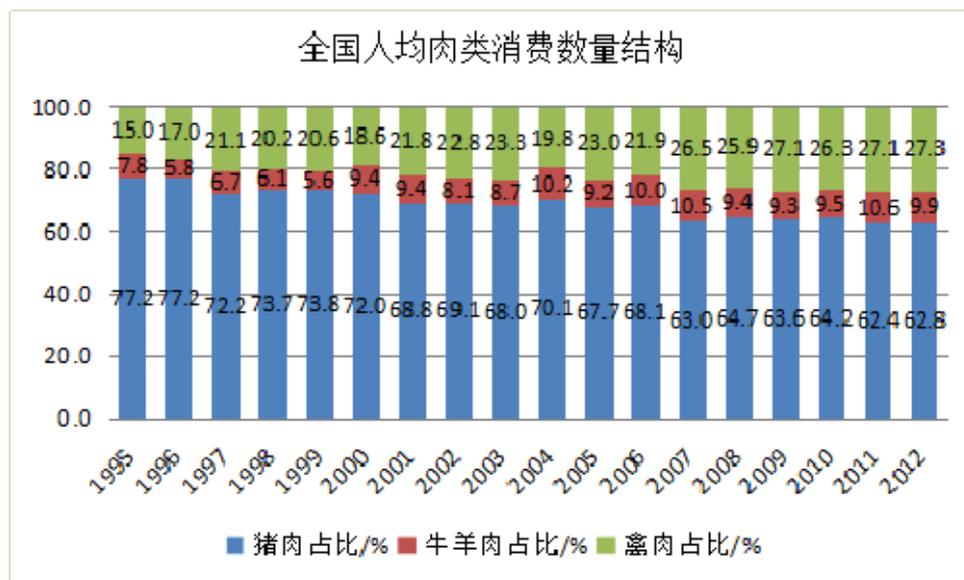
数据来源：国家统计局

### (3) 居民消费需求结构变化

随着居民生活水平的提高，食品消费从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变，人均肉类消费结构发生了很大的变化：一方面猪肉虽仍是居民肉类消费的主体，但人均猪肉消费的比重在逐年下降；另一方面牛羊肉和禽类消费量比重在逐年上升，其中禽肉的消费比重增长更快，已成为仅次于猪肉的第二大肉类消费品，未来增长潜力非常大。



数据来源：国家统计局



数据来源：国家统计局

## 2、不利因素

### (1) 疫病防控有待加强

长期以来，以禽流感为主的一些重大动物疫情在我国及周边国家和地区时有发生，给肉类加工行业及其上、下游行业带来巨大压力。虽然随着我国逐渐建立起对疫病的防控机制，大规模大范围爆发疫病的概率有所减小，但一些地区基层动物防疫队伍不够稳定，兽医基础设施较差，且养殖水平和模式落后，一旦发生重大禽类疫情，仍会对整个产业链产生严重的影响。

### (2) 食品安全不易控制

食品安全与生产卫生状况一直是制约我国肉类加工企业竞争力的关键一环，而由于食品卫生质量控制涵盖了饲料供应、禽畜养殖、屠宰分割、精深加工、产品储运直到消费者餐桌的整个过程，任一环节都有产生问题的可能，因此控制难度很大。加上由于没有实行分等分级、优质优价，致使市场上鱼龙混杂，部分商家采用不恰当的方法和手段生产不符合食品安全要求的产品，并冒充优质产品在市场上销售，“劣肉驱逐良肉”，一方面对优质产品生产造成了严重冲击，生产者难以得到应有的收益，产业规模很难扩大；另一方面致使食品安全事故接连不断，对消费者的身体健康及消费心理造成了严重影响。

### (3) 行业规模化程度低

虽然近年来行业已呈现出规模化、标准化、集约化的转型趋势，一些企业已得到了一定的发展，但总体而言由于行业的进入门槛不高，从业企业发展水平层次不齐，大量禽畜屠宰仍是在规模以下的小微企业甚至作坊式企业进行屠宰。生产经营的分散造成企业普遍规模较小，竞争力不强，这种少量先进与大量落后并存的产业结构，使我国近年来规模以上企业先进屠宰设备的产能利用率大大降低，成为当前我国禽畜屠宰加工行业最基本的特征，也决定了行业规模化、标准化、集约化的道路仍较漫长。

#### (4) 产品区分度低

由于行业特性的原因，农副食品加工业普遍存在产品区分度低、同质化普遍的问题，对肉鸭屠宰加工企业来说，很难通过冻鸭产品的外形、口感、色泽、大小等特征将本公司的产品与其他公司的区分开来，因此公司很难通过产品本身来开拓市场，需依靠提高产品品质和品牌影响力等方式来强化市场地位。

### (六) 行业壁垒

#### 1、技术壁垒

随着行业发展越来越成熟，屠宰加工过程控制对技术的要求越来越高，主要体现在员工的技术熟练度、生产线的技术含量两个层面，业务技能熟练的员工和专业高效、机械化程度高的生产流水线都对企业的劳动生产率有重要影响，而新进企业相对缺乏技术人才和经验的积累，是企业面临了较高的技术壁垒。

#### 2、管理壁垒

在整个产业链中，屠宰环节净利润率低、资金周转速度快，所以对生产效率、成本管控、下游渠道等方面有着较高的要求，不具备管理能力的企业往往遭遇亏损，新进企业在布局屠宰加工环节可能面临较高的管理壁垒。

#### 3、资金与规模壁垒

大规模的生产需要大量资金用于生产场所建设、设备采购和食品安全保障体系建立，这要求企业在创立初期即具备雄厚的资金用以购买土地、厂房、机器设备，生产过程中还时刻伴随着大量维护的费用和员工的薪酬。此外还需保持足够

的资金用收购原材料。因此对新入企业有较高的资金规模壁垒。

#### **4、质量安全壁垒**

随着相关政策法规和未来食品安全标准体系的完善，产品质量门槛将进一步提高。同时，产品质量的保障取决于原材料采购、养殖及屠宰工艺和仓储流通等多环节控制，因此，一般企业和新进入者较难在短期内达到较高的质量标准。

此外，国家对家禽养殖和屠宰及加工行业监管和食品安全十分重视，肉类加工企业均需获得国家相关生产许可证书方可经营，新进企业将面临较大的产品质量和食品安全壁垒。

#### **5、品牌壁垒**

由于冻鸭产品有较重的同质化现象，不同企业的产品不容易从外观上加以区分，所以拥有良好声誉的品牌无疑将对产品的销售产生促进作用，而企业的品牌形象须经多年的沉淀与积累并经受市场的考验方能建立起来，新进企业短期内是无法实现的。

#### **6、销售渠道壁垒**

稳定的销售渠道是企业发展的重要力量，成熟的企业在销售渠道方面往往都经历了较长时间的积累和维护，销售网络较为完善，拥有长期合作的经销商和稳定的消费群体，而新进企业则需消耗较长时间建设销售渠道、培养销售队伍。

### **(七) 公司在行业中的竞争地位及竞争优势**

#### **1、主要竞争对手介绍**

##### **(1) 新希望六和股份有限公司**

山东六和集团有限公司成立于1995年，2011年被整体注入上市公司新希望(000876)，成为新希望六和股份有限公司。新希望六和是中国最大的饲料企业，也是中国最大的肉禽加工企业，主营业务涉及饲料生产、食品加工、种畜繁育、进出口贸易、养殖担保等产业。已形成从种禽、商品禽养殖到饲料生产、冷藏加工、熟食开发为一体的禽类产业链。

## （2）河南华英农业发展股份有限公司

河南华英农业发展股份有限公司是以樱桃谷鸭加工为主，集祖代种鸭繁育、父母代种鸭、种鸡孵化、商品鸭/鸡养殖、屠宰冷冻加工、熟食加工、饲料生产、羽绒加工等系列化生产于一体的国家大型禽类食品加工企业。目前是国家级农业产业化重点龙头企业，国家扶贫重点龙头企业，也是国内鸭行业首家上市企业。

## 2、公司竞争优势

### （1）管理优势

公司的管理优势主要体现在三个方面，即管理能力、创新能力和管理输出能力。

#### a) 管理能力

管理能力是公司的核心竞争力。公司具有行业内领先的生产、销售、财务管理模式和信息化应用程度，其运营效率远超行业平均水平，即使与同行业上市公司相比仍具备一定优势。

生产方面，借助“阿米巴经营管理模式”和“拇指工程”激活各部门和员工的工作积极性，改变工作方式，制定量化、可视化的工作目标，在激励的同时提高企业经济效益；通过统一调配订单实现各个工厂产能的充分利用，部分工厂甚至将产能利用率提升至120%；尽量降低库存，上游原材料采购与下游订单有效衔接，随生产随销售，追求“零库存”模式，实现产品及资金的快速周转；机械化程度高于行业平均水平，一线员工技能熟练、流失率低，工作效率高。

销售方面，公司根据市场需求，由营销中心整体管控、调配所有工厂的产品；通过大型食品加工企业+肉食批发商模式的销售渠道实现快速分销，并已形成长期稳定的合作关系；将销售情况纳入厂长业绩考核因素，从管理层层面把握好产销结合。

采购方面，公司在采用行业内普遍的“公司+农户模式”的同时，积极推行一体化饲养场模式，直接对接养殖户。这种模式一方面可以提升养殖户的经济效益，提升养殖户的粘性，另一方面作为商品鸭的收购方，公司具备更大的话语权

和影响力。这将增强公司对上游养殖环节的掌控能力和对食品安全的保障能力。

财务方面，在行业内率先取消现金交易，全面运用银行转账；每月两次与客户的往来账户清零，与客户之间的应收应付账款质量较高；子公司财务全部由母公司统一管控，资金存取走信息流程审批。

信息化应用方面，公司向上游养殖户推广IBS智慧养殖系统，建立从原料到餐桌的全程可追溯系统，利用现代信息技术准确掌握肉鸭生育进程和生长动态，提高精细养殖和饲养环境管理的能力，及时发现养殖中存在的问题，制定相应对策，提出养殖和管理意见或建议，更好地开展技术指导，促进肉鸭增产，提高原料品质；采用ERP企业资源计划系统对企业的物流、人流、资金流、信息流进行集成一体化管理，包括质量管理、产品数据管理、多工厂管理、存货、分销与运输管理、人力资源管理、市场信息管理等，涵盖了采购、生产、财务、销售等各个环节的信息流相互连通，从供应链范围去优化企业的资源，协调企业各管理部门围绕市场导向，改善企业业务流程，更加“柔性”地开展业务活动，各个工厂的收入、成本、及盈利情况当日结算，为把握公司经营情况及行业动向提供充分依据；运用CRM客户关系管理系统协调企业与下游客户的交互，提高员工与客户接触的效率和客户反馈率，根据客户需求进行交易，记录获得的客户信息并在企业内部做到客户信息共享，对市场计划进行整体规划和评估，对各种销售活动进行跟踪，通过大量积累的动态资料，对市场和销售进行全面分析，以此为依据制定战略。

#### b) 创新能力

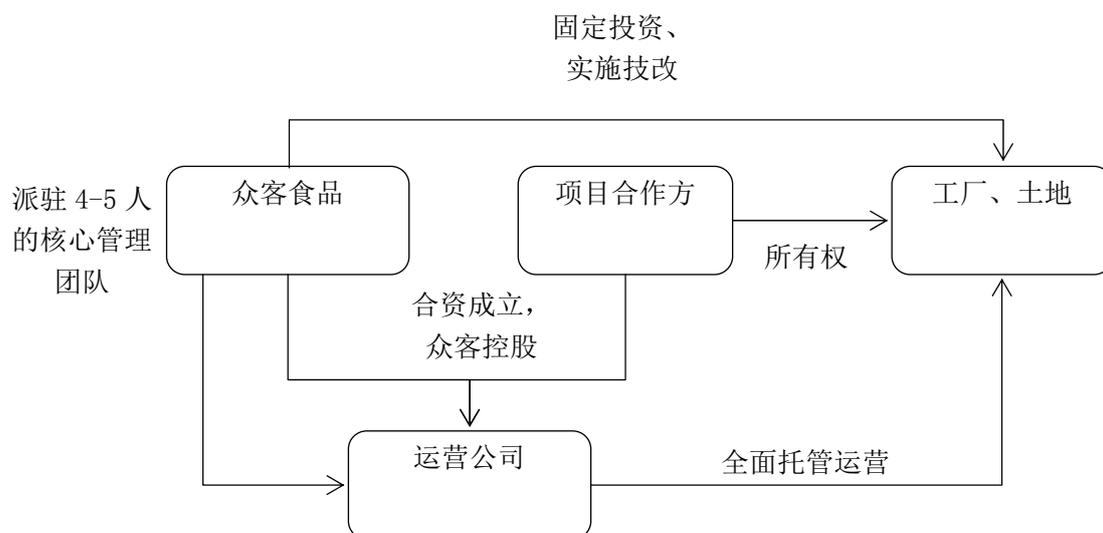
技术方面，公司主营业务处在产业链中游，行业特性决定此细分领域的净利润率相对较低，因此在生产、加工、销售环节的微创新同样至关重要，比如屠宰加工的流程、机器布局、切割方式等方面的持续改进创新，借助“拇指工程”，公司鼓励员工尝试，鼓励和尊重每一个微小的革新和改善，这些微小的创新和改善在集聚效应的影响下仍能成为公司的技术优势。

经营模式方面，公司正在推进从初级农户养殖到推广高标准家庭农场模式，将农户转化为产业工人，加强公司对上游原材料的掌控能力；从简单的屠宰加工技术到建设高标准自动化新工厂，利用机械代替人力，进一步提高企业生产效率，

降低生产成本，打造行业标杆；探索新经济模式，围绕禽肉产业打造产业园；公司利用IBS智慧养殖系统，并配合物联网应用，实现从上游的养殖到加工环节的自动化、机械化，并配合食品溯源系统，加强食品安全。

### c) 管理输出能力

公司采用“管理输出+轻资产运营”的管理运营模式，以共建共赢为理念，通过轻资产托管运营的方式进行屠宰环节的横向扩张，由于固定资产投资少、成本低、管理成熟、市场统一，因此托管之后能够迅速实现盈利；在所托管的屠宰厂中，选取优质资产，在运营成熟之后，进行增资，实现控股；托管屠宰厂中的一般资产，则获得收益分成，贡献盈利，以及扩大公司的市场份额。这一模式在禽肉类行业属创新之举，对公司来说，打破了禽肉加工企业一贯的重资产运营的作风，不做重复投资，对合作方来说，则是盘活了闲置资产，提高资产收益，获得业绩分红。因此，公司得以借助这一模式自成立以来持续高效扩张，崛起迅猛。



公司核心高管都具有近二十年的行业管理经验，托管团队专业能力强，能力协同，向一个托管厂派出“总经理+原料经理+生产经理+品管经理+财务经理”的小组，一般可在3-6个月内帮助被托管厂实现盈利；为部门经理分别配备副手，做定向培养。待时机成熟，新人接管老厂，老人继续托管新工厂，周而复始；托管新厂本地招募员工，新员工1/3分到老厂，老厂1/3员工调到新厂，三个月熟悉期，再调回来。历史上，公司就是通过这种模式实现企业创业及业务规模的迅速扩张。

## （2）行业整合能力

公司有很大潜力成为未来畜禽行业的整合者。主要实施途径：①横向整合。大量的屠宰加工厂因为不具备核心管控能力而经营不善，纷纷寻求与本公司合作，进行托管运营。本公司可以通过管理输出，快速推进行业的横向整合，提升市场占有率；②纵向延伸。向上游推行养殖“一体化”模式，直接对接养殖户，增加养殖户收入，增强对养殖环节掌控能力和食品安全的保障能力，将养殖户转化为公司的“产业链工人”，实现价值链条向上游延伸，以解决食品安全问题；向下游推行产品结构多元化，增强话语权，改善供货渠道，提升终端产品的盈利能力。

## （3）规模优势

我国禽畜屠宰加工企业众多，除少数领军企业之外规模普遍较小较分散。本公司自2004年成立以来已发展成中国领先的、成长速度最快的大型农牧食品企业之一，是国内第二大鸭产品供应企业，公司及其子公司曾先后获评山东省农业产业化重点龙头企业。公司年肉鸭屠宰量达3亿只，在成本控制、抗风险能力等方面具有明显竞争优势。

## （4）区域优势

公司地处鲁西南、苏北、皖北、豫东四省交界区域，一方面是玉米、豆粕等饲料的主要产地和鸭苗的主要养殖区域，特别是苏北作为江苏省的粮食主产区，自然条件优越，气候适宜，有利于降低肉鸭养殖成本，按照地理经济和成本优势的原则，肉类加工企业向养殖区域转移、养殖区域向粮食主产区转移是必然的结果，公司所在区域可以保证公司的原材料供应充足、稳定且采购成本较低；另一方面，山东省作为我国禽肉屠宰企业发展最成熟的地区之一，产业的规模化、集群化程度较其他地区更高，公司所在地区可以在充分利用这一有利因素的前提下一定程度避开山东省内的激烈竞争；此外，公司所在区域劳动力充足，劳动力成本较低，且苏北靠近长三角、鲁西南靠近京津唐，便于公司密切接轨消费市场，有效降低运输成本。

## 3、公司竞争劣势

### （1）产业结构劣势

公司主营业务为鸭肉屠宰加工，产品结构相对简单，抵抗行业波动风险和疫病风险能力相对较弱，因此，公司仍需完善产业结构布局，努力向上下游延伸，形成完整产业链，提高公司综合竞争力。

## （2）资金劣势

屠宰加工行业具有净利润率低、资金周转速度快的特点，近年来随着公司经营规模快速增长，资金压力日益凸显，由于公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，缺乏持续的资金支持，束缚了公司的进一步发展。

## 4、公司采取的竞争策略和应对措施

### （1）加快公司发展模式的调整步伐

从依靠扩大产能，到依靠专有技术、自动化和互联网的智慧发展方式；从大量生产到深度分销，再到基于B2B的社区商业模式，从而改变传统的营销模式；从单一的加工制造，向形成养殖生态圈、生产物流生态圈和市场生态圈转变，整合产业资源，重塑盈利模式。以互联网为载体，以物联网、大数据为智慧资产，以社区商务为纽带，为养殖端、加工端、流通端、行业端提供给免费的管理工具、交流平台、交易平台、融资平台，开创新一代农业B2B商业模式。

### （2）夯实公司运营管理的基本功

在基础管理方面，加快精益生产与标杆化的升级，逐步解决生产批量化与柔性化的矛盾，提高公司的生产标准化与客户定制化的协调能力，在管理数据化和可视化方面继续深化；在原料运作方面，加快一体化的进度，确保食品源头安全；继续提高公司的全面预算管理水平和阿米巴运营水平，确保公司的经营稳健；在生产自动化技术、良种推广、肉品深加工等方面逐步实现突破。

### （3）提升公司人力资源水平

加快组织内部的平台化建设，并利用阿米巴的成功实践，推动组织向社区组织发育，形成自组织、自启动、自激励、自决策、自愈合的灵活高效经营单元，提高组织内部运作的效率和效益。同时，配合公司战略转型和管理提升，打破单纯的职业经理人的绩效奖金制，实施与创造者共享利益的机制，加快人才培育和

人才引进。

#### (4) 加强市场运营能力，进一步满足消费转型升级需求

调整产品结构，从原先的冻品为主，逐步提高冰鲜品和调熟产品的比例，从大众通用产品向个性化稀缺产品转移；依靠一体化和可追溯来保证食品的安全。

### (八) 行业风险特征

#### 1、重大疫情及其他自然灾害的风险

公司作为肉禽加工企业，不可避免的存在受禽流感等禽类疫情影响的风险，一旦发生禽流感疫情，将从两个方面对公司造成影响，一方面为控制疫情，疫区及其规定区域内家禽将被销毁，使得原材料供应不足或原材料质量受损，收购价格将产生大幅波动。另一方面疫情的发生也可能使终端消费者对相关肉制品产生心理恐慌，降低购买欲望，导致消费需求减少。

公司以肉鸭屠宰、分割、冷鲜肉加工和销售为主营业务，受禽流感等疫病影响相对较小，且公司对养殖户饲养条件、防疫标准、检验程序一直严格把关，但如果所在地区出现疫情，将可能对公司造成不利的影响。

