河北美客多食品集团股份有限公司

Hebei Meikeduo Foods Group Co.,Ltd.

公开转让说明书

（申报稿）

主办券商

财达证券股份有限公司

二〇一七年十月

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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

本公司提醒投资者特别关注如下风险因素及其他重大事项，并认真阅读公开转让说明书“风险因素评估”部分全部内容：

1、内部控制不规范风险

有限公司阶段，公司股东会执行和重大事项决策方面存在一定的瑕疵，如部分股东会会议记录不够完善，会议文件未及时向工商报备；未明确重大投资、关联交易、对外担保、委托理财等重要事项的决策程序及股东会、董事会对该等重要事项的审批权限分配等，上述问题在股份公司成立后已在形式上纠正，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识仍有待加强，公司治理的规范运作仍待进一步考察和提高。

2、实际控制人不当控制风险

胡晓江直接持有美客多有限44.10%的股权，黄靖直接持有美客多有限34.85%的股权，黄靖为胡晓江之儿媳，两人合计持有美客多有限78.95%的股权，且胡晓江担任公司董事长、总经理，黄靖担任公司董事、副总经理、董事会秘书。2017年3月1日，胡晓江、黄靖签订《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。若公司实际控制人胡晓江先生与黄靖女士利用其对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，对公司实际控制权进行不当干预或控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。

3、管理风险

公司自成立以来，充分利用自身业绩积累和外部沟通渠道，不断扩大经营规模，深化产业链纵向整合，实现了跨越式发展。截至本说明书签署日，公司拥有9家全资子公司，公司经营规模的扩大，对公司现有的管理水平、组织架构设置和业务流程控制等环节的运行效率提出了新的考验。公司目前已建立了较为成熟的管理-运营模式，能有效控制各子公司经营管理。但随着公司业务规模的扩张，公司的经营区域还将不断扩张，子公司数量、员工规模还将持续增加，如果公司在内部沟通、整体协作及内部风险管理控制上未能适应业务发展的需

求，将有可能给公司带来一定的内部管理风险。

4、主营业务毛利率较低的风险

2015年、2016年度及2017年1-3月，公司主营业务毛利率分别为5.03%、7.99%和7.19%，各期毛利率相对稳定但总体处于较低水平。未来毛鸡和鸡肉产品价格仍可能存在大幅波动，如果公司不能及时适度调整产品价格或未能确定合理的存货规模，公司主营业务毛利率仍存在波动风险，并影响公司经营业绩的稳定性。

5、税收优惠政策变化的风险

公司的主要产品是冰鲜和冷冻鸡肉产品，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的“牲畜、家禽的饲养”、“农产品初加工”项目所得免征企业所得税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡、肉鸡分割品项目所得免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡免征增值税；此外，公司子公司生产的有机肥享受免征增值税和“三免三减半”企业所得税优惠；子公司利用“农作物秸秆”发酵产生的沼气、电力、热力享受100%增值税即征即退政策。若未来税收优惠政策发生变化或公司不能持续满足税收优惠认定标准，公司企业所得税税率增加，将对公司净利润水平产生不利影响。

6、公司资产负债率较高的风险

2015年12 月31日、2016年12月31日和2017年3月31日，公司资产负债率分别为66.19%、59.60%和57.25%，公司业务发展资金需求主要依靠银行借款和自有资金满足。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、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财务风险。

7、补贴收入影响盈利水平的风险

公司及子公司从事的种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、屠宰加工业务所属

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。公司在产品税收、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、政策发生变化进而导致补贴收入减少，有可能导致公司的净利润受到影响。2015、2016 年度及2017年1-3月，公司计入营业外收入的政府补助分别为万元1,248.70万元、628.02 万元和103.04万元，2015年、2016年及2017年1-3月前述政府补助占当期利润总额的比例分别为53.08%、54.92%和66.12%。

8、行业利润下滑风险

目前，国内从事白羽鸡加工生产的厂商数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。同时，该行业的最下游是餐饮等行业，行业竞争激烈。从短期来看，行业将面临因竞争加剧以及所处下游行业的降价压力转移而导致行业毛利率下降的风险。

9、原材料价格波动风险

本行业的原材料主要是饲料原料、疫苗兽药及商品毛鸡等，虽然行业内企业在实际经营过程中通过采取“以销定产”、“以产定购”的模式能够较好地实现产供销环节的联动，并且可以利用套期保值方式降低部分原材料的价格波动风险，从而增强企业抵御原材料价格波动风险的能力，但是未来如果原材料价格出现较大波动，仍将直接影响行业内企业的生产成本和营业收入。

10、环保要求日益提高风险

美国、日本、欧盟等国家和地区相继出台严厉的环保法规，对畜禽类相关生产加工企业所排放的污染物质等环保指标提出明确要求；我国环保部以及河北省环保厅等相关部门也相继出台有关规定，积极推动能够满足环保要求的加工产品的使用，为了满足上述环保要求，行业内新设备开发能力及污染物质处理能力将面临严峻考验。

11、公司部分固定和无形资产用于抵押导致的所有权丧失风险

截止 2017 年 3 月 31 日，公司总资产规模为 38,406.77 万元万元，其中：定期存单质押 1000 万元、固定资产和土地使用权抵押账面价值分别为 5026.52 万元和 5951.06 万元均用作银行贷款的抵押物，公司所有权受限的资产共计 11,977.57 万元，占当期末总资产的 31.19%，用作抵押的资产主要是公司及子公司拥有的土地使用权和其上的房产建筑物，为公司的办公场所和厂房用地，一旦公司出现债务违约丧失上述抵押资产会对公司生产经营造成重大不利影响。

目录

声明.....2
重大事项提示.....3
释义.....9
第一节 公司基本情况.....12
一、基本情况.....12
二、股票挂牌情况.....13
三、股权结构、主要股东情况及股本的形成及变化情况.....15
四、持有公司 5%以上的主要股东及实际控制人的基本情况.....17
五、公司股本的形成及变化.....21
七、公司重大资产变化情况.....57
八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....61
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....65
九、挂牌有关机构.....67
第二节 公司业务.....69
一、公司的主营业务、主要产品及其用途.....69
二、公司组织结构图、生产或服务的主要流程及方式.....76
三、公司业务相关的主要资源要素.....83
四、公司业务经营情况.....94
五、公司商业模式.....99
六、公司所处行业的基本情况.....104
第三节 公司治理.....118
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....118
二、董事会对公司治理机制的讨论与评估.....120
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....122
四、公司独立运营情况.....137
五、同业竞争情况.....139
六、公司最近两年一期资金占用和对外担保情况.....148
七、公司用工及社保情况.....156
八、报告期内公司诉讼、仲裁情况.....158

九、董事、监事、高级管理人员的具体情况 159
第四节 公司财务 165
一、审计意见和最近两年一期经审计财务报表 165
二、报告期内的主要会计政策、会计估计 188
三、报告期内主要会计数据和财务指标分析 221
四、报告期利润形成的有关情况 230
五、主要资产情况 251
六、主要负债情况 291
七、股东权益情况 305
八、关联方、关联关系、关联交易 310
九、重要事项 329
十、资产评估情况 330
十一、股利分配 330
十二、控股子公司或纳入合并报表其他企业基本情况 332
十三、风险因素和自我评价 335
第五节有关声明 341
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 341
二、主办券商声明 342
三、申请挂牌公司律师声明 343
四、承担审计业务的会计师事务所声明 344
五、承担评估业务的资产评估机构声明 345
第六节附件 346
一、主办券商推荐报告 346
二、财务报表及审计报告 346
三、法律意见书 346
四、公司章程 346
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 346
六、其他与公开转让有关的主要文件 346

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

股份公司、美客多股份、美客多	指	河北美客多食品集团股份有限公司
有限公司、美客多有限	指	河北美客多食品集团有限公司，系河北美客多食品集团股份有限公司的前身
工商局	指	中华人民共和国工商行政管理局
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌	指	美客多股份申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
沿海兴农	指	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）
唐山农发	指	唐山农业发展投资有限责任公司
唐山共进	指	唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）
发起人	指	美客多有限以净资产折股方式整体变更设立为美客多股份时的全体发起人股东，美客多股份的发起人包括胡晓江、黄靖、李洪艳、沿海兴农、唐山农发、唐山共进。
兴华会计师、申报会计师	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
国融评估师、申报评估师	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
律师、申报律师	指	国浩律师（北京）事务所及项目经办律师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（国家主席令第 42 号；1993 年 12 月 29 日第八届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过；1999 年 12 月 25 日第九届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议第一次修正；2004 年 8 月 28 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议第二次修正；2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议第三次修正；2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第四次修正，自 2014 年 3 月 1 日起施行）
《公司登记管理条例》	指	《中华人民共和国公司登记管理条例》（国务院令第 648 号；1994 年 6 月 24 日中华人民共和国国务院令第 156 号发布，根据 2014 年 2 月 19 日《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》修订）

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（国家主席令第 43 号；1998 年 12 月 29 日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2004 年 8 月 28 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议第一次修正；2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议第二次修正；2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议第三次修正；2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议《关于修改〈中华人民共和国保险法〉等五部法律的决定》第四次）
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 85 号；2012 年 5 月 11 日中国证券监督管理委员会第 17 次主席办公会议通过，自 2013 年 1 月 1 日起施行；2013 年 2 月 2 日中国证券监督管理委员会第 15 次主席办公室会议《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》修正，自 2013 年 12 月 26 日起施行）
《监管指引第 3 号》	指	《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》（中国证券监督管理委员会公告[2013]3 号；经中国证监会批准，自 2013 年 1 月 4 日起施行）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（全国中小企业股份转让系统股转系统公告[2013]2 号；经中国证监会批准，自 2013 年 2 月 8 日起施行；2013 年 12 月 30 日，《全国中小企业股份转让系统有限公司关于修改<全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）>的公告》修正，经中国证监会批准，自公布之日起施行）
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《私募投资基金监督管理暂行办法》	指	《私募投资基金监督管理暂行办法》（经 2014 年 6 月 30 日中国证券监督管理委员会第 51 次主席办公会议审议通过，自 2014 年 8 月 1 日起施行）。
《增值税暂行条例》	指	《中华人民共和国增值税暂行条例》（经 1993 年 12 月 13 日中华人民共和国国务院令第 134 次发布通过实施；2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过，自 2009 年 1 月 1 日起施行）。
《公司章程》	指	美客多股份于 2017 年 3 月 29 日召开的创立大会审议通过的《河北美客多食品集团股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	由美客多股份于 2017 年 6 月 23 日召开的 2017 年第二次股东会审议通过的《河北美客多食品集团股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	由美客多股份于 2017 年 6 月 23 日召开的 2017 年第二次股东会审议通过的《河北美客多食品集团股份有限公司董事会议事规则》

《监事会议事规则》	指	由美客多股份于 2017 年 6 月 23 日召开的 2017 年第二次股东会审议通过的《河北美客多食品集团股份有限公司监事会议事规则》
《股改审计报告》	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 12 月 19 日出具的“（2016）京会兴审字第 66000037 号”《专项审计报告》
《审计报告》	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 7 日出具的“[2017]京会兴审字第 66000026 号”《审计报告》
《评估报告》	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2016 年 12 月 20 日出具的“国融兴华评报字[2016]第 010440 号”《评估报告》
《验资报告》	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 29 日“[2017]京会兴验字第 66000002 号”《验资报告》
《公开转让说明书》	指	《河北美客多食品集团股份有限公司公开转让说明书》
报告期	指	2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
畜牧业协会	指	中华人民共和国畜牧业协会
肉类协会	指	中华人民共和国肉类协会
肉鸡	指	该类鸡经养殖育肥后提供鸡肉为主
商品代肉鸡、毛鸡	指	主要供以食用的肉鸡。是由父母代肉种鸡产蛋孵化成的商品代肉鸡苗养成后的肉鸡
商品代鸡苗	指	由父母代肉种鸡产蛋孵化出雏鸡，养成后成商品代肉鸡
种鸡	指	该等鸡经育雏后产蛋，其孵化出的鸡苗具有良好的肉用遗传特征
祖代肉种鸡	指	该等鸡经育雏后产蛋，其孵化出父母代肉鸡苗
存栏量	指	某一时间节点存养的鸡数量
笼养	指	以特制的养鸡笼具为标志，并配以相应的定制饲料、人工授精、现场管理等所形成的一套流程方式
酮体	指	商品鸡在加工时除去五脏、鸡头、鸡毛、鸡爪等副产品后的鸡体部分

第一节 公司基本情况

一、基本情况

中文名称：河北美客多食品集团股份有限公司

英文名称：Hebei Meikeduo Foods Group Co.,Ltd.

有限公司设立日期：2003 年 3 月 3 日

股份公司设立日期：2017 年 3 月 31 日

注册资本：115,647,300.00 元人民币

住所：遵化市工业园（黄庄子村邦宽路南）

邮编：064200

统一社会信用代码：91130281748459444X

法定代表人：胡晓江

董事会秘书：黄靖

联系电话：0315-6921819

联系传真：0315-6922875

公司所属行业：根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订规定），公司所属行业属于农副食品加工业（C13）；根据《国民经济行业分类 (GB/4754-2011)》的行业分类原则和方法，公司所属细分行业属于 “C135 屠宰及肉类加工”下的“C1352 禽类屠宰”行业。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的行业分类原则和方法，公司所属细分行业属于 “C135 屠宰及肉类加工”下的“C1352 禽类屠宰”行业。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的行业分类原则和方法，公司所属细分行业属于“14 日常消费品”下的“14111111 包装食品与肉类”行业。

经营范围：食用菌加工、肉鸡屠宰及速冻鸡产品加工；肉制品（酱卤肉制品） 制售；普通货运（厢式）；肉鸡、食用菌的收购；货物的进出口（国家禁止或限制的商品除外）；鸡饲养；饲料购销；食品研发与技术开发 ；有机肥、沼气生产、销售（只限子公司经营）。

主营业务：白羽鸡的养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售

二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期

1．股票代码：******

2．股票简称：美客多

3．股票种类：普通股

4．每股面值：人民币 1 元

5．股票总量：115,647,300.00 股

6．挂牌日期：2017 年****月****日

7．转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、《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。”

2、《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）2.8 条规定“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、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持

有人应继续执行股票限售规定。”

3、美客多股份《公司章程》对股权转让的限制规定如下：

《公司章程》第二十八条：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司章程未对股东所持股票做出超出《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的限售规定。

股东无其他关于股份锁定期限的承诺。

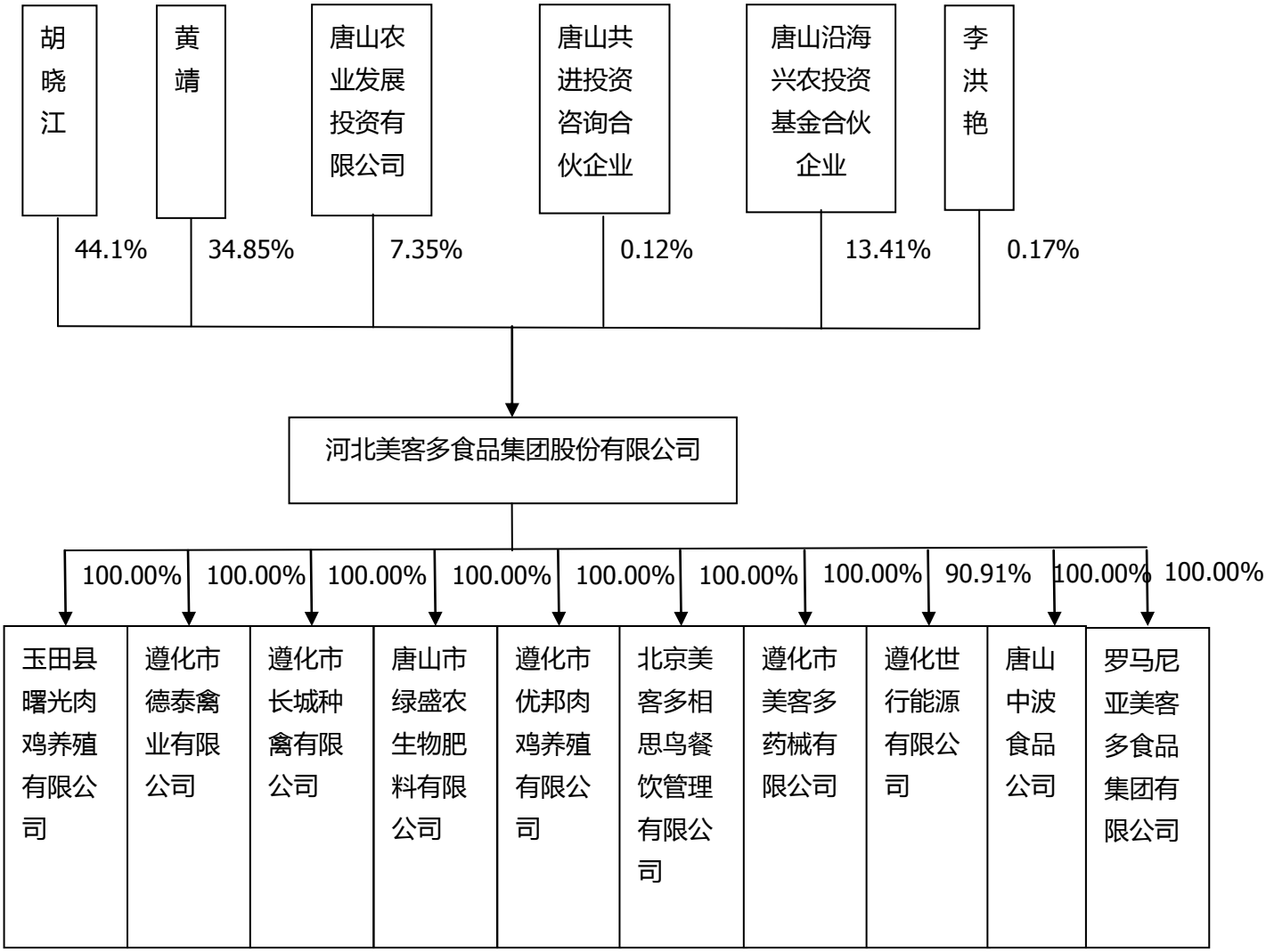
5、美客多有限于 2017 年 3 月 31 日由有限公司整体变更为股份公司，因此，公司 6 名发起人持有的股份尚不满一年，在股份公司设立满一年（即 2018 年 4 月 1 日）之前，发起人发起时持有的公司股票不得挂牌转让。公司在设立后新增股份可以转让。

根据上述规定，公司股东持股及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

序号	股东姓名	任职	持股数（股）	本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量（股）
1	胡晓江	董事长、总经理	51,000,000	0
2	黄靖	董事、副总经理、董事会秘书	40,300,000	0
3	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）	-	15,503,900	0
4	唐山农业发展投资有限责任公司	-	8,500,000	0
5	李洪艳	董事、副总经理	200,000	0
6	唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）	-	143,400	0
合计			**115,647,300**	0

三、股权结构、主要股东情况及股本的形成及变化情况

（一）截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构图如下：



（二）截至本公开转让说明书签署之日，公司的股东共有 6 名，持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例	持股方式	股东性质	是否存在代持或其他潜在纠纷情况
1	胡晓江	51,000,000	44.10%	直接持股	自然人	否
2	黄靖	40,300,000	34.85%	直接持股	自然人	否
3	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）	15,503,900	13.41%	直接持股	非自然人	否
4	唐山农业发展投资有限责任公司	8,500,000	7.35%	直接持股	非自然人	否
5	李洪艳	200,000	0.17%	直接持股	自然人	否

6	唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）	143,400	0.12%	直接持股	非自然人	否
合计		**115,647,300**	**100%**	-	-	-

公司股东所持有的股份不存在代持或其他潜在争议情形，公司股东亦出具了相关声明："本人所拥有的河北美客多食品集团股份有限公司的股份不存在代持或被冻结情形，亦不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。"