此外，若发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害致使农业大量减产，将导致禽类养殖成本大幅上升进而带动公司采购成本增加；暴雨、暴雪、冰雹等恶劣天气将对道路运输带来不便，使物料、产品运输成本增加。

#### 2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为肉鸭，其采购价格受鸭的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响。虽然公司产品的销售价格会随肉鸭采购价格变化而调整，但受定价政策、消费者承受能力、竞争等因素影响，肉鸭价格的持续上涨将导致公司产品毛利率下降。因此，如果出现肉鸭价格大幅波动，而公司不能及时适度调整产品价格并保持合理存货规模，将面临经营业绩稳定性的风险。

#### 3、食品安全风险

食品安全工作历来是肉食品加工企业的重中之重，国家颁布《食品安全法》、《食品安全实施条例》、《农产品安全法》等一系列法律法规，进一步加强食品

生产者的社会责任和风险控制及约束措施，加大处罚违法者的力度。公司虽建立了严格的质量控制制度和标准，但若因质量控制不力、管理不到位等原因出现食品安全事故或质量问题，将可能对公司的声誉和经营造成不利影响。

#### **4、厂房租赁风险**

公司大部分屠宰厂厂房采用租赁方式，随着地区经济发展及周边土地用途改变，一旦发生出租方违约，而公司又未能及时重新选择经营场地，将对公司的生产经营造成不利影响。

此外，随着国家经济持续发展，土地需求增大，而屠宰厂房需要大量使用土地，国家土地管理政策的变化将对公司土地租赁产生政策风险。

#### **5、产业政策、国家税收政策变动风险**

公司所属行业为农副食品加工业，是国家重点扶持的国民经济基础产业，国家在财政、税收、融资等方面给予了农副食品加工业一定扶持政策。公司在产品增值税、国家财政补贴、金融扶持等方面享受诸多的优惠政策。如果国家因宏观经济的变化而调整对畜农副食品加工业的扶持政策，以及相关财政、金融、税收优惠等的法律、法规、政策发生变化，有可能导致公司的净利润受到影响，因此公司存在因相关产业政策、税收优惠政策变化导致净利润减少的风险。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理制度的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。

公司于2016年4月26日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过了《股东大会议事规则》。《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案与通知、股东大会的召开等做了详细规定。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

#### （二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会是股东大会的执行机构，决定公司的经营计划和投资方案，负责制定财务预算和决算方案。董事由股东大会选举或更换，任期三年。公司严格按照规定的董事选聘程序，本公司董事会由五名董事组成，其中设董事长一名。股份公司董事会遵照《公司章程》及《公司法》的规定定期召开会议。

2016年4月26日公司召开的股东大会审议通过了《董事会议事规则》，对董事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。

#### （三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，监事由股东代表和公司职工代表担任，其中公司职工代表一名，不低于监事会成员的三分之一。

2016年4月26日公司召开的股东大会审议通过了《监事会议事规则》，对监事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。监事会发挥对董事会和经

理层的监督作用，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。公司监事会遵照《公司章程》及《公司法》的规定定期召开会议。

## **二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

### **（一）内部管理制度建设情况**

股份公司成立后，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《规范与关联方资金往来的管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》等，涵盖了公司战略决策、人力资源管理、财务会计等公司营运活动环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

### **（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## **三、公司及其实际控制人最近两年违法违规和诉讼情况**

### **（一）违法违规情况**

公司的业务不属于污染行业，近两年内，未发现公司及其子公司因违反环境保护方面的法律、法规、规章和其他规范性文件而受到刑事处罚或者适用重大违法违规情形的行政处罚。近两年内，公司控股子公司平邑众客康惠和临沂众客存在受到行政处罚的情况，具体如下：

#### （1）平邑众客康惠

2015年5月25日，平邑县环境保护局作出平环罚字[2015]38号《行政处罚决定书》，因平邑众客康惠污染物处理设施未保持正常运行导致周围环境受到污染，决定处以停产整治并罚款三万零三百二十六元四角的处罚；

2015年6月5日，平邑县环境保护局作出平环罚字[2015]37号《行政处罚决定书》，因平邑众客康惠配套建设的环保设施未经验收合格即投入生产使用，决定处以立即停止生产并罚款三万元的处罚；

2015年6月17日，平邑县环境保护局作出平环罚字[2015]40号《行政处罚决定书》，因平邑众客康惠擅自堆放鸭毛等固体废弃物并未实施无害化处理，决定处以改正违法行为并罚款一万元的处罚。

根据平邑县环境保护局出具的《证明函》，平邑众客康惠已在规定时间内按照处罚决定缴清全部罚款，并根据处罚决定的要求对生产活动中存在环保问题进行了整改，已达到了相关法律法规所规定的环保要求，且罚款金额较小，因此平邑众客康惠的上述被处罚行为不属于重大违法违规行为。除上述被处罚行为外，自2014年1月1日至今，平邑众客康惠严格执行环保相关法律法规，污染物排放符合环保要求，没有发生过环境污染事故，不存在其他因违反环保方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

#### （2）临沂众客

2014年7月18日，费县环境保护局作出《行政处罚决定书》，因临沂众客未取得环评批复文件即进行建设并投产，决定处以立即停止生产并补办环评手续同时罚款二万元的处罚；

2015年4月8日，费县环境保护局作出费环罚字[2015]9号《行政处罚决定书》，因临沂众客肉食鸭屠宰加工项目未报批建设项目环境影响评价即建设并投产，决

定处以停止生产使用并罚款三万元的处罚；

2015年4月8日，费县环境保护局作出费环罚字[2015]014号《行政处罚决定书》，因临沂众客外排废水氨氮超标，决定处以停止生产使用并罚款四千八百七十二元的处罚；

2016年2月23日，费县环境保护局作出费环罚字[2016] 4号《行政处罚决定书》，因临沂众客未报批建设项目环境影响评价即开工建设，建设项目配套环保设施未经验收合格即投入生产使用，决定处以停止生产并罚款三万元的处罚；

2016年6月21日，费县环境保护局作出费环罚字[2016] 92号《行政处罚决定书》，因临沂众客外排废水氨氮超标，决定处以停止排放超标水污染物并罚款一万九千二百六十二元的处罚。

根据费县环境保护局出具的《证明函》，临沂众客已在规定时间内按照处罚决定缴清全部罚款，并根据处罚决定的要求对生产活动中存在环保问题进行了整改，已达到了相关法律法规所规定的环保要求，且罚款金额较小，因此临沂众客的上述被处罚行为不属于重大违法违规行为。除上述被处罚行为外，自2014年1月1日至今，临沂众客严格执行环保相关法律法规，污染物排放符合环保要求，没有发生过环境污染事故，不存在其他因违反环保方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

### （3）公司其它子公司

根据环保主管行政机关的访谈情况及其出具的证明以及公司的说明，公司其它子公司最近24个月内不存在因违反环保方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

近两年内，公司及其子公司不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

近两年内，公司及其子公司不存在因违反安全生产方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

公司报告期内不存在因违反社会保险等法律、法规及规范性文件的规定而受

到行政处罚的情形。

公司及控股股东、实际控制人最近两年严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。

## **（二）诉讼情况**

截至本说明书出具之日，公司及其子公司不存在尚未了结的或可预见的涉诉金额在10万元以上的重大诉讼、仲裁，亦不存在尚未了结的或可预见的行政处罚案件。公司实际控制人、控股股东不存在尚未了结的或可预见的涉诉金额在10万元以上的重大诉讼、仲裁，亦不存在尚未了结的或可预见的行政处罚案件。公司的董事长、总经理个人不存在尚未了结或可预见的涉诉金额在10万元以上的重大诉讼、仲裁，亦不存在尚未了结的或可预见的行政处罚案件。

## **四、公司的独立运营情况**

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司实际控制人严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

### **（一）资产独立情况**

公司各股东投入资金已足额到位。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、生产设备、运输设备、研发设备、商标和专利技术、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。

截至本说明书出具日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

### **（二）人员独立情况**

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管

理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、高级管理人员及核心技术人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领薪，本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

### **（三）财务独立情况**

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

### **（四）机构独立情况**

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设生产部、销售部、技术设备部、原料部、检验检测中心、证券事务部、财务部、人资行政部、国际贸易部、审计部、信息部和各业务部门等。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

### **（五）业务独立情况**

公司目前主要从事肉鸭屠宰、分割、冷鲜肉加工和销售。

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序。

实际控制人控制的其他企业与公司不具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

## **五、同业竞争情况**

### （一）公司与实际控制人之间的同业竞争情况

截至说明书出具日，公司实际控制人及其近亲属未在其他公司持有任何权益。公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

### （二）关于避免同业竞争的承诺

目前，本公司经营范围为速冻食品〔速冻其他食品（速冻肉制品）〕、肉制品（酱卤肉制品）生产（待取得相应许可后方可经营）；预包装食品兼散装食品批发与零售（待取得相应许可后方可经营）；兽药批发、零售（不含兽用生物制品）（待取得相应许可后方可经营），肉鸡屠宰加工、销售；生鲜鸡肉储藏、销售，饲料销售；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的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。但是目前未开展同业生产经营，与江苏众客不存在同业竞争。

为有效避免同业竞争，公司的控股股东江苏益客出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本公司及所控制的企业未从事任何对江苏众客及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对江苏众客及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。

本公司及所控制的企业不拥有、管理、控制、投资、从事任何与江苏众客及其子公司所从事的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三方合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与江苏众客及其子公司构成竞争的业务。

本公司将对自身及所控制企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本公司及其所控制企业的产品或业务与江苏众客及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：

1、江苏众客认为必要时，本公司将转让本公司及所控制的企业持有的相关资产和业务；

2、江苏众客在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本公司及所控制的企

业持有的相关资产和业务；

3、如本公司及所控制的企业与江苏众客及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江苏众客及其子公司的利益；

4、有利于避免同业竞争的其他措施。

本公司承诺，自本承诺函出具日起，对江苏众客及其子公司因本企业及所控制的企业违反本承诺中的任何内容而遭受的任何损失承担赔偿责任。”

为有效避免同业竞争，公司的实际控制人田立余出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“本人及所控制的企业未从事任何对江苏众客及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对江苏众客及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。

本人及所控制的企业不拥有、管理、控制、投资、从事任何与江苏众客及其子公司所从事的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三方合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与江苏众客及其子公司构成竞争的业务。

本人将对自身及所控制的企业生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及其所控制的企业产品或业务与江苏众客及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司承诺将采取以下措施解决：

1、江苏众客认为必要时，本人将转让本人所控制的企业持有的相关资产和业务；

2、江苏众客在认为必要时，可以通过适当方式优先收购本人所控制的企业持有的相关资产和业务；

3、如本人及所控制的企业与江苏众客及其子公司因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑江苏众客及其子公司的利益；

4、有利于避免同业竞争的其他措施。

如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向江苏众客赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

江苏众客的控股股东及实际控制人已出具上述避免同业竞争承诺，保证避免与江苏众客发生同业竞争情形，该等承诺的内容不存在违反法律法规强制性规定的情形，对承诺人具有法律约束力；如该等承诺得到切实履行，在本次挂牌完成后，将能够有效避免江苏众客控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与江苏众客之间发生同业竞争，有利于保护江苏众客的合法权益。

## 六、关联方资金占用情况

### (一) 最近两年资金被实际控制人及其控制的其他企业占用情况

报告期内，公司与关联方因生产经营需要，存在关联方之间拆借资金情形，具体情况如下：

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>拆入：</b>			
江苏益客	177,439,788.20	711,553,666.07	1,129,071,923.62
徐州益客食品	1,157,869.36	370,504,138.72	24,800,994.07
宿迁益客饲料	2,300,000.00	142,970,936.66	4,225,303.57
山东益客饲料	275.42	44,532,431.88	38,060,508.02
平邑益客种禽	342.00	36,218,590.69	15,811,451.84
新泰健源种禽		33,533,963.96	6,600,000.00
新沂众客食品	1,868,985.98	28,954,811.93	39,181,129.69
戴祥松	14,988,369.99	11,550,000.00	
沭阳众客种禽	548.00	10,216,262.89	12,354,958.50
宿迁益客种禽		312,404.00	
益客大地饲料		7,620.14	131,392.08
益客旭阳饲料	380,743.98	1,101.60	
新泰众客饲料	609,637.58		
众客畜禽	11,389.28		
<b>拆出：</b>			
江苏益客	62,299,512.15	679,970,830.08	994,501,659.15
徐州益客食品	282,591.95	327,082,067.56	33,987,679.35
宿迁益客饲料	2,508,949.00	177,482,390.98	706,295.90
山东益客饲料	5,649.88	69,056,888.88	47,969,534.02
新沂众客食品	7,524,432.62	40,720,786.37	18,584,559.23
平邑益客种禽	5,900.25	26,742,268.88	12,061,472.05

新泰健源种禽		24,626,703.14	10,730,000.00
益客大地饲料	2,424,723.00	23,760,844.72	10,807,964.40
戴祥松	1,500,000.00	15,560,000.00	
沭阳众客种禽	300,228.00	13,174,040.82	12,794,707.20
益客旭阳饲料	456,664.40	4,487,941.80	10,218,175.69
临沂正宏食品		1,903,800.00	3,189,000.00
宿迁益客种禽		480,354.00	
新泰众客畜禽	15,011,389.28		
沭阳健源养殖	13,010,932.00		
新泰众客饲料	609,913.00		

有限公司阶段，上述资金拆借未签订合同、未约定利息，亦未履行相应的审批程序，存在一定瑕疵。公司虽然未制定关联交易规章制度，但实际执行中由各股东协商一致方能执行，相关各方具有独立的法人或自然人地位，资金拆借系各方真实意思表示，公司未出现因实际控制人滥用控制权地位损害公司及其他股东利益的情形。

自 2016 年 5 月股份公司设立后，公司即不存在资金占用的情况，未违反控股股东江苏益客食品有限公司、实际控制人田立余于 2016 年 5 月 29 日出具的“本人、本企业及所控制或施加重大影响的企业不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用江苏众客及其子公司资金、资产或其他资源”的承诺。公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议确认公司 2014 年至 2016 年 1 月关联交易情况的议案》，对公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形进行确认。截至 2016 年 5 月 29 日，公司控股股东、实际控制人及其关联方的拆解资金已全部归还，公司规范运营。

股份公司设立后，为进一步完善公司治理，保障公司权益，规范关联交易和对外担保行为，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情况发生，公司修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，制定了《担保管理制度》、《关联交易管理办法》等制度；公司在各项制度中明确了关联交易的审批权限和审议程序，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，切实保护公司资产安全，维护中小股东利益，促进公司健康稳定发展。

## （二）最近两年公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

最近两年公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况参见“第四节 公司财务”之“十二 关联方、关联关系及关联交易”之“（三）报告期内偶发性关联交易事项”之“3、关联担保情况”。截至本说明书出具之日，关联担保均已解除。

### （三）公司采取的减少或避免关联交易的措施

公司拥有独立、完整的业务经营体系，其营销、服务、技术、财务、行政等系统均独立于主要股东。股份公司成立后，公司通过修订《公司章程》、建立《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理方法》等制度性建设，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	股东名称	任职情况	持股数量（股）	持股比例（%）
1	田立余	董事长	0.00	0.00
2	王晓冰	董事	0.00	0.00
3	陈洪永	董事	0.00	0.00
4	刘铸	董事	0.00	0.00
5	王庆余	董事	0.00	0.00
6	王斌	监事	0.00	0.00
7	邵元生	监事	0.00	0.00
8	刘立洋	职工监事	0.00	0.00
9	王爱峰	总经理	0.00	0.00
10	陈洪永	副总经理、财务总监	0.00	0.00
11	刘家贵	副总经理、董事会秘书	0.00	0.00
-	合计	-	0.00	0.00

### （二）董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

上述董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议以及劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。

### （三）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

公司董事刘铸、总经理王爱峰是夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、

高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职及对外投资的情况

公司的董事、监事、高级管理人员对外兼职及对外投资的情况如下：

姓名	所任职务	兼职情况	对外投资情况
田立余	实际控制人、董事长	田立余任江苏益客食品有限公司董事长；任江苏益客农牧投资有限公司董事长兼总经理；任宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）、宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；任山东联航食品有限公司董事长；任宿迁益客旭阳饲料有限公司执行董事	持有江苏益客农牧投资有限公司 51.00%的股权；持有山东联航食品有限公司 35.84%的股权；持有宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙） 46.31%的股权；持有宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙） 44.53%的股权；持有宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙） 33.33%的股权
王晓冰	董事	-	-
陈洪永	董事、副总经理、财务总监	陈洪永任山东众客食品有限公司法定代表人、董事长；任江苏益客农牧投资有限公司监事；任山东联航食品有限公司董事；任山东益客饲料有限公司董事长；任南京智农云禽科技有限公司执行董事；任新泰众客饲料有限公司监事	持有江苏益客农牧投资有限公司 5.00%的股权；持有山东联航食品有限公司 6.40%的股权，持有宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙） 6.88%的股权
刘铸	董事	刘铸任菏泽益舟食品有限公司法定代表人、执行董事兼经理，任济宁联航食品有限公司法定代表人、执行董事兼经理，任新泰众客恒泰食品有限公司法定代表人、执行董事，任平邑凤泽源食品有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，任江苏益客天冠农业发展有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，任山东联航食品有限公司监事	持有江苏益客农牧投资有限公司 2.50%的股权；持有山东联航食品有限公司 3.27%的股权，持有宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙） 6.40%的股权
王庆余	董事	任山东联航食品有限公司董事	持有江苏益客农牧投资有限公司 5.00%的股权；持有山东联航食品有限公司 9.06%的股权，持有宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙） 6.40%的股权

王斌	监事会主席	王斌任济宁众客食品有限公司监事；任沐阳众客种禽有限公司执行董事；任新泰健源种禽有限公司执行董事；任沐阳健源养殖有限公司执行董事兼总经理；任平邑益客种禽有限公司监事	持有江苏益客农牧投资有限公司 3.00%的股权；持有山东联航食品有限公司 5.28%的股权；持有宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）6.40%的股权
邵元生	监事	邵元生任济宁联航食品有限公司监事；任山东益客金鹏食品有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；任山东联航食品有限公司监事	持有江苏益客农牧投资有限公司 2.00%的股权；持有山东联航食品有限公司 2.88%的股权；持有宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）1.62%的股权
刘立洋	职工监事	-	
王爱峰	总经理	王爱峰任山东众客食品有限公司董事、经理，任新泰众客恒泰食品有限公司经理，任平邑众客康惠食品有限公司法定代表人、董事长兼总经理，任新泰众客瑞嘉食品有限公司法定代表人、执行董事，任山东益客机械设备制造有限公司监事；任山东益客饲料有限公司董事	持有江苏益客农牧投资有限公司 2.50%的股权；持有山东联航食品有限公司 3.27%的股权，持有宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）0.24%的股权
刘家贵	副总经理、 董事会秘书	-	持有宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）6.40%的股权

目前，除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职及对外投资的情况，上述公司、单位与挂牌公司不存在利益冲突。

## 八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

2016年5月公司整体变更为股份有限公司，为完善公司治理机制，股份公司根据《公司法》及《公司章程》设立董事会、监事会，并设置相关高级管理人员，具体情况如下：

### （一）董事变动情况

2014年1月1日，山东益客执行董事为王爱峰。

2016年4月26日，公司创立大会暨第一次股东大会通过决议，选举田立余、王晓冰、陈洪永、刘铸、王庆余为江苏众客食品股份有限公司董事；同日，第一届

董事会第一次会议选举田立余为公司董事长。

## **(二) 监事变动情况**

2014年1月1日，山东益客监事为刘征。

2016年4月26日，公司第一次股东大会通过决议，选举王斌、邵元生为股东代表监事，与经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事刘立洋共同组成公司第一届监事会；同日，第一届监事会第一次会议选举王斌为公司监事会主席。

## **(三) 高级管理人员变动情况**

2014年1月1日，山东益客经理为王爱峰。

2016年4月26日，公司第一届董事会第一次会议聘任王爱峰为公司总经理；聘任陈洪永为公司副总经理、财务总监；聘任刘家贵为公司副总经理、董事会秘书。

## 第四节 公司财务

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年、2015 年及 2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注进行了审计，并由其出具了“瑞华审字[2016] 37040014 号”标准无保留意见《审计报告》。本节的财务会计数据及有关分析引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