主办券商及律师核查了股东出具的说明，访谈了公司控股股东，核查了公司工商档案，公司股东均为直接持股，股权明晰。

主办券商及律师核查了股东提供的承诺，核查了公司工商登记资料，认为：公司 3 名自然人股东均确认其本人不存在《公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《中国人民解放军内务条令》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》等法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；亦不存在任职单位规定不得担任股东的情形；其本人为完全民事行为能力人，享有民事权利、承担民事义务，具备法律、法规、规章及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格，据此公司自然人股东不存在不适合担任股东的情形。公司非自然人股东经确认为依法设立且有效存续的有限公司及有限合伙企业，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国合伙企业法》等法律法规的相关规定。公司非自然人股东亦不存在不适合担任股东的情形。

综上所述，公司现有 3 名自然人股东及 3 名非自然人股东均不存在、不曾存在法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定不适合担任公司股东的情形，公司股东符合适格性的要求。

（三）股东之间的关联关系

经主办券商及律师核查，公司各股东之间存在如下关联关系：

股东胡晓江同股东黄靖为公媳关系。

（四）股权质押情况

经核查，股东黄靖所持有的美客多 25%的股份质押给沿海兴农，作为回购沿海兴农、唐山共进所持股份之担保。该笔股权质押情况详见本节"五、公司的历史沿革情况之（三）美客多股本及演变过程中其他需要说明的问题"部分所述。

四、持有公司 5%以上的主要股东及实际控制人的基本情况

（一）控股股东和实际控制人

1、公司控股股东及实际控制人认定

我国《公司法》第二百一十六条规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

胡晓江持有美客多股份 44.10%的股份，为公司第一大股东，其所持股份比例已足以对股东大会产生重大影响。且胡晓江担任公司董事长兼总经理，是公司经营管理层的领导核心，因此，认定胡晓江为股份公司控股股东。

自 2007 年 6 月胡占军增资进入美客多有限至 2016 年 3 月 25 日退出，胡晓江、胡占军父子二人共同持有美客多有限的股权比例始终超过 80%，并且共同管理公司的生产经营。胡占军担任执行董事、总经理，主管板栗加工、果蔬罐头业务；胡晓江担任总裁，主管肉鸡养殖、屠宰业务。二人共同管理公司的生产经营，并在公司历次重大事项决策中均保持一致意见。故在此期间内，胡晓江、胡占军为美客多有限的共同实际控制人。

2016年3月25日，胡占军将其持有美客多有限60.3%的股权分别转让给父亲胡晓江和妻子黄靖。转让完成后，胡晓江直接持有美客多有限44.10%的股权，黄靖直接持有美客多有限34.85%的股权，两人合计持有美客多有限78.95%的股权，且胡晓江担任公司董事长、总经理，黄靖担任公司董事、副总经理、董事会秘书，能够对公司的发展战略、日常生产、人事任免等经重大经营事项实施决定性影响。

2017年3月1日，胡晓江、黄靖签订《一致行动协议》，约定二人在股东（大）会对公司事务决策（包括但不限于行使表决权、提案权、提名权等）时保持一致行动。因此，认定胡晓江、黄靖为公司的共同实际控制人。

主办券商及律师经核查公司工商档案、公司内部管理相关记录以及一致行动协议后认为，公司关于控股股东、实际控制人的认定充分、合法。

控股股东及实际控制人简历如下：

胡晓江先生，中国国籍，无境外永久居留权， 1963年10月出生，1998年6月毕业于河北广播电视大学，大专学历。1984年5月至1998年5月，任遵化县长城养鸡设备厂总经理；1998年5月至2000年3月，任遵化市长城饲料有限公司执行董事、总经理；2000年4月至2013年7月，任长城科贸执行董事、总经理；2003年4月至2007年6月任美客多有限执行董事、总经理；2007年7月至2016年3月，任美客多有限总裁；2016年4月至2017年3月，任美客多有限董事长；2017年3月至今，任美客多股份第一届董事会董事长、总经理，任期三年。

黄靖女士，中国国籍，无境外永久居留权， 1985 年 10 月出生，2012 年 7 月毕业于中央广播电视大学，本科学历。2005 年 8 月至 2007 年 12 月任美客多有限会计；2008 年 1 月至 2008 年 9 月，任美客多有限财务经理；2008 年 9 月至 2013 年 5 月任长城种禽副总经理；2013 年 6 月至 2015 年 3 月，任美客多有限财务经理；2015 年 4 月至 2016 年 3 月，任美客多有限副总经理；2016 年 4 月至 2017 年 3 月，任美客多有限董事、副总经理；2017 年 3 月至今任美客多股份第一届董事会董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

自2007年6月胡占军增资进入美客多有限至2016年3月25日退出，胡晓江、胡占军为美客多有限的共同实际控制人。

2016年3月25日，胡占军将其持有美客多有限60.3%的股权分别转让给父亲胡晓江和妻子黄靖，胡晓江、黄靖为公司的共同实际控制人。

经核查，公司股权变动属于家族内部调整，因此，公司最近两年控股股东、实际控制人未发生变化。

3、控股股东与实际控制人合法合规

根据公司控股股东、实际控制人出具的声明及个人征信报告，并通过查询中国证监会、上海证券交易所、深圳证券交易所、公示系统等公开网站，未发现公司控股股东、实际控制人最近 24 个月内存在重大违法违规行为。

根据公司控股股东、实际控制人出具的声明，并通过在“全国法院被执行人信息查询系统”、信用中国、中国裁判文书网及证券期货市场失信记录查询平台等网络检索查询控股股东、实际控制人的有关信息后，认为公司控股股东、实际控制人自报告期期初至本公开转让说明书出具之日，不存在被列入失信被

执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

综上，公司控股股东及实际控制人合法合规，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

（二）持股 5%以上的主要股东

1、自然人股东

胡晓江先生，具体情况参见“控股股东、实际控制人”

黄靖女士，具体情况参见“控股股东、实际控制人”

2、非自然人股东

（1）唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙），以下简称“沿海兴农”

企业名称	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91130230347838064D
主要经营场所	曹妃甸工业区金岛大厦 B 座 5 层
执行事务合伙人	河北沿海产业投资基金管理有限公司（委派代表：公峰涛）
出资额	10100 万元
成立日期	2015 年 8 月 13 日
合伙期限	2015 年 8 月 13 日至 2020 年 8 月 12 日
经营范围	股权投资；股权投资咨询；企业管理服务

截至本公开转让说明书出具之日，沿海兴农全体合伙人出资情况如下：

序号	合伙人姓名	认缴出资额（万元）	出资比例	身份
1	河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000	49.50%	有限合伙人
2	唐山金融发展集团有限公司	5,000	49.50%	有限合伙人
3	河北沿海产业投资基金管理有限公司	100	1.00%	执行事务合伙人
合计		**10,100**	**100%**	--

经主办券商及律师在中国证券投资基金业协会网站（http://www.amac.org.cn/）核查，沿海兴农属于政府引导型股权投资基金，

已于2016年3月8日在中国证券投资基金业协会备案登记，基金编号为SE7295；其基金管理人河北沿海产业投资基金管理有限公司已于2015年1月7日在办理了私募投资基金管理人备案登记，登记编号为P1006348。

（2）唐山农业发展投资有限责任公司，以下简称“唐山农发”

企业名称	唐山农业发展投资有限责任公司
类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91130200750262085L
住所	河北省唐山市路北区车站路 169 号（北）
法定代表人	张程
注册资本	6560 万元
成立日期	2003 年 5 月 23 日
营业期限	2003 年 5 月 23 日至 2036 年 6 月 26 日
经营范围	以自有资金对国家允许行业的非金融性投资；非金融性投资咨询；信用担保业务（金融性担保业务除外）

截至本公开转让说明书出具之日，唐山农发的出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	唐山金融发展集团有限公司	6,560	100.00%
合计		**6,560**	**100.00%**

注：唐山金融发展集团有限公司系唐山市人民政府国有资产监督管理委员会全资子公司。

（三）持有公司股份的其他非自然人股东情况

1、唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙），以下简称“唐山共进”：

企业名称	唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91130230MA07LDL908
主要经营场所	曹妃甸工业区金岛大厦 B 座 5 层
出资额	59.92 万元
执行事务合伙人	唐山曹妃甸汇智投资管理有限公司（委派代表：公峰涛）

成立日期	2015 年 12 月 1 日
合伙期限	2015 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日
经营范围	股权投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划；企业管理服务

截至本公开转让说明书出具之日，唐山共进全体合伙人出资情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	认缴出资额（万元）	出资比例	合伙人性质
1	李谧	1.00	1.67%	有限合伙人
2	公峰涛	25.00	41.72%	有限合伙人
3	唐山曹妃甸汇智投资管理有限公司	1.00	1.67%	普通合伙人
4	李琳	5.00	8.34%	有限合伙人
5	刘斌	2.50	4.17%	有限合伙人
6	潘玉云	4.00	6.68%	有限合伙人
7	张孟胜	1.02	1.70%	有限合伙人
8	岳淑萍	15.30	25.54%	有限合伙人
9	夏萌	1.02	1.70%	有限合伙人
10	李勇进	2.04	3.41%	有限合伙人
11	赵淑梅	1.02	1.70%	有限合伙人
12	周沐烨	1.02	1.70%	有限合伙人
合计		**59.92**	**100%**	--

根据唐山共进出具的《关于不属于私募基金的声明》并经核查，唐山共进系由其合伙人以自有资金对其出资，并以合伙企业自有资金进行项目投资，不存在以非公开方式募集资金进行投资的行为。因此，唐山共进并不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募基金管理人或私募基金，不需要履行相应的登记、备案手续。

五、公司的历史沿革情况

（一）2003年3月，美客多有限设立

1、2003年1月17日，美客多有限取得“（遵私）名称预核字【2003】第8号”《企业名称预先核准通知书》，同意核准名称为“遵化市美客多食品有限公司”，有效期6个月。

同日，唐山大唐会计师事务所有限公司出具“大唐验字【2003】第0015号”《验资报告》，验证截至2003年1月17日，美客多有限已收到全体股东缴纳的注册资本50万元，占公司注册资本的100%，出资方式为货币。

2、2003年1月18日，胡晓江、李洪艳共同签署了《公司章程》。

3、2003年3月3日，遵化市工商局为美客多有限核发了《企业法人营业执照》（注册号：1302812000218）。

经核查，美客多有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	30.00	货币	60%
2	李洪艳	20.00	货币	40%
合计		**50.00**	**--**	**100%**

（二）美客多有限的历次演变

1、2004 年 9 月，美客多有限第一次变更经营范围

（1）2004 年 9 月 15 日，美客多有限召开股东会，会议决议变更公司经营范围，增加：“干鲜果品、禽畜收购；烟酒糖茶、副食品批发零售”；并通过公司章程修正案。

（2）2004 年 9 月 16 日，遵化市工商局向美客多有限换发《企业法人营业执照》（注册号：1302812000218），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

（3）2004 年 3 月 17 日，遵化市烟草专卖局向美客多有限核发《烟草专卖零售许可证》（个体），许可证号：1302810001556，经营场所为堡子店，供货单位为遵化市烟草公司，许可范围为卷烟。

2、2005 年 8 月，美客多有限第二次变更经营范围

（1）2005 年 7 月 25 日，美客多有限召开股东会，会议决议变更公司的经营范围，增加：“食用菌加工、收购；罐头制售”；并通过公司章程修正案。

（2）2005 年 8 月 1 日，遵化市工商局向美客多有限换发《企业法人营业执照》（注册号：1302812000218），对上述经营范围的变更进行了确认。

3、2005 年 11 月，美客多有限第三次变更经营范围

（1）2005 年 11 月 10 日，美客多有限召开股东会，会议决议变更公司的经营范围，增加“货物进出口”；并通过公司章程修正案。

（2）2005 年 11 月 16 日，遵化市工商局核准同意美客多有限变更经营范围。

4、2007 年 4 月，第四次变更经营范围

（1）2007 年 4 月 2 日，美客多有限召开股东会，会议决议变更公司的经营范围，增加“胡椒粉制造”；并通过公司章程修正案。

（2）2007 年 4 月 8 日，遵化市工商局核准同意美客多有限变更经营范围。

5、2007 年 6 月，美客多有限第一次增加注册资本至 3000 万

（1）2007 年 6 月 8 日，捷安华诚（北京）国际资产评估有限公司以 2007 年 6 月 6 日为评估基准日，出具了“京捷安评报字[2007]第 0136 号”《资产评估报告书》，根据该报告，截至 2007 年 6 月 6 日，胡晓江及胡占军拟用作出资的固定资产评估价值为 17,146,681 元。

（2）2007 年 6 月 9 日，玉田宏大会计师事务所出具“玉宏验遵【2007】第 023 号”《验资报告》，经审验，截至 2007 年 6 月 8 日，遵化市美客多食品有限公司已收到股东胡晓江、胡占军缴纳的新增注册资本 2950 万元，其中货币出资 1300 万元，实物出资 1650 万元。

（3）2007 年 6 月 11 日，美客多有限召开股东会，对胡晓江、胡占军的上述增资行为进行确认：同意增加公司注册资本至 3000 万元，新增注册资本 2950 万元分别由胡晓江、胡占军认缴，其中胡晓江认缴新增注册资本 1470 万元，胡占军认缴新增注册资本 1480 万元，并通过章程修正案。

（4）2007 年 6 月 13 日，遵化市工商局向美客多有限换发变更后的《企业法人营业执照》（注册号：130181000003218）。

本次增资完成后，美客多有限的股权情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例

1	胡晓江	1500.00	货币、实物	50.00%
2	胡占军	1480.00	货币、实物	49.33%
3	李洪艳	20.00	货币	0.67%
合计		**3000.00**	**--**	**100%**

6、2007 年 6 月，第五次变更经营范围、变更公司名称

（1）2007 年 6 月 19 日，公司召开股东会，会议决议：①变更公司的经营范围为“肉鸡屠宰、板栗、水果罐头、食用菌、胡椒粉加工制造；干鲜果品、肉鸡、食用菌收购；货物进出口；②变更公司名称为“河北美客多食品集团有限公司”；通过公司章程修正案。

（2）2007 年 6 月 26 日，公司取得遵化市工商局核发的“（冀）登记私名变字[2007]第 244 号”《企业（企业集团）名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“河北美客多食品集团有限公司”，有效期 6 个月。

（3）2007 年 6 月 27 日，河北省工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：1300002000492），核准了公司名称、经营范围的变更。

7、2008 年 5 月，美客多有限第二次增加注册资本至 3850 万

（1）2008 年 5 月 16 日，美客多有限召开股东会，同意增资至 3850 万元，新增注册资本由国富农业认缴，其余股东出资额不变，并相应修改公司章程。

（2）2008 年 5 月 20 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验变字[2008]第 021 号”《验资报告书》，经审验，截至 2008 年 5 月 19 日，美客多有限已收到新股东唐山市国富农业投资有限公司缴纳的新增注册资本 850 万元，出资方式为货币出资。

（3）2008 年 5 月 22 日，河北省工商局向美客多有限换发变更后《企业法人营业执照》注册号：130000000000828）。

本次增资完成后，美客多有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	1500.00	货币、实物	38.96
2	胡占军	1480.00	货币、实物	38.44
3	国富农业	850.00	货币	22.08

4	李洪艳	20.00	货币	0.52
合计		**3850.00**	**--**	**100%**

注：国富农业系唐山农发的前身，后于 2009 年 1 月更名为唐山农发。

8、2008 年 9 月，第六次变更经营范围

（1）2008 年 8 月 30 日，公司召开股东会，决议变更公司经营范围为“水果及板栗罐头制造、食用菌加工、肉鸡屠宰及速冻鸡产品加工、胡椒粉制造；干鲜果品、肉鸡、食用菌的收购；货物的进出口”；并通过公司章程修正案。

（2）2008 年 9 月 4 日，河北省工商局向河北美客多核发了《企业法人营业执照》（注册号：130000000000828）。

9、2010 年 1 月，第七次变更经营范围、变更股东名称

（1）2009 年 10 月 30 日，公司召开股东会，会议决定：①因股东“唐山市国富农业投资有限公司”名称变更为“唐山农业发展投资有限责任公司”，公司修改公司章程相关条款；②公司经营范围增加“货物运输；熟食加工销售”；③免去监事韩松，选举孙淑兰为公司监事。并通过公司章程修正案。

（2）2010 年 1 月 13 日，遵化市工商局向河北美客多换发了《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583）。

10、2011 年 9 月，美客多有限第三次增加注册资本至 5000 万，第八次变更经营范围

（1）2011 年 8 月 4 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验变字[2011]第 060 号”《验资报告书》，经审验，截至 2011 年 7 月 14 日，美客多有限收到胡晓江、胡占军缴纳的新增注册资本 1150 万元，出资方式为货币出资。

（2）2011 年 9 月 6 日，美客多有限召开股东会，会议决议：①变更公司的经营范围，增加“蔬菜种植项目”；②对胡晓江、胡占军的上述增资行为进行确认：同意增加注册资本至 5000 万元，新增注册资本 1150 万元分别由胡晓江、胡占军认缴，其中胡晓江认缴 600 万元，胡占军认缴 550 万元，并通过公司章程修正案。

（3）2011 年 9 月 30 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583）。

本次增资完成后，美客多有限的股权结构情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	2100.00	货币、实物	42.00
2	胡占军	2030.00	货币、实物	40.60
3	唐山农发	850.00	货币	17.00
4	李洪艳	20.00	货币	0.40
合计		**5000.00**	**--**	**100%**

11、2011 年 11 月，公司第九次变更经营范围

（1）2011 年 11 月 8 日，公司全体股东召开股东会，会议决议变更公司的经营范围，增加“畜禽、养殖；饲料购销”；通过公司章程修正案。

（2）2011 年 11 月 16 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

12、2013 年 1 月，第十次变更经营范围

（1）2013 年 1 月 9 日，公司召开股东会，会议决议将公司经营范围变更为“果蔬及其他罐头制造（有效期至 2014 年 12 月 29 日）、食用菌加工、肉鸡屠宰及速冻鸡产品加工、胡椒粉制造（有效期至 2014 年 8 月 24 日）；酱卤肉制品加工（食品生产许可证有效期至 2012 年 9 月 8 日）；普通货运（厢式）（道路运输经营许可证有效期至 2016 年 10 月 29 日）；蔬菜种植；干鲜果品、肉鸡、食用菌的收购；货物的进出口（国家禁止或限制的商品除外）；鸡饲养；饲料购销”；延长经营期限至 2023 年 8 月 24 日，并通过公司章程修正案。

（2）2013 年 1 月 9 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

13、2013 年 3 月，公司第十一次变更经营范围

（1）2013 年 3 月 6 日，公司召开股东会，会议决议变更公司经营范围，变更为“罐头（果蔬罐头、其他罐头、禽畜水产罐头）制造（有效期至 2014 年

12 月 29 日）、食用菌加工、肉鸡屠宰及速冻鸡产品加工、胡椒粉制造（有效期至 2014 年 8 月 24 日）；普通货运（厢式）（道路运输经营许可证有效期至 2016 年 10 月 29 日）；蔬菜种植；干鲜果品、肉鸡、食用菌的收购；货物的进出口（国家禁止或限制的商品除外）；鸡饲养；饲料购销”；通过公司章程修正案。

（2）2013 年 3 月 12 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

14、2013 年 5 月，第十二次变更经营范围

（1）2013 年 5 月 8 日，公司召开股东会，会议决议变更公司经营范围，增加“干鲜果品销售；肉制品（酱卤肉制品）制造”；通过公司章程修正案。

（2）2013 年 5 月 20 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

15、2013 年 10 月，第十三次变更经营范围

（1）2013 年 10 月 11 日，公司召开股东会，会议决议变更公司经营范围，增加“食品研发与技术开发”；通过公司章程修正案。

（2）2013 年 10 月 16 日，遵化市工商局向公司换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583），对上述公司经营范围的变更进行了确认。

16、2014 年 5 月，美客多有限第四次增加注册资本至 7000 万，第十四次变更经营范围

（1）2013 年 8 月 7 日，河北天佳会计师事务所有限公司出具了“冀天佳验变字[2013]第 610 号”验资报告，经审验，截至 2013 年 8 月 7 日，美客多有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本 2000 万元，股东以货币出资 2000 万元。