### 一、最近两年及一期经审计的财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	68,016,323.16	70,861,979.00	99,416,366.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	-	11,200,000.00	2,400,000.00
应收账款	70,562,410.32	34,632,591.33	32,149,182.69
预付款项	13,546,138.14	3,017,973.95	1,277,000.00
应收利息			
应收股利		1,377,629.32	
其他应收款	5,496,889.89	22,696,221.05	28,437,583.46
存货	86,062,029.29	73,575,657.12	92,434,276.45
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	26,347,472.18	33,478,105.14	29,417,230.50
流动资产合计	270,031,262.98	250,840,156.91	285,531,639.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	261,700,813.35	85,590,706.24	117,426,728.64

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
在建工程	19,607,016.60	139,172,833.87	29,579,243.34
工程物资		4,158,460.58	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	40,826,770.66	32,305,057.81	9,256,333.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,707,898.66	4,704,970.53	5,034,830.55
递延所得税资产			
其他非流动资产	4,868,220.00	2,837,220.00	19,776,000.00
非流动资产合计	334,710,719.27	268,769,249.03	181,073,135.91
资产总计	604,741,982.25	519,609,405.94	466,604,775.55
流动负债：			
短期借款	80,604,500.00	60,000,000.00	81,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	11,500,000.00	34,000,000.00	13,000,000.00
应付账款	88,353,905.61	148,160,641.06	112,620,393.15
预收款项	10,731,560.91	6,398,055.80	6,303,549.55
应付职工薪酬	30,631,633.66	29,999,557.33	23,091,424.71
应交税费	2,606,450.93	2,087,637.14	1,251,032.62
应付利息	465,343.28	393,745.40	439,998.14
应付股利			
其他应付款	59,936,460.30	55,049,969.11	86,170,235.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	12,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	292,829,854.69	348,089,605.84	323,876,633.36
非流动负债：			
长期借款			13,500,000.00
应付债券			
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	25,066,955.17	19,847,423.18	15,934,827.59
递延所得税负债			

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,066,955.17	19,847,423.18	29,434,827.59
负债合计	317,896,809.86	367,937,029.02	353,311,460.95
所有者权益(或股东权益):			
股本	100,000,000.00	51,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	40,249,138.40	29,169,702.12	27,295,332.87
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,050,474.99	6,282,569.86
一般风险准备			
未分配利润	75,904,922.11	5,475,367.32	4,648,912.57
归属于母公司所有者权益合计	216,154,060.51	95,695,544.43	88,226,815.30
少数股东权益	70,691,111.88	55,976,832.49	25,066,499.30
所有者权益合计	286,845,172.39	151,672,376.92	113,293,314.60
负债和所有者权益总计	604,741,982.25	519,609,405.94	466,604,775.55

## (二) 合并利润表

单位: 元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1,873,866,796.00	3,922,189,211.84	3,901,220,463.76
减: 营业成本	1,726,507,409.28	3,765,169,056.77	3,774,783,443.78
营业税金及附加	539,062.50	151,421.98	230,191.06
销售费用	16,709,061.98	36,593,572.32	38,149,528.09
管理费用	28,739,320.58	53,892,247.29	52,180,555.47
财务费用	2,574,297.84	6,926,888.27	7,483,249.26
资产减值损失	2,374,019.37	9,483,208.35	-7,853,119.25
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	4,168,163.73	1,377,629.32	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	100,591,788.18	51,350,446.18	36,246,615.35
加: 营业外收入	1,109,704.06	769,211.75	1,660,582.54
其中: 非流动资产处置利得	26,492.62	2,863.48	5,734.67
减: 营业外支出	1,043,004.15	1,095,935.57	123,554.87
其中: 非流动资产处置损失	760,190.70	939,395.31	71,752.15

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,658,488.09	51,023,722.36	37,783,643.02
减：所得税费用	173,525.76	1,319,758.66	1,152,151.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,484,962.33	49,703,963.70	36,631,491.13
归属于母公司所有者的净利润	70,458,516.08	34,594,359.88	26,124,380.51
少数股东损益	30,026,446.25	15,109,603.82	10,507,110.62
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	100,484,962.33	49,703,963.70	36,631,491.13
归属于母公司股东的综合收益总额	70,458,516.08	34,594,359.88	26,124,380.51
归属于少数股东的综合收益总额	30,026,446.25	15,109,603.82	10,507,110.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.76	0.69	0.52
（二）稀释每股收益	0.76	0.69	0.52

### （三）合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	2,132,797,162.46	4,492,530,394.68	4,449,774,529.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	44,213,355.60	37,671,956.78	41,033,894.42
经营活动现金流入小计	2,177,010,518.06	4,530,202,351.46	4,490,808,423.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,938,376,648.29	3,990,838,022.28	4,074,048,571.26
支付给职工以及为职工支付的现金	160,969,595.04	290,104,488.30	271,157,095.62
支付的各项税费	6,837,774.91	6,378,763.34	5,766,975.80
支付其他与经营活动有关的现金	85,316,476.43	110,887,936.90	154,585,618.79
经营活动现金流出小计	2,191,500,494.67	4,398,209,210.82	4,505,558,261.47
经营活动产生的现金流量净额	-14,489,976.61	131,993,140.64	-14,749,837.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,800,000.00	42,200,000.00	
取得投资收益收到的现金			301,786.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,440.87	119,050.65	44,265.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,844,440.87	42,319,050.65	346,052.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,600,967.16	85,777,036.45	25,017,378.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,902,800.42	1,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	49,600,967.16	123,679,836.87	26,617,378.31
投资活动产生的现金流量净额	-47,756,526.29	-81,360,786.22	-26,271,326.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股权			3,000,000.00
取得借款收到的现金	74,604,500.00	87,400,000.00	91,837,706.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	157,457,949.79	1,390,926,401.56	1,271,733,653.27
筹资活动现金流入小计	282,062,449.79	1,479,326,401.56	1,366,571,359.94
偿还债务支付的现金	71,000,000.00	96,900,000.00	88,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,494,317.20	45,498,607.73	14,720,754.15
其中：子公司支付少数股东的现金股利		8,075,557.52	601,191.23
支付其他与筹资活动有关的现金	120,167,285.53	1,427,114,535.79	1,163,839,953.81
筹资活动现金流出小计	208,661,602.73	1,569,513,143.52	1,267,070,707.96
筹资活动产生的现金流量净额	73,400,847.06	-90,186,741.96	99,500,651.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	11,154,344.16	-39,554,387.54	58,479,487.87
加：期初现金及现金等价物余额	51,861,979.00	91,416,366.54	32,936,878.67
六、期末现金及现金等价物余额	63,016,323.16	51,861,979.00	91,416,366.54

## (四) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2016年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	29,169,702.12	10,050,474.99	5,475,367.32	55,976,832.49	151,672,376.92
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业						

项目	2016年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
合并权益调整数						
其他						
二、本年年初余额	51,000,000.00	29,169,702.12	10,050,474.99	5,475,367.32	55,976,832.49	151,672,376.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	70,429,554.79	14,714,279.39	135,172,795.47
（一）综合收益总额			-	70,458,516.08	30,026,446.25	100,484,962.33
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00		-		1,578,775.14	51,578,775.14
1、股东投入的普通股	50,000,000.00		-			50,000,000.00
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					1,578,775.14	1,578,775.14
（三）利润分配					-16,890,942.00	-16,890,942.00
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
2.对股东的分配					-16,890,942.00	-16,890,942.00
3.其他						
（四）股东权益内部结转	-1,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	-28,961.29		
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他	-1,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	-28,961.29		
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						

项目	2016年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
四、本年年末余额	100,000,000.00	40,249,138.40		75,904,922.11	70,691,111.88	286,845,172.39

单位：元

项目	2015年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	27,295,332.87	6,282,569.86	4,648,912.57	25,066,499.30	113,293,314.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并权益调整数						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	27,295,332.87	6,282,569.86	4,648,912.57	25,066,499.30	113,293,314.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	1,874,369.25	3,767,905.13	826,454.75	30,910,333.19	38,379,062.32
（一）综合收益总额				34,594,359.88	15,109,603.82	49,703,963.70
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00	1,874,369.25			25,221,474.49	28,095,843.74
1、股东投入的普通股	1,000,000.00				27,000,000.00	28,000,000.00
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		1,874,369.25			-1,778,525.51	95,843.74
（三）利润分配			3,767,905.13	-33,767,905.13	-9,420,745.12	-39,420,745.12
1.提取盈余公积			3,767,905.13	-3,767,905.13		
2.提取一般风险准备						
2.对股东的分配				-30,000,000.00	-9,420,745.12	-39,420,745.12
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
（五）专项储备						

项目	2015 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	51,000,000.00	29,169,702.12	10,050,474.99	5,475,367.32	55,976,832.49	151,672,376.92

单位：元

项目	2014 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	27,895,332.87	4,642,637.63	10,164,464.29	20,902,045.77	113,604,480.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并权益调整数						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	27,895,332.87	4,642,637.63	10,164,464.29	20,902,045.77	113,604,480.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-600,000.00	1,639,932.23	-5,515,551.72	4,164,453.53	-311,165.96
（一）综合收益总额				26,124,380.51	10,507,110.62	36,631,491.13
（二）股东投入和减少资本		-600,000.00			1,804,534.14	1,204,534.14
1、股东投入的普通股					3,000,000.00	3,000,000.00
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		-600,000.00			-1,195,465.86	-1,795,465.86
（三）利润分配			1,639,932.23	-31,639,932.23	-8,147,191.23	-38,147,191.23
1.提取盈余公积			1,639,932.23	-1,639,932.23		
2、提取一般风险准备						
2.对股东的分配				-30,000,000.00	-8,147,191.23	-38,147,191.23
3.其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						

项目	2014 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	27,295,332.87	6,282,569.86	4,648,912.57	25,066,499.30	113,293,314.60

## (五) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4,944,375.71	6,999,567.04	37,707,473.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		1,377,629.32	
其他应收款	119,185,911.77	5,032,359.00	92,752,300.00
存货			
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	3,631,342.48	3,631,342.48	3,774,533.03
流动资产合计	127,761,629.96	17,040,897.84	134,234,306.81
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	114,584,379.72	116,384,379.72	51,230,000.00
投资性房地产			
固定资产	72,408.74	156,430.86	2,122,203.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	114,656,788.46	116,540,810.58	53,352,203.98
资产总计	242,418,418.42	133,581,708.42	187,586,510.79
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		8,152,392.61	62,701.00
预收款项	-	251,640.00	209,608.00
应付职工薪酬	94,602.06	2,009,575.00	132,612.00
应交税费	3,861.00	533,023.02	14,596.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	103,564,772.80	48,556,209.95	117,767,177.16
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	118,663,235.86	69,502,840.58	132,186,694.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	118,663,235.86	69,502,840.58	132,186,694.25

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
所有者权益(或股东权益):			
股本	100,000,000.00	51,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	11,079,436.28		
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,050,474.99	6,282,569.86
一般风险准备			
未分配利润	12,675,746.28	3,028,392.85	-882,753.32
所有者权益合计	123,755,182.56	64,078,867.84	55,399,816.54
负债和所有者权益总计	242,418,418.42	133,581,708.42	187,586,510.79

### (六) 母公司利润表

单位: 元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	-	16,539,109.31	317,339,573.74
减: 营业成本	-	16,569,851.72	309,286,929.72
营业税金及附加			
销售费用		12,454.00	2,384,500.27
管理费用	2,672,794.46	996,209.15	4,051,297.93
财务费用	15,062.34	106,899.07	1,627,731.01
资产减值损失	6,008,081.73	-4,616,839.00	2,973,101.85
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	18,167,914.00	35,539,208.72	19,155,786.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	9,471,975.47	39,009,743.09	16,171,799.80
加: 营业外收入	204,339.25	1,200.00	257,257.00
其中: 非流动资产处置利得	4,339.25		
减: 营业外支出		871,024.37	15,916.93
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	9,676,314.72	38,139,918.72	16,413,139.87
减: 所得税费用		460,867.42	13,817.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,676,314.72	37,679,051.30	16,399,322.33
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	9,676,314.72	37,679,051.30	16,399,322.33
七、每股收益:			

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

## (七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	-251,640.00	19,075,663.56	359,079,857.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	21,600,992.36	837,130.60	3,011,388.15
经营活动现金流入小计	21,349,352.36	19,912,794.16	362,091,245.73
购买商品、接受劳务支付的现金	8,152,392.61	9,012,820.50	325,633,310.54
支付给职工以及为职工支付的现金	2,249,176.86	219,753.29	20,841,333.06
支付的各项税费	545,478.77	21,810.55	211,510.18
支付其他与经营活动有关的现金	25,991,664.30	1,438,369.61	8,112,373.72
经营活动现金流出小计	36,938,712.54	10,692,753.95	354,798,527.50
经营活动产生的现金流量净额	-15,589,360.18	9,220,040.21	7,292,718.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,800,000.00	42,200,000.00	
取得投资收益收到的现金			301,786.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	20,013.96	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,810,000.00	42,220,013.96	301,786.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,354,379.72	18,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额	1,810,000.00	-65,134,365.76	-18,298,213.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	10,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	646,313,536.64	847,576,545.26	2,157,328,372.67
筹资活动现金流入小计	661,313,536.64	858,576,545.26	2,176,328,372.67
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	14,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,106,950.00	1,531,149.99
支付其他与筹资活动有关的现金	639,589,367.79	789,263,176.45	2,114,823,211.90
筹资活动现金流出小计	649,589,367.79	833,370,126.45	2,140,354,361.89
筹资活动产生的现金流量净额	11,724,168.85	25,206,418.81	35,974,010.78

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,055,191.33	-30,707,906.74	24,968,515.85
加：期初现金及现金等价物余额	6,999,567.04	37,707,473.78	12,738,957.93
六、期末现金及现金等价物余额	4,944,375.71	6,999,567.04	37,707,473.78

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2016年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00		10,050,474.99	3,028,392.85	64,078,867.84
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	51,000,000.00		10,050,474.99	3,028,392.85	64,078,867.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	9,647,353.43	59,676,314.72
(一) 综合收益总额				9,676,314.72	9,676,314.72
(二) 股东投入和减少资本	50,000,000.00				50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00				50,000,000.00
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. 对股东的分配					
4. 其他					
(四) 股东权益内部结转	-1,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	-28,961.29	
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他	-1,000,000.00	11,079,436.28	-10,050,474.99	-28,961.29	
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					

项目	2016年1-6月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
四、本年年末余额	100,000,000.00	11,079,436.28		12,675,746.28	123,755,182.56

单位：元

项目	2015年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		6,282,569.86	-882,753.32	55,399,816.54
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	50,000,000.00		6,282,569.86	-882,753.32	55,399,816.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00		3,767,905.13	3,911,146.17	8,679,051.30
（一）综合收益总额				37,679,051.30	37,679,051.30
（二）股东投入和减少资本	1,000,000.00				1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				1,000,000.00
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			3,767,905.13	-33,767,905.13	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积			3,767,905.13	-3,767,905.13	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配				-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	51,000,000.00		10,050,474.99	3,028,392.85	64,078,867.84

单位：元

项目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		4,642,637.63	14,357,856.58	69,000,494.21
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	50,000,000.00		4,642,637.63	14,357,856.58	69,000,494.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,639,932.23	-15,240,609.90	-13,600,677.67
（一）综合收益总额				16,399,322.33	16,399,322.33
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			1,639,932.23	-31,639,932.23	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积			1,639,932.23	-1,639,932.23	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配				-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	50,000,000.00		6,282,569.86	-882,753.32	55,399,816.54

## 二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会

计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

## （二）合并财务报表范围及变化情况

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其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后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

报告期内，纳入合并范围的公司情况如下：

序号	企业名称	成立时间	注册地	注册资本	持股比例	备注
1	山东众客食品有限公司	2014年9月4日	泰安	5000万元	70%	
2	新泰众客恒泰食品有限公司	2012年4月18日	泰安	500万元	51%	
3	新泰众客瑞嘉食品有限公司	2013年9月5日	泰安	500万元	51%	
4	平邑众客康惠食品有限公司	2010年4月22日	临沂	245万元	51%	
5	平邑凤泽源食品有限公司	2013年5月30日	临沂	400万元	100%	
6	临沂众客食品有限公司	2011年9月19日	临沂	300万元	51%	
7	济宁联航食品有限公司	2004年10月19日	济宁	800万元	100%	
8	济宁众客食品有限公司	2014年7月29日	济宁	1000万元	100%	
9	山东益客金鹏食品有限公司	2009年12月18日	济宁	500万元	51%	
10	巨野益客源泉食品有限公司	2010年8月4日	菏泽	300万元	60%	2016年5月转出60%股权
11	菏泽益舟食品有限公司	2011年6月28日	菏泽	500万元	100%	2015年10月收购100%股权

序号	企业名称	成立时间	注册地	注册资本	持股比例	备注
12	沭阳益客食品有限公司	2010年8月31日	宿迁	2000万元	100%	2015年12月收购100%股权
13	江苏益客天冠农业发展有限公司	2012年1月17日	徐州	500万元	60%	2015年12月收购60%股权
14	新沂市大地农业发展有限公司	2008年5月8日	徐州	400万元	60%	2015年12月收购60%股权
15	新泰众客饲料有限公司	2005年11月17日	泰安	1500万元	100%	2015年12月转出100%股权
16	新泰众客畜禽养殖有限公司	2011年12月19日	泰安	200万元	100%	2015年11月转出100%股权
17	沭阳健源养殖有限公司	2011年12月13日	宿迁	200万元	100%	2015年11月转出100%股权

(1) 2015年10月6日，公司股东会决议同意收购菏泽益舟食品有限公司100%股权。2015年10月22日，公司与江苏益客食品有限公司、山东神舟食品集团有限公司签订股权转让协议，江苏益客食品有限公司、山东神舟食品集团有限公司分别将持有的菏泽益舟食品有限公司52%、48%股权转让给公司，转让价500.00万元，交易基准日2015年9月30日，2015年10月22日办理完成工商变更，股权转让完成。从2014年1月起，菏泽益舟食品有限公司纳入公司合并范围。

(2) 2015年12月2日，公司股东会决议同意收购沭阳益客食品有限公司100%股权。2015年12月14日，公司与江苏益客食品有限公司签订股权转让协议，江苏益客食品有限公司将持有的沭阳益客食品有限公司100%股权转让给公司，转让价191.48万元，交易基准日2015年11月30日，2015年12月24日办理完成工商变更，股权转让完成。从2014年1月起，沭阳益客食品有限公司纳入公司合并范围。

(3) 2015年12月2日，公司股东会决议同意收购江苏益客天冠农业发展有限公司60%股权。2015年12月14日公司与江苏益客食品有限公司签订股权转让协议，江苏益客食品有限公司将持有的江苏益客天冠农业发展有限公司60%股权转让给公司，转让价322.53万元，交易基准日2015年11月30日，2016年1月8日办理完成工商变更，股权转让完成。从2014年1月起，江苏益客天冠农业发展有限公司纳入公司合并范围。

(4) 2015年12月2日，公司股东会决议同意收购新沂市大地农业发展有限公司60%股权。2015年12月14日公司与江苏益客食品有限公司签订股权转让协议，

江苏益客食品有限公司将持有的新沂市大地农业发展有限公司60%股权转让给公司，转让价201.43万元，交易基准日2015年11月30日，2016年1月8日办理完成工商变更，股权转让完成。从2014年1月起，新沂市大地农业发展有限公司纳入公司合并范围。

(5) 2015年12月2日，公司股东会决议同意转出新泰众客饲料有限公司100%股权。2015年12月11日公司与宿迁益客饲料有限公司签订股权转让协议，公司将持有的新泰众客饲料有限公司100%股权转让给宿迁益客饲料有限公司，转让价1684.10万元，交易基准日2015年11月30日，2015年12月18日办理完成工商变更，股权转让完成。从2015年12月起，新泰众客饲料有限公司不再纳入合并范围。

(6) 2015年12月2日，公司股东会决议同意转出新泰众客畜禽养殖有限公司100%股权。2015年12月2日公司与沭阳众客种禽有限公司签订股权转让协议，公司将持有的新泰众客畜禽养殖有限公司100%股权转让给沭阳众客种禽有限公司，转让价200.00万元，交易基准日2015年11月30日，2015年12月7日办理完成工商变更，股权转让完成。从2015年12月起，新泰众客畜禽养殖有限公司不再纳入合并范围。