（2）2014 年 5 月 7 日，美客多有限召开股东会，会议决议：①变更公司的经营范围，增加“有机肥、沼气生产、销售（只限子公司经营）”；②对胡晓江、胡占军的上述增资行为进行确认：同意增加注册资本至 7000 万元，新增注册资本 2000 万元分别由胡晓江、胡占军认缴，其中胡晓江认缴 1000 万元，胡占军认缴 1000 万元，并通过公司章程修正案。

（3）2014 年 5 月 12 日，遵化市工商局向美客多有限换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583）。

本次增资完成后，美客多有限的股权情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	3,100.00	货币、实物	44.29
2	胡占军	3,030.00	货币、实物	43.29
3	唐山农发	850.00	货币	12.14
4	李洪艳	20.00	货币	0.28
合计		**7,000.00**	**--**	**100%**

17、2015 年 4 月，美客多有限第五次增加注册资本至 10000 万元，第十五次变更经营范围、变更公司住所

（1）2015 年 4 月 9 日，美客多有限召开股东会，会议决议：①将公司的经营范围变更为“罐头（果蔬罐头、其他罐头、禽畜水产罐头）制造（只限分支机构经营）、食用菌加工、肉鸡屠宰及速冻鸡产品加工；肉制品（酱卤肉制品）制售（有效期至 2016 年 4 月 21 日）；普通货运（厢式）（道路运输经营许可证有效期至 2016 年 10 月 29 日）；蔬菜种植；干鲜果品收购、销售；肉鸡、食用菌的收购；货物的进出口（国家禁止或限制的商品除外）；鸡饲养；饲料购销；食品研发与技术开发；有机肥、沼气生产、销售（只限子公司经营）”；②同意增加注册资本至 10000 万元，新增注册资本 3000 万元由胡占军认缴；③变更公司住所为“遵化市工业园区”，并通过公司章程修正案。

（2）2015 年 4 月 17 日，遵化市工商局向美客多有限换发《企业法人营业执照》（注册号：130281000010583）。

（3）2015 年 7 月 28 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验变字【2015】第 014 号”《验资报告书》，经审验，截至 2015 年 7 月 21 日，美客多有限收到胡占军缴纳的新增注册资本 3000 万元，出资方式为货币出资。

本次增资完成后，美客多有限的股权情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	3,100.00	货币、实物	31.00

2	胡占军	6,030.00	货币、实物	60.30
3	唐山农发	850.00	货币	8.50
4	李洪艳	20.00	货币	0.20
合计		**10,000.00**	**--**	**100%**

18、2016 年 4 月，美客多有限第六次增加注册资本至 11564.73 万元，第一次股权转让

（1）2015 年 12 月 30 日，沿海兴农、唐山共进与胡占军、胡晓江、唐山农发、李洪艳共同签订《关于河北美客多食品集团有限公司之增资协议》。

（2）2016 年 3 月 25 日，美客多有限召开股东会，同意增加唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）和唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）两名股东。沿海兴农向美客多有限增资 2000 万，其中 1550.39 万作为新增注册资本，超过部分 449.61 万元计入资本公积；唐山共进向美客多有限增资 18.5 万元，其中 14.34 万元作为新增注册资本，超过部分 4.16 万元计入资本公积。

增资完成后，美客多有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	3100.00	货币、实物	26.81%
2	胡占军	6030.00	货币、实物	52.14%
3	沿海兴农	1,550.39	货币	13.41%
4	唐山农发	850.00	货币	7.35%
5	李洪艳	20.00	货币	0.17%
6	唐山共进	14.34	货币	0.12%
合计		**11,564.73**	**--**	**100%**

同日，美客多有限全体股东召开股东会，同意胡占军将其持有的美客多有限 17.29%的股权、34.85%的股权均以 1 元/股的价格分别转让给胡晓江、黄靖，并修改公司章程。

（3）2016 年 4 月 8 日，遵化市工商局向美客多有限换发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91130281748459444X）。

（4）2016 年 12 月 18 日，北京兴华出具“【2016】京会兴验字第 66000017 号”《验资报告》，经审验，截至 2016 年 1 月 19 日，美客多有限已收到沿海兴农、唐山共进缴纳的新增注册资本合计人民币 1,564.73 万元，出资方式为货币。

本次增资并股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	胡晓江	5,100.00	货币、实物	44.10%
2	黄靖	4,030.00	货币、实物	34.85%
3	沿海兴农	1,550.39	货币	13.41%
4	唐山农发	850.00	货币	7.35%
5	李洪艳	20.00	货币	0.17%
6	唐山共进	14.34	货币	0.12%
合计		**11,564.73**	**--**	**100%**

19、2017 年 3 月，整体变更为股份有限公司

（1）2016年11月4日，美客多有限召开股东会并作出决议，同意美客多有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以2016年10月31日为审计基准日和评估基准日，委托北京兴华、国融兴华分别对美客多有限进行审计和资产评估。

（2）2016年12月19日，北京兴华出具“（2016）京会兴审字第66000037号”《审计报告》，确认截至2016年10月31日，美客多有限经审计的净资产为122,436,084.69元。

（3）2016年12月20日，国融兴华出具“国融兴华评报字[2016]第010440号”《评估报告》，确认截至2016年10月31日，美客多有限的净资产评估值为14148.76万元。

（4）2017年1月6日，美客多有限召开股东会并作出如下决议：

①同意有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为“河北美客多食品集团股份有限公司”（以公司登记机关预核准的名称为准），由有限公司原6名股东胡晓江、黄靖、李洪艳、唐山农业发展投资有限责任公司、唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）、唐山共进投资咨询合伙企业

（有限合伙）共同作为股份有限公司的发起人，有限公司的债权债务全部由变更设立后的股份公司承担；

②确认《审计报告》的审计结果和《评估报告》的评估结果；

③同意依据经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月19日出具的“（2016）京会兴审字第66000037号”《审计报告》审计确认的有限公司净资产人民币122,436,084.69元进行折股，确定股份公司的总股本为115,647,300股，每股面值为人民币1元；超过股本总额部分的净资产共计人民币6,788,784.69元，计入股份公司资本公积（股本溢价）；股份公司的6名发起人按照目前各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份；

（5）2017年3月13日，美客多有限召开职工代表大会，会议审议同意美客多有限整体变更设立为股份公司，并选举产生了美客多第一届监事会的职工代表监事；

（6）2017年3月15日，唐山市工商行政管理局出具了“（冀）登记内名变核字[2017]752号”《企业名称变更核准通知书》，核准有限公司变更设立的股份公司的名称为“河北美客多食品集团股份有限公司”；

（7）2017年3月17日，美客多有限的原六名股东胡晓江、黄靖、李洪艳、沿海兴农、唐山农发、唐山共进共同签署《发起人协议》，约定美客多有限的全体股东共同作为发起人将美客多有限整体变更设立为股份公司，同时约定了发起人在股份公司设立过程中的相关权利和义务；

（8）2017年3月29日，北京兴华出具“[2017]京会兴验字第66000002号”《验资报告》，经审验，截至2017年3月29日，美客多已收到全体发起人股东以其所拥有的截至2016年10月31日美客多有限经审计的净资产出资，公司注册资本为115,647,300元；

（9）2017年3月29日，美客多召开创立大会，会议审议通过了股份公司筹备工作报告、设立费用报告、发起人用于抵作股款的财产的作价报告及《公司章程》等，选举产生了公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事；

（10）2017年3月29日，美客多召开第一届董事会第一次会议，会议选举产生了公司第一届董事会董事长，聘任了总经理、副总经理、 财务总监；

（11）2017年3月29日，美客多召开第一届监事会第一次会议，会议选举产生了公司第一届监事会主席；

（12）2017年3月31日，美客多在唐山市工商局办理完成注册登记手续并领取了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91130281748459444X）。

美客多股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认购股份数额（股）	出资方式	持股比例
1	胡晓江	51,000,000	净资产折股	44.10%
2	黄靖	40,300,000	净资产折股	34.85%
3	沿海兴农	15,503,900	净资产折股	13.41%
4	唐山农发	8,500,000	净资产折股	7.35%
5	李洪艳	200,000	净资产折股	0.17%
6	唐山共进	143,400	净资产折股	0.12%
合计		**115,647,300**	**--**	**100%**

经主办券商及律师核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司全体股东均承诺持有的股份均不存在代持、冻结等情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

美客多有限整体变更为美客多股份时，公司注册（实收）资本系以美客多有限经审计的账面净资产折股，公司的注册资本金额没有发生变化，各股东的持股数及持股比例亦没有发生变化。

公司出资、增资以货币及实物的形式，其中货币出资均由审计机构出具验资报告，实物出资均经过评估机构评估，公司股东历次出资形式及出资比例符合当时有效的法律法规的规定，历次股权变动合法有效。股份公司成立后，未发生股票发行情况。

公司自然人股东未取得《中华人民共和国个人所得税法》第二条中的“利息、股息、红利所得”，因此不涉及自然人股东纳税情形。整体变更时也不存在股东以未分配利润转增股本的情形，不涉及公司代缴代扣个人所得税的情况。

根据公司相关人员说明并经主办券商及律师核查，股东黄靖所持有的美客多 25%的股份质押给沿海兴农，作为回购沿海兴农、唐山共进所持股份之担保。该笔股权质押情况详见本公转让说明书“第一节公司基本情况之五、公司历史沿革（三）美客多股本及演变过程中其他需要说明的问题”。

经核查工商登记资料，与公司相关股东访谈，获取公司股东出具的说明，查阅了相关决议、验资报告、评估报告等资料，公司股东历次出资履行程序、出资形式及相应比例等均符合当时有效法律法规的规定，股权变动程序完备、合法合规。公司以经审计的净资产为基础进行折股，公司整体变更为股份公司，折合的股本不高于经审计的净资产。

综上，主办券商及律师认为，美客多有限整体变更为美客多股份时的股权设置和股本结构符合《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定，合法有效，不存在产权界定或确认的法律纠纷和风险。公司股票发行行为合法合规，不存在最近 36 个月内未经法定机构核准擅自公开或者变相公开发行过证券的情形，亦不存在违法行为虽然发生在 36 个月前目前仍处于持续状态的情形，符合《标准指引》第四条第（二）项第 1 点的规定。

（三）美客多股本及演变过程中其他需要说明的问题

1、唐山农发的国有股权设置批复

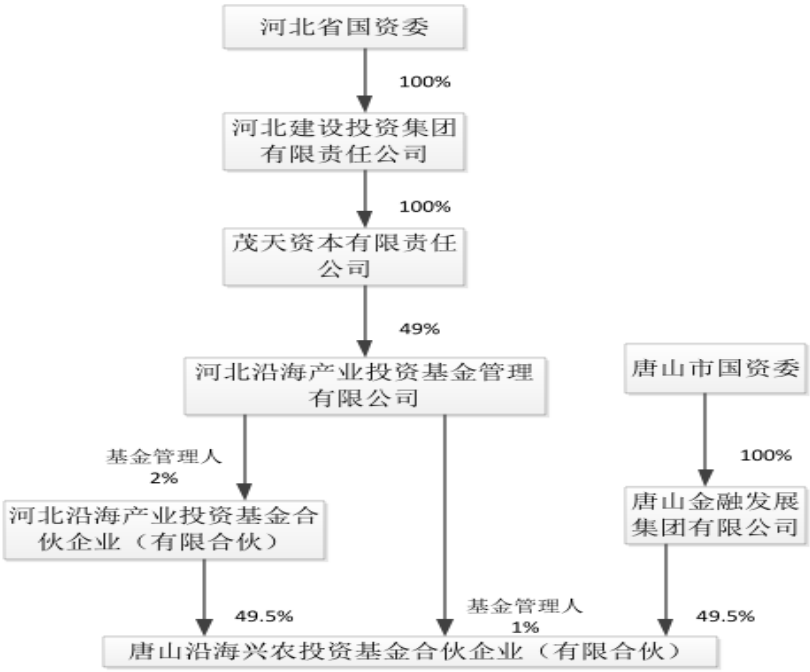
美客多股东唐山农发为国有独资企业唐山金融发展集团有限公司的全资子公司，因此美客多属于《挂牌问题解答（二）》规定的央企或国企多级子公司的申请挂牌公司，可提供上级主管部门（或国有集团公司）出具的批文或经主管部门盖章的产权登记表，作为国有股权设置批复文件。

2017年7月19日，唐山金融发展集团有限公司出具了《唐山金融发展集团有限公司关于河北美客多食品集团股份有限公司国有股权管理方案有关问题的批复》（唐金发函[2017]2号）：唐山农发持有美客多850万股股份，占总股本的7.35%，该部分股权性质界定为国有股。

2017年7月25日，唐山市政府出具《关于对河北美客多食品集团股份有限公司国有资产相关问题的批复》：2008年5月，唐山农发投资美客多有限850万元，截至2017年3月31日，实际价值为1020万元，实现了国有资产增值。

2.沿海兴农的国有股权设置批复

沿海兴农是唐山市政府主导、由唐山金融发展集团有限公司与基金管理人（河北沿海产业投资基金管理有限公司）合作，依据《唐山市产业投资引导基金管理暂行办法》（唐政发[2015]9号）设立的农业引导基金，其股权结构如下：



根据《挂牌问题解答（二）》规定，若财政参与出资的政府引导型股权投资基金有地方政府（含地市、区县级）批准的章程或管理办法，并且章程或办法对引导性投资基金的决策程序做了合法、明确的规定，且该基金对申请挂牌公司的投资符合决策程序，则经过各部门代表签字的决策文件可替代国资或财政部门批复文件，作为国有股权设置依据。

根据沿海兴农提供的材料，2015年7月10日，唐山市政府召开市长办公会，同意唐山金融发展集团有限公司与河北沿海产业投资基金管理有限公司合作设立农业子基金（沿海兴农），并签发了《市长办公会议纪要》（[2015]10号）。同时，根据沿海兴农的《合伙协议》及《沿海兴农投资决策委员会评审意见表》，沿海兴农投资美客多已履行其内部审议程序，经有权部门审议通过。其对美客多有限的投资符合《合伙协议》中规定的决策程序。因此，《沿海兴农投资决策委员会评审意见表》可以作为美客多的国有股权设置批复。

沿海兴农向美客多有限增资时委托河北康龙德维信资产评估有限公司对美客多有限进行评估，并出具“冀康维评报字[2016]第085号”《评估报告》，本次增资价格系参照美客多有限经评估的净资产价值确定，不存在国有资产流失的情形。截至本公开转让说明书书出具之日，沿海兴农的持股比例未发生变化。

综上所述，主办券商及律师认为，美客多的生产经营未造成国有资产流失，国有股权设置合法、合规。

2、美客多历史沿革中涉及国有资产程序瑕疵

（1）2008 年 5 月，国富农业向美客多有限增资 850 万元，成为美客多有限的股东，持股比例为 22.08%。根据国富农业的工商档案及相关材料，国富农业系经唐山市机构编制委员会批准成立，由唐山市财政局、河北省国富农业投资集团有限公司出资、并由财政局履行监督管理职责的企业。国富农业向美客多增资时点，唐山市财政局持有国富农业 93.90%的股权。

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》第六条的规定，“（国有企业）收购非国有单位的资产”应当由产权持有单位对于拟收购的相关资产委托相应的评估机构进行评估，国富农业作为国有控股企业，本次认购美客多有限新增注册资本时未对美客多有限进行评估，不符合《企业国有资产评估管理暂行办法》的规定。

但根据国富农业于 2008 年 5 月 14 日出具的请示文件，唐山市财政局同意“国富农业投资参股 850 万元，占河北美客多食品集团有限公司注册资本的 22.08%”。且根据唐山农发的说明，自增资之日起，其历任国有资产监督管理机构未对本次增资未履行评估事宜作出通报批评及责令改正，亦未向人民法院提起诉讼，要求确认本次增资无效。

我们认为，国富农业本次增资未履行评估备案程序虽不符合《企业国有资产评估管理暂行办法》的规定，但鉴于国富农业增资时已取得唐山市财政局的同意，且国有资产监管机构对本次增资从未提出异议，未对本次增资未作评估事宜作出通报批评及责令改正，亦未向人民法院提起诉讼要求确认本次增资无效，本次增资未履行评估备案程序的瑕疵不会影响公司现有股权结构的有效性和稳定性。

（2）根据美客多有限的工商档案，并经核查，自国富农业增资入股以来，美客多有限于2011年9月、2014年5月、2015年4月、2016年4月进行的增资均为股东非同比例增资，导致国富农业（唐山农发）持股比例下降，具体情况如下：

①2011年9月，美客多有限增资至5,000万元，唐山农发持股比例下降至17%，根据美客多有限提供的财务报表，该次增资时美客多有限每股净资产价值为0.81元/股，本次增资价格为1元/股；

②2014年5月，美客多有限增资至7,000万元，唐山农发持股比例下降至12.14%，根据美客多有限提供的财务报表，该次增资时美客多有限每股净资产价值为0.83元/股，本次增资价格为1元/股；

③2015年4月，美客多有限增资至10,000万元，唐山农发持股比例下降至8.50%，根据美客多有限提供的财务报表，该次增资时美客多有限每股净资产价值为0.98元/股，本次增资价格为1元/股；

④2016年4月，美客多有限增资至11,564.73万元，唐山农发持股比例下降至7.35%，本次增资已由沿海兴农委托评估机构对美客多有限相关资产进行评估，根据河北康龙德维信资产评估有限公司出具的“冀康维评报字[2016]第085号”《评估报告》，增资时点美客多有限经评估的净资产值为13040.77万元，折算每股净资产价值为1.30元/股，经全体股东及投资方协商后确定增资价格为1.29元/股。

根据《企业国有资产评估管理暂行办法》第六条的规定，非上市公司国有股东股权比例变动应当由产权持有单位委托评估机构对相关资产进行评估。美客多有限上述四次增资中，前三次未履行相应的评估程序，不符合《企业国有资产评估管理暂行办法》的规定。

针对美客多有限上述股权变动的情况，唐山市政府于2017年7月25日出具了《关于对河北美客多食品集团股份有限公司国有资产相关问题的批复》：2008年5月，唐山农发向美客多增资850万，截至2017年3月31日，实际价值为1020万元，实现了国有资产增值。

因此，主办券商及律师认为，虽然美客多有限历史沿革中部分增资行为未依当时有效的国有资产管理规定对增资前公司的相关资产进行评估，但鉴于：

历次增资价格均不低于股权变动时的账面每股净资产，唐山市人民亦出具相关批复文件确认美客多实现了国有资产保值，未造成国有资产流失。因此，美客多历史沿革中涉及国有资产的相关瑕疵不会对公司正常生产经营造成重大影响，亦不会构成公司本次挂牌的实质性障碍。

2、美客多历史上涉及股东特殊权利或对赌内容的条款

（1）2015年12月30日，沿海兴农、唐山共进与胡占军、胡晓江、唐山农发、李洪艳、美客多有限共同签订《关于河北美客多食品集团有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”），该协议中包含对赌及回购条款，具体条款如下（下文所称“投资人”特指沿海兴农和唐山共进，所称“原股东”特指胡占军（现为黄靖）、胡晓江、李洪艳、唐山农发）：

3.1挂牌时间之保证

各方一致同意并承诺尽其最大努力，在2017年12月31日之前完成公司的新三板挂牌并公开转让。

公司及原各股东均同意并承诺，如因公司及各原股东及/或公司自身原因导致公司不能在上述期限内完成新三板挂牌的，投资人有权要求胡占军、胡晓江在前述期限到期且投资人依法可以转让其持有的公司股权（改制为股份有限公司满一年后投资人方可转让公司股权）后20个工作日内回购投资人持有的公司全部股份，回购价格为投资人增资款总额加8.5%/年（投资时间不是整年度的，按照实际投资时间计算），公司原各自然人股东（除胡占军、胡晓江外）对胡占军、胡晓江上述回购义务承担连带保证责任。投资人可以书面形式放弃上述权利，或延长上述期限，投资人同意延长上述期限并不表明投资人放弃要求胡占军、胡晓江回购投资人持有公司全部股份的权利。

本合同约定的增资完成后，任一原股东转让其所持公司股份均应向受让方充分披露其根据本合同承担的回购连带保证责任及股份转让限制条件及本协议第4 条中投资人的特别权利，并确保受让方同意接受该等责任与限制（转让部分股份的，由转让方和受让方共同承担保证责任），否则转让方的保证责任不被免除或终止。

4.1价格保护条款

4.1.3公司及原股东承诺，投资人完成认购公司本次新增注册后，除非获得投资人书面同意，公司不得以低于本次增资的条件增资或发行新的权益类证券，包括但不限于普通股、优先股、可转换债券等；即使投资人同意发行该等新权益类证券，在同样的条件下投资人享有优先认购权。

4.1.4各方均同意，投资完成后，如公司给予任何一个新引入的股东优于本合同投资人享有的权利的，则本合同投资方将自动享有该等权利。胡占军、胡晓江应将后续引入投资者所享有的相关权利义务告知投资方，并确保相关条件优于投资人合同权利时，投资人能自动享有相关更优权利。

4.2优先出售权

公司及原股东共同向投资人承诺，公司完成新三板挂牌并经批准可以采取做市交易前，公司原股东向第三方转让其持有的全部或部分公司股份时，投资人有权按照原股东与第三方达成的价格与条件优先向第三方转让，否则原股东不得对第三方转让股份。

4.3强制出售权

公司未能在本协议第 3.1 款约定的时间完成新三板挂牌，投资人放弃或暂缓要求回购投资人持有的公司全部股份情况下，公司将继续努力争取在新三板挂牌，在公司未完成新三板挂牌前，投资人如就转让其持有的公司股份（全部或部分）与第三人达成意向的，投资人有权要求胡晓江、胡占军按照相同的条件向第三人转让与投资人拟转让股份数额相等的股份。

公司及股东均同意胡占军、胡晓江在上述情况下按照约定向第三方出售股权。

4.4大股东承诺股权流动性之安排

4.4.1 公司股东胡占军、胡晓江承诺自投资人增资款项进入公司账户之日起 3 年，如果投资人因公司股份缺乏流动性或其他原因导致投资人尚未完全退出公司的，投资人有权要求公司股东胡占军、胡晓江回购投资人全部股权。投资人应至少于上述期限到期前3个月书面通知公司及公司股东胡占军、胡晓江是否要求胡占军、胡晓江回购股权，投资人未发送书面通知要求回购的视为放弃该权利。胡占军、胡晓江回购投资人股权的价格应当按照投资人总投资收益率

达到8.5%/年（按照单利计算）确定；胡占军、胡晓江履行上述义务应当在前述期限到期后 20 个工作日内完成。

如公司在投资人增资款进入公司账户之日起 3 年内完成 A 股主板市场上市，投资人豁免公司大股东胡占军、胡晓江回购投资人剩余股份之责任。

公司原股东均同意胡占军、胡晓江之上述承诺。

4.4.2公司、公司原股东均同意以公司原股东胡占军（现为黄靖）以其持有的公司30%股权（为避免异议，前述30%指公司注册资本30%，而不是胡占军持有股权的30%）向投资人提供质押，作为胡占军、胡晓江按照投资人要求回购股权之担保，胡占军、胡晓江未按投资人通知回购股权的，投资人可以申请处置上述质押股权，获得款项用于回购投资人持有公司股权，直至所得总款项达到2510万元（2000万*125.5%）。公司、公司原股东及投资人一致同意，投资人增资款进入公司账户之日起30日内完成股权质押手续，质押权人为投资人（可以为沿海兴农及/或唐山共进）。

（2）2017年2月24日，上述《增资协议》相关方签订《增资协议之补充协议（三）》（以下简称“补充协议（三）”），就《增资协议》中的对赌及回购条款进行清理，达成如下合意：

“一、自公司向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请之日起，原增资协议4.1.3、4.1.4、4.3条终止，如截至2017年12月31日公司未能成功挂牌（以公司获得股转系统挂牌批复为准），则上述条款自动恢复效力。

二、原增资协议4.2条修改为：公司原股东共同向投资人承诺，公司完成新三板挂牌并经批准可以采取做市交易前，公司原股东向第三方转让其持有的全部或部分公司股权时，投资人有权按照原股东与第三方达成的价格与条件优先向第三方转让，否则原股东不得对第三方转让股权。

三、原增资协议第4.4.1条修改为：公司股东胡晓江、黄靖承诺自投资人增资款项进入公司账户之日起3年，如果投资人因公司股权缺乏流动性或其他原因导致投资人尚未完全退出公司的，投资人有权要求公司股东胡晓江、黄靖回购投资人全部股权。投资人应至少于上述期限到期前3个月书面通知公司股东胡晓江、黄靖是否要求胡晓江、黄靖回购股权，投资人未发送书面通知要求回购的

视为放弃该权利。胡晓江、黄靖回购投资人股权价格应当按照投资人总投资收益率达到10%/年（按照单利计算）确定；胡晓江、黄靖履行上述义务应当在前述期限到期后20个工作日内完成。

四、原增资协议第4.4.2条修改为：公司原股东均同意公司股东黄靖以其所持有的公司25%股权（为避免异议，前述25%指公司注册资本25%，而不是黄靖持有股权的25%）向投资人提供质押（质押权人为沿海兴农），作为胡晓江、黄靖按照投资人要求回购股权之担保，胡晓江、黄靖未按投资人通知回购股权的，投资人可以按照合法的程序处置上述质押股权，获得款项用于回购投资人持有的公司股权，直至所得总款项达到2600万元（2000万×130%）。”

（3）2017 年 9 月 13 日，沿海兴农、唐山共进与黄靖、胡晓江、唐山农发、李洪艳、美客多共同签订《关于河北美客多食品集团有限公司增资协议补充协议（四）》（以下简称“《补充协议四》”），经各方协商一致，删除原增资协议第 4.2 条（优先出售权）。

《补充协议四》签订后，解除了投资人享有的优先出售权，至公开转让说明书出具之日，增资协议条款中不存在限制公司未来股票发行融资的价格、强制要求进行权益分派或不进行权益分派、再融资优先权、一票否决权、优先清算权等条款，其中涉及的特别约定条款仅余挂牌时间承诺、股份回购权及股份质押权，剩余特别条款的有效执行，其股份回购、股份质押等权利义务关系将发生在股东之间，不会影响公司及未来投资者的权益。

如未来触发股份回购条款，实际控制人胡晓江、黄靖承诺：如因相关约定的执行，发生有关机构投资者要求本人履行有关股份回购义务，本人将以除本人所持美客多股份以外的其他资产（包括但不限于房产、银行存款）作为对价支付回购价款。如该等财产不足以支付回购价款，本人将积极采取其他措施筹措资金，不以本人所持美客多股份作为对价或进行质押融资，确保不丧失对美客多的控制权。

如实际控制人不能以自有财产回购股权，沿海兴农可处置黄靖质押的 25%股权，处置款项用于回购沿海兴农、唐山共进所持有的公司股权。极端情况下，黄靖所持有的 25%的股权全部处理后，用所得款项回购沿海兴农、唐山共进所持有的公司 13.53%（合计）的股权，回购完成后，胡晓江及黄靖仍合计持有公

司67.48%的股权，不会导致公司实际控制权发生变更，不会影响公司的持续稳定经营。

综上，主办券商及律师认为，上述约定系协议各方的真实意思表示，其中关于股份回购、股份质押约定仅发生在公司原股东之间，对未来投资者无约束效力，不存在损害投资者利益的情况，对于公司增资过程中存在的股东之间对赌事项已得到妥善处理，不存在需要公司承担责任和义务的情形，不会对公司资金使用、公司控制权及股权结构、公司治理、公司未来的持续经营及公司的其他权益产生不利影响。因此，公司股东与机构投资者特别约定条款的有效执行，与公司挂牌后公开转让不存在冲突，符合《挂牌公司股票发行问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律、法规及规范性文件的规定。

另外据了解，因唐山市工商局不予办理无实际债权债务关系的权利质押登记，黄靖所持有的上述25%的股权无法在工商局办理质押登记。黄靖已向质押权人沿海兴农做出承诺：本人持有的美客多25%的股份已质押给沿海兴农，未经质押权人同意，本人在任何情况下均不会对上述股份进行任何处置。

4、除上述情况外，为保证美客多对子公司及联营企业出资的规范管理，维护中小股东利益，美客多实际控制人胡晓江、黄靖于2017年2月23日向投资人沿海兴农、唐山共进出具《美客多实际控制人赔偿承诺函》，具体内容如下：

“投资人以2015年12月31日（以下简称“基准日”）的评估净资产价值对美客多增资。美客多子公司及联营公司股权发生变动时，应以保护股东权益为目标进行合理定价。若美客多因非合理操作出现长期股权投资的收益减值、或以其他非合理方式导致投资人实际损失或可能导致投资人产生损失的，实际控制人胡晓江、黄靖承诺对股东沿海兴农和唐山共进现金赔偿以弥补其损失。

（1）赔偿范围界定

非合理行为情况范围界定：指未经投资人书面认可，美客多低于最近一期经审计年度报告中“长期股权投资”和“联营企业投资”的账面价值进行权益转让，或者进行权益的质押担保等操作，可能导致相关权益价值减少的情况。

资产范围界定：截至 2015 年 12 月 31 日已经审计的长期股权投资及对联营企业投资均在承诺赔偿范围内（已转让的长城饲料除外）。详见下表：

纳入承诺赔偿范围的资产	
长期股权投资	遵化市德泰禽业有限公司
	玉田县曙光肉鸡养殖有限公司
	遵化世行能源有限公司
	遵化市长城种禽有限公司
联营企业投资	遵化新和美客多饲料有限公司

（2）赔偿约定

若美客多低于最近一期审计报告中账面价值转让（包括全部或部分转让）上述范围内资产，美客多实际控制人胡晓江、黄靖应对沿海兴农和唐山共进现金赔偿；若美客多因融资需求质押上述范围内其持有子公司或参股公司股权时，美客多实际控制人需出具赔偿承诺，承诺如出现上述质押股权实际折价抵偿美客多债务的情况（参考标准为最近一期审计报告中账面价值），实际控制人在折价范围内对投资人补偿。

赔款到账时间，实际控制人在发生年内赔款到账；出具赔偿承诺情况下以赔偿承诺约定的赔偿时间为准。”

六、子公司及分支机构的基本情况

（一）子公司基本情况

1、玉田县曙光肉鸡养殖有限公司

（1）2009 年 12 月，玉田曙光设立

玉田曙光系美客多的全资子公司，设立于 2009 年 12 月 17 日，玉田曙光设立时履行了如下程序：

2009 年 12 月 8 日，玉田曙光取得“（玉企）登记内名预核字[2009]第 917 号”《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为：玉田县曙光肉鸡养殖有限公司。

同日，玉田曙光股东杨丽艳、黄靖共同签署了《玉田县曙光肉鸡养殖有限公司章程》。

2009 年 12 月 8 日，唐山宏利会计师事务所有限责任公司出具“唐宏利验[2009]第 2149 号”《验资报告》，经审验，截至 2009 年 12 月 8 日，玉田曙光（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本 50 万元，占全部注册资本的 100%，出资方式为货币出资。

2009 年 12 月 17 日，玉田曙光完成了工商设立登记。

玉田曙光成立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	杨丽艳	30	货币	60%
2	黄靖	20	货币	40%
合计		**50**	**--**	**100%**

（2）2011 年 7 月，增资至 600 万

2011 年 7 月 12 日，唐山忠宏会计师事务所出具唐忠宏验[2011]第 1131 号《验资报告》，经审验，截至 2011 年 7 月 11 日，玉田曙光已收到股东黄靖缴纳的新增注册资本 550 万元，出资方式为货币出资。

2011 年 7 月 15 日，玉田曙光股东会作出决议，对黄靖的上述增资行为进行确认：同意增加注册资本至 600 万元，新增注册资本 550 万元由股东黄靖认缴，出资方式为货币出资，并通过公司章程修正案。

同日，玉田曙光完成了工商变更登记。

本次增资完成后，玉田曙光的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	杨丽艳	30	货币	5%
2	黄靖	570	货币	95%
合计		**600**	**--**	**100%**

（3）2013 年 3 月，第一次股权转让

2013 年 3 月 11 日，玉田曙光股东会作出决议，同意股东黄靖、杨丽艳分别将其持有的玉田曙光 95%、5%的股权转让给美客多有限。

同日，黄靖、杨丽艳与美客多有限签订《股权转让协议书》，本次股权转让价格为 1 元/股。

2013 年 3 月 19 日，玉田曙光完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，玉田曙光的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例
1	河北美客多食品集团股份有限公司	600	货币	100%
合计		**600**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，玉田曙光没有发生股权变动情况。

2、德泰禽业

（1）2013 年 1 月，德泰禽业设立

德泰禽业系美客多的全资子公司，设立于 2013 年 1 月 7 日，其设立时履行了如下程序：

2012 年 11 月 27 日，德泰禽业取得“（遵工商）登记内名预核字[2012]第 233 号”《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为：遵化市德泰禽业有限公司。

2012 年 11 月 30 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验设字[2012]第 303 号”《验资报告书》，验证截至 2012 年 11 月 29 日，德泰禽业（筹）已收到全体股东缴纳的首期注册资本 10 万元，占全部注册资本的 20%，其余注册资本由股东于 2014 年 11 月 28 日之前缴足，出资方式为货币出资。

2012 年 12 月 20 日，德泰禽业股东曹立娜、胡海艳共同签署《遵化市德泰禽业有限公司章程》。

2013 年 1 月 7 日，德泰禽业完成工商设立登记。

德泰禽业成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	曹立娜	35	7	货币	70%

2	胡海艳	15	3	货币	30%
合计		50	10	--	100%

（2）2013 年 3 月，实收资本变更

2013 年 3 月 13 日，河北天佳会计师事务所有限公司出具“冀天佳验变字[2013]第 042 号”《验资报告》，经审验，截至 2013 年 3 月 13 日，德泰禽业已收到全体股东缴纳的第二期出资 40 万元，出资方式为货币出资。

2013 年 3 月 25 日，德泰禽业股东会作出决议，同意增加公司的实收资本至 50 万元，并通过公司章程修正案。

2013 年 3 月 26 日，德泰禽业完成工商变更登记。

本次实收资本变更后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	曹立娜	35	35	货币	70%
2	胡海艳	15	15	货币	30%
合计		**50**	**50**	**--**	**100%**

（3）2013 年 4 月，第一次股权转让

2013 年 3 月 28 日，股东曹立娜、胡海艳分别与美客多有限签订《转股协议书》，分别将其持有的德泰禽业 70%、30%的股权转让给美客多有限，本次股权转让价格为 1 元/股。

同日，美客多有限修改并签署了《遵化市德泰禽业有限公司章程》

2013 年 4 月 2 日，德泰禽业完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	**50**	**50**	**货币**	**100%**
合计		**50**	**50**	**--**	**100%**

（4）2013 年 9 月，增资至 800 万

2013 年 8 月 14 日，河北天佳会计师事务所有限公司出具“冀天佳验变字[2013]第 612 号”《验资报告》，经审验，截至 2013 年 8 月 14 日，德泰禽业已收到股东河北美客多缴纳的新增注册资本 750 万元，出资方式为货币出资。

2013 年 8 月 16 日，美客多有限对上述增资予以确认，并通过章程修正案。

2013 年 9 月 2 日，德泰禽业完成工商变更登记。

本次增资完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	800	800	货币	100%
合计		**800**	**800**	**--**	**100%**

（5）2014 年 12 月，增资至 2300 万

2014 年 11 月 10 日，美客多有限作出股东决定：同意以陈庄子、大汤河、新店子三个养殖基地 21 栋鸡舍和其他建筑共计 29400 平米，作价 1500 万元，对德泰禽业进行增资，并通过章程修正案。

2014 年 12 月 5 日，唐山中惠资产评估有限公司以 2014 年 12 月 1 日为评估基准日，出具了“唐中惠评报字[2014]第 238 号”《资产评估报告书》，根据该报告，截至 2014 年 12 月 1 日，美客多有限用作出资的固定资产被评估价值为 15010121.53 元。

2014 年 12 月 8 日，德泰禽业完成了工商变更登记。

本次增资完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	2300	2300	货币、实物	100%
合计		**2300**	**2300**	**--**	**100%**

（6）2015 年 4 月，第二次股权转让

2015 年 4 月 17 日，美客多有限做出股东决定：同意将其持有的德泰禽业的 100%股权分别转让给杨丽艳、李洪艳，其中转让给杨丽艳 52.17%（对应出资额 1200 万），转让给李洪艳 47.83%（对应出资额 1100 万）。

同日，美客多有限分别与杨丽艳、李洪艳签订《转股协议书》，本次股权转让的价格为 1 元/股。

2015 年 4 月 28 日，德泰禽业完成了工商变更登记。

本次股权转让完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	杨丽艳	1200	1200	货币、实物	52.17%
2	李洪艳	1100	1100	货币、实物	47.83%
合计		**2300**	**2300**	**--**	**100%**

（7）2015 年 6 月，第三次股权转让

2015 年 6 月 15 日，德泰禽业股东会作出决议，同意股东李洪艳将其持有的德泰禽业 47.83%股权（对应出资额 1100 万元）转让给胡海艳，并通过章程修正案。

同日，李洪艳与胡海艳签订《转股协议书》，约定李洪艳将其持有的德泰禽业 47.83%股权转让给胡海艳，转让价格为 1 元/股。

2015 年 6 月 23 日，德泰禽业完成了工商变更登记。

本次股权转让完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	杨丽艳	1200	1200	货币、实物	52.17%
2	胡海艳	1100	1100	货币、实物	47.83%
合计		**2300**	**2300**	**--**	**100%**

（8）2015 年 12 月，第四次股权转让

2015 年 12 月 23 日，德泰禽业股东会作出决议，同意股东杨丽艳、胡海艳分别将其持有的德泰禽业 52.17%（对应出资额 1200 万元）、47.83%（对应出资额 1100 万元）股权全部转让给美客多有限。

同日，杨丽艳、胡海艳分别与美客多有限签订《转股协议书》，分别将其持有的德泰禽业 52.17%、47.83%股权转让给美客多有限，本次股权转让价格为 1 元/股。

2015 年 12 月 29 日，德泰禽业完成了工商变更登记。

本次转让完成后，德泰禽业的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	2300	2300	货币、实物	100%
合计		**2300**	**2300**	**--**	**100%**

本次转让完成后，德泰禽业变成美客多的全资子公司，截至本公开转让说明书出具之日，德泰禽业没有发生股权变动情况。

根据公司提供的转让凭证及相关人员说明，我们注意到，德泰禽业共发生 4 次股权转让，其中只有 2013 年 3 月（第一次转让）由曹立娜、胡海艳将其持有的德泰禽业全部股权转让给美客多有限系真实交易外，其余三次各方并未支付股权转让价款，仅办理了工商登记。经公司财务人员说明，德泰禽业发生上述股权变动的具体原因如下：

2015 年 4 月，德泰禽业申请向遵化市农村信用联社办理贷款时，被告知德泰禽业系美客多有限的集团子公司，需以集团名义申请贷款，并与美客多集团作为一个整体给予贷款额度，否则只能授予低额度贷款。为满足生产经营需要，办理较高额度贷款，美客多有限将德泰禽业股权转让给公司员工代持。本次股权转让仅办理了工商变更登记，未实际支付股权转让价款，德泰禽业与美客多有限的账目未做任何处理。2015 年 12 月，美客多有限收购德泰禽业的股权，系代持还原。经主办券商及律师访谈杨丽艳、胡海艳、李洪艳等人，三人均确认上述情况属实，三人系自愿替美客多有限代持德泰禽业股权，目前已经还原代持，且就代持一事与美客多有限之间不存在任何纠纷或潜在纠纷。

3、长城种禽

（1）2008 年 4 月，长城种禽设立

长城种禽系美客多的全资子公司，设立于 2008 年 4 月 30 日，其设立时履行了如下程序：

2008 年 4 月 17 日，长城种禽取得“（遵工商）名称预核（内）字[2008]第 62 号”《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为：遵化市长城种禽有限公司。

2008 年 4 月 28 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验设字[2008]第 071 号”《验资报告书》，验证截至 2008 年 4 月 25 日，长城种禽（筹）已收到全体股东缴纳的全部注册资本 50 万元，占全部注册资本的 100%；出资方式为货币出资。

2008 年 4 月 29 日，黄靖、田桂华共同签署《遵化市长城种禽有限公司章程》。

2008 年 4 月 30 日，长城种禽完成工商设立登记。

长城种禽设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	黄靖	30	30	货币	60%
2	田桂华	20	20	货币	40%
合计		**50**	**50**	--	**100%**