(7) 2015年11月4日，沭阳益客食品有限公司股东会决议同意转出沭阳健源养殖有限公司100%股权。2015年11月27日沭阳益客食品有限公司与沭阳众客种禽有限公司签订股权转让协议，沭阳益客食品有限公司将持有的沭阳健源养殖有限公司100%股权转让给沭阳众客种禽有限公司，转让价200.00万元，交易基准日2015年10月31日，2015年11月30日办理完成工商变更，股权转让完成。从2015年11月起，沭阳健源养殖有限公司不再纳入合并范围。

(8) 2016年5月29日江苏众客与牛明亚签订股权转让协议，江苏众客将持有的巨野益客源泉食品有限公司60%的股权转让给牛明亚，转让价款180.00万，交易基准日2016年5月31日，2016年6月2日办理完成工商变更，股权转让完成。从2016年6月起，巨野益客源泉食品有限公司不再纳入合并范围。

### 三、公司采用的主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事农产品禽类屠宰经营。本公司及各子公司根据实际生

产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”会计政策的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅会计政策“重大会计判断和估计”。

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二）营业周期

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

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是

否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及会计政策“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见会计政策“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）金融工具

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

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价

值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

## 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可

能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## 2、坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项金额 500 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

坏账准备具体计提方法：根据应收款项的期末余额和账龄按照下列比例计提坏账准备：

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

## 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为实地盘存制。

5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；周转材料于领用时按分次摊销法摊销。

## （十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见会计政策“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”进行分别处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所

有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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，使用寿命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本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	2.00-15.00	5.00	6.33-47.50
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	年限平均法	2.00-10.00	5.00	9.50-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预

期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策“长期资产减值”。

### （十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十四）无形资产

#### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见会计政策“长期资产减

值”。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，

再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （十八）收入

### 1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主营业务收入主要包括：商品销售取得的收入。

主营业务收入具体判断标准：销售商品在同时满足，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

主营业务收入确认时点：客户提货离厂或发出商品收入金额确定时。具体是：现款销售产品，装车完毕，收到客户货款，提货车辆凭财务收款确认的应收单出门时；赊销产品，司机点验装车完毕，提货车辆凭财务确认的应收单出门时；发出商品收入确认时点为客户通知检验结果，收入（应收）金额确定时。

上述前两种销售模式下存在客户验收环节，验收的主要内容为产品的品种和数量，司机在提货单上签字，确认产品的品种和数量无误，公司即确认收入的实现。公司质量管理体系完善，原料实现所有批次宰前检验，有驻厂检疫员对原料进行检疫检验，生产过程严格执行GB16869-2005标准，在宰杀、加工、换装等主要生产环节全程有品控人员进行产品质量管控，发货过程中有专人对产品外观进行检查；冻保鲜禽肉保质期12个月，众客食品存货周转较快，平均存货周转期低于20天；经过十多年的市场积累，“众客”品牌产品在鲜冻禽市场拥有良好的口碑，客户对公司产品质量的认可度较高，报告期内未曾发生销售退货情况。公司钱货两清销售、客户提货销售这两种销售模式均为现货销售，根据行业惯例，物流车辆为客户自己安排或公司委托第三方物流，司机对装车产品品种、数量进行点验，车辆提货离厂后产品在运输过程中的缺失、毁损风险由客户或第三方物流供应商承担。基于以上两方面，钱货两清销售及客户提货销售这两种销售模式在客户提货时即已完成验收，离厂后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，且与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本均能够可靠地计量，符合收入确认的条件。

其他业务收入主要为销售外购产品及劳保等原材料的收入，销售产品的收入

确认同主营业务收入；销售原材料的收入以收款，采购人凭财务确认的应收单领取采购物资时确认。

## 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4、利息收入

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

## （十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

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

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

## （二十一）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当

期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十二）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 3、存货跌价准备

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

#### 4、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 5、折旧和摊销

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

## 6、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 四、最近两年及一期主要财务指标

项目	2016.06.30	2015.12.31	2014.12.31
资产总计（万元）	60,474.20	51,960.94	46,660.48
股东权益合计（万元）	28,684.52	15,167.24	11,329.33
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	21,615.41	9,569.55	8,822.68
每股净资产（元）	2.87	2.97	2.27
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.16	1.88	1.76
资产负债率（母公司）（%）	48.95%	52.03%	70.47%
流动比率（倍）	0.92	0.72	0.88
速动比率（倍）	0.63	0.51	0.60
项目	2016年1-6月	2015年	2014年
营业收入（万元）	187,386.68	392,218.92	390,122.05
净利润（万元）	10,048.50	4,970.40	3,663.15
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	7,045.85	3,459.44	2,612.44
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10,023.93	5,003.07	3,509.45

归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	7,021.28	3,507.34	2,477.41
毛利率（%）	7.86%	4.00%	3.24%
净资产收益率（%）	40.82%	32.78%	24.70%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	40.68%	33.24%	23.42%
基本每股收益（元/股）	0.76	0.69	0.52
稀释每股收益（元/股）	0.76	0.69	0.52
应收账款周转率（次/年）	26.56	113.25	121.35
存货周转率（次/年）	20.06	51.17	40.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,685,710.04	131,993,140.64	-14,749,837.91
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	2.64	-0.29

上述指标的计算公式说明如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入；

2、加权平均净资产收益率= $P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$ ；

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的当期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率=（P-非经常性损益）/（E<sub>0</sub>+NP÷2+E<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>—E<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>）；

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

4、基本每股收益=P÷S；

$S=S_0+S_1+S_2\times M_i\div M_0-S_3\times M_2\div M_0-S_4$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>2</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>3</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>4</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>2</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

5、稀释每股收益=P1/（S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>2</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>3</sub>×M<sub>2</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>4</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6、每股净资产=期末净资产/期末股本总数

7、流动比率=流动资产÷流动负债

8、速动比率=(流动资产-存货)÷流动负债

9、资产负债率=(负债总额÷资产总额)×100%

10、应收账款周转率=营业收入÷期末应收账款账面价值

11、存货周转率=营业成本÷期末存货账面价值

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金净流入÷股本，其中“股本”按照计算基本每股收益时的方法测算；

说明：主要财务指标分析见本股份报价转让说明书“第四节公司财务”之“十四、管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析”。

## 五、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### (一) 盈利能力分析

财务指标	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务毛利率	8.00%	4.01%	3.22%
净资产收益率	40.82%	32.78%	24.70%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	40.68%	33.24%	23.42%
每股收益(元/股)	0.76	0.69	0.52
每股收益(扣除非经常性损益)	0.76	0.70	0.50

公司2014年、2015年和2016年1-6月主营业务毛利率分别为3.22%、4.01%和8.00%，2014年和2015年毛利率较为稳定，2016年1-6月毛利率升高主要是因为粮食价格较低进而肉鸭采购价格较低。2014年、2015年和2016年1-6月扣除非经常损益后的净资产收益率分别为23.42%、33.24%和40.68%，扣除非经常性损益后的每股收益分别为0.50、0.70元和0.76，2014年和2015年盈利能力较为稳定，2016年1-6月由于市场行情较好，收益率较高。

## （二）偿债能力分析

财务指标	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
资产负债率（母公司）	48.95%	52.03%	70.47%
流动比率	0.92	0.72	0.88
速动比率	0.63	0.51	0.60

2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日，公司资产负债率分别为70.47%、52.03%和48.95%，资产负债率逐年下降，主要原因是：2015年公司负债大幅降低，同时公司2016年1月份5000万元增资款到账。流动比率分别为0.88、0.72和0.92，速动比率分别为0.60、0.51和0.63，流动比率、速动比率较为稳定。

## （三）营运能力分析

财务指标	2016年1-6月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次/年）	26.56	113.25	121.35
存货周转率（次/年）	20.06	51.17	40.84

公司2014年、2015年和2016年1-6月应收账款周转率分别为121.35次、113.25次和26.56次，2014年和2015年较为稳定，2016年1-6月应收账款周转率下降，主要原因系公司2016年6月末应收账款增多。

公司2014年、2015年和2016年1-6月存货周转率分别为40.84次、51.17次、20.06次，存货周转率较为稳定。

报告期内，公司应收账款周转率、存货周转率处于行业领先水平，营运能力较强。

## （四）现金流量分析

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-25,685,710.04	131,993,140.64	-14,749,837.91
投资活动产生的现金流量净额	-47,756,526.29	-81,360,786.22	-26,271,326.20
筹资活动产生的现金流量净额	73,400,847.06	-90,186,741.96	99,500,651.98
现金及现金等价物净增加额	11,154,344.16	-39,554,387.54	58,479,487.87

### （1）经营活动现金流量分析

2014 年至 2016 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -14,749,837.91 元、131,993,140.64 元和 -25,685,710.04 元，2014 年至 2016 年 1-6 月，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 4,449,774,529.14 元、4,492,530,394.68 元和 2,124,438,649.03 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额虽然有所波动，但是其与销售商品、提供劳务收到的现金相比金额较小，公司整体经营活动现金流量较好。

## (2) 投资活动现金流量分析

2014 年至 2016 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -26,271,326.20 元、-81,360,786.22 元和 -47,756,526.29 元，主要为购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。随着公司业务增加，公司投资建设新的生产基地，使得投资流出现金较多。

## (3) 筹资活动现金流量分析

2014 年至 2016 年 1-6 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 99,500,651.98 元、-90,186,741.96 元和 73,400,847.06 元。2015 年公司筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因是支付的其他与筹资活动有关的现金增加；2016 年 1-6 月公司 5000 万元增资款到账使得筹资活动产生的现金流量净额增加。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入、营业毛利、营业成本的主要构成、变动趋势及原因

#### 1、营业收入、营业毛利构成

(1) 营业收入及营业成本构成如下：

单位：元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	1,836,113,663.59	3,896,371,559.86	3,894,254,613.10
其他业务收入	37,753,132.41	25,817,651.98	6,965,850.66
<b>营业收入合计</b>	<b>1,873,866,796.00</b>	<b>3,922,189,211.84</b>	<b>3,901,220,463.76</b>
主营业务成本	1,689,314,919.62	3,740,200,738.16	3,768,897,707.48
其他业务成本	37,192,489.66	24,968,318.61	5,885,736.30
<b>营业成本合计</b>	<b>1,726,507,409.28</b>	<b>3,765,169,056.77</b>	<b>3,774,783,443.78</b>

报告期内，公司主营业务收入为鸭屠宰、饲料、养殖、鸡屠宰和调理品业务产生的收入，其他业务收入主要为销售其他公司鸭产品产生的收入。

(2) 报告期内主营业务收入、主营业务毛利按业务类型列示如下：

单位：元

期间	产品	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
2016 年 1-6 月	鸭屠宰	1,836,113,663.59	1,689,314,919.62	146,798,743.97	8.00
	饲料	-	-	-	-
	养殖	-	-	-	-
	鸡屠宰	-	-	-	-
	调理品	-	-	-	-
	合计	<b>1,836,113,663.59</b>	<b>1,689,314,919.62</b>	<b>146,798,743.97</b>	<b>8.00</b>
2015 年度	鸭屠宰	3,547,083,886.99	3,397,504,630.72	149,579,256.27	4.22%
	饲料	239,450,079.35	232,351,105.29	7,098,974.06	2.96%
	养殖	93,430,918.85	93,906,287.89	-475,369.04	-0.51%
	鸡屠宰	16,406,674.67	16,438,714.26	-32,039.59	-0.20%
	调理品	-	-	-	-
	合计	<b>3,896,371,559.86</b>	<b>3,740,200,738.16</b>	<b>156,170,821.70</b>	<b>4.01%</b>
2014 年度	鸭屠宰	3,156,460,349.64	3,051,401,374.84	105,058,974.80	3.33%
	饲料	271,941,798.14	262,633,627.83	9,308,170.31	3.42%
	养殖	148,403,217.33	145,421,091.17	2,982,126.16	2.01%
	鸡屠宰	310,631,000.47	303,148,937.15	7,482,063.32	2.41%
	调理品	6,818,247.52	6,292,676.49	525,571.03	7.71%
	合计	<b>3,894,254,613.10</b>	<b>3,768,897,707.48</b>	<b>125,356,905.62</b>	<b>3.22%</b>

报告期内，公司主营业务的产品类型包括：鸭屠宰、饲料、养殖、鸡屠宰和调理品。公司于2015年对业务和资产进行了重组，只保留鸭屠宰这一核心优质资产，自2016年起，公司主营业务为鸭屠宰。

2014年公司鸭屠宰业务营业收入占主营业务收入比重为81.05%，毛利占总毛利比重为83.81%，2015年公司鸭屠宰业务主营业务收入占比和毛利占比分别为91.04%、95.78%，2016年分别为100%、100%，鸭屠宰业务为公司主要业务，其毛利变动是造成公司毛利变动的主要原因。公司主要原材料（毛鸭）成本占鸭屠宰板块总成本比重在88%左右，是影响成本变动的主要原因。2014年、2015年前3季度公司鸭产品综合售价及原料成本相对稳定，公司毛利率水平波动不大；2015年在全球通货紧缩的背景下，全球大宗商品价格走低，国际粮价持续下行，再加上国家下了调秋粮收储价格，第四季度国内粮食价格大幅下行，养殖户养殖饲料

成本降低，公司主要原料毛鸭采购成本降低17.72%，而吨产品平均售价仅下降15.08%，第四季度毛利水平的提高拉动2015年整体毛利水平较2014年略有提高；2016年1-6月公司主要原料成本继续下行，较2014年降低24.72%，而吨产品平均售价较2014年仅降低17.79%，使得毛利水平大幅提升。

(3) 报告期内主营业务收入按地区列示如下：

单位：元

地区	2016年1-6月	2015年	2014年
华东	1,136,906,902.13	2,529,836,041.58	2,568,128,204.97
华南	236,496,711.10	465,709,596.69	408,933,756.12
华中	193,000,438.35	371,110,817.52	438,736,214.68
华北	118,355,871.16	225,473,544.32	190,923,544.69
西南	75,496,206.46	195,119,324.70	163,871,198.01
东北	50,989,912.33	91,979,753.26	81,612,654.51
西北	24,867,622.06	42,960,133.77	49,014,890.78
合计	<b>1,836,113,663.59</b>	<b>3,922,189,211.84</b>	<b>3,901,220,463.76</b>

## 2、营业收入、毛利率的变动趋势和原因

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占2015年比例	金额(元)	增幅	金额(元)	增幅
营业收入	1,873,866,796.00	47.78%	3,922,189,211.84	0.54%	3,901,220,463.76	-
营业利润	100,591,788.18	195.89%	51,350,446.18	41.67%	36,246,615.35	-
利润总额	100,658,488.09	197.28%	51,023,722.36	35.04%	37,783,643.02	-
净利润	100,484,962.33	202.17%	49,703,963.70	35.69%	36,631,491.13	-

报告期内公司营业收入较为稳定，2015年较2014年增长0.54%，2016年1-6月营业收入占2015年全年的比例为47.78%；鸭屠宰业务持续增长，2015年较2014年增长12.38%，2016年1-6月鸭屠宰业务营业收入占2015年全年的比例为52.83%。营业收入较为稳定的主要原因是：公司鸭屠宰业务具有较大的行业竞争优势，公司鸭屠宰业务营业收入在持续增长，公司将其他业务逐渐移出公司减少了相关收入，从而使公司主营业务突出、盈利能力稳健。

2015年公司在营业收入基本稳定的情况下，营业利润、利润总额、净利润较2014年分别增加41.67%、35.04%、35.69%，主要是因为随着公司业务结构的调整，盈利结构相应发生变化。鸭屠宰业务占营业收入的比重从2014年的81.05%

上升至 2015 年的 91.04%，鸭屠宰业务毛利率较高且持续上升，盈利能力最强，使得营业利润、利润总额、净利润上升较多。

### 3、营业成本结构分析

(1) 报告期内，企业主营业务成本构成如下：

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	1,645,928,375.14	88.00%	3,400,707,784.45	90.32%	3,435,620,114.99	91.02%
直接人工	123,843,060.10	7.00%	238,053,690.68	6.32%	223,667,392.03	5.93%
制造费用	102,342,192.38	5.00%	126,407,581.64	3.36%	115,495,936.76	3.06%
<b>合计</b>	<b>1,872,113,627.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,765,169,056.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,774,783,443.78</b>	<b>100.00%</b>

公司产品成本主要为直接材料，占比 90% 左右，成本结构较为稳定。

(2) 报告期内，企业主营业务鸭屠宰、饲料、养殖、鸡屠宰和调理品所对应的主营业务成本构成如下：

#### ①鸭屠宰业务成本构成

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	1,645,928,375.14	88.00%	3,088,316,006.45	89.99%	2,824,704,186.74	90.58%
直接人工	123,843,060.10	7.00%	231,434,680.70	6.74%	199,642,090.71	6.40%
制造费用	102,342,192.38	5.00%	112,118,301.85	3.27%	94,257,581.49	3.02%
<b>合计</b>	<b>1,872,113,627.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,431,868,989.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,118,603,858.94</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司鸭屠宰业务成本主要为直接材料，合计占比 90% 左右，人工和制造费用占比较小，成本构成较为稳定。

#### ②饲料业务成本构成

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	-	-	214,325,980.01	96.95%	245,647,631.64	97.21%
直接人工	-	-	1,405,511.86	0.64%	1,308,854.18	0.52%
制造费用	-	-	5,346,634.61	2.42%	5,734,058.38	2.27%
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>221,078,126.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>252,690,544.20</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司饲料业务主要成本为直接材料，占比约 97%，人工和制造费用占比较小，成本构成较为稳定。

## ③养殖业务成本构成

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	-	-	83,540,507.78	87.22%	105,896,321.70	87.97%
直接人工	-	-	3,604,500.12	3.76%	5,605,876.14	4.66%
制造费用	-	-	863,812.13	9.02%	887,366.39	7.37%
合计	-	-	<b>95,783,128.03</b>	<b>100.00%</b>	<b>120,375,867.23</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司养殖业务主要成本为直接材料，占比 89% 左右，人工和制造费用占比较小，成本构成较为稳定。

## ④鸡屠宰业务成本构成

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	-	-	14,525,290.21	88.36%	255,042,961.75	91.93%
直接人工	-	-	1,608,998.00	9.79%	16,240,472.00	5.85%
制造费用	-	-	304,525.05	1.85%	6,142,399.20	2.21%
合计	-	-	<b>16,438,813.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>277,425,832.95</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司鸡屠宰业务主要成本为直接材料，占比 90% 左右，人工和制造费用占比较小，成本构成较为稳定。

## ⑤调味品业务成本构成

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	-	-	-	-	4,329,013.16	76.12%
直接人工	-	-	-	-	870,099.00	15.30%
制造费用	-	-	-	-	488,228.30	8.58%
合计	-	-	-	-	<b>5,687,340.46</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，调味品业务成本主要为直接材料，2014 年度直接材料占比 76.12%。

## (二) 主要费用情况

## 1、公司最近两年及一期销售费用如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
运输及搬运费	10,997,525.70	26,396,096.18	28,327,694.37
职工薪酬	4,187,046.62	5,972,973.13	6,655,289.45

检验检疫费	13,260.00	2,355,446.30	1,762,559.99
汽车费用	429,800.65	711,947.17	548,690.38
广告宣传费	345,164.69	425,312.59	448,592.94
差旅费	207,518.69	276,811.30	155,765.70
业务招待费	193,700.37	210,547.80	155,607.00
办公费	218,375.00	182,180.01	79,606.90
其他	116,670.26	62,257.84	15,721.36
<b>合计</b>	<b>16,709,061.98</b>	<b>36,593,572.32</b>	<b>38,149,528.09</b>

2、公司最近两年及一期管理费用如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	10,238,196.07	16,542,427.87	15,405,293.83
社会统筹保险	2,991,674.23	6,246,121.21	6,211,839.99
职工教育经费	1,092,362.08	4,897,725.69	2,511,135.73
福利费	2,496,761.74	4,437,911.23	4,043,506.61
汽车费用	2,083,046.81	4,193,494.70	4,121,430.00
开办费	1,034,684.43	3,774,041.22	121,585.51
办公费	3,487,422.52	3,532,852.35	5,284,984.90
税费	2,150,079.26	3,230,662.59	4,717,732.87
行政事业收费	482,185.94	1,692,051.67	2,784,223.92
折旧费	898,269.61	1,470,397.87	2,085,908.87
电费	441,312.44	984,952.17	1,233,512.89
业务招待费	419,333.69	826,316.50	827,366.20
差旅费	27,238.20	813,370.90	362,064.50
其他	896,753.56	1,249,921.32	2,469,969.65
<b>合计</b>	<b>28,739,320.58</b>	<b>53,892,247.29</b>	<b>52,180,555.47</b>