（2）2009 年 5 月，增资至 320 万

2009 年 5 月 18 日，长城种禽股东会作出决议，同意增加注册资本至 320 万元，新增注册资本 270 万元由田桂华认缴，并通过公司章程修正案。

2009 年 5 月 21 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验变字[2009]第 030 号”《验资报告书》，经审验，截至 2009 年 5 月 20 日，长城种禽已收到股东田桂华缴纳的新增注册资本 270 万元，出资方式为货币出资。

2009 年 5 月 21 日，长城种禽完成工商变更登记。

本次增资完成后，长城种禽的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	黄靖	30	30	货币	9.37%
2	田桂华	290	290	货币	90.63%
合计		**320**	**320**	**--**	**100%**

（3）2010 年 9 月，增资至 600 万

2010 年 9 月 27 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验变字[2010]第 072 号”《验资报告书》，验证截至 2010 年 9 月 26 日，长城种禽已收到股东田桂华缴纳的新增注册资本 280 万元，出资方式为货币出资。

2010 年 9 月 29 日，长城种禽股东会作出决议，对田桂华的上述增资进行确认，同意增加注册资本至 600 万元，新增注册资本 280 万元由股东田桂华认缴，并通过公司章程修正案。

2010 年 9 月 30 日，长城种禽完成了工商变更登记。

本次增资完成后，长城种禽的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	黄靖	30	30	货币	5%
2	田桂华	570	570	货币	95%
合计		**600**	**600**	**--**	**100%**

（4）2015 年 12 月，第一次股权转让

2015 年 12 月 23 日，长城种禽股东会作出决议，同意股东田桂华、黄靖分别将其所持有的长城种禽 95%（对应出资额 570 万）、5%（对应出资额 30 万）的股权全部转让给美客多有限。

同日，田桂华、黄靖分别与美客多有限签订了《转股协议书》，本次股权转让的价格为 1 元/股。

2015 年 12 月 29 日，长城种禽完成工商变更登记。

本次变更完成后，长城种禽股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例

1	美客多有限公司	600	600	货币	100%
合计		**600**	**600**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，长城种禽没有发生股权变动情况。

4、优邦肉鸡

（1）2016 年 6 月，优邦肉鸡设立

优邦肉鸡系美客多的全资子公司，其设立时履行了如下程序：

2016 年 6 月 3 日，优邦肉鸡取得遵化市市场监督管理局核发的“（遵）登记内名预核字[2016]491 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：遵化市优邦肉鸡养殖有限公司。

2016 年 6 月 6 日，优帮肉鸡股东美客多有限签发了《遵化市优邦肉鸡养殖有限公司章程》。

2016 年 6 月 16 日，优邦肉鸡完成了工商设立登记。

优邦肉鸡成立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限	500	415.6	货币	100%
合计		**500**	**415.6**	**--**	**100%**

（2）2017 年 6 月，变更出资方式并补足注册资本

2017 年 5 月 19 日，唐山中惠资产评估有限公司出具“唐中惠评报字【2017】第 102 号”《评估报告》，根据该报告，截至 2017 年 4 月 30 日，美客多拟用作对优邦肉鸡出资的固定资产被评估价值为 7,407,607.14 元。

2017 年 6 月 6 日，美客多作出股东决定，同意：①变更股东出资方式及出资比例，由公司注册资本 500 万元，以货币出资 500 万元占出资比例 100%，变更为货币出资 415.6 万元，占出资比例 83.12%；实物出资 84.4 万元，占出资比例 16.88%；②确认自 2016 年至 2016 年 12 月 30 日期间交给优邦肉鸡经营的

养殖场相关资产为实收资本。该部分资产评估值为 7,407,607.14 元，其中 844000 元计入实收资本，剩余 6,563,607.14 元计入资本公积。

2017 年 6 月 8 日，优邦肉鸡完成了工商变更登记。

本次变更完成后，优邦肉鸡的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限	500	500	货币、实物	100%
合计		**500**	**500**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，优邦肉鸡没有发生股权变动情况。

5、美客多药械

（1）2016 年 8 月，美客多药械设立

美客多药械系美客多的全资子公司，其设立时履行了如下程序：

2016 年 7 月 29 日，美客多药械取得遵化市市场监督管理局核发的“（遵）登记内名预核字[2016]650 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：遵化市美客多药械有限公司。

2016 年 8 月 3 日，美客多药械股东田煜楠、何佳共同签署《遵化市美客多药械有限公司章程》。

2016 年 8 月 18 日，美客多药械完成工商设立登记。

美客多药械设立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	田煜楠	60	60	货币	60%
2	何佳	40	40	货币	40%
合计		**100**	**100**	**--**	**100%**

（2）2016 年 12 月，第一次股权转让

2016 年 11 月 30 日，美客多药械股东会作出决议，同意股东田煜楠、何佳分别将其所持有的美客多药械 60%、40%的股权全部转让给美客多有限。

同日，田煜楠、何佳分别与美客多有限签订了《转股协议书》，本次转让价格为 1 元/股。

2016 年 12 月 5 日，美客多药械完成工商变更登记。

本次股权变更后，美客多药械的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	100	100	货币	100%
合计		**100**	**100**	--	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，美客多药械没有发生股权变动情况。

6、中波食品

（1）2016 年 3 月，中波食品设立

中波食品系美客多的全资子公司，其设立时履行了如下程序：

2016 年 2 月 18 日，中波食品取得遵化市市场监督管理局核发的“（唐）登记内名预核字[2016]1551 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：唐山中波食品有限公司。

2016 年 3 月 4 日，中波食品股东美客多有限签发了《唐山中波食品有限公司章程》。

2016 年 3 月 10 日，中波食品完成工商设立登记。

中波食品成立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	2000	272224.74	货币	100%
合计		**2000**	**272224.74**	--	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，中波食品没有发生股权变动情况。

7、北京相思鸟

（1）2016 年 9 月，北京相思鸟设立

北京相思鸟系美客多的全资子公司，其设立时履行了如下程序：

2016 年 7 月 18 日，北京相思鸟取得北京市工商局朝阳分局核发的“（京朝）名称预核（内）字[2016]第 0268267 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司。

2016 年 7 月 27 日，北京相思鸟股东美客多有限签发了《北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司章程》。

2016 年 9 月 2 日，北京相思鸟完成了工商设立登记。

北京相思鸟成立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	200	41.5	货币	100%
合计		**200**	**41.5**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，美客多相思鸟实缴出资额增加至 179.4 万元，除此之外没有发生股权变动情况。

8、绿盛农

（1）2015 年 1 月，绿盛农设立

绿盛农系美客多的全资子公司，其设立时履行了如下程序：

2014 年 12 月 28 日，绿盛农取得唐山市工商局核发的“（唐）登记内名预核字[2014]11467 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：唐山市绿盛农生物肥料有限公司。

2015 年 1 月 4 日，绿盛农股东郝海泉和胡起君共同签署了《唐山市绿盛农生物肥料有限公司章程》。

同日，绿盛农完成工商设立登记。

绿盛农设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	郝海泉	245	15	货币	49%

2	胡起君	255	100	货币	51%
合计		**500**	**115**	**--**	**100%**

（2）2016 年 6 月，第一次股权转让

2016 年 6 月 6 日，绿盛农股东会作出决议，同意股东郝海泉、胡起君分别将其所持有的绿盛农 49%、51%的股权全部转让给美客多有限。

同日，郝海泉、胡起君分别与美客多有限签订了《转股协议书》，本次股权转让价格为 1 元/股。

2016 年 6 月 15 日，绿盛农完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，绿盛农的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	500	115	货币	100%
合计		**500**	**115**	**--**	**100%**

根据公司提供的转让凭证，本次股权转让以实缴出资额为转让价格，美客多有限分别向郝海泉、胡起君支付了 15 万元、100 万元；截至本公开转让说民书出具之日，绿盛农实缴出资增加至 218.5 万元，除此之外没有发生股权变动情况。

9、世行能源

（1）2013 年 1 月，世行能源设立

2012 年 11 月 15 日，世行能源取得遵化市工商局核发的“（遵工商）登记内名预核字[2012]第 216 号”《企业名称预先核准通知书》，核准名称为：遵化世行能源有限公司。

2012 年 12 月 20 日，世行能源股东美客多有限签发了《遵化世行能源有限公司章程》。

2012 年 11 月 30 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司出具“冀金谷会验设字[2012]第 305 号”《验资报告书》，验证截至 2012 年 11 月 27 日，世行能源已收到美客多有限缴纳的首期出资 10 万元，出资方式为货币出资。

2013 年 1 月 7 日，世行能源完成工商设立登记。

世行能源设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	50	10	货币	100%
合计		**50**	**10**	**--**	**100%**

（2）2014 年 12 月，第一次增资

2014 年 12 月 5 日，美客多有限作出股东决定，同意增资至 2000 万元，新增注册资本 1500 万元由股东河北美客多认缴，并通过章程修正案。

2014 年 12 月 18 日，世行能源完成工商变更登记。

本次变更完成后，世行能源的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	2000	10	货币	100%
合计		**2000**	**10**	**--**	**100%**

（3）2015 年 12 月，第二次增资

2015 年 12 月 7 日，美客多有限作出股东决定，同意增加注册资本至 2200 万元，新增的 200 万元由唐山科技发展投资管理有限责任公司认缴。

2015 年 12 月 16 日，世行能源完成工商变更登记。

本次变更完成后，世行能源股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	2,000	10	货币	90.9%
2	唐山科技发展投资管理有限责任公司	200	0	货币	9.1%
合计		**2,200**	**10**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，世行能源没有发生股权变动情况。

10、MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L

（1）2016 年 11 月，MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L 设立

2016 年 9 月 14 日，美客多有限取得河北省商务厅核发的“境外投资证第 X1300201600162 号”《企业境外投资证书》，核准美客多有限在罗马尼亚设立全资子公司 MEIKEDUO FOODS GROUP（中文译名：美客多食品集团有限公司）。

2016 年 11 月 3 日，MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L 于罗马尼亚完成设立登记。

MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L 设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（美元）	实缴出资额（美元）	出资方式	持股比例
1	美客多有限公司	25000	25000	货币	100%
合计		**25000**	**25000**	**--**	**100%**

截至本公开转让说明书出具之日，MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L 没有发生股权变动情况。

（二）分支机构

1、食品研发技术中心

根据食品研发技术中心现行有效的《营业执照》，截至本公开转让说明书出具之日，食品技术研发中心的基本情况如下：

名称	河北美客多食品集团股份有限公司食品研发技术中心	**注册号**	130281300010723
成立时间	2013 年 10 月 25 日	**住所**	遵化市堡子店镇(西新店子村)
法定代表人	胡晓江	**公司类型**	有限责任公司分公司
经营范围	食品研发与技术开发。		

七、公司重大资产变化情况

（一）收购长城种禽100%股权

2015年12月20日，北京中兴源资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（编号：京中兴源评报字[2015]第035号），截至2015年11月30日，长城种禽经评估的净资产值为607.51万元。

2015年12月23日，美客多有限召开股东会，同意美客多有限收购长城种禽100%股权（对应出资额600万元），收购价格为600万元。

同日，田桂华、黄靖分别与美客多有限签订了《转股协议书》，分别将其持有的长城种禽95%、5%的股权（对应出资额570万、30万元）以570万元、30万元的价格转让给美客多有限。

根据公司提供的银行汇款凭证，美客多有限已向田桂华、黄靖支付了股权转让价款，本次转让完成后，长城种禽变成美客多有限的全资子公司。经核查，2015年12月29日，长城种禽完成工商变更登记。

（二）出售长城食品71.42%股权

2015年12月20日，北京中兴源资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（编号：京中兴源评报字[2015]第034号），截至2015年11月30日，长城食品经评估的净资产值为1376.83万元。

2015年12月23日，美客多有限召开股东会，同意美客多有限转让长城食品71.42%（对应出资额1000万元）的股权给唐山美客多，转让价格为1000万元。

同日，美客多有限与唐山美客多签订《转股协议书》，约定美客多有限将其持有的长城食品71.42%（对应注册资本1000万）股权，以人民币1000万元的价格转让给唐山美客多。

根据公司提供的银行汇款凭证，美客多有限已收到唐山美客多支付的股权转让价款，本次转让完成后，美客多有限不再持有长城食品的股权。经核查，截至2015年12月29日，长城食品完成工商变更登记。

（三）收购长城饲料100%股权

2015年12月23日，美客多有限召开股东会，同意美客多收购长城饲料100%股权（对应出资额500万），收购价格为500万元。

同日，美客多有限分别与李洪艳、郝宗武签订《转股协议书》，约定美客多有限收购李洪艳持有的长城饲料95.4%的股权（对应出资额477万元）、收购郝宗武持有的长城饲料4.6%的股权（对应出资额23万元）。

根据公司提供的相关材料并经相关人员说明，长城饲料曾为美客多有限的控股子公司。2011年7月，出于业务调整考虑，美客多有限将其持有的长城饲料63.2%的股权（对应出资额316万）以316万元的价格转让给李洪艳，后李洪艳因个人支付股权转让价款存在困难，2015年12月，美客多有限与李洪艳、郝宗武

达成合意：由美客多有限以1元/股的价格收购长城饲料全部股权，应付李洪艳的477万元中，316万与李洪艳未支付的股权转让价款相抵消，美客多有限实际向李洪艳支付161万元，取得其持有的长城饲料95.4%的股权。

本次转让完成后，长城饲料变更为美客多的全资子公司。经核查，截至2015年12月29日，长城饲料已完成工商变更登记。

（四）转让唐山美客多55.56%股权

2015年12月20日，北京中兴源资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（编号：京中兴源评报字[2015]第033号），截至2015年11月30日，唐山美客多经评估的净资产值为2959.67万元。

2015年12月23日，美客多有限召开股东会，同意将公司持有的唐山市美客多食品股份有限公司55.56%的股份（对应出资额1500万股）转让给胡占军，转让价格为1650万。

2015年12月24日，美客多有限与胡占军签订《唐山市美客多食品股份有限公司股转股协议书》，约定美客多有限将其持有唐山美客多1500万股股份以1650万元的价格转让给胡占军。

根据公司提供的银行汇款凭证，美客多有限已收到胡占军支付的股权转让价款，本次转让完成后，美客多有限不再持有唐山美客多的股份。

（五）收购唐山美客多土地

2016年5月10日，美客多有限召开股东会，通过了《关于收购唐山美客多食品股份有限公司土地、房屋的议案》，同意收购唐山美客多编号为“遵国用（2015）00084号”土地及编号为“遵化房权证遵镇字第00475”号房产。根据唐山华夏地产估价有限公司出具的《土地估价评估报告》（编号：（唐山）华夏（2016）（估）字第0610L号）及《房产估价报告》（编号：唐华夏房估【2016】第0610L号），上述土地及房产合计评估值为2236万元。

2016年6月23日，美客多有限与唐山美客多签订《资产转让合同》，约定房产及土地的成交价格为2236万元，美客多有限以其对唐山美客多的债权抵消部分价款，不足部分用银行存款支付。

根据公司提供的银行汇款凭证，美客多有限已完成资金交割，截至本公开转让说明书出具之日，上述土地及房产均已过户至美客多名下。

（六）收购绿盛农100%股权

2016年6月6日，郝海泉、胡起君分别与美客多有限签订了《转股协议书》，分别将其持有的绿盛农49%、51%的股权（对应出资245万、255万元）以245万元、255万元的价格转让给美客多有限。

经核查，郝海泉、胡起君对绿盛农的实缴出资分别为15万元、100万元，故本次股权收购的真实价格为115万元。根据公司提供的银行汇款凭证，公司已经向郝海泉、胡起君两人支付了115万元的股权转让款。经与郝海泉与胡起君访谈，二人均表示对上述股权转让价格予以认可，就股权转让一事与美客多不存在任何纠纷与潜在纠纷，将来不会以任何理由要求美客多就此承担任何义务与责任。

根据美客多有限当时有效的《公司章程》，购置或处置300万元以下的资产由总经理决定，无需召开董事会及股东会。胡占军当时作为美客多有限的总经理，签署了《转股协议书》。因此，美客多有限收购绿盛农100%股权已经履行了必要的内部决策程序，本次重大资产收购程序合法合规。

（七）转让长城饲料100%股权

2016年10月20日，美客多有限召开股东会，同意美客多有限转让长城饲料100%（对应出资额500万元）的股权给郝海泉，转让价格为500万元。

2016年10月27日，美客多有限与郝海泉签订《转股协议书》，约定美客多有限将其持有的长城食品71.42%（对应注册资本1000万）股权，以人民币1000万元的价格转让给唐山美客多。

根据公司提供的银行汇款凭证，美客多有限已收到郝海泉支付的股权转让价款，本次转让完成后，美客多有限不再持有长城饲料的股权。经核查，截至2016年10月27日，长城食品完成工商变更登记。

8、收购美客多药械100%股权

2016年11月30日，田煜楠、何佳分别与美客多有限签订了《转股协议书》，约定美客多药械股东田煜楠、何佳分别将其所持有的美客多药械60%（对应出资

额60万元）、40%（对应出资额40万元）的股权全部转让给美客多有限，转让价格为1元/股。

根据公司提供的银行汇款凭证，公司已经向田煜楠、何佳两人支付了100万元的股权转让款。本次转让完成后，美客多药械变成美客多的全资子公司。经核查，截至2016年12月5日，美客多药械完成工商变更登记。

根据美客多有限当时有效的《公司章程》，购置或处置300万元以下的资产由总经理决定，无需召开董事会及股东会。胡占军作为美客多有限的总经理，在《转股协议书》上签字确认。因此，美客多有限收购美客多药械100%股权已经履行了必要的内部决策程序，本次重大资产收购程序合法合规。

八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员基本情况

1．董事

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
胡晓江	董事长	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
胡占军	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
郭力伟	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
李洪艳	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
黄靖	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
刘斌	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会
刘茂芳	董事	3 年	2017年3月29日	公司2017年第一次股东会

胡晓江先生，基本情况详见“本节四、持有公司 5%以上的主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）控股股东和实际控制人”

黄靖女士，基本情况详见“本节四、持有公司 5%以上的主要股东及实际控制人的基本情况”之“（一）控股股东和实际控制人”

胡占军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年3月出生，2004年6月毕业于北京科技经营管理学院，大专学历。2004年9月至2007年6月，任长城科贸采购部经理、销售部经理；2007年7月至2016年3月，任美客多有限执行董事、

总经理；2013年7月至2016年7月任唐山美客多董事长；2016年4月2017年3月，任美客多有限董事、总经理；2017年3月至今，任美客多股份第一届董事会董事，任期三年。

郭力伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年9月出生，大专学历。2001年2月至2002年4月，任遵化县长城养鸡设备厂销售部业务员；2002年5月至2004年10月，任遵化市长城养鸡设备厂、长城科贸、美客多有限采购部负责人兼工程部负责人；2004年11月至2005年10月，任美客多有限驻京办事处负责人；2005年11月至2009年2月，任美客多有限速冻鸡产品销售经理、熟食产品销售经理；2009年3月至2014年12月，任美客多有限常务副总经理兼速冻鸡产品销售经理、合同养殖部经理；2015年3月至2016年3月，任美客多有限常务副总经理；2016年4月至2017年3月，任美客多有限董事；2017年3月至今，任美客多第一届董事会董事、副总经理，任期三年。

李洪艳女士，中国国籍，无境外永久居留权， 1978年4月出生，2011年1月毕业于河北科技师范学院动物科学专业，本科学历。1997年9月至2011年7月，任长城饲料销售部经理、合同鸡养殖部经理、品管部经理、配方师；2011年8月至2016年10月，任长城饲料执行董事、总经理； 2014年12月至今，任长城畜牧机械总经理；2016年4月至2017年3月，任美客多有限董事、副总经理；2017年3月至今，任美客多股份第一届董事会董事、副总经理，任期三年。

刘斌先生，中国国籍，无境外永久居留权， 1980年3月出生，2006年毕业于瑞典皇家理工大学，硕士学位。2006年9月至2011年7月，任丹麦COWI咨询（北京）有限公司能源咨询专家；2012年2月至2013年1月，任万基泰股权投资基金管理有限公司金融投资经理；2013年1月至2014年2月，任中金信安投资基金(北京)有限公司基金部项目经理；2014年3月至2015年3月，任中曜恒泰（北京）投资基金管理有限公司高级投资经理；2015年3月至今，任河北沿海产业投资基金管理有限公司高级投资经理；2017年3月至今，任美客多第一届董事会董事，任期三年。

刘茂芳先生，中国国籍，无境外永久居留权， 1960年12月出生，1999年6月毕业于中国人民解放军陆军学院，本科学历。1978年12月至1990年12月，任某空军航空兵中队长；1991年1月至1999年10月，任某军分区副团长；1999年11月至2006年6月，任三江源证券唐山营业部总经理；2006年7月至2014年12月，

任唐山科技担保公司副总经理；2015年1月至今，任唐山农业发展投资有限公司监事会主席；2016年4月至2017年3月，任美客多有限董事；2017年3月至今，任美客多第一届董事会董事，任期三年。

2．监事

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
李海军	监事会主席	3 年	2017 年 3 月 29 日	公司第一届监事会第一次会议
杨杰	监事	3 年	2017 年 3 月 29 日	公司第一届监事会第一次会议
岳淑萍	监事	3 年	2017 年 3 月 29 日	公司第一届监事会第一次会议

李海军女士，中国国籍，无境外永久居留权， 1978年3月出生，1998年6月毕业于唐山市财经学校，大专学历。1998年9月至2002年4月，任遵化市外贸局业务员；2002年5月至2003年5月，任遵化市金泰食品有限公司品管部经理；2003年6月至2007年8月，任长城科贸品管部副经理；2007年9月至2013年3月，任美客多有限品管部经理；2013年4月至2016年3月，任美客多有限行政部经理；2016年4月至2017年3月，任美客多有限监事；2017年3月至今，任美客多股份第一届监事会主席，任期三年。

杨杰先生，中国国籍，无境外永久居留权， 1990年12月出生，2011年6月毕业于河北金融学院，大专学历。2011年2月至2012年5月，任美客多有限人力资源部人事专员；2012年6月至2016年3月，任美客多有限人力资源部副经理；2016年4月至2017年3月，任美客多有限监事；2017年3月至今，任美客多股份第一届监事会职工代表监事，任期三年。

岳淑萍女士，中国国籍，无境外永久居留权， 1974年2月出生，2011年毕业于中国人民大学，硕士学历。1996年9月至2013年12月，任唐山冀东水泥股份有限公司财务部会计、财务主管、财务部长助理、财务部长； 2013年12月至今，任河北沿海产业投资基金管理有限公司财务总监兼融资总监；2016年4月至2017年3月，任美客多有限监事；2017年3月至今，任美客多股份第一届监事会监事，任期三年。

3．高级管理人员

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议

胡晓江	总经理	3年	2017年3月29日	公司第一届董事会第一次会议
黄靖	副总经理、董事会秘书	3年	2017年3月29日	公司第一届董事会第一次会议
郭力伟	副总经理	3年	2017年3月29日	公司第一届董事会第一次会议
李洪艳	副总经理	3年	2017年3月29日	公司第一届董事会第一次会议
曹利武	财务总监	3年	2017年3月29日	公司第一届董事会第一次会议

胡晓江先生，基本情况详见“本节八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

黄靖女士，基本情况详见“本节八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

郭力伟先生，基本情况详见“本节八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

李洪艳女士，基本情况详见“本节八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

曹利武先生，中国国籍，无境外永久居留权， 1970 年 3 月出生，2014 年 1 月毕业于北京语言大学，本科学历。1991 年 8 月至 2007 年 12 月，在遵化市粮食系统从事主管会计、审计等工作；2008 年 1 月至 2012 年 12 月，任河北日强矿业集团有限公司任财务总监；2013 年 1 月至 2015 年 11 月，任河北冀华税务师事务所有限公司项目经理；2015 年 12 月至 2017 年 3 月任河北美客多食品集团有限公司财务部经理；2017 年 3 月至今，经美客多第一届董事会第一次会议聘任为美客多股份财务总监，任期三年。

（二）管理层任职资格情况

主办券商核查了公司董事、监事、高级管理人员的声明及简历、公司工商信息、信用报告等资料，公司现任董事、监事、高级管理人员均具有法律、法规和《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》、《公司章程》及所兼职单位规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形，也不存在由公司董事、高级管理人员担任监事的情形。

根据公司董事、监事、高级管理人员出具声明并经主办券商查询证监会等网站，公司董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内未受到中国证监会行政处

罚或者被采取证券市场禁入措施，具备法律法规规定的任职资格。

公司现任董事、监事及高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

综上所述，经核查，公司的董事、监事、高管最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，公司董事、监事、高管最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司董事、监事、高管合法合规。

（三）签订协议情况

公司已与高级管理人员签订了劳动合同，与高级管理人员、核心技术人员签订了保密协议。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
资产总计（万元）	38,406.77	38,024.02	34,766.11
股东权益合计（万元）	13,877.71	13,721.91	10,560.83
归属于申请挂牌公司股东的股东权益合计（万元）	13,677.86	13,522.05	10,360.89
每股净资产（元 / 股）	1.20	1.19	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.18	1.17	1.04
资产负债率（%）	57.25%	59.60%	66.19%
流动比率（倍）	0.33	0.39	0.53
速动比率（倍）	0.22	0.25	0.43
项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
营业收入（万元）	7,604.48	36,555.19	36,217.69
净利润（万元）	155.79	1,143.50	2,352.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	155.79	1,143.59	2,409.05
扣非后的净利润（万元）	56.97	652.96	-523.41
归属于申请挂牌公司股东的扣非后的净利润（万元）	56.97	653.06	-349.34
毛利率（%）	7.19%	7.99%	5.03%

净资产收益率（%）	1.15%	9.31%	29.54%
扣非后净资产收益率（%）	0.42%	5.43%	-5.15%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.10	0.27
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.10	0.27
应收账款周转率（次 / 年）	15.73	53.89	22.79
存货周转率（次 / 年）	2.75	14.12	6.68
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,644.83	2,190.52	4,399.02
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	0.19	0.44

注：1、每股净资产=所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产＝期末归属于母公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

计算基准同上。

3、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%

4、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债×100%

5、速动比率=（期末流动资产－存货）÷期末流动负债×100%

6、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

7、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

8、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于母公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

9、每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

10、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款净值 (扣除坏账准备)

11、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货净值（扣除存货跌价准备）

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）

九、挂牌有关机构

（一）主办券商：财达证券股份有限公司

法定代表人：翟建强

住所：石家庄市自强路 35 号

联系电话：0311-66006429

传真：0311-66006204

项目小组负责人：寿超

项目小组成员：吴扬林、魏林、朱行行

（二）律师事务所：国浩律师（北京）事务所

负责人：刘继

地址：北京市朝阳区东三环北路 38 号泰康金融大厦 9 层

电话：010-65890619

传真：010-65176800

经办律师：张鼎映、张冉

（三）审计、验资机构：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：陈胜华

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：张维、张鲜蕾

（四）资产评估机构：北京国融兴华资产评估有限责任公司

资产评估机构负责人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 25 层

电话：010-82254322

传真：010-82253743

经办资产评估师：张曼、刘志强

（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：010-50939716

（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889600

第二节 公司业务

一、公司的主营业务、主要产品及其用途

（一）公司的主营业务

公司为一家专业从事白羽鸡的养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售的企业。公司主要以分割冰鲜和冻鸡肉的产品形式销售给全国各区域、大型食品加工企业、各地商超及批发市场等。

公司是京津冀地区大型白羽肉鸡生产企业之一，是我国规模较大的一体化自养自宰肉鸡生产企业。公司采取大规模一体化自养自宰的肉鸡经营模式，形成了集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工于一体的完整的肉鸡生产链，**其母子公司的业务架构及分工如下：**

序号	公司名称	主营业务	产业链分工	经营状态
母公司				
1	美客多	肉鸡屠宰	屠宰肉鸡、分割冰鲜和冻鸡肉，为目前产业链的终端环节	正常经营
子公司				
1	长城种禽	种鸡饲养、孵化	种鸡养殖、鸡苗孵化，为肉鸡饲养提供鸡苗，为产业链的起始环节	正常经营
2	德泰禽业	肉鸡饲养	养殖肉鸡，为屠宰场提供生产原料，为产业链的中间环节	正常经营
3	玉田曙光	肉鸡饲养	养殖肉鸡，为屠宰场提供生产原料，为产业链的中间环节	正常经营
4	优邦肉鸡	肉鸡饲养	养殖肉鸡，为屠宰场提供生产原料，为产业链的中间环节	正常经营
5	绿盛农	有机肥制售	利用肉鸡养殖产生的粪便等废物生产有机肥，为产业链	正常经营

			的附属环节	
6	美客多药械	兽药销售	提供肉鸡养殖所需的各类兽药，为产业链的附属环节	正常经营
7	世行能源	沼液沼渣综合处理（有机肥、沼气等）	利用肉鸡养殖产生的粪便等废物生产有机肥、沼气，为产业链的附属环节	在建中，尚未投产经营
8	美客多相思鸟	餐饮管理	销售熟食产品，为产业链的终端环节	注销中，未经营
9	中波食品	熟食加工	对鸡肉产品深加工，为未来产业链的终端环节	在建中，尚未投产经营
10	MEIKEDUOFOODS GROUP S.R.L	肉鸡养殖	养殖肉鸡，为屠宰场提供生产原料，为产业链的中间环节	筹建中，尚未投产经营

公司以食品安全为企业的生命线，自成立以来坚持“安全第一，质量至上”原则，在业内和广大客户中形成了良好声誉。公司通过了等各类认证，凭借食品的安全与质量优势，在激烈的竞争中不断成长，积累了丰富的养殖与生产经验，培养了经验丰富的管理团队，形成了具有独特优势的核心竞争力。

本公司自成立以来，主营业务和主要产品未曾发生重大变化。

（二）主要产品及其用途

公司目前的主要产品包括鸡肉产品系列、果蔬产品、雏鸡产品、商品代肉鸡和肥料。

1、鸡肉产品系列

美客多的鸡肉产品为速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品。公司通过对整鸡经脱毛、去内脏、分割，并冷冻或冰鲜后对外出售。产品主要包括鸡大胸、琵琶腿、排腿、翅中、软骨等，严格按照国家标准，无药残、无公害，畅销于各地，并与主要客户建立了稳固的供求关系，在广大客户中享有较高的声誉。

主要产品介绍：

主要产品	图片
鸡大胸肉	
琵琶腿	
排腿	

主要产品	图片
鸡翅中	
鸡软骨	

2、果蔬产品

美客多的果蔬类产品主要有小包装甘栗仁、各类水果罐头等。甘栗仁是以精选优质京东板栗为原料，味道甘美、香甜，富多种微量元素以及人体必需的氨基酸、不饱和酸等，具有色泽鲜艳、肉质细腻、香糯适口、风味隽永等特点，具有很高的营养价值。水果罐头以当地盛产的水果为原料，无添加剂，口味鲜美。

主要产品介绍：

主要产品	图片

主要产品	图片
甘栗仁	
黄桃罐头	

主要产品	图片
山楂罐头	

3、雏鸡产品

雏鸡为刚孵出的鸡，美客多饲养的雏鸡为白羽鸡雏鸡。公司采用分阶段扩群笼养技术，根据笼养白羽鸡营养需要，研究设计相应的饲料配方，满足在高密度笼养条件下白羽鸡生长发育的需要，克服了传统平养方式存在的肉种鸡成活率低、限饲困难、单位面积饲养密度小、管理困难等弊端。

主要产品介绍：

主要产品	图片

主要产品	图片
雏鸡	

4、商品代肉鸡

商品肉鸡是通过喂食人工全价饲料达到上市规格的大肉鸡，美客多生产销售的商品代肉鸡品种为白羽鸡。公司引进的鸡苗来自健康的种鸡场，同时，公司白羽鸡养殖场符合规划，周边环境优良，内部布局合理。

主要产品介绍：

主要产品	图片
白羽鸡	

5、肥料

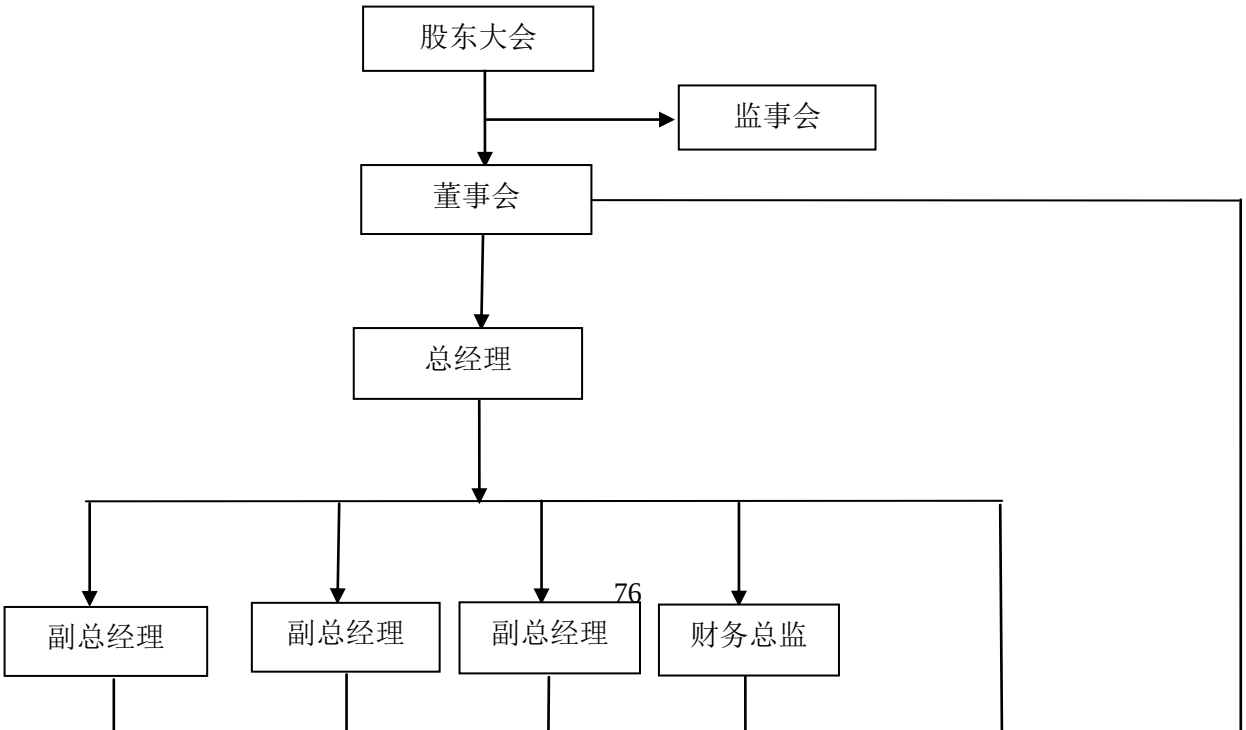
美客多采用先进的工业化系统操作流程加工生产的生物有机肥等系列产品广泛用于大田作物、蔬菜、果树、绿化等领域。公司生产的系列生物有机肥，具有高活性、高纯度、功能性强、复合性好、活菌保存期长、代谢产物丰富等特点，具有调理土壤、激活土壤中微生物活跃率、克服土壤板结、增加土壤空气通透性。

主要产品介绍：

主要产品	图片
肥料	

二、公司组织结构图、生产或服务的主要流程及方式

（一）公司组织结构图



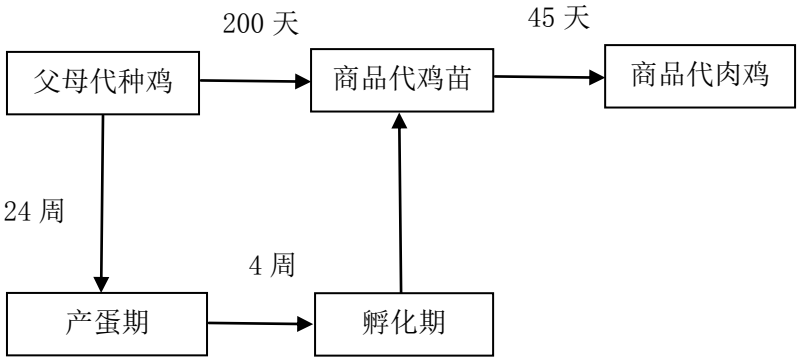
各部门的主要职能：

部门名称	职责描述
行政部	1、负责公司管理制度的拟订、执行、检查和监督。 2、负责公司档案管理工作；完成新建项目等各类手续办理及证照延期和变更等手续工作。 3、负责印签、计算机网络设备、文件收发、警卫、车队、办公环境、酒库、礼品库等日常管理工作。 4、负责宾客接待，会议组织、安排等工作。 5、负责制定人力资源规划，完成人员招聘工作，员工培训，绩效考核，薪酬体系建设，社会保障及员工关系管理工作。 6、负责制定公司各项人事管理制度，规范人事管理程序。
项目部	1、负责项目申报工作。 2、负责项目资金管理工作。 3、负责项目验收工作。 4、负责与政府各部门沟通，以及证件办理工作。
工程部	1、负责公司各新建、扩建、改建项目图纸设计，预算等事宜。 2、负责各建设项目招投标及施工管理。 3、负责各建设项目的验收管理。
财务部	1、负责财务核算工作，如收支有关单据审核及帐务处理，按月编制财务报表，并对集团财务收支进行汇总分析，并拟定资金筹措和使用方案，有效地使用资金。 2、负责财务管理工作。审核原始凭证、记账凭证，审核其日常核算的及时性，准确性与合理性；根据资金收支情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转；工资核算及发放；根据公司经营实际情况，对车间核算，库房管理，原料采购等提出建议和意见。督促有关部门降低消耗、节约费用、提高经济效益；在符合国家税务政策，遵守国家税务法规的基础上，规范财务核算工作，规避税务风险。 3、负责纳税申报工作。审核报税的财务报表，对纳税申报、税负情况进行综合分析，提出合理化建议；规范财务档案整理归档；各项税款的计算及缴纳；民宗局及统计局数据、报表的审核和报送。
融资部	1、负责贷款融资工作。根据公司经营需要，按照领导要求做好贷款工作，做到及时、按质、按量完成任务。 2、负责监督还款付息工作。做好贷款的后续工作，对集团及子公司所有贷款

部门名称	职责描述
	监督到期归还，按月付息，确保集团贷款不会出现逾期归、还逾期付息的问题。 3、负责办理贴息工作。及时办理贴息工作，对集团享受的国家贴息做到按时扣息、垫息和确保贴息完全落实。 4、负责做好贷后审查工作，按照银行要求及时报送其所需的材料。
证券部	1、负责公司信息披露。 2、准备股东大会、董事会会议资料。 3、负责公司年报、半年报、临时报告的编制。 4、负责投资者关系管理，做好公司宣传工作，接受投资者咨询、采访。 5、负责与券商、会计师、律师、股转公司等的沟通联络。 6、监测公司股价波动情况。
养殖场	负责种鸡饲养、雏鸡孵化、出栏。 负责饲养阶段疾病防疫，毛鸡生长品质。
生产部	1、负责做好生产任务的统筹安排、计划等工作。 2、负责汇报生产进度，随时与技术、质检、安装部就产品的质量问题进行沟通、改正。 3、负责按照客户要求生产保质、保量的产品。 4、负责优化生产工艺，制定合理计件方案，最大限度降低生产成本。 5、负责制定生产管理制度、生产标准、操作规程。 6、强化 6S 管理，降低安全事故发生率。
品管部	1、负责贯彻实施本公司的质量保证体系，对各质量控制点进行有效监控。 2、负责组织、制定质量检验标准与规序，监督本公司的生产及相关活动，发现质量、安全隐患和问题及时纠正并汇报。 3、负责对原材料、半成品、成品、贮存、发运及环境卫生等进行质量检测与分析，确保产品的各项质量检测指标达标。 4、负责协调有关部门组织实施质量培训。 5、负责监督生产设备及设施、厂房及员工个人的卫生。 6、负责将有关质量信息及时书面通知相关部门，以便调整、安排生产等活动。 7、负责协调处理顾客或相关方的意见和投诉，做出合理解释，并采取改进措施。 8、负责组织对相关数据的收集、整理、分析并针对分析结果采取改进措施。 9、负责对检测设备及检测用品的采购的质量、数量负责，负责化验室的工作。
研发部	1、负责新产品研发及产品升级工作。 2、负责产品工艺的制定及改进工作。 3、负责制定产品标准及生产加工操作标准。 4、负责科技类项目的申报。
审计部	1、负责组织制定、实施集团年度审计工作计划。 2、负责对集团各内部机构、子公司的会计资料及其他有关经济资料以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行内部审计，撰写内部审计报告。 3、负责对集团各内部机构、子公司的内部控制制度的完整性、合规性及其实施的有效性进行不定期地检查和评估，撰写检查报告。
采购部	1、负责原料及五金配件等物料采购的统筹安排、计划等工作，确保生产有序进行。 2、负责制定原料采购制度、收购标准、车辆管理、毛鸡结账等制度。 3、负责采购物料的询价、比价，为审计部门提供询价、比价资料备查，确保采购物资性价比最高。