3、公司最近两年及一期财务费用如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	2,518,768.18	6,996,725.23	7,263,170.30
减：利息收入	100,992.57	271,106.99	261,365.55
手续费	156,522.23	201,270.03	481,444.51
<b>合计</b>	<b>2,574,297.84</b>	<b>6,926,888.27</b>	<b>7,483,249.26</b>

4、主要费用及变动情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度			2014年度	
	金额(元)	占营业收入比	金额(元)	占营业收入比	增幅	金额(元)	占营业收入比
销售费用	16,709,061.98	0.89%	36,593,572.32	0.93%	-4.08%	38,149,528.09	0.98%
管理费用	28,739,320.58	1.53%	53,892,247.29	1.37%	3.28%	52,180,555.47	1.34%
财务费用	2,574,297.84	0.14%	6,926,888.27	0.18%	-7.43%	7,483,249.26	0.19%
<b>期间费用合计</b>	<b>48,022,680.40</b>	<b>2.56%</b>	<b>97,412,707.88</b>	<b>2.48%</b>	<b>-0.41%</b>	<b>97,813,332.82</b>	<b>2.51%</b>

2015年公司期间费用金额较2014年降低了0.41%，期间费用占营业收入比例由2.51%降为2.48%，期间费用占比稳定。

2015年公司销售费用较2014年降低了4.08%，较为平稳略有降低，主要是因为公司运输及搬运费下降。2016年1-6月份销售费用16,709,061.98元，占2015年销售费用的45.66%，较为稳定。

2015年公司管理费用较2014年增长了3.28%，较为平稳略有增长，主要原因是公司开办费、职工教育经费增多。2016年1-6月管理费用28,739,320.58元，占2015年管理费用的53.47%，较为稳定。

2015年公司财务费用较2014年降低了7.43%，略有降低，主要原因是利息支出和手续费减少。2016年1-6月财务费用2,574,297.84元，占2015年财务费用37.16%，有所下降。

### 5、利息费用资本化

公司在建工程山东众客工业园项目的银行贷款存在利息费用资本化的情况，列示如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
山东众客工业园项目	93,777.08	833,789.56	-

### (三) 重大投资收益和非经常性损益情况

#### 1、重大投资收益情况

报告期内，公司投资收益按照投资收益来源列示如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	1,377,629.32	-

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益	4,168,163.73		
<b>合计</b>	<b>4,168,163.73</b>	<b>1,377,629.32</b>	-

按照成本法核算的长期股权投资收益包括：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
新泰健源种禽有限公司	-	1,377,629.32	-

处置长期股权投资产生的投资收益包括：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
巨野益客源泉	4,168,163.73		

公司2016年5月份处置巨野益客源泉食品有限公司股权产生投资收益。

## 2、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常损益情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-733,698.08	-936,531.83	-66,017.48
计入当期损益的政府补助（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）	971,774.01	625,172.41	1,043,572.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,376.02	-15,364.40	559,472.74
<b>小计</b>	<b>66,699.91</b>	<b>-326,723.82</b>	<b>1,537,027.67</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-	-	-
非经常性损益净额	66,699.91	-326,723.82	1,537,027.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-178,989.30	152,322.78	186,760.56
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>245,689.21</b>	<b>-479,046.60</b>	<b>1,350,267.11</b>

非经常损益主要是政府补助，政府补助具体情况如下：

单位：元

补助项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关	发文单位及文号
山东益客贷款贴息	200,000.00	-	210,000.00	与收益相关	新农字[2014]72号
济宁联航农业产业扶持补助	-	-	116,700.00	与收益相关	邹财农指[2013]9号
济宁联航农业产业扶持补助	-	-	71,300.00	与收益相关	济财农指[2013]150号
济宁联航农业产业扶持补助	-	-	110,400.00	与收益相关	邹财农指[2014]4号
济宁联航农业产业扶持补助	150,000.00			与收益相关	邹财农指[2015]59号
济宁联航单位稳岗补贴	8,800.00			与收益相关	济人社发[2015]57号

补助项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	发文单位及文号
益客金鹏节水项目补助	-	-	60,000.00	与收益相关	邹水财字[2014]18号
益客天冠家禽业发展补助	-	-	300,000.00	与收益相关	苏政传发[2013]75号、 徐政办传[2013]110号
益客天冠食品深加工项目补助	-	350,000.00	-	与收益相关	徐州市科学技术局、 新沂市科学技术局， 无文号
大地农业研发经费补助	-	-	20,000.00	与收益相关	新科发[2014]30号
大地农业名牌产品补助	-	-	20,000.00	与收益相关	新政发[2013]20号
沭阳益客工业企业转型升级创新	200,000.00			与收益相关	沭政发[2016]16号
沭阳益客专利资助	10,800.00			与收益相关	沭政办发[2013]72号
大地农业人才引进补助	-	140,000.00	-	与收益相关	新委发[2013]21号
沭阳益客农业产业扶持补助	67,586.21	135,172.41	135,172.41	与资产相关	苏财农[2013]109号、 苏农计[2013]48号
山东众客产业园建设项目补助	297,462.80			与收益相关	新泰市汶南镇人民政府， 无文号
济宁众客肉鸭屠宰及深加工项目补助	35,625.00			与收益相关	邹城市人民政府， 无文号
益客天冠锅炉升级改造项目	1,500.00			与收益相关	江苏省财政厅、 江苏省环境保护厅， 无文号
<b>合计</b>	<b>971,774.01</b>	<b>625,172.41</b>	<b>1,043,572.41</b>		

#### (四) 主要税项和享受的税收优惠政策

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

公司为增值税一般纳税人，增值税征收方式为按期查账征收。

公司企业所得税适用税率 25%，征收方式为查账征收。

##### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国所得税法》及《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号），本公司从事禽类屠宰、加工等肉类初加工所得免征企业所得税。

## 七、公司最近两年及一期主要资产情况

### （一）货币资金

报告期内，公司货币资金分类列示如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	-	-	-
银行存款	61,516,323.16	50,823,052.60	90,706,758.54
其他货币资金	6,500,000.00	20,038,926.40	8,709,608.00
<b>合计</b>	<b>68,016,323.16</b>	<b>70,861,979.00</b>	<b>99,416,366.54</b>

报告期内，公司的货币资金包括银行存款和其他货币资金，其他货币资金主要为公司申请银行承兑汇票存入的保证金。公司在 2014 年末、2015 年末和 2016 年 6 月 30 日货币资金余额分别为 99,416,366.54 元、70,861,979.00 元和 48,075,447.77 元，货币资金逐渐减少，主要是由于对外投资以及经营活动资金净流出等原因形成的。

### （二）应收票据

报告期内，公司应收票据情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	-	11,200,000.00	2,400,000.00

公司应收票据均为银行承兑汇票。截至 2016 年 6 月 30 日，无用于质押的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款及坏账准备分析

报告期内，公司应收账款及坏账准备按种类列示如下：

单位：元

类别	2016-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,276,221.39	100.00	3,713,811.07	5.00	70,562,410.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
<b>合计</b>	<b>74,276,221.39</b>	<b>100.00</b>	<b>3,713,811.07</b>	<b>5.00</b>	<b>70,562,410.32</b>
<b>类别</b>	<b>2015-12-31</b>				
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>		<b>账面价值</b>
	<b>金额</b>	<b>比例 (%)</b>	<b>金额</b>	<b>计提比例 (%)</b>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,767,193.96	17.39	7,767,193.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,455,359.29	81.61	1,822,767.96	5.00	34,632,591.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	447,903.15	1.00	447,903.15	100.00	-
<b>合计</b>	<b>44,670,456.40</b>	<b>100.00</b>	<b>10,037,865.07</b>	<b>22.47</b>	<b>34,632,591.33</b>
<b>类别</b>	<b>2014-12-31</b>				
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>		<b>账面价值</b>
	<b>金额</b>	<b>比例 (%)</b>	<b>金额</b>	<b>计提比例 (%)</b>	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,862,358.11	100.00	1,713,175.42	5.00	32,149,182.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>33,862,358.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,713,175.42</b>	<b>5.06</b>	<b>32,149,182.69</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	2015年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
台前县宏宇羽绒制品有限公司	7,767,193.96	7,767,193.96	100.00%	无法收回
<b>合计</b>	<b>7,767,193.96</b>	<b>7,767,193.96</b>		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下:

单位: 元

类别	2016-06-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

1年以内	74,276,221.39	100.00	3,713,811.07
合计	<b>74,276,221.39</b>	<b>100.00</b>	<b>3,713,811.07</b>
净额	<b>70,562,410.32</b>		
类别	2015-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	36,455,359.29	100.00	1,822,767.96
合计	<b>36,455,359.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,822,767.96</b>
净额	<b>34,632,591.33</b>		
类别	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	33,461,207.96	98.82	1,673,060.40
1-2年	401,150.15	1.18	40,115.02
合计	<b>33,862,358.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,713,175.42</b>
净额	<b>32,149,182.69</b>		

2014年末、2015年末和2016年6月30日，公司应收账款账面余额分别为33,862,358.11元、36,455,359.29元和74,276,221.39元，账龄绝大部分为1年以内。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款447,903.15元是应收的巨野益客源泉食品有限公司的往来款，因该公司不再经营无法收回全额计提减值。

公司2015年12月31日和2016年6月30日应收账款余额分别为44,670,456.40元、74,276,221.39元，增加29,605,764.99元，主要原因是2016年4-6月延长客户江苏益客羽绒制品有限公司的结算账期，其应收账款从2015年12月31日的10,190,293.18元增加到2016年6月30日的37,581,679.04元，增加了27,391,385.86元。

根据羽绒行业市场规律，每年3月份起进入羽绒制品淡季，自3月份起江苏益客羽绒制品有限公司库存增加，占用资金增加。经公司与江苏益客羽绒制品有限公司协商，公司同意该客户2016年4月至6月自公司及子公司采购鸭毛的结算账期延长至2个月，在不影响公司正常运营的情况下缓解客户的资金压力，使得公司对该客户应收账款增加。截至2016年8月31日，2016年6月30日江苏益客羽绒制品

有限公司应收账款37,581,679.04元已全部收回,未超过2个月结算账期;江苏益客羽绒制品有限公司2016年8月31日应收账款余额4,404,398.68元,结算账期已经恢复到20天以内。

## 2、报告期内应收账款金额前五名单位情况

2016年6月30日应收账款金额前五名单位情况:

单位:元、%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏益客羽绒制品有限公司	关联方	37,581,679.04	1年以内	50.60
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	非关联方	6,068,148.20	1年以内	8.17
上海徐华东	非关联方	4,720,741.60	1年以内	6.36
上海阿妙食品有限公司	非关联方	3,610,266.00	1年以内	4.86
南京阿惠食品有限责任公司	非关联方	2,320,190.80	1年以内	3.12
<b>合计</b>		<b>54,301,025.64</b>		<b>73.11</b>

2015年12月31日应收账款金额前五名单位情况:

单位:元、%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏益客羽绒制品有限公司	关联方	10,190,293.18	1年以内	22.81
台前县宏宇羽绒制品有限公司	非关联方	7,767,193.96	1-2年	17.39
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	非关联方	5,090,021.20	1年以内	11.39
上海徐华东	非关联方	2,330,000.00	1年以内	5.22
重庆阿润食品有限公司	非关联方	1,734,201.20	1年以内	3.88
<b>合计</b>		<b>27,111,709.54</b>		<b>60.69</b>

2014年12月31日应收账款金额前五名单位情况:

单位:元、%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
台前县宏宇羽绒制品有限公司	非关联方	8,767,193.96	1年以内	25.89
江苏益客羽绒制品有限公司	关联方	3,962,038.34	1年以内	11.70
广东阿达食品有限公司	非关联方	2,716,432.10	1年以内	8.02
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	非关联方	2,254,886.00	1年以内	6.66
上海阿妙食品有限公司	非关联方	2,170,800.00	1年以内	6.41
<b>合计</b>		<b>19,871,350.40</b>		<b>58.68</b>

2014年末、2015年末和2016年6月30日,应收账款前五大单位的欠款金额分别

为19,871,350.40元、27,111,709.54元、54,301,025.64元，占期末应收账款总额的比例分别为58.68%、60.69%和73.11%。

2016年6月30日，公司无应收持公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

#### （四）预付账款

1、预付账款按照账龄列示如下：

项目	2016.06.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1年以内	13,546,138.14	100.00	3,017,973.95	100.00	1,277,000.00	100.00
合计	<b>13,546,138.14</b>	<b>100.00</b>	<b>3,017,973.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,277,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司2015年12月31日和2016年6月30日预付账款余额分别为3,017,973.95元、13,546,138.14元，增加10,528,164.19元，主要原因为通过银行承兑汇票向沭阳健源养殖有限公司预付毛鸭采购款使得预付账款增加9,683,662.00元。2016年6月27日沭阳健源养殖有限公司由其母公司吸收合并注销，所有权益义务由其母公司沭阳众客种禽有限公司承接。

2、报告期内预付账款金额前五名单位情况

2016年6月30日预付账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
沭阳众客种禽有限公司	关联方	9,683,662.00	1年以内	预付毛鸭款
国网江苏省电力公司沭阳县供电公司	非关联方	715,000.00	1年以内	电费
国网山东省电力公司郓城县供电公司	非关联方	500,000.00	1年以内	电费
国网江苏省电力公司新沂市供电公司	非关联方	435,000.00	1年以内	电费
山东农业大学	非关联方	376,000.00	1年以内	技术服务费
合计		<b>11,709,662.00</b>		

2015年12月31日预付账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
江苏省电力公司新沂市供电公司	非关联方	650,000.00	1年以内	电费
新沂市新安镇大刘庄刘汉云	非关联方	554,352.00	1年以内	毛鸭款

江苏省电力公司沭阳县供电公司	非关联方	420,000.00	1年以内	电费
国网山东省电力公司鄞城县供电公司	非关联方	400,000.00	1年以内	电费
国网山东平邑县供电公司	非关联方	290,000.00	1年以内	电费
<b>合计</b>		<b>2,314,352.00</b>		

2014年12月31日预付账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
国网山东省电力公司鄞城县供电公司	非关联方	400,000.00	1年以内	电费
国网山东平邑县供电公司	非关联方	170,000.00	1年以内	电费
魏庄供电所	非关联方	160,000.00	1年以内	电费
国网山东省电力公司费县供电公司	非关联方	130,000.00	1年以内	电费
国网山东新泰市供电公司	非关联方	120,000.00	1年以内	电费
<b>合计</b>		<b>980,000.00</b>		

2014年末、2015年末和2016年6月30日，预付账款前五名单位的欠款金额分别为980,000.00元、2,314,352.00元、11,709,662.00元，主要为预付电费、毛鸭采购、技术服务费等。

2016年6月30日，公司无预付持公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

### （五）应收股利

公司报告期内应收股利情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
应收股利	-	1,377,629.32	-

2015年末，公司应收股利为应收新泰健源种禽有限公司股利。

### （六）其他应收款

1、报告期内，公司其他应收款及坏账准备按种类列示如下：

种类	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,787,489.36	100.00	290,599.47	100.00

的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>5,787,489.36</b>	<b>100.00</b>	<b>290,599.47</b>	<b>100.00</b>
<b>种类</b>	<b>2015年12月31日</b>			
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,896,443.21	99.96	1,200,222.16	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,641.40	0.04	10,641.40	100.00
<b>合计</b>	<b>23,907,084.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,210,863.56</b>	<b>5.06</b>
<b>种类</b>	<b>2014年12月31日</b>			
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>	
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,002,517.80	100.00	1,564,934.34	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,002,517.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,564,934.34</b>	<b>5.22</b>

2、报告期内，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

<b>类别</b>	<b>2016-06-30</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额(元)</b>	<b>比例(%)</b>	
1年以内	5,780,989.36	99.89	289,049.46
1-2年	500.00	0.01	50.00
2-3年	5,000.00	0.09	1,000.00
3年以上	1,000.00	0.02	500.00
<b>合计</b>	<b>5,787,489.36</b>	<b>100.00</b>	<b>290,599.46</b>
<b>净额</b>	<b>5,496,889.90</b>		
<b>类别</b>	<b>2015-12-31</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	
1年以内	23,790,443.21	99.56	1,189,522.16
1-2年	105,000.00	0.44	10,500.00

2-3年	1,000.00	0.00	200.00
3年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,896,443.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,200,222.16</b>
<b>净额</b>	<b>22,696,221.05</b>		
<b>类别</b>	<b>2014-12-31</b>		
	<b>账面余额</b>		<b>坏账准备</b>
	<b>金额</b>	<b>比例(%)</b>	
1年以内	28,713,348.80	95.70	1,435,667.44
1-2年	1,285,669.00	4.29	128,566.90
2-3年	3,500.00	0.01	700.00
3年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>30,002,517.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,564,934.34</b>
<b>净额</b>	<b>28,437,583.46</b>		

公司其他应收款主要为往来款、借款、预付租金、押金等，其中95%以上其他应收款账龄均在1年以内。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款10,641.40元是应收的巨野益客源泉食品有限公司的往来款，因该公司不再经营无法收回全额计提减值。

### 4、实际核销的其他应收款

公司实际核销的其他应收款金额为384,669.00，具体情况如下：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
临沂正宏食品有限公司	往来款	185,200.00	多年欠款无法收回	管理层审批	否
个人	个人借款	199,469.00	多年欠款无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>384,669.00</b>			

### 5、2016年6月30日其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	款项性质
山东锐翔畜牧有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	51.84	往来款

新泰市财政局社会保障基金	非关联方	910,553.28	1年以内	15.73	往来款
邹城市财政局财政资金专户	非关联方	633,400.00	1年以内	10.94	押金
平邑廉仕堂	非关联方	430,000.00	1年以内	7.43	往来款
立成卓	非关联方	156,787.62	1年以内	2.71	借款
<b>合计</b>		<b>5,130,740.90</b>		<b>88.65</b>	

2015年末其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	款项性质
戴祥松	关联方	13,488,369.99	1年以内	18.25%	借款
山东锐翔畜牧有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	4.06%	预付租金
江苏益客食品有限公司	关联方	2,460,000.00	1年以内	70.98%	往来款
平邑廉仕堂	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.71%	预付租金
新泰市益佳畜禽养殖专业合作社	非关联方	1,500,000.00	1年以内	2.03%	借款
<b>合计</b>		<b>22,448,369.99</b>		<b>98.03%</b>	

2014年末其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	款项性质
平邑益客种禽有限公司	关联方	21,100,000.00	1年以内	70.33%	往来款
戴祥松	关联方	3,560,000.00	1年以内	11.87%	借款
新泰刘光洲	非关联方	2,450,000.00	1年以内	8.17%	借款
沭阳县中小企业信用担保有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	3.33%	借款
山东锐翔畜牧有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	3.00%	借款
<b>合计</b>		<b>29,010,000.00</b>		<b>96.69%</b>	

截至2016年6月30日，其他应收款前五名单位的欠款金额合计5,130,740.90元，占期末应收账款总额的88.65%。报告期末，其他应收款金额较小。

### （七）存货

报告期内，公司存货明细如下：

单位：元

存货类别	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
原材料	16,341.26	108,769.25	6,254,541.34
库存商品	73,963,118.85	70,163,847.43	78,575,365.36
周转材料	7,237,776.16	2,187,330.81	1,354,539.20
发出商品	4,844,793.02	1,115,709.63	-
在产品		-	6,249,830.55
<b>账面余额</b>	<b>86,062,029.29</b>	<b>73,575,657.12</b>	<b>92,434,276.45</b>
存货跌价准备	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>86,062,029.29</b>	<b>73,575,657.12</b>	<b>92,434,276.45</b>

报告期内，公司存货为库存商品、原材料、周转材料、发出商品和在产品。

公司的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

#### （八）其他流动资产

报告期内，公司其他流动资产情况如下：

单位：元

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
进项税留抵	23,147,472.18	33,478,105.14	29,417,230.50
租赁费	3,200,000.00		
<b>合计</b>	<b>26,347,472.18</b>	<b>33,478,105.14</b>	<b>29,417,230.50</b>