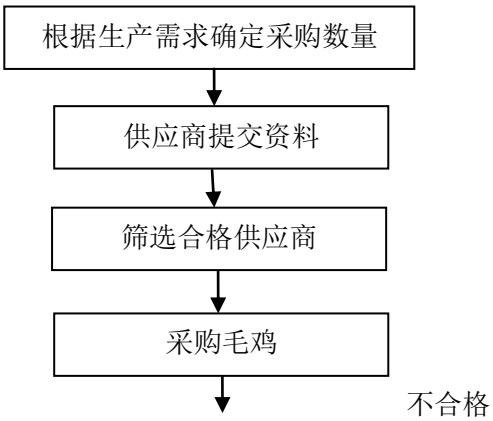
部门名称	职责描述
	4、负责物料发票开具及售后维护管理。
销售部	1、负责完成公司制定的销售任务。 2、负责开发新市场、新渠道、新客户。 3、负责公司品牌推广。 4、负责客户回款工作。 5、负责市场调研，将市场信息及相关建议提供公司以便决策。 6、负责协调生产、质检，保证产品质量，满足客户需求。 7、负责做好售后服务，提高客户满意度，提升企业形象。

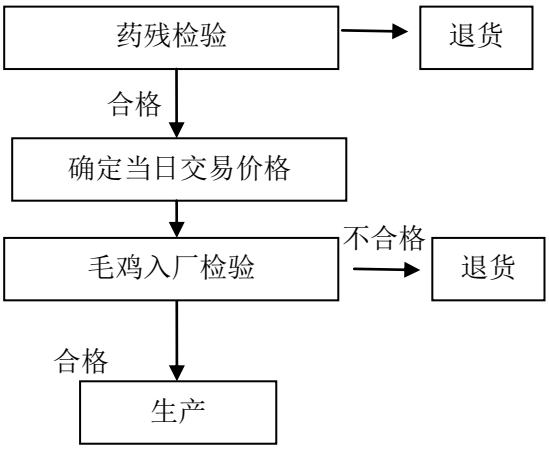
（二）公司商品代肉鸡养殖流程图



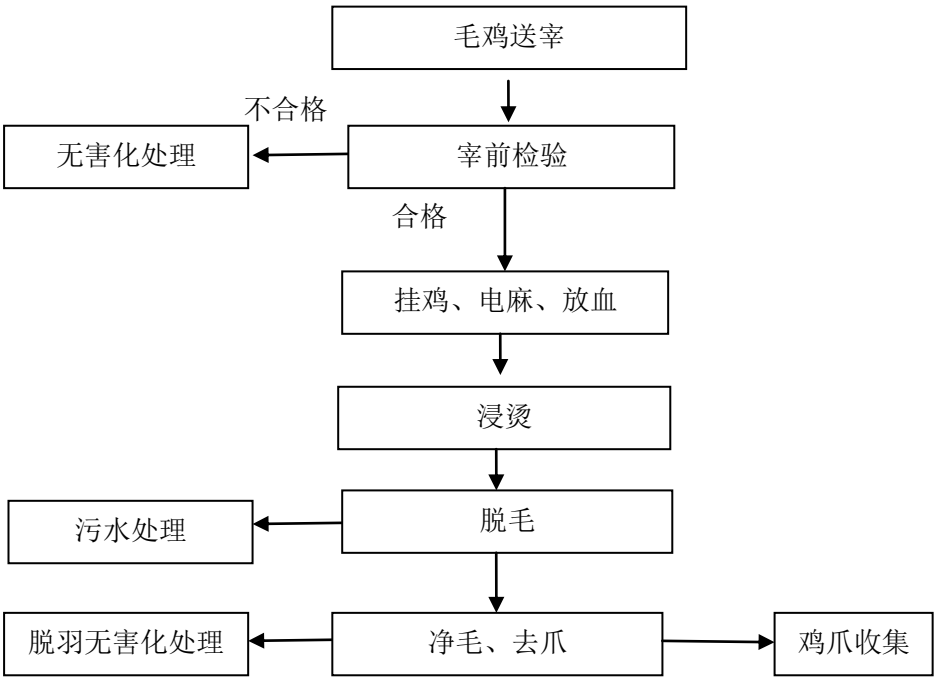
（三）公司采购流程图

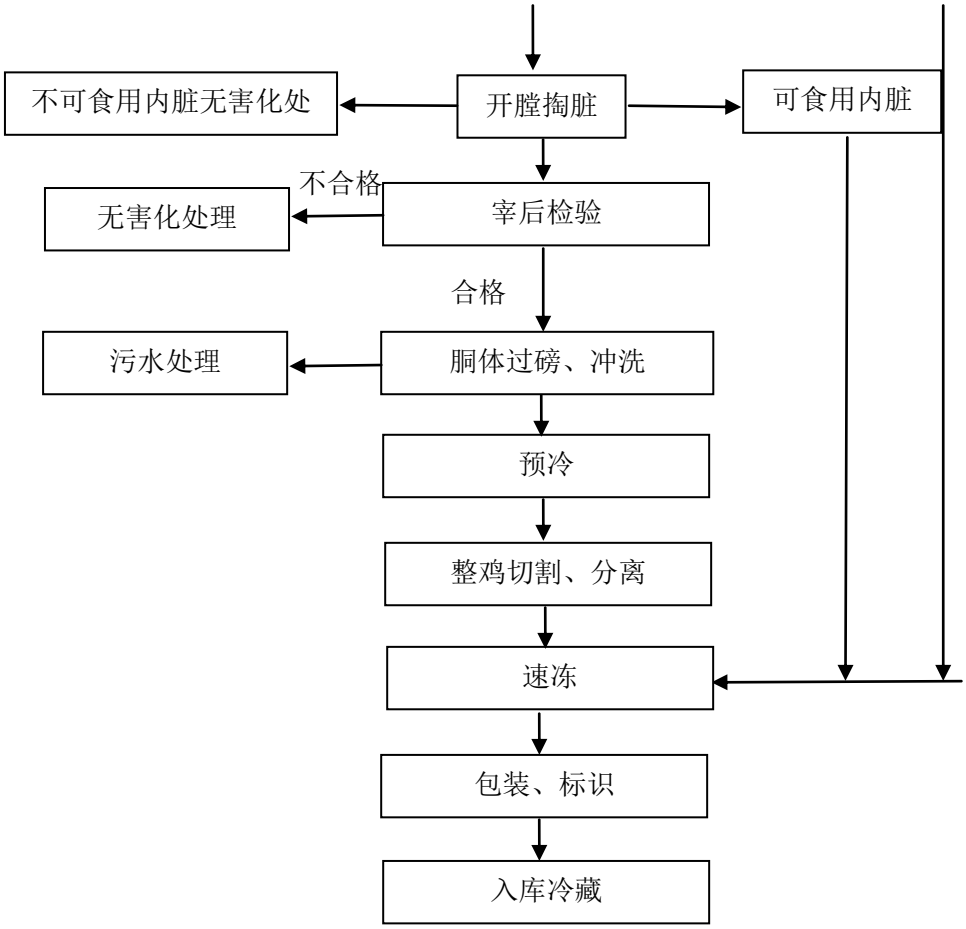
公司的主要采购品是商品毛鸡，公司对于供应商有较为严格的质量审核，必须经由实地考察与产品考察才能签订长期订单协议，并与主要供应商建立了良好的合作关系。具体采购流程如下：




药残检验
退货
合格
确定当日交易价格
不合格
毛鸡入厂检验
退货
合格
生产

（四）公司主要生产流程图

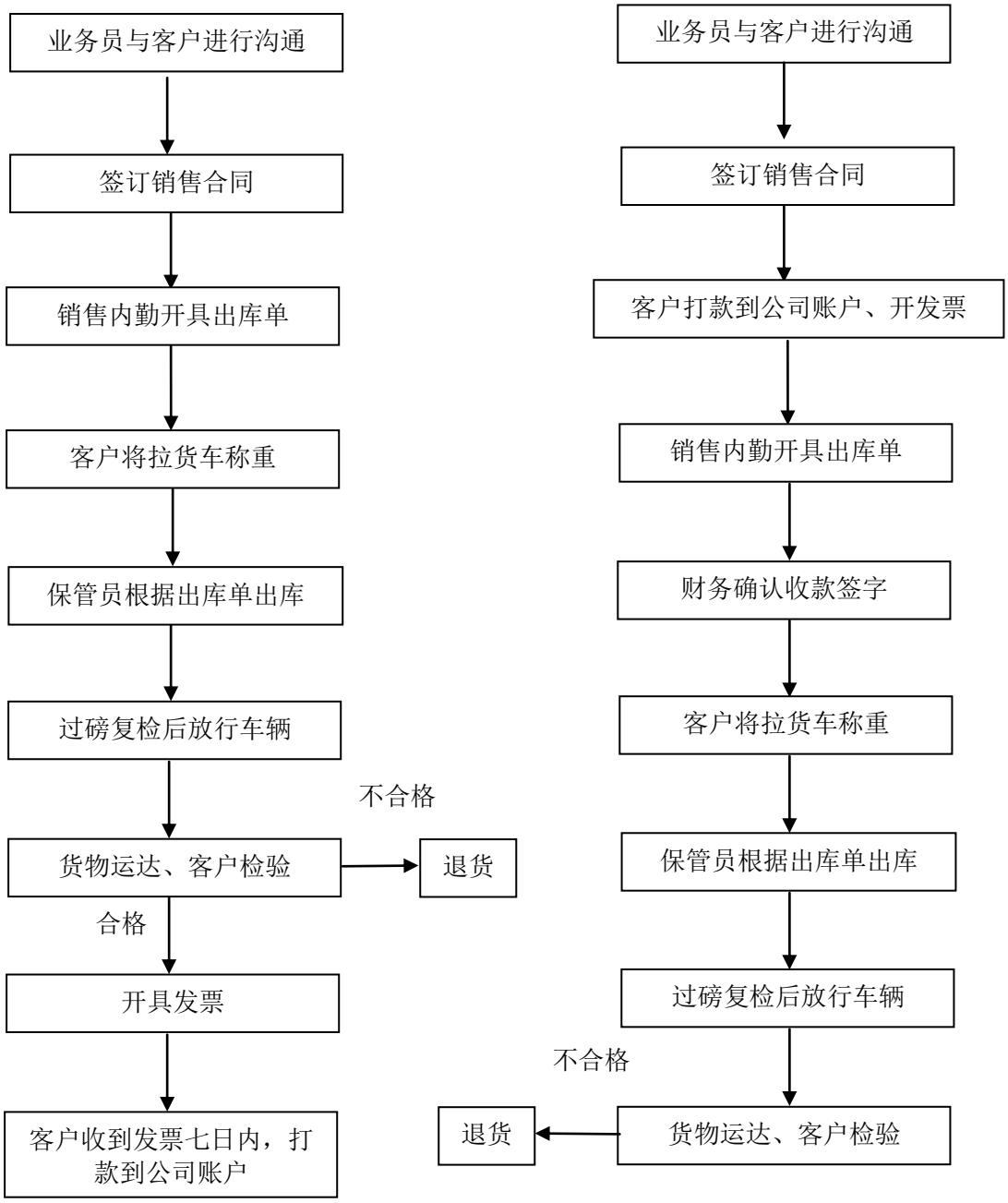

毛鸡送宰
不合格
无害化处理
宰前检验
合格
挂鸡、电麻、放血
浸烫
污水处理
脱毛
脱羽无害化处理
净毛、去爪
鸡爪收集


开膛掏脏
不可食用内脏无害化处
可食用内脏
宰后检验
不合格
无害化处理
合格
胴体过磅、冲洗
污水处理
预冷
整鸡切割、分离
速冻
包装、标识
入库冷藏

（五）公司主要销售流程图

公司的销售模式分为直销和经销两种，其中直销模式下部分客户为赊销方式，公司先发货后收款；其余的销售方式为先收款后发货。

先发货后收款：先收款后发货：



三、公司业务相关的主要资源要素

（一）公司产品所使用的主要技术

公司所处行业为农副产品加工行业，不断研发和提高生产线的自动化水平，公司购置全套半自动化生产线，使公司的种禽养殖、白羽鸡屠宰加工、冷藏保鲜技术达到同行业内较高水平，使生产加工效率得到提高。公司现有的生产线包括屠宰、加工和冷藏及相应的配套设备，生产线整体布局合理，生产流程明确，人员职责分明。自动化程度较高的生产线有利于公司加强人员管理和产品质量管理。

1、白羽鸡笼养及其配套技术

公司采用分阶段扩群笼养技术，根据笼养白羽鸡营养需要，研究设计相应的饲料配方，满足在高密度笼养条件下白羽鸡生长发育的需要，克服了传统平养方式存在的肉种鸡成活率低、限饲困难、单位面积饲养密度小、管理困难等弊端。鸡场坚持“全进全出”的原则，引进的鸡苗来自健康的种鸡场，每批鸡出栏后，对整个鸡场进行彻底的清洗、消毒。同时，公司白羽鸡养殖场符合规划，周边环境优良，内部布局合理，生活区、生产区、无害化处理区划分清楚。

2、肉鸡屠宰加工技术

公司引入国内顶级肉鸡加工自动化生产线，该生产线通过多台设备及人员操作的有机结合，经清真屠宰，产品预冷排酸，并按照国际标准将待宰商品肉鸡加工成鸡的分割产品。应用该项生产线的肉鸡屠宰加工成套设备，生产能力在 10 万只每天。

3、冷冻冷藏技术

公司销售的鸡肉产品主要为冷冻及冰鲜产品。冷冻产品涉及到冻品速冻，产品在封库后 2 小时内将库温降至-28℃以下，并且速冻期间严禁私自开库。冰鲜产品则需要鲜品预冷。公司生产的冰鲜鸡肉产品及时入库并预冷当天生产的鲜品，入库员则严格控制产品的预冷温度和预冷时间。各类产品出库前先经品管人员检测肉温，其中冻品的中心温度要求达到-18℃以下方可出库，冰鲜品中心温度要求达到-2-2℃方可出库，速冻库温度控制在-28℃以下，冻品中心温度在-18℃以下，冰鲜品中心温度在-2℃到 2℃之间。公司每周通过液氨融霜的方式对速冻库冲霜，以保证速冻效果，冲霜时保证库内无产品。

（二）公司主要无形资产情况

公司的无形资产主要包括专利技术、注册商标、互联网域名、质量管理体

系认证证书、食品安全管理体系认证证书、安全生产标准化证书等资质、生产经营所需各类许可证及各项荣誉，主办券商经核查相关资质，实际业务经营情况、公司收入情况，认为公司具有经营业务所需要的资质，不存在超越资质、经营范围的情况。

1、专利技术

公司一直致力于产品的技术研发，并取得了一系列专利技术。截至本公开转让说明书签署日，公司共有 3 项已授权的发明专利。具体专利技术情况如下：

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权人	类型
1	一种参鸡汤及其制作方法	ZL 2010 1 0001132.8	2010 年 1 月 13 日	美客多有限	发明专利
2	一种以鸡粪和菌渣为原料的有机肥及制备工艺	ZL 2012 1 0428733.6	2012 年 11 月 1 日	美客多有限	发明专利
3	一种珍珠蛋的制备方法	ZL 2014 1 0204941.7	2014 年 5 月 15 日	美客多有限	发明专利

2、注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司共有 17 项注册商标。具体注册商标情况如下：

序号	商标名称/商标图形	国际分类号	注册号	有效期限	注册人
1	相思鸟 XIANG SI NIAO	29	8161432	2021 年 4 月 27 日	美客多有限
2	美客多	29	8161440	2021 年 4 月 27 日	美客多有限
3	美客多	31	9292646	2022 年 4 月 13 日	美客多有限
4	美客多	7	9292588	2022 年 4 月 13 日	美客多有限
5	Yearn towards 相思鸟 bird	29	3385713	2023 年 11 月 6 日	美客多有限
6	Yearn towards sparrow	29	3385714	2023 年 11 月 6 日	美客多有限
7	Meikeduo	29	3385711	2023 年 11 月 6 日	美客多有限
8	美客多	29	3385712	2023 年 11 月 6 日	美客多有限

9		32	9292668	2023 年 11 月 20 日	美客多有限
10		30	9292622	2024 年 1 月 27 日	美客多有限
11		31	3428644	2024 年 3 月 13 日	美客多有限
12		1	14345038	2025 年 5 月 20 日	美客多有限
13		1	14345062	2025 年 5 月 20 日	美客多有限
14		1	15833611	2026 年 1 月 27 日	美客多有限
15		29	18220149	2026 年 12 月 13 日	美客多有限
16		40	19014744	2027 年 3 月 6 日	美客多有限
17		40	19014947	2027 年 6 月 6 日	美客多有限

3、注册的互联网域名

公司域名：

序号	域名	域名注册人	到期日期
1	meikeduo.com	美客多股份	2021 年 4 月 4 日
2	xiangsiniao.mobi	美客多股份	2018 年 5 月 8 日
3	meikeduo.mobi	美客多股份	2018 年 5 月 8 日
4	meikeduo.me	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
5	meikeduo.com.cn	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
6	meikeduo.ltd	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
7	meikeduo.club	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
8	meikeduo.xin	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
9	meikeduo.net	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
10	meikeduo.net.cn	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
11	xiangsiniao.club	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
12	xiangsiniao.me	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
13	xiangsiniao.ltd	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
14	xiangsiniao.net.cn	美客多股份	2018 年 5 月 7 日
15	xsnsjt.com	美客多有限	2018 年 5 月 23 日
16	xsnsjt.cn	美客多有限	2018 年 5 月 23 日

17	xsnsjt.net	美客多有限	2018 年 5 月 23 日
18	xsnsjt.com.cn	美客多有限	2018 年 5 月 23 日

4、认证证书

截止本公开转让说明书签署日，公司拥有产品认证情况如下：

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期	所有人
1	质量管理体系认证证书	中国质量认证中心	00116Q20981R1M/1300（ISO9001：2008 GB/T19001-2008）	2016.1.12	2019.1.29	美客多有限
2	食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	001FSMS1300172（GB/T22000-2006 /ISO22000：2005）	2016.1.29	2019.2.3	美客多有限
3	安全生产标准化证书	唐山市安全生产监督管理局	冀 AQBQGIII201600004	2016.1.30	2019.1	美客多有限

5、许可证情况

截止本公开转让说明书签署日，公司拥有的许可证情况如下：

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期	所有人
1	河北省排放污染物许可证	遵化市环境保护局	PWX-130281-0372-17	2017.6.14	2018.6.14	美客多有限
2	取水许可证	唐山市水务局	取水（遵化）字（2014）05070401 号	2014.3.24	2018.12.31	美客多有限
3	道路运输经营许可证	遵化市道路运输管理处	冀交运管许可唐字 130281304029 号	2016.10.12	2020.10.11	美客多有限
4	食品流通许可证	遵化市工商行政管理局	SP1302811510055025	2015.4.27	2018.4.26	美客多有限
5	畜禽定点屠宰许可证	唐山市人民政府	唐政字（2016）44 号	2016.6.18	有效	美客多有限
6	河北省清真食品准营证	遵化市民族宗教事务局	冀清真准字（遵）40 号	2008.3.14	有效	美客多有限
7	动物防疫条件合格证	遵化市农业畜牧水产局	（2017）动防合字第 0009 号	2017.6.14	有效	美客多股份