#### （九）固定资产

##### 1、固定资产类别、预计使用寿命、残值率及折旧

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10年-30年	5	3.17-9.50
机器设备	2年-15年	5	6.33-47.50
运输设备	4年-10年	5	9.50-23.75
电子设备及其他	2年-10年	5	9.50-47.50

##### 2、报告期内固定资产及折旧变动情况表如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>307,611,891.43</b>	<b>129,073,492.08</b>	<b>174,037,708.13</b>
其中：房屋及建筑物	170,915,770.11	53,710,088.97	89,325,279.89
机器设备	108,003,669.88	49,232,862.08	55,630,196.81
运输设备	2,973,129.15	2,462,308.10	4,082,823.04
电子设备及其他	25,719,322.29	23,668,232.93	24,999,408.39

<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>45,911,078.08</b>	<b>42,254,865.36</b>	<b>56,510,979.49</b>
其中: 房屋及建筑物	12,957,346.34	10,624,405.61	20,187,984.69
机器设备	18,138,354.09	16,208,918.07	19,621,419.15
运输设备	1,607,043.80	1,706,464.58	3,072,327.16
电子设备及其他	13,208,333.85	13,715,077.10	13,629,248.49
<b>三、固定资产减值准备合计</b>		<b>1,227,920.48</b>	<b>100,000.00</b>
其中: 房屋及建筑物		35,154.81	-
机器设备		824,822.98	-
运输设备	-	-	-
电子设备及其他		367,942.69	100,000.00
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>261,700,813.35</b>	<b>85,590,706.24</b>	<b>117,426,728.64</b>
其中: 房屋及建筑物	157,958,423.77	43,050,528.55	69,137,295.20
机器设备	89,865,315.79	32,199,121.03	36,008,777.66
运输设备	1,366,085.35	755,843.52	1,010,495.88
电子设备及其他	12,510,988.44	9,585,213.14	11,270,159.90

公司固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备等。截至2016年6月30日,公司固定资产原值为307,611,891.43元,累计折旧额为45,911,078.08元,减值准备为0元,账面价值为261,700,813.35元。报告期内,公司计提固定资产减值准备,主要原因为:巨野益客源泉食品有限公司不再经营,机器设备和房屋建筑物计提减值。报告期内固定资产变化较小。公司无暂时闲置的固定资产,无准备处置的固定资产。

#### (十) 在建工程

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
在建工程	19,607,016.60	139,172,833.87	29,579,243.34
合计	<b>19,607,016.60</b>	<b>139,172,833.87</b>	<b>29,579,243.34</b>

2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日,公司在建工程分别为29,579,243.34元、139,172,833.87元和19,607,016.60元,增长较快,原因是公司工业园项目建设投入不断增加。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产类别、预计使用寿命

类别	预计使用年限(年)
土地使用权	45、50年

江苏益客天冠农业发展有限公司土地使用权使用年限为45年，公司其他土地使用权使用年限50年。

2、报告期内无形资产及摊销变动情况表如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>42,023,084.64</b>	<b>33,156,377.60</b>	<b>10,007,678.86</b>
土地使用权	42,023,084.64	33,156,377.60	10,007,678.86
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,196,313.98</b>	<b>851,319.79</b>	<b>751,345.48</b>
土地使用权	1,196,313.98	851,319.79	751,345.48
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>40,826,770.66</b>	<b>32,305,057.81</b>	<b>9,256,333.38</b>
土地使用权	40,826,770.66	32,305,057.81	9,256,333.38
<b>四、无形资产减值准备合计</b>	-	-	-
土地使用权	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>40,826,770.66</b>	<b>32,305,057.81</b>	<b>9,256,333.38</b>
土地使用权	40,826,770.66	32,305,057.81	9,256,333.38

公司无形资产均为土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
租赁资产改造费	7,565,728.37	4,604,914.30	4,253,031.02
维修费	142,170.29	100,056.23	641,150.47
租赁费	-	-	59,849.99
发酵床	-	-	80,799.07
<b>合计</b>	<b>7,707,898.66</b>	<b>4,704,970.53</b>	<b>5,034,830.55</b>

公司长期待摊费用主要为租赁资产改造费，是公司租赁厂房设备后进行的改造支出，按照租赁期限和资产使用寿命摊销。

(十四) 资产减值准备

1、应收款项坏账准备计提情况

(1) 应收账款坏账准备计提情况

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------	------------

账面余额（元）	74,276,221.39	44,670,456.40	33,862,358.11
坏账准备（元）	3,713,811.07	10,037,865.07	1,713,175.42

## (2) 其他收账款坏账准备计提情况

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
账面余额（元）	5,787,489.36	23,907,084.61	30,002,517.80
坏账准备（元）	290,599.46	1,210,863.56	1,564,934.34

## 2、存货跌价准备的计提情况

报告期内，公司的存货不存在减值情形，故未提取存货减值准备。

## 3、固定资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
减值准备	-	1,127,920.48	100,000.00

## 4、无形资产减值准备计提情况

报告期内，公司的无形资产不存在减值情形，故未提取无形资产减值准备。

## 八、公司最近两年及一期主要债务情况

## (一) 短期借款

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
短期借款	80,604,500.00	60,000,000.00	81,000,000.00

报告期内，公司短期借款为采用抵押、保证、质押、信用等方式取得的流动资金。

## (二) 应付票据

单位：元

种类	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	11,500,000.00	34,000,000.00	13,000,000.00
合计	11,500,000.00	34,000,000.00	13,000,000.00

报告期内，公司及子公司只开具过一次无真实交易背景的票据，具体情况如下：

出票人	收款人	承兑银行	出票日	到期日	金额	开具方式
益客金鹏	新泰众客	济宁银行	2015-10-15	2016-4-15	16,000,000.00	银行承兑汇票

2015年10月15日，公司为满足生产经营的资金需求，由子公司益客金鹏与济宁银行邹城支行签定《银承字 201510151801-01 号》承兑协议，协议约定益客金鹏向济宁银行邹城支行交存 800 万（50%）保证金，济宁银行邹城支行承诺对益客金鹏向新泰众客畜禽养殖有限公司（以下简称“众客畜禽”）开具的 1600 万银行承兑汇票进行到期兑付。

上述票据共 77 张，票据号为 33782731 至 33782732、33782734 至 33782735、33782737 至 33782769、33782771 至 33782809 及 33782811，票据期限为 2015 年 10 月 15 日至 2016 年 4 月 15 日。开票后，众客畜禽将该票据分别背书转让于山东众客食品有限公司（以下简称“山东众客”）以及济宁众客食品有限公司（以下简称“济宁众客”）。山东众客将所收到票据中的 780 万元背书转让用于支付供应商的工程款和设备款，将 160 万元背书转让给济宁众客，将 20 万元背书转让给新泰众客恒泰食品有限公司（以下简称“新泰众客恒泰”），截止 2016 年 1 月 31 日，山东众客账面票据余额为 425 万元；济宁众客将所收到的 215 万元票据背书转让用于支付工程款及设备款。

截至 2015 年 12 月 31 日，上述票据余额为 1,600 万元，截至 2016 年 1 月 31 日，上述票据余额 1,600 万元；2016 年 4 月 15 日票据到期，益客金鹏已经全额解付。

报告期内，公司为满足日常生产经营的资金需求，由子公司益客金鹏开具了无真实交易背景的票据用于融资，主要用于支付工程款。票据的承兑行济宁银行邹城支行给予单位的综合授信额度为 800 万元，该笔票据的票面金额为 1600 万元，已根据承兑协议的规定缴纳了 800 万元的保证金，剩余 800 万元敞口在银行授信范围内。

该笔票据业务发生在公司股份制改造之前，虽根据《融资管理规定》履行了审批程序，但在业务合规性上略有瑕疵，针对这种情况，公司随后完善了《融资管理规定》等规章制度，规范了融资审批流程和控制措施，明确签发银行承兑汇票需提供合同、发票等交易背景资料，通过强化票据融资的上述控制措施，从制

度层面限制杜绝不规范的票据融资行为。

报告期后，公司未再发生无交易背景的票据融资业务。

2016年4月15日益客金鹏向新泰众客畜禽养殖有限公司开具的1,600万银行承兑汇票到期，益客金鹏已按期兑付，款项已全额从益客金鹏账户划扣。

其中：2016年4月15日记357号凭证记载800万由益客金鹏保证金账户扣款支付，2016年4月15日记358号凭证记载800万由益客金鹏济宁银行存款账户支付，银行回单齐全，付款金额与账面记载相符，交易流水号：0000001至0000077，总金额1,600万元。

上述票据未发生逾期兑付及欠息，未给相关方造成损失，不存在潜在纠纷事项。

1、2016年8月29日邹城市地方金融监督管理局出具确认函：益客金鹏于2015年10月15日在济宁银行邹城支行向关联方新泰众客畜禽开具的1600万元银行承兑汇票，于到期日（2016年4月15日）益客金鹏已经及时履行了相关票据义务，不存在逾期及欠息情况；针对该笔票据的开具及使用行为，本单位未进行任何形式的处罚，今后亦不予以追究。

2016年8月29日票据承兑行-济宁银行邹城支行出具确认函：该票据已于2016年4月15日全部结清，益客金鹏已及时履行了相关票据义务，不存在票据逾期及欠息情况，就该票据我行与益客金鹏之间不存在任何法律纠纷及追偿。

根据公司与济宁银行邹城市支行签署的《承兑协议》（银承字第201510151801-01号），双方约定公司需将1600万元汇票金额的50%，即800万元存入保证金账户，作为汇票承兑的保证金，公司已按此约定足额存入800万元作为保证金。企业向银行足额存入等值于票据金额50%的保证金，不需存入等值于票据金额的保证金。2016年4月15日票据到期，益客金鹏于当日已经全额解付，未产生逾期兑付及欠息。

2、公司出具声明：“公司确认未因山东益客金鹏没有真实交易背景的开票及使用行为而受到行政处罚或第三方纠纷”。

公司 2016 年 6 月 29 日取得票据承兑行-济宁银行邹城支行出具的确认函：该票据已于 2016 年 4 月 15 日全部结清，公司已及时履行了相关票据义务，不存在票据逾期及欠息情况，就该票据承兑行与公司之间不存在任何法律纠纷及追偿。截至本次反馈回复，未因此受到行政处罚，未发生第三方纠纷，不存在潜在纠纷。

3、2016 年 8 月 29 日江苏众客食品实际控制人田立余承诺：公司子公司山东益客金鹏食品有限公司（以下简称“益客金鹏”）在没有真实交易背景的情况下，于 2015 年向关联方新泰众客畜禽养殖有限公司（以下简称“新泰众客畜禽”）开具了 1,600 万元的票据。如果公司及子公司由于上述无真实交易背景票据开具及使用的行为而需承担任何责任，本人愿承担全部赔偿责任以保证公司的利益不受到损失。

2016 年 8 月 29 日江苏众客食品的控股股东江苏益客食品有限公司承诺：众客食品及子公司山东益客金鹏食品有限公司（以下简称“益客金鹏”）在没有真实交易背景的情况下，于 2015 年向关联方新泰众客畜禽养殖有限公司（以下简称“新泰众客畜禽”）开具了 1,600 万元的票据。如果公司及子公司由于上述无真实交易背景票据开具及使用的行为而需承担任何责任，本人愿承担全部赔偿责任以保证公司的利益不受到损失。

4、公司于 2016 年 8 月 27 日召开第一届第五次董事会，审议通过了《关于江苏众客食品股份有限公司控股股东、实际控制人自愿承担因山东益客金鹏 1,600 万元票据融资而产生的全部赔偿责任的议案》，并通知公司股东于 2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第四次临时股东大会，对此议案进行审议。

《议案》载明：山东益客金鹏食品有限公司（以下简称“益客金鹏”）在没有真实交易背景的情况下，于 2015 年向关联方新泰众客畜禽养殖有限公司（以下简称“新泰众客畜禽”）开具了 1,600 万元的票据，若上述无真实交易背景票据开具及使用的行为而需承担任何责任，由众客食品控股股东江苏益客食品有限公司及众客食品实际控制人田立余承担全部赔偿责任以保证公司的利益不受到损失。

### (三) 应付账款

#### 1、应付账款账龄分析表

单位：元，%

账龄	2016-06-30		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	88,207,028.61	99.83	147,509,402.26	99.56	112,246,240.85	99.67
1-2年	102,977.00	0.12	580,408.80	0.39	136,622.60	0.12
2-3年	42,400.00	0.05	44,830.00	0.03	211,529.70	0.19
3年以上	1,500.00	0.00	26,000.00	0.02	26,000.00	0.02
<b>合计</b>	<b>88,353,905.61</b>	<b>100.00</b>	<b>148,160,641.06</b>	<b>100.00</b>	<b>112,620,393.15</b>	<b>100.00</b>

报告期内应付账款主要是应付毛鸭采购款和应付工程款，99%以上应付账款账龄为1年以内。2015年末应付账款余额较2014年末增加35,540,247.91元。

#### 2、应付账款前五名情况

截至2016年6月30日，公司应付账款前五名债权人明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质
新泰市永固钢构有限公司	3,310,000.00	1年以内	3.75%	工程及设备款
山东华箴实业股份有限公司	2,749,488.51	1年以内	3.11%	包装款
青岛海和工程集团有限公司	1,890,507.00	1年以内	2.14%	工程及设备款
博兴县兴福镇广聚源食品机械厂	1,428,037.00	1年以内	1.62%	原料及设备款
平邑县天宝福利包装制品有限公司	1,334,553.06	1年以内	1.51%	包装款
<b>合计</b>	<b>10,712,585.57</b>		<b>12.12%</b>	

截至2015年12月31日，公司应付账款前五名债权人明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质
山东春天建设集团有限公司	3,161,000.00	1年以内	2.13%	工程及设备款
山东华箴实业股份有限公司	2,489,219.25	1年以内	1.68%	包装款
莱城区苗山镇吕务国	1,527,984.00	1年以内	1.03%	毛鸡款
平邑县天宝福利包装制品有限公司	1,238,496.52	1年以内	0.84%	包装款
郓城黄呈雨	1,221,667.00	1年以内	0.82%	毛鸭款
<b>合计</b>	<b>9,638,366.77</b>		<b>6.51%</b>	

截至2014年12月31日，公司应付账款前五名债权人明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例	欠款性质
泰安市军粮供应站	2,040,224.07	1年以内	1.81%	原料及劳务
山东华箴实业股份有限公司	1,585,399.17	1年以内	1.41%	包装款
泰安市金麦香面粉制品厂	1,405,052.95	1年以内	1.25%	原料及劳务
巨野县柳林镇郭玉梅	1,182,430.92	1年以内	1.05%	原料及劳务暂估款
邳州市运河镇马新春	991,641.00	1年以内	0.88%	毛鸭款
合计	<b>7,204,748.11</b>		<b>6.40%</b>	

截至 2016 年 6 月 30 日，应付账款前五名中无应付持有公司 5% 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### (四) 预收款项

##### 1、预收账款账龄分析表

账龄	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	10,731,560.91	6,398,055.80	6,303,549.55
合计	<b>10,731,560.91</b>	<b>6,398,055.80</b>	<b>6,303,549.55</b>

报告期内，预收款项为公司产品销售预收款，预收款均为 1 年以内，期限较短。

##### 2、预收账款前五名情况

截止 2016 年 6 月 30 日，预收款项前五名明细如下表：

单位：元，%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
上海汝鑫食品有限公司	非关联方	903,781.60	1 年以内	8.42%
武汉余新清	非关联方	665,295.85	1 年以内	6.20%
珠海王正祠	非关联方	591,427.27	1 年以内	5.51%
南昌章诗财	非关联方	471,142.50	1 年以内	4.39%
深圳李燕	非关联方	423,899.00	1 年以内	3.95%
合计		<b>3,055,546.22</b>		<b>28.47%</b>

2015 年 12 月 31 日预收账款金额情况：

单位：元，%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
武汉余新清	非关联方	980,451.43	1 年以内	15.32%
温州唐雪亮	非关联方	608,759.00	1 年以内	9.51%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
武汉市楚味香冷记食品有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	7.81%
西亚和美商业股份有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	7.03%
苏州郭旭东	非关联方	353,504.00	1年以内	5.53%
<b>合计</b>		<b>3,236,980.43</b>		<b>45.21%</b>

2014年12月31日预收账款金额情况：

单位：元，%

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例
上海汝鑫食品有限公司	非关联方	765,050.30	1年以内	12.14%
金华翁秀平	非关联方	523,328.43	1年以内	8.30%
太原市柏利源商贸有限公司	非关联方	420,000.00	1年以内	6.66%
武汉飞成加润商贸有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	6.35%
鄂尔多斯市东胜区汇朋食品有限公司	非关联方	328,140.00	1年以内	5.21%
<b>合计</b>		<b>2,436,518.73</b>		<b>38.65%</b>

截止2016年6月30日，不存在预收持有公司5%以上表决权股份的股东单位款项。

### （五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30
一、短期薪酬	29,999,557.33	168,580,808.63	167,948,732.30	30,631,633.66
二、离职后福利-设定提存计划		1,270,128.79	1,270,128.79	
<b>合计</b>	<b>29,999,557.33</b>	<b>169,850,937.42</b>	<b>169,218,861.09</b>	<b>30,631,633.66</b>

（接上表）

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、短期薪酬	23,091,424.71	300,075,804.51	293,167,671.89	29,999,557.33
二、离职后福利-设定提存计划		2,425,814.33	2,425,814.33	
<b>合计</b>	<b>23,091,424.71</b>	<b>302,501,618.84</b>	<b>295,593,486.22</b>	<b>29,999,557.33</b>

2、短期薪酬列示如下：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30
----	------------	------	------	------------

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-06-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,999,557.33	161,414,038.48	160,781,962.15	30,631,633.66
2、职工福利费		4,522,244.69	4,522,244.69	
3、社会保险费		1,683,622.74	1,683,622.74	
其中：医疗保险费		393,131.67	393,131.67	
工伤保险费		1,067,991.92	1,067,991.92	
生育保险费		222,499.15	222,499.15	
4、住房公积金		10,410.00	10,410.00	
5、工会经费和职工教育经费		950,492.72	950,492.72	
<b>合计</b>	<b>29,999,557.33</b>	<b>168,580,808.63</b>	<b>167,948,732.30</b>	<b>30,631,633.66</b>

(接上表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,065,424.71	286,466,690.66	279,532,558.04	29,999,557.33
2、职工福利费	26,000.00	5,024,337.74	5,050,337.74	
3、社会保险费		3,382,289.10	3,382,289.10	
其中：医疗保险费		685,309.38	685,309.38	
工伤保险费		2,198,399.60	2,198,399.60	
生育保险费		498,580.11	498,580.11	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		5,202,487.01	5,202,487.01	
<b>合计</b>	<b>23,091,424.71</b>	<b>300,075,804.51</b>	<b>293,167,671.89</b>	<b>29,999,557.33</b>

截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## (六) 应交税费

报告期内公司应交税费明细表如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
增值税	800,459.27	244,766.42	-
所得税	462,858.10	935,471.40	659,728.86
印花税	133,281.40	204,373.50	125,803.55
城市维护建设税	122,853.58	-	25,030.64
房产税	214,593.60	109,003.15	74,068.50
土地使用税	663,698.29	271,107.18	300,854.21
个人所得税	143,743.24	322,915.49	44,092.02
教育费附加	54,136.21	-	17,879.03
其他税费	10,827.24	-	3,575.81
<b>合计</b>	<b>2,606,450.93</b>	<b>2,087,637.14</b>	<b>1,251,032.62</b>

公司无超过法定纳税期限的应交税款。

### （七）应付利息

报告期内公司应付利息情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
短期借款应付利息	465,343.28	393,745.40	439,998.14
<b>合计</b>	<b>465,343.28</b>	<b>393,745.40</b>	<b>439,998.14</b>

### （八）其他应付款

报告期内公司其他应付款情况如下：

单位：元

账龄	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
1年以内	32,144,210.33	18,354,371.63	66,715,528.23
1至2年	22,373,718.08	23,207,116.48	5,570,275.96
2至3年	2,941,081.89	6,587,410.00	9,369,130.00
3年以上	2,477,450.00	6,901,071.00	4,515,301.00
<b>合计</b>	<b>59,936,460.30</b>	<b>55,049,969.11</b>	<b>86,170,235.19</b>

报告期内，公司的其他应付款主要为鸭毛保证金和预提运费。

2016年6月30日其他应付款前五名款项情况：

单位：元，%

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
江苏益客羽绒制品有限公司	6,000,000.00	1-2年	10.01	鸭毛保证金
台前县鑫隆羽绒制品有限公司	4,500,000.00	1年以内	7.51	鸭毛保证金
巨野益客源泉食品有限公司	2,199,580.80	1年以内	3.67	往来款
荣昌刘德飞	1,000,000.00	1年以内	1.67	产品定金
荣昌游中菊	800,000.00	1年以内	1.33	鸭肠保证金
<b>合计</b>	<b>14,499,580.80</b>		<b>24.19</b>	

2015年末其他应付款前五名款项情况：

单位：元，%

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
江苏益客羽绒制品有限公司	6,000,000.00	1年以内	10.90	鸭毛保证金
台前县鑫隆羽绒制品有限公司	4,500,000.00	1-2年	8.17	鸭毛保证金
产品运费	3,144,146.88	1年以内	5.71	预提费用

毛鸭运费	2,053,669.99	1年以内	3.73	预提费用
水电费	1,139,748.75	1年以内	2.07	预提费用
<b>合计</b>	<b>16,837,565.62</b>		<b>30.59</b>	

## 2014年末其他应付款前五名款项情况

单位：元，%

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例	款项性质
江苏益客食品有限公司	30,376,220.00	1年以内	34.47	内部往来款
山东益客饲料有限公司	5,710,000.00	1年以内	6.48	内部往来款
台前县鑫隆羽绒制品有限公司	4,500,000.00	1年以内	5.11	鸭毛保证金
毛鸭运费	1,739,165.00	1年以内	1.97	毛鸭运费
临沂市临沭县春天建筑有限公司	1,344,000.00	1年以内	1.52	押金
<b>合计</b>	<b>43,669,385.00</b>		<b>49.55</b>	

截止本转让书签署日，无欠持公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

## (九) 一年内到期的非流动负债

报告期内公司一年内到期的非流动负债情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
1年内到期的长期借款	8,000,000.00	12,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>-</b>

## (十) 长期借款

报告期内公司长期借款情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00
保证借款		4,000,000.00	4,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,000,000.00	12,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,500,000.00</b>

## (十一) 递延收益

报告期内公司递延收益情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
递延收益	25,066,955.17	19,847,423.18	15,934,827.59

合计	25,066,955.17	19,847,423.18	15,934,827.59
----	---------------	---------------	---------------

## (十二) 公司的担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有债务，其他逾期未偿还债项情况

2016年1月13日，山东众客食品有限公司与新泰市农村信用合作联社签订《最高额抵押合同》，将拥有的编号为新国用（2012）第02240号的土地使用权为山东益客食品有限公司与新泰市农村信用合作联社签订的编号为（新泰市农村信用合作联社）流借字（2015）字第1715030056号《流动资金借款合同》提供担保，抵押期限自2016年1月13日至2019年1月10日。

2015年3月10日，沭阳益客食品有限公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司沭阳支行签订《最高额抵押合同》，将拥有的编号为沭阳县房权证村镇字第201426007号、沭国用(2012)第08471号房产为编号为昆农商银借综授自(2015)第2711202号的《最高额授信合同》提供担保，抵押期限自2015年3月10日至2018年3月9日。

2016年1月20日，新沂市大地农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订《最高额抵押合同》，将拥有的编号为新国用（2013）第1261号土地土地使用权为江苏益客天冠农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订的编号为2016年莱商行XZXY流贷字第DY2016012001号的《借款合同》提供担保，抵押期限自2016年1月20日至2018年1月18日。

2014年4月14日，新沂市大地农业发展有限公司与中国储蓄银行股份有限公司徐州支行签订《小企业最高额抵押合同》，以拥有的编号为新房权证新沂字第20096010号、新国用2010第02983号的房产为编号为32024780100114040001的《小企业授信合同》提供担保，抵押期限为2014年4月14日至2020年4月13日。

2016年1月20日，新沂市大地农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订《保证合同》，为江苏益客天冠农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订的编号为2016年莱商行XZXY流贷字第DY2016012001号借款合同提供保证担保，被担保债权本金为人民币500万元。

2016年1月20日，江苏益客天冠农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订《保证合同》，为新沂市大地农业发展有限公司与莱商银行股份有限公司新沂支行签订的编号为2016年莱商行XZXY流贷字第BZ2016012002号的借款合同提供保证担保，被担保债权本金为人民币500万元。

2016年5月4日，山东益客食品有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行签订《小企业最高额保证合同》，为新沂市大地农业发展有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行签订的编号为32024780100216040007号小企业流动资金借款合同提供保证担保，被担保债权本金为人民币500万元。

2016年5月4日，新沂市大地农业发展有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司徐州市分行签订《小企业最高额抵押合同》，以拥有的编号为新房权证新沂字第20096010号房屋所有权和新国用2010第02983号土地使用权为编号为32024780100216040007号《小企业流动资金借款合同》提供担保，抵押期限自2016年5月4日至2022年5月3日。

截至本转让说明书签署日，公司无其他担保、保证、抵押、质押等情况，无票据贴现等其他或有债务、其他逾期未偿还债项情况。

## 九、报告期内股东权益情况

报告期内股东权益情况如下：

单位：元

项目	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
股本	100,000,000.00	51,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	40,249,138.40	29,169,702.12	27,295,332.87
盈余公积		10,050,474.99	6,282,569.86
未分配利润	75,904,922.11	5,475,367.32	4,648,912.57
少数股东权益	70,691,111.88	55,976,832.49	25,066,499.30
<b>所有者权益合计</b>	<b>286,845,172.39</b>	<b>151,672,376.92</b>	<b>113,293,314.60</b>

股本明细情况如下：

单位：元

投资者名称	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31

投资者名称	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
江苏益客食品有限公司	99,009,900.99	50,000,000.00	50,000,000.00
宿迁众客管理咨询有限公司	990,099.01	1,000,000.00	-
合计	100,000,000.00	51,000,000.00	50,000,000.00

## 十、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项

截至本说明书出具之日，公司无重大资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

## 十一、公司设立时和最近两年的资产评估情况

为有限公司整体变更为股份有限公司并进行工商登记提供价值参考依据，北京大正海地人资产评估有限公司接受公司委托，采用资产基础法评估确定公司经审计的净资产在评估基准日 2016 年 1 月 31 日的市场价值。2016 年 4 月 20 日，中联资产评估集团有限公司出具“大正海地人评报字（2016）第 145B 号”《宿迁众客食品有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告》显示，截至 2016 年 1 月 31 日公司资产负债评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）
流动资产	6,924.25	7,247.22	322.97	4.66
非流动资产	11,651.68	19,220.96	7,569.28	64.96
其中：长期股权投资	11,638.44	19,181.01	7,542.58	64.81
固定资产	13.24	39.95	26.71	201.65
<b>资产总计</b>	18,575.93	26,468.19	7,892.26	42.49
流动负债	7,467.99	7,467.99	-	-
非流动负债	-	-	-	-
<b>负债总计</b>	7,467.99	7,467.99	-	-
<b>净资产</b>	11,107.94	19,000.20	7,892.26	71.05

上述资产评估仅是公司股改时工商登记价值参考依据，公司未根据该评估值调账。

## 十二、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、本公司的控股股东、实际控制人及持有公司 5% 以上股份的股东

关联方名称	关联方与公司关系	直接持股比例
江苏益客食品有限公司	控股股东	99.01%
田立余	实际控制人、董事长	-

田立余先生持有江苏益客农牧投资有限公司 51.00%的股权，通过江苏益客农牧投资有限公司控制公司 100.00%的股份，为公司实际控制人。

## 2、本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与公司关系
田立余	实际控制人、董事长
王晓冰	董事
陈洪永	董事、副总经理、财务总监
刘铸	董事
王庆余	董事
王斌	监事会主席
邵元生	监事
刘立洋	职工监事
王爱峰	总经理
刘家贵	副总经理、董事会秘书

## 3、报告期内受控股股东、实际控制人控制的其他企业

关联方名称	与公司的关系
徐州益客食品有限公司	控股股东控制的其他公司
新沂众客食品有限公司	控股股东控制的其他公司
新沂益客大地饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
山东益客饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
宿迁益客旭阳饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
宿迁益客饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
宿迁益客种禽有限公司	控股股东控制的其他公司
沭阳众客种禽有限公司	控股股东控制的其他公司
沭阳健源养殖有限公司	控股股东控制的其他公司
南京智农云禽信息科技有限公司	控股股东控制的其他公司
平邑益客种禽有限公司	控股股东控制的其他公司
新泰众客畜禽养殖有限公司	控股股东控制的其他公司
新泰健源种禽有限公司	控股股东控制的其他公司
新泰众客饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
新泰九盈食品有限公司	控股股东控制的其他公司
临沂众客饲料有限公司	控股股东控制的其他公司
江苏益客羽绒制品有限公司	控股股东持股 40%，相对控制

江苏益客农牧投资有限公司	实际控制人控制的其他公司
山东联航食品有限公司	实际控制人控制的其他公司
宿迁丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他公司
宿迁久德股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他公司
宿迁鸿著股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人持有 33.33% 权益
山东益客包装制品有限公司	实际控制人控制的其他公司
山东益客机械设备制造有限公司	实际控制人控制的其他公司

#### 4、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
新泰市四得利肉类加工厂	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
新泰瑞嘉食品有限公司	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
临沂正宏食品有限公司	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
临沂盛和源饲料有限公司	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
山东金鹏食品有限公司	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
山东明兴矿业集团有限公司	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
戴祥松	持有子公司 10% 以上股权的参股股东
成都辣安逸电子商务有限公司	公司董事王庆余担任其董事

#### （二）报告期内经常性关联交易事项

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
江苏益客	采购鸡产品等	13,821.24		29,244.47
新沂众客食品	采购鸡产品			31,123.89
新沂大地饲料	采购饲料			35,362,872.49
平邑益客种禽	采购鸡苗			101,525.66
宿迁益客种禽	采购鸡苗			1,448,316.81
沭阳众客种禽	采购鸭苗	13,983,246.39		11,125,800.46
众客畜禽	采购毛鸭	511,097.16		
<b>合计</b>		<b>14,508,164.79</b>	<b>-</b>	<b>48,098,883.78</b>

##### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
江苏益客	销售鸭产品	13,738,453.36	32,451,671.78	11,632,056.83
新沂众客食品	销售鸭产品		5,686,506.12	426,681.04
徐州益客食品	销售鸭产品	2,838,162.94	12,565.22	3,208.14
山东益客饲料	销售饲料		154,592.16	77,616.11

宿迁益客饲料	销售饲料			74,528.14
沭阳众客种禽	销售鸭产品	907.95	3,211.33	
江苏益客羽绒	销售鸭毛	128,931,925.09	215,217,116.04	59,237,084.21
新泰九盈食品	水电费	965,645.93		
新沂大地饲料	销售鸭产品	1,513.88		
益客旭阳饲料	销售鸭产品	1,066.47		
平邑益客种禽	销售鸭产品	302.65		
新泰健源种禽	销售鸭产品	22,201.77		
<b>合计</b>		<b>146,500,180.04</b>	<b>253,525,662.65</b>	<b>71,451,174.47</b>

## 2、关联租赁情况

### 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的租赁费	2015年确认的租赁费	2014年确认的租赁费
新泰四得利	房屋、土地及相关设备	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
新泰瑞嘉食品	房屋、土地及相关设备	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
临沂正宏食品	房屋、土地及相关设备	900,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
临沂盛和源	房屋、土地及相关设备	900,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
山东金鹏食品	房屋、土地及相关设备	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>4,200,000.00</b>	<b>7,800,000.00</b>	<b>7,800,000.00</b>

### 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的租赁收入	2015年确认的租赁收入	2014年确认的租赁收入
新泰九盈食品	房屋、土地及相关设备	217,053.36	-	-

## 3、关联方应收款项

项目名称	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
<b>应收账款：</b>			
江苏益客羽绒	37,581,679.04	10,190,293.18	3,962,038.34
<b>预付账款：</b>			
沭阳众客种禽	9,683,662.00		
<b>合计</b>	<b>47,265,341.04</b>	<b>10,190,293.18</b>	<b>3,962,038.34</b>

## (三) 报告期内偶发性关联交易事项

### 1、关联方应收应付款项

项目名称	2016-06-30	2015-12-31	2014-12-31
<b>其他应付款：</b>			
江苏益客食品	-	-	30,376,220.00

山东益客饲料	-	-	5,710,000.00
新泰健源种禽	-	-	1,270,000.00
江苏益客羽绒	6,000,000.00	6,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>37,356,220.00</b>
<b>其他应收款:</b>			
平邑益客种禽	-	-	21,100,000.00
戴祥松	-	13,488,369.99	3,560,000.00
江苏益客	-	2,460,000.00	-
临沂正宏食品	-	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>16,248,369.99</b>	<b>24,960,000.00</b>

截至本转让说明书签署日，公司其他应收款均已全部收回。

## 2、购买/处置股权的关联交易

### (1) 公司购入股权

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年
沭阳众客种禽	购买平邑益客种禽股权	-	15,000,000.00	-
沭阳众客种禽	购买新泰健源种禽股权	-	10,200,000.00	-
江苏益客	购买大地农业股权	-	2,014,262.11	-
江苏益客	购买沭阳益客股权	-	1,914,778.03	-
江苏益客	购买益客天冠股权	-	3,225,339.58	-
江苏益客	购买菏泽益舟股权	-	2,600,000.00	-

### (2) 公司处置股权

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年
宿迁益客种禽	处置平邑益客种禽股权	-	15,000,000.00	-
沭阳众客种禽	处置新泰健源种禽股权	-	10,200,000.00	-
宿迁益客饲料	处置众客饲料股权	-	16,840,972.51	-
沭阳众客种禽	处置沭阳健源股权	-	2,000,000.00	-
沭阳众客种禽	处置众客畜禽股权	-	2,000,000.00	-

## 3、关联担保情况

### (1) 公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州益客食品	20,000,000.00	2016/1/27	2017/1/27	是

### (2) 公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏益客食品、新沂众客食品、新沂大地饲料	5,000,000.00	2016/1/20	2018/1/18	否
江苏益客食品、新沂大地饲料、新沂众客食品、田立余、戴松祥	3,000,000.00	2016/2/29	2016/11/20	否
江苏益客食品、新沂众客食品、新沂大地饲料	5,000,000.00	2016/1/22	2017/1/18	否
江苏益客食品、徐州益食品、沭阳众客种禽	6,000,000.00	2015/8/7	2016/7/9	否
江苏益客食品、徐州益食品、沭阳众客种禽	6,000,000.00	2016/5/12	2018/5/18	否
江苏益客食品、徐州益食品、沭阳众客种禽	6,000,000.00	2016/6/27	2018/5/18	否
江苏益客食品	8,000,000.00	2016/4/11	2017/4/10	否

#### 4、委托贷款利息

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年	2014年
徐州益客食品	委托贷款利息	114,841.03		

#### 5、关联方拆借

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>拆入：</b>			
江苏益客	177,439,788.20	711,553,666.07	1,129,071,923.62
徐州益客食品	1,157,869.36	370,504,138.72	24,800,994.07
宿迁益客饲料	2,300,000.00	142,970,936.66	4,225,303.57
山东益客饲料	275.42	44,532,431.88	38,060,508.02
平邑益客种禽	342.00	36,218,590.69	15,811,451.84
新泰健源种禽		33,533,963.96	6,600,000.00
新沂众客食品	1,868,985.98	28,954,811.93	39,181,129.69
戴祥松	14,988,369.99	11,550,000.00	
沭阳众客种禽	548.00	10,216,262.89	12,354,958.50
宿迁益客种禽		312,404.00	
益客大地饲料		7,620.14	131,392.08
益客旭阳饲料	380,743.98	1,101.60	
新泰众客饲料	609,637.58		
众客畜禽	11,389.28		
<b>拆出：</b>			
江苏益客	62,299,512.15	679,970,830.08	994,501,659.15
徐州益客食品	282,591.95	327,082,067.56	33,987,679.35
宿迁益客饲料	2,508,949.00	177,482,390.98	706,295.90

山东益客饲料	5,649.88	69,056,888.88	47,969,534.02
新沂众客食品	7,524,432.62	40,720,786.37	18,584,559.23
平邑益客种禽	5,900.25	26,742,268.88	12,061,472.05
新泰健源种禽		24,626,703.14	10,730,000.00
益客大地饲料	2,424,723.00	23,760,844.72	10,807,964.40
戴祥松	1,500,000.00	15,560,000.00	
沭阳众客种禽	300,228.00	13,174,040.82	12,794,707.20
益客旭阳饲料	456,664.40	4,487,941.80	10,218,175.69
临沂正宏食品		1,903,800.00	3,189,000.00
宿迁益客种禽		480,354.00	
新泰众客畜禽	15,011,389.28		
沭阳健源养殖	13,010,932.00		
新泰众客饲料	609,913.00		

报告期内，公司与关联方因生产经营需要，存在关联方之间拆借资金情形；有限公司阶段，上述资金拆借未签订合同、未约定利息，亦未履行相应的审批程序，存在一定瑕疵。公司虽然未制定关联交易规章制度，但实际执行中由各股东协商一致方能执行，相关各方具有独立的法人或自然人地位，资金拆借系各方真实意思表示，公司未出现因实际控制人滥用控制权地位损害公司及其他股东利益的情形。

自2016年5月股份公司设立后，公司即不存在资金占用的情况，未违反控股股东江苏益客食品有限公司、实际控制人田立余于2016年5月29日出具的“本人、本企业及所控制或施加重大影响的企业不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用江苏众客及其子公司资金、资产或其他资源”的承诺。公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于审议确认公司2014年至2016年1月关联交易情况的议案》，对公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形进行确认。截至2016年5月29日，公司控股股东、实际控制人及其关联方的拆解资金已全部归还，公司规范运营。

股份公司设立后，为进一步完善公司治理，保障公司权益，规范关联交易和对外担保行为，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情况发生，公司修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，制定了《担保管理制度》、《关联交易管理办法》等制度；公司在各项制度中明确了关联交易的审批权限和审议程序，

以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，切实保护公司资产安全，维护中小股东利益，促进公司健康稳定发展。

除以上关联交易，报告期内公司未发生其他关联方交易事项。

#### （四）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。报告期内公司发生的关联往来金额相对较大，但均为公司正常经营所需的。报告期内的关联交易对公司的财务状况和经营成果未造成实质性影响。

#### （五）关联交易决策权限及程序

《公司章程》第三十四条规定：公司股东及关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司股东及关联方与公司发生关联交易，应遵循本章程有关关联交易的相关规定。违反前述规定，给公司造成损失的，公司股东应当承担赔偿责任。

《公司章程》第七十条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

股东大会决议公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百零五条规定：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

#### 2、《关联交易管理办法》对关联交易的规定

《关联交易管理办法》第十条规定：关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

《关联交易管理办法》第十条规定：公司与关联方之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

《关联交易管理办法》第十一条规定：公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。

出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。。

《关联交易管理办法》第十三条规定：公司与关联自然人发生的金额在 30 万元（含 30 万元）至 1,000 万元（不含 1,000 万元）之间的关联交易或发生金额超过 1,000 万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以下（不含 5%）的关联交易由董事会批准。

《关联交易管理办法》第十四条规定：公司与关联法人发生的金额在 100 万元（含 100 万元）至 3,000 万元（不含 3,000 万元）之间，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%（含 0.5%）至 5%（不含 5%）之间的关联交易或发生金额超过 3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值在 0.5%（含 0.5%）至 5% 之间（不含 5%）的关联交易由董事会批准。

#### （六）关联交易决策程序执行情况

股份有限公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，也没有制定专门的制度对关联交易的决策程序作出规定。

2016 年 5 月股份公司成立后，制定并完善了公司治理与内部控制制度，明确了关联交易的决策程序和股东大会、董事会对关联交易决策权限的划分。同时，公司《关联交易管理办法》还规定了关联方及关联交易的认定，从制度层面减少和规范关联交易，有利于对其他股东利益进行保护。

### 十三、股利分配政策和报告期分配情况

#### （一）股利分配政策

公司缴纳所得税后形成的净利润，按照下列顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度的亏损；
- （2）提取 10% 法定公积金；
- （3）经股东大会决议，可以提取任意盈余公积金；
- （4）支付股东股利。

## （二）公司报告期内的股利分配情况

报告期内公司股利分配情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
股利分配	-	30,000,000.00	30,000,000.00

### （1）2014年利润分配情况

2014年3月28日，公司召开股东会，审议通过了利润分配方案，包括：①以2013年12月31日为基准日，2013年12月31日公司未分配利润16,766,454.73元（已提取法定盈余公积），本次分配13,206,293.24元。按江苏益客持股比例100%分配：江苏益客分配13,206,293.24元；②以2014年3月31日为基准日，2014年3月31日公司未分配利润22,327,391.20元，本次分配16,793,706.76元。按江苏益客持股比例100%分配：江苏益客分配16,793,706.76元。公司合计分配30,000,000.00元，按江苏益客持股比例100%分配：江苏益客分配30,000,000.00元。

根据公司提供的2014年度财务报表，公司2014年度未分配利润为3,560,161.49元。根据瑞华出具的瑞华审字[2016]37040011号《审计报告》，公司2014年度经审计后的未分配利润为-882,753.32元。根据公司出具的说明，公司处于有限责任公司阶段，其财务人员规范意识不强，前述差异系未足额计提应收账款坏账准备所致。根据瑞华出具的瑞华审字[2016]37040011号《审计报告》，公司2015年度经审计后的未分配利润为3,028,392.85元且以2015年度的未分配利润先行弥补了2014年度的亏损。主办券商和律师认为：尽管存在由于利润分配导致2014年度经审计的未分配利润为负而造成超额利润分配的情形，前述事宜系其时未足额计提应收账款坏账准备所致，但是鉴于已以2015年度的未分配利润先行弥补了2014年度的亏损，因此前述事宜不构成本次挂牌的实质性法律障碍。

对于超额分配情况，公司未来将根据会计准则及会计政策的要求，足额计提应收账款坏账准备，确保未分配利润数据真实准确，规范进行利润分配。

公司股东江苏益客食品有限公司和宿迁众客管理咨询有限公司于2016年8月27日对于2014年的利润分配情况进行了确认：“对于江苏众客食品股份有限

公司 2014 年 3 月的利润超额分配情况, 本公司予以确认同意, 今后亦不会追究”。公司于 2016 年 8 月 27 日召开第一届第五次董事会, 审议通过了《关于确认江苏众客食品股份有限公司 2014 年 3 月的利润超额分配方案的议案》。公司于 2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于确认江苏众客食品股份有限公司 2014 年 3 月的利润超额分配方案的议案》, 股东大会对利润分配方案予以确认, 同时同意以 2015 年经审计后的未分配利润先行弥补 2014 年超额分配的部分。

公司 2014 年利润分配前不存在未弥补亏损, 并计提了法定公积金, 符合《公司法》及企业会计准则等相关规定。

## (2) 2015 年利润分配情况

2015 年 8 月 28 日, 公司召开股东大会, 审议通过了利润分配方案, 包括: ①以 2015 年 7 月 31 日为基准日, 2015 年 7 月 31 日公司未分配利润 10,322,639.54 元, 本次分配 9,000,000.00 元。按江苏益客持股比例 100% 分配: 江苏益客分配 9,000,000.00 元; ②以 2015 年 8 月 31 日为基准日, 2015 年 8 月 31 日公司未分配利润 24,315,284.54 元, 本次分配 21,000,000.00 元。按江苏益客持股比例 100% 分配: 江苏益客分配 21,000,000.00 元。公司合计分配 30,000,000.00 元, 按江苏益客持股比例 100% 分配: 江苏益客分配 30,000,000.00 元。

根据公司提供的 2015 年度财务报表, 公司 2015 年度未分配利润为 3,724,033.59 元。根据瑞华出具的瑞华审字[2016]37040011 号《审计报告》, 公司 2015 年度经审计后的未分配利润为 3,028,392.85 元。基于前述, 2015 年度利润分配不存在超额分配的情形。

公司 2015 年利润分配前先弥补了 2014 年的亏损, 并计提了法定公积金, 符合《公司法》及企业会计准则等相关规定。

## 十四、纳入合并报表的子公司情况

### (一) 子公司的基本情况

#### 1、菏泽益舟食品有限公司

企业注册名称	菏泽益舟食品有限公司
--------	------------

住所	郓城县工业园区 168 号		
注册号/统一社会信用代码	91371700577798598P		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	其他有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
成立日期	2011 年 6 月 28 日		
营业期限	2011 年 6 月 28 日至 2016 年 4 月 4 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	500.00	100.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰加工（有效期限以许可证为准）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## 2、沭阳益客食品有限公司

企业注册名称	沭阳益客食品有限公司		
住所	沭阳县汤涧镇张坦村		
统一社会信用代码	91321322561755614F		
注册资本（人民币）	2000 万元		
法定代表人	魏景涛		
公司类型	其他有限责任公司（法人独资）		
成立日期	2010 年 8 月 31 日		
营业期限	2010 年 8 月 31 日至 2040 年 8 月 30 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	2,000.00	100.00
	合计	2,000.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰；速冻食品〔速冻其他食品（速冻肉制品）〕生产（生产许可证有效期至 2017 年 12 月 8 日）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## 3、济宁联航食品有限公司

企业注册名称	济宁联航食品有限公司		
住所	邹城市大束镇匡庄村		
注册号/统一社会信用代码	9137088376777587H		
注册资本（人民币）	800 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		

成立日期	2004年10月19日		
营业期限	2004年10月19日至2024年10月18日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	800.00	100.00
	合计	800.00	100.00
经营范围	畜禽宰杀、分割、销售；兽药制剂的经营；（有效期限以许可证为准）。畜禽养殖（除种畜禽）；饲料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		

#### 4、济宁众客食品有限公司

企业注册名称	济宁众客食品有限公司		
住所	邹城市张庄镇老崖村东700米		
注册号/统一社会信用代码	913708833126666102		
注册资本（人民币）	1000万元		
法定代表人	邵慧		
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）		
成立日期	2014年07月29日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	1000.00	100.00
	合计	1000.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰；肉鸭分割、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

#### 5、山东众客食品有限公司

企业注册名称	山东众客食品有限公司		
住所	山东省泰安市新泰市汶南镇工业园		
注册号/统一社会信用代码	91370982312831399M		
注册资本（人民币）	10000万元人民币		
法定代表人	陈洪永		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2014年09月04日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	7,000.00	70.00
	山东明兴矿业集团有限公司	3,000.00	30.00
	合计	10,000.00	100.00

经营范围	禽类屠宰、加工、冷藏、销售；羽毛制品加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	--

## 6、新泰众客恒泰食品有限公司

企业注册名称	新泰众客恒泰食品有限公司		
住所	新泰市楼德镇辛庄村		
注册号/统一社会信用代码	9137098259520161XF		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2012 年 04 月 18 日		
营业期限	2012 年 04 月 18 日至 2042 年 04 月 18 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	新泰四得利肉类加工厂	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、冷藏、销售。（有效期限以许可证为准）		

## 7、山东益客金鹏食品有限公司

企业注册名称	山东益客金鹏食品有限公司		
住所	邹城市大束镇岚济公路(匡庄村西)		
注册号/统一社会信用代码	91370883698093463Y		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	邵元生		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2009 年 12 月 18 日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	山东金鹏食品股份有限公司	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	兽药制剂销售（凭兽药经营许可证经营，有效期限以许可证为准）；肉鸭屠宰（有效期限以许可证为准）；肉鸭分割销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		

## 8、平邑众客康惠食品有限公司

企业注册名称	平邑众客康惠食品有限公司
--------	--------------

住所	平邑县卞桥镇驻地		
注册号/统一社会信用代码	91371326554386240J		
注册资本（人民币）	245 万元		
法定代表人	王爱峰		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
成立日期	2010 年 04 月 22 日		
营业期限	2010 年 04 月 22 日至 2024 年 04 月 22 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	125.00	51.02
	临沂正宏食品有限公司	120.00	48.98
	合计	245.00	100.00
经营范围	畜禽加工（不含生猪屠宰）；冷藏销售（有效期限以许可证核准的为准）。（在动物防疫条件合格证核准的范围内经营）		

#### 9、临沂众客食品有限公司

企业注册名称	临沂众客食品有限公司		
住所	费县城东工业园(兴业路西侧)		
注册号/统一社会信用代码	913713255830716190		
注册资本（人民币）	300 万元		
法定代表人	魏景涛		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2011 年 09 月 19 日		
营业期限	2011 年 09 月 19 至 2021 年 09 月 19 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	153.00	51.00
	临沂盛和源饲料有限公司	147.00	49.00
	合计	300.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、分割、冷藏、销售；兽药制剂销售【有效期限以许可证为准】。		

#### 10、新泰众客瑞嘉食品有限公司

企业注册名称	新泰众客瑞嘉食品有限公司		
住所	新泰市禹村镇后寨村		
注册号/统一社会信用代码	91370982077959789G		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	王爱峰		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2013 年 09 月 05 日		

营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	255.00	51.00
	新泰瑞嘉食品有限公司	245.00	49.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰加工、销售。（有效期限以许可证为准）		

## 11、平邑凤泽源食品有限公司

企业注册名称	平邑凤泽源食品有限公司		
住所	山东省临沂市平邑县郑城镇东明村		
注册号/统一社会信用代码	91371326069975869B		
注册资本（人民币）	400 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2013 年 05 月 30 日		
营业期限	2013 年 05 月 30 日至 2023 年 05 月 30 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	400.00	100.00
	合计	400.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰、加工、购销。（有效期限以动物防疫条件许可证为准）		

## 12、新沂市大地农业发展有限公司

企业注册名称	新沂市大地农业发展有限公司		
住所	新沂市高流镇石涧村		
注册号/统一社会信用代码	91320381674887998F		
注册资本（人民币）	400 万元		
法定代表人	管彦峰		
公司类型	有限责任公司		
成立日期	2008 年 05 月 08 日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	400.00	100.00
	合计	400.00	100.00
经营范围	禽类屠宰加工、销售；蔬菜种植、销售、冷藏仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## 13、江苏益客天冠农业发展有限公司

企业注册名称	江苏益客天冠农业发展有限公司		
住所	新沂市瓦窑镇 323 省道南侧		
注册号/统一社会信用代码	913203815884979184		
注册资本（人民币）	500 万元		
法定代表人	刘铸		
公司类型	有限责任公司		
成立日期	2012 年 01 月 17 日		
营业期限	-		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	戴祥松	200.00	40.00
	山东益客食品有限公司	300.00	60.00
	合计	500.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰加工、销售。（有效期限以许可证为准）		

#### 14、巨野益客源泉食品有限公司

企业注册名称	巨野益客源泉食品有限公司		
住所	巨野县经济技术开发区毛张庄村		
注册号/统一社会信用代码	371724200006124		
注册资本（人民币）	300 万元		
法定代表人	田立余		
公司类型	其他有限责任公司		
成立日期	2010 年 08 月 04 日		
营业期限	2010 年 08 月 04 日至 2025 年 08 月 04 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	山东益客食品有限公司	180.00	60.00
	王立新	120.00	40.00
	合计	300.00	100.00
经营范围	肉鸭屠宰 分割 储存（凭动物防疫条件合格证经营）（有效期限以许可证为准）。无（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		

注：2016 年 5 月 29 日，公司与牛明亚签署《股权转让协议》，约定公司将持有的巨野益客源泉 180 万元股权转让给牛明亚，公司不再持有巨野益客源泉的股权。

#### 15、新泰众客饲料有限公司

企业注册名称	新泰众客饲料有限公司		
住所	新泰市汶南工业园		
注册号/统一社会信用代码	913709827823297586		

注册资本（人民币）	1500 万元		
法定代表人	唐守军		
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2005 年 11 月 17 日		
营业期限	2005 年 11 月 17 日至 2035 年 11 月 15 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	宿迁益客饲料有限公司	1,500.00	100.00
	合计	1,500.00	100.00
经营范围	浓缩料、配合饲料生产及销售(有效期限以许可证为准)；粮食收购。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。		

注：新泰众客饲料有限公司在报告期内曾为江苏众客的子公司，截至本说明书出具之日，新泰众客饲料有限公司的股权已转至宿迁益客饲料有限公司，非江苏众客子公司。

#### 16、新泰众客畜禽养殖有限公司

企业注册名称	新泰众客畜禽养殖有限公司		
住所	新泰市汶南镇中南辰村		
注册号/统一社会信用代码	91370982588751760L		
注册资本（人民币）	200 万元		
法定代表人	王爱峰		
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)		
成立日期	2011 年 12 月 19 日		
营业期限	2011 年 12 月 19 日至 2041 年 12 月 19 日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	沭阳众客种禽有限公司	200.00	100.00
	合计	200.00	100.00
经营范围	肉鸡、肉鸭的饲养、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

注：新泰众客畜禽养殖有限公司在报告期内曾为江苏众客的子公司，截至本说明书出具之日，新泰众客畜禽养殖有限公司的股权已转至沭阳众客种禽有限公司，非江苏众客子公司。

#### 17、沭阳健源养殖有限公司

企业注册名称	沭阳健源养殖有限公司		
住所	沭阳县汤涧镇张坦村（益客食品公司院内）		
注册号/统一社会信用代码	913213225866832155		
注册资本（人民币）	200 万元		

法定代表人	王斌		
公司类型	有限责任公司（法人独资）		
成立日期	2011年12月13日		
营业期限	2011年12月13日至2021年12月12日		
股权结构	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
	沭阳众客种禽有限公司	200.00	100.00
	合计	200.00	100.00
经营范围	肉鸭饲养、销售（该项目须报相关监管部门备案）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

注：沭阳健源养殖有限公司在报告期内曾为江苏众客的子公司，截至本说明书出具之日，沭阳健源养殖有限公司的股权已转至沭阳众客种禽有限公司，非江苏众客子公司。

## （二）子公司财务数据

子公司名称	2016年6月30日/2016年1-6月			
	资产	净资产	营业收入	净利润
山东益客	242,418,418.42	123,755,182.56	-	9,676,314.72
山东众客	182,508,801.58	96,938,910.26	83363898.85	-357,322.61
众客恒泰	32,203,758.42	16,297,739.74	156,194,951.94	10,037,670.85
众客瑞嘉	27,288,983.45	15,279,791.84	171,762,606.86	10,978,269.65
众客康惠	20,532,449.94	8,552,078.11	121,703,145.39	5,689,478.05
凤泽源	31,045,091.41	18,868,258.71	141,122,761.33	8,572,625.85
益客盛源	15,313,530.45	-2,713,247.14	118,103,026.17	3,287,232.09
济宁联航	23,744,093.24	23,691,440.01	123,936,817.68	6,550,752.77
济宁众客	94,627,215.44	12,798,126.03	125126669.5	4,044,635.63
益客金鹏	41,719,734.35	19,529,506.63	173,171,846.99	13,204,294.50
菏泽益舟	36,069,488.82	12,138,891.71	133,779,940.25	7,826,853.91
沭阳益客	86,672,717.66	10,693,466.38	165,304,009.33	9,361,568.91
益客天冠	61,253,165.25	21,638,101.91	257,082,309.72	15,249,239.88
大地农业	39,284,413.54	12,626,805.36	132,419,405.33	7,168,609.89
<b>合计</b>	<b>934,681,861.97</b>	<b>390,095,052.11</b>	<b>1,903,071,389.33</b>	<b>111,290,224.09</b>
子公司名称	2015年12月31日/2015年度			
	资产	净资产	营业收入	净利润
山东益客	133,581,708.42	64,078,867.84	16,539,109.31	37,679,051.30
众客饲料	-	-	239,908,412.69	2,126,679.44
众客畜禽	-	-	20,348,551.85	271,583.32
沭阳健源	-	-	73,082,367.00	-2,886,279.74
山东众客	134,739,802.92	97,296,232.87	-	-2,653,362.21
众客恒泰	31,911,036.96	17,260,068.89	357,286,400.28	12,031,146.62
众客瑞嘉	28,531,286.60	10,801,522.19	313,146,852.21	7,407,708.88

众客康惠	21,134,250.65	6,222,600.06	270,461,177.29	3,145,372.88
凤泽源	26,399,107.66	10,295,632.86	329,567,979.92	6,752,677.68
益客盛源	14,215,043.16	-6,000,479.23	265,580,162.27	-1,260,080.45
济宁联航	44,944,364.84	17,140,687.24	338,119,217.41	12,541,823.96
济宁众客	55,559,765.29	8,753,490.40	-	-1,175,329.01
益客金鹏	56,747,584.70	17,325,212.13	367,916,630.36	10,327,898.52
菏泽益舟	31,817,020.90	4,312,037.80	298,350,108.16	6,841,215.68
益客源泉	115,587.50	-748,082.87	-	-10,218,958.61
沐阳益客	73,695,662.01	1,331,897.47	349,897,864.08	1,099,963.14
益客天冠	69,552,983.39	6,388,862.03	500,822,852.28	2,816,425.91
大地农业	41,249,418.87	5,458,195.47	281,221,458.66	911,479.77
<b>合计</b>	<b>764,194,623.87</b>	<b>259,916,745.15</b>	<b>4,022,249,143.77</b>	<b>85,759,017.08</b>

## 十五、风险及重大事项提示

### （一）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司从事禽类屠宰、加工等农产品初加工的所得，免征企业所得税，公司按照免征企业所得税进行纳税申报。报告期内，公司享受的企业所得税优惠金额分别为 2014 年度 978.04 万元，2015 年度 1,701.05 万元，2016 年 1-6 月 2,342.81 万元，分别占期末利润总额的 25.89%、33.34%、23.27%。若国家对从事禽类屠宰、加工的税收法规政策发生变化，本公司的盈利能力将受到影响。

公司风险管理措施：公司未来将加大业务开拓的力度，扩大收入、利润规模，提高专业化水平，进一步提升客户对公司产品的认可度，提高公司盈利能力。由此，税收政策的变化对公司盈利能力所产生的影响将相对减小。

### （二）融资渠道单一的风险

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 70.47%、52.03%和 48.95%，业务发展资金需求主要依靠自有资金满足。公司除股东投入外，暂无其他稳定的融资方式，融资渠道单一。随着业务发展，公司需资金投入以扩大生产规模增加屠宰产能、扩展销售渠道、向产业上下游延伸业务等。若经营过程中出现资金链紧张的情况，可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。

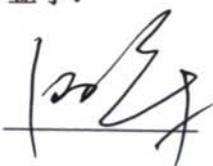
公司风险管理措施：公司正在积极准备申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌及股票公开转让，扩展融资渠道，并在适当时机通过定向发行等方式解决公司的融资问题。

### 第五节 有关声明

#### 一、全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个人和连带的法律责任。

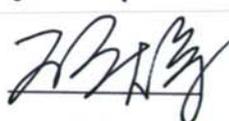
全体董事签字：

田立余：

王晓冰：

陈洪永：

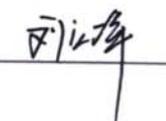
刘铸：

王庆余：

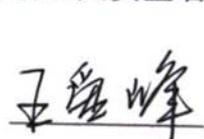
全体监事签名：

王斌：

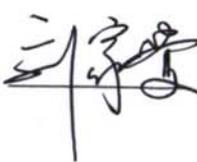
邵元生：

刘立洋：

全体高级管理人员签名：

王爱峰：

陈洪永：

刘家贵：

江苏众客食品股份有限公司



2016年10月13日



### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

谢元勋： 

宋彦妍： 

单位负责人签字：

王 玲： 



2016年 10月 13 日

#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

顾仁荣：

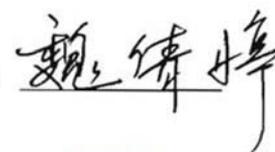


签字注册会计师：

何峰：



魏倩婷：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年10月13日

## 五、资产评估机构声明

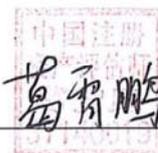
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办评估师签字：

刘敦国：

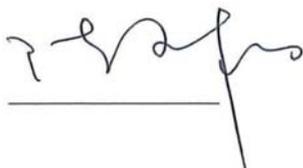


葛霄鹏：



单位负责人签字：

陈冬梅：



北京大正海地人资产评估有限公司



2016年10月13日

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件