注：上述无形资产的登记所有权人为“河北美客多食品集团有限公司”，公司正在办理变更至股份公司的相应手续。

根据《河北省畜禽屠宰管理办法》规定，《畜禽定点屠宰许可证》经颁发后，每年由监管部门对公司进行审查，不对许可证设定有效期，经核查，公司《畜禽定点屠宰许可证》仍处于有效状态。根据《河北省清真食品管理条例》规定，《河北省清真食品准营证》经颁发后，由当地负责民族事务的部门定期对公司进行检查，不对准营证设定有效期限，经核查，公司《河北省清真食品准营证》仍处于有效状态。公司具备从事经营所需的必要资质，公司资质均在有效期内。根据《动物防疫法》的相关规定，《动物防疫条件合格证》经颁发

后，每年由监管部门对公司进行审查，不对许可证设定有效期，经核查，公司《动物防疫条件合格证》仍处于有效状态。

6、企业荣誉

荣誉名称	颁发单位	颁发时间
农业产业化国家重点龙头企业	中华人民共和国农业部	2008 年 8 月
国家果品加工技术研发分中心	中华人民共和国农业部	2009 年 11 月 20 日
农业产业化国家重点龙头企业	中华人民共和国农业部	2010 年 3 月
全国农产品加工业示范企业	中华人民共和国农业部	2010 年 12 月
农业产业化国家重点龙头企业	中华人民共和国农业部	2012 年 2 月
河北省产业集群龙头企业	河北省中小企业局	2013 年 10 月
农业产业化国家重点龙头企业	中华人民共和国农业部	2014 年 9 月
河北省农业产业化国家重点龙头企业	河北省人民政府农业产业化办公室	2014 年 12 月

主办券商经核查认为，公司具有经营业务所需要的资质，不存在超越资质、经营范围的情况，公司业务合法，合乎资质要求。

（三）公司主要经营场所情况

1、公司土地使用权情况

截止本公开转让说明书签署日，公司的土地使用权情况如下：

土地证号	土地使用权人	土地用途	终止日期	使用权面积（平方米）	发证机关
遵国用（2008）第 172-1 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2058 年 3 月 19 日	17,374.13	遵化市人民政府
遵国用（2008）第 172-2 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2058 年 3 月 19 日	30,744.63	遵化市人民政府
遵国用（2008）第 172-3 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2058 年 3 月 19 日	5,214.61	遵化市人民政府
遵国用（2014）第 022 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2063 年 9 月 13 日	17,418.86	遵化市人民政府
遵国用（2014）第 023 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2063 年 9 月 13 日	6,238.50	遵化市人民政府
遵国用（2014）第 024 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2063 年 9 月 13 日	13,335.10	遵化市人民政府
遵国用（2015）第 00122 号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2064 年 12 月 7 日	2,562.10	遵化市人民政府
遵国用	河北美客多食品集	工业用地	2065 年 12 月 30 日	44,139.59	遵化市人

（2016）第00038号	团有限公司				民政府
遵国用（2016）第00039号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2065年12月30日	25,772.69	遵化市人民政府
遵国用（2016）第00040号	河北美客多食品集团有限公司	工业用地	2065年12月30日	29,698.60	遵化市人民政府
冀（2017）遵化市不动产权第0000105号	河北美客多食品集团股份有限公司	工业用地	2062年1月10日	18,649.01	遵化市国土资源局
冀（2017）遵化市不动产权第0000106号	河北美客多食品集团股份有限公司	工业用地	2039年3月15日	4,726.00	遵化市国土资源局
冀（2017）遵化市不动产权第0000108号	河北美客多食品集团股份有限公司	工业用地	2062年1月10日	1,633.33	遵化市国土资源局
冀（2017）遵化市不动产权第0000109号	河北美客多食品集团股份有限公司	其他商服用地	2055年6月4日	3,829.1510	遵化市国土资源局

注：发证时公司为有限责任公司的正在办理股份公司名称变更。

公司的子公司部分使用土地为对外租赁土地，并与出租方签订了土地租赁协议，具体情况如下：

出租方	承租方	租赁面积（亩）	租金	租赁期限
陈庄子村村委会	遵化市德泰禽业有限公司	38.561	34705元/年	2014.5.12-2024.5.11
大汤河村村委会	遵化市德泰禽业有限公司	70	38500元/年	2014.4.9-2024.4.8
西新店子村村委会	遵化市德泰禽业有限公司	27.8	22240元/年	2014.9.21-2024.9.20
亮甲店镇经济联合社	玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	64.77	22669.5元/年	2014.07.15-2024.7.14
西下营乡西沟村村委会	遵化市长城种禽有限公司	18	7200元/年	2014.04.30-2024.4.29
西下营乡西沟村村委会	遵化市长城种禽有限公司	47.09	21361元/年	2014.04.30-2024.4.29
西下营乡西沟村村委会	遵化市长城种禽有限公司	1.86	1116元/年	2014.04.30-2024.4.29
西下营乡西沟村村委会	遵化市长城种禽有限公司	26	20800元/年	2014.04.30-2024.4.29
西新店子村村委会	遵化市长城种禽有限公司	4.8	1440元/年	2015.1.1-2025.12.31
小渤海寨村村委会	遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	55.04	82560元/年	2014.9.1-2024.8.31
西十里铺村村委会	遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	93.43	111924元/年	2014.9.1-2024.8.31

唐山市美客多食品有限公司	遵化市长城种禽有限公司	20	10000 元/年	2008.4.1-2018.4.1

根据《农村土地承包经营权流转管理办法》第十五条，“承包方依法取得的农村土地承包经营权可以采取转包、出租、互换、转让或者其他符合有关法律和国家政策规定的方式流转。”第二十一条，“承包方流转农村土地承包经营权，应当与受让方在协商一致的基础上签订书面流转合同。农村土地承包经营权流转合同一式四份，流转双方各执一份，发包方和乡（镇）人民政府农村土地承包管理部门各备案一份。

表格中前十一项集体土地租赁，均由美客多各子公司与集体土地所在地村委会签订《土地租赁协议》，经该村村民代表会议 2/3 以上村民代表表决通过，并提交土地所在地的镇人民政府备案。第 4 号土地由玉田曙光与集体土地所在地的经济合作社签订《土地租赁协议》，根据亮甲店镇经济联合社出具的说明，玉田曙光承租上述集体土地已经合作社成员举手表决通过，并已提交亮甲店镇政府备案。另外，根据美客多提供的《唐山市规模化畜禽养殖项目登记备案证明》，上述用于畜禽养殖的集体土地，均已在遵化市国土资源局及玉田县国土资源局备案。

长城种禽租赁唐山美客多土地为公司与关联方间发生的关联交易的，详情请见“第四节公司财务之八、关联方、关联关系、关联交易中的关联交易部分”。

综上，美客多及其子公司上述土地租赁关系合法、有效，租赁集体土地已履行相应的承包、租赁程序，符合《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等相关规定，不存在纠纷或潜在纠纷

2、公司房屋所有权情况

截止本公开转让说明书出具日，公司的房屋所有权情况如下：

房产证号	房屋所有权人	总层数	建筑面积（平方米）	发证机关
遵化房权证遵镇字第 01289 1/2 号	河北美客多食品集团有限公司	1	3613.47	遵化市人民政府
		2	1181.52	
		1	4000.47	
		2	2175.20	
		1	452.70	
遵化房权证遵镇	河北美客多食品集	1	155.60	遵化市人民政府

字第 01289 2/2 号	团有限公司	1	36.34	
		1	30.76	
遵化房权证遵镇字第 01372 号	河北美客多食品集团有限公司	3	3107.74	遵化市人民政府
遵化房权证遵镇字第 01338 号	河北美客多食品集团有限公司	1	2317.29	遵化市人民政府
遵化房权证遵镇字第 01528 号	河北美客多食品集团有限公司	4	14439.62	遵化市人民政府
冀（2017）遵化市不动产权第 0000106 号	河北美客多食品集团股份有限公司	5	5682.00	遵化市国土资源局
冀（2017）遵化市不动产权第 0000109 号	河北美客多食品集团股份有限公司	3	4517.08	遵化市国土资源局

注：发证时公司为有限责任公司的正在办理股份公司名称变更。

公司的子公司部分使用房产为对外租赁房屋，子公司与出租方签订了房屋租赁协议，具体情况如下：

出租方	承租方	房屋地址	租赁面积（平方米）	租金（元）	租赁期限
唐山市美客多食品有限公司	遵化市德泰禽业有限公司	遵化市工业园区唐山美客多食品股份有限公司综合办公楼	100	6000/年	2015.1.1-2017.12.31
唐山市美客多食品有限公司	遵化市长城种禽有限公司	遵化市堡子店镇新店子村	1936.4	10000/年	2008.4.1-2018.1.1
胡晓江	遵化市美客多药械有限公司	遵化市贸易城门市部	20	10000/年	2014.12.30-2024.12.30

注：遵化市长城种禽有限公司租赁唐山市美客多食品有限公司的房产位于其租赁的土地之上，土地和房产合并计算租金 10000 元/年。

以上房屋租赁情况为公司与关联方间发生的关联交易，详情请见“第四节公司财务之八、关联方、关联关系、关联交易中的关联交易部分”。

3、公司在建工程情况

截止 6 月 30 日，公司的主要在建工程情况如下：

在建方	金额（元）	项目情况
河北美客多食品集团股份有限公司	3,228,019.74	大型禽类粪便及秸秆沼气工程
河北美客多食品集团股份有限公司	2,041,409.79	肉鸡养殖及深加工工程

主办券商经核查认为，公司具有经营业务所需要的经营场所，公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，合乎资产要求。

（四）公司重要固定资产情况

公司的主要固定资产包括房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备和办公家具，截止到 2017 年 3 月 31 日，公司的主要固定资产情况如下：

固定资产类别	固定资产原值（元）	固定资产净值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	155,275,491.72	146,166,588.64	94.13
机械设备	55,963,900.35	38,231,192.68	68.31
运输设备	1,321,438.81	734,179.56	55.56
电子设备	2,879,059.33	2,284,572.22	79.35
办公家具	181,686.20	150,172.61	82.65
合计	**215,621,576.41**	**187,566,705.71**	**86.99**

截至 2017 年 3 月 31 日，固定资产中运输设备成新率 55.56%，主要用于公司毛鸡采购和日常办公。公司产品的技术性主要体现在养殖和屠宰加工方面，对于采购环节的运输设备无特殊要求，运输设备属于非主要生产用设备且原值较低，其成新率对于生产经营无重大影响。

（五）公司资产权属核查

主办券商经核查认为：

1、公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

2、公司目前拥有的知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形；公司的知识产权为公司自主研发，公司具有自主研发能力，报告期内公司不存在与其他单位合作研发的情况，不存在对他方的依赖，公司资产、业务独立；公司不存在有关知识产权的纠纷、诉讼或仲裁。

3、公司有自己独特的核心技术，技术真实合法，不存在侵犯他人知识产权的情况，相关技术无潜在纠纷，能够支持公司业务的可持续发展。

（六）公司员工情况

1、员工人数及构成

截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有员工 698 人，员工构成情况如下：

（1）按照岗位结构划分

岗位	人数	所占比例（%）
管理	46	6.59

财务	14	2.01
审计	2	0.28
采购	5	0.72
生产	552	79.08
销售	6	0.86
行政内勤	41	5.87
品管	5	0.72
技术	27	3.87
合计	**698**	**100.00**

（2）按照教育程度划分

教育程度	人数	所占比例（%）
大专及以上	67	9.60
高中及以下	631	90.40
合计	**698**	**100.00**

（3）按照年龄结构划分

年龄	人数	所占比例（%）
25 岁及以下	52	7.45
25-30 岁（含 30 岁）	89	12.75
30-35 岁（含 35 岁）	92	13.18
35-40 岁（含 40 岁）	99	14.18
40 岁以上	366	52.44
合计	**698**	**100.00**

公司的员工主要分为两类，一类以高中及以下学历的人为主，主要从事流水线生产等工作，另一类以大专及以上学历的人为主，主要从事公司的各项经营管理、市场运作及技术研发等，对于公司业务的发展起较大作用。在各管理部门，员工能够学以致用，负责研发、生产、营销等方面工作。公司管理层都有适当的专业背景和较长期的管理经验，能够形成合力，提升公司的管理水平。公司的资产也能为员工创造性的开展业务提供充分支持。

主办券商经核查后认为，公司的员工素质与公司业务、资产能够匹配、互补。

2、核心技术人员情况

公司目前拥有核心技术人员 9 人，包括胡晓江、郭力伟、李洪艳、唐治忠、刘钦东、左宁、田煜楠、张德建、张志国。报告期内核心技术人员有增加，张志国为报告期内新入职的核心技术人员，有利于提升公司的研发实力。

胡晓江、郭力伟、李洪艳三人基本情况见“第一节之八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

唐治忠、刘钦东、左宁、田煜楠、张德建和张志国的基本情况如下：

唐治忠，中国国籍，无境外永久居留权，男，1965 年 4 月出生，大学本科学历，兽医师。1989 年 6 月至 1996 年 12 月，任湖南省慈利县瑞慈总公司技术员、副场长、场长、总经理助理；1996 年 12 月至 1999 年 2 月，任深圳正大康地有限公司技术经理；1999 年 2 月至 2007 年 6 月，任山东诸城大成有限公司总经理；2007 年 6 月至 2009 年 2 月，任青岛康大食品有限公司投资部经理、肉兔事业部总经理；2009 年 2 月至 2011 年 3 月，任新疆泰昆集团股份有限公司畜禽养殖公司总经理；2011 年 3 月至 2017 年 3 月 31 日，任河北美客多食品集团有限公司肉鸡养殖总经理；2017 年 3 月 31 日至今，任河北美客多食品集团股份有限公司肉鸡养殖总经理。

刘钦东，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982 年 4 月出生，大学学历；2000 年 6 月至 2004 年 3 月，任潍坊聚天农牧有限公司肉鸡孵化场场长；2004 年 3 月至 2005 年 3 月，任高密凯远食品集团肉鸡、肉鸭孵化场场长；2005 年 4 月至 2006 年 2 月，任山东昱和集团肉鸭、肉鸡孵化场厂长；2006 年 3 月至 2009 年 10 月，任山东中慧集团肉鸡孵化场厂长；2009 年 10 月至 2017 年 3 月 31 日，任河北美客多食品集团有限公司孵化场总经理；2017 年 3 月 31 日至今，任河北美客多食品集团股份有限公司孵化场总经理。

左宁，中国国籍，无境外永久居留权，男，1972 年 7 月出生，大学学历；1992 年 3 月至 2006 年 12 月，任佳缘牧业有限公司肉鸡养殖技术经理、种鸡养殖技术经理；2007 年 1 月至 2008 年 6 月，任盛德集团种鸡场场长；2008 年 6 月至 2009 年 12 月，任沈阳大国牧业种鸡厂技术经理；2009 年 12 月至 2013 年 6 月，任佳缘集团种鸡厂技术经理；2013 年 6 月至 2017 年 3 月 31 日，任河北美客多食品集团有限公司种鸡场场长；2017 年 3 月 31 日至今，任河北美客多食品集团股份有限公司种鸡场场长。

田煜楠，中国国籍，无境外永久居留权，女，1982 年 8 月出生，大专学历，畜牧兽医专业。2003 年 6 月至 2016 年 3 月，任遵化市长城科贸兽药门市部，任技术经理；2016 年 3 月至 2016 年 8 月，任河北美客多食品集团有限公司合同养殖技术经理；2016 年 8 月至今，任遵化市美客多药械有限公司总经理。

张德建，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987 年 8 月出生，大学本科学历，食品科学与工程专业。2010 年 6 月至 2012 年 11 月，任山东六和集团品管部检验员；2012 年 11 月至 2014 年 6 月，任遵化市六和美客多食品有限公司销售部销售代表；2014 年 6 月 2016 年 3 月，任河北美客多食品集团有限公司销售部副经理；2016 年 3 月至 2017 年 3 月 31 日，任河北美客多食品集团有限公司研发部经理；2017 年 3 月 31 日至今，任河北美客多食品集团股份有限公司研发部经理。

张志国,中国国籍，无境外永久居留权，男，1977 年 9 月出生，大学本科学历，农学生物技术专业。2001 年 7 月至 2007 年 2 月，任正大集团北京大发正大有限公司研发部经理；2007 年 2 月至 2012 年 3 月，任大用集团河南大用实业有限公司研发部经理；2013 年 9 月至 2017 年 5 月，任大用集团鹤壁赛德食品有限公司副总经理；2017 年 5 月至今，任河北美客多食品集团股份有限公司总裁助理。

四、公司业务经营情况

（一）收入情况

报告期内公司主营业务突出，营业收入主要来自鸡肉产品、果蔬产品、雏鸡产品、商品代肉鸡和肥料的销售，具体收入情况如下：

产品类别	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
鸡肉产品	66,063,534.18	86.88	299,614,147.14	81.96	263,776,331.60	72.83
果蔬产品	0.00	0.00	3,653,308.81	1.00	80,838,305.03	22.32
雏鸡产品	4,395,740.44	5.78	45,799,047.97	12.53	0.00	0.00
商品代肉鸡	5,154,799.00	6.78	8,709,592.00	2.38	5,483,637.00	1.51
肥料	63,144.00	0.08	201,434.30	0.06	0.00	0.00
其他	367,594.56	0.48	7,574,367.11	2.07	12,078,624.33	3.34
合计	**76,044,812.18**	**100.00**	**365,551,897.33**	**100.00**	**362,176,897.96**	**100.00**

主办券商经核查后认为：公司业务描述准确、公司披露的产品或服务与营业收入分类匹配。

（二）报告期内主要客户情况

1、主要消费群体

公司生产产品的主要消费群体为熟肉制造企业及产品经销商。

2、报告期内公司的前五名主要客户情况如下：

（1）2017 年 1-3 月前五名主要客户销售情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	所占比例（%）
1	郑州双汇食品有限公司	4,879,493.97	6.42
2	北京凯晨食品有限公司	3,170,033.81	4.17
3	遵化市西留村乡跃兴肉食经销部（河北唐山遵化毕松）	2,660,345.71	3.50
4	山东许君辉	2,420,942.00	3.18
5	郫县冀川冷冻食品经营部（河南省固始县何画眉）	1,835,260.96	2.41
合计		**14,966,076.45**	**19.68**

（2）2016 年前五名主要客户销售情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	所占比例（%）
1	内蒙古双汇食品有限公司	13,031,099.68	3.56
2	郑州双汇食品有限公司	12,625,873.32	3.45
3	北京二商集团有限责任公司西郊食品冷冻厂	11,295,696.09	3.09
4	遵化市西留村乡跃兴肉食经销部（河北唐山遵化毕松）	11,073,402.76	3.03
5	北京凯晨食品有限公司	10,126,652.92	2.77
合计		**58,152,724.77**	**15.90**

（3）2015 年前五名主要客户销售情况如下：

序号	客户名称	销售额（元）	所占比例（%）
1	山东德州双汇食品有限公司	22,329,928.62	6.17
2	唐山双汇食品有限责任公司	21,529,451.42	5.94
3	北京二商集团有限责任公司西郊食品冷冻厂	15,703,957.44	4.34
4	GALIL IMPORTING CORPORATION（美国加里）	12,711,138.65	3.51
5	AJI ICHIBAN COMPANY LIMITED（香港优之良	10,524,453.32	2.91
合计		**82,798,929.45**	**22.87**

公司目前的主要客户集中度较低，2015 年公司对前五大主要客户销售金额占公司当年营业收入的 22.87%，2016 年公司对前五大主要客户销售金额占公司当年营业收入的 15.90%，2017 年前 3 个月公司对前五大主要客户销售金额占公司营业收入 19.68%，不存在较高的依赖度。公司仍继续开拓市场，减少对主要客户的依赖。公司客户集中度较低，一旦出现个别主要客户流失的情况，不会对公司经营的稳定性产生重大影响。

（三）报告期内主要供应商情况

1、原材料

公司产品的主要原材料为鸡饲料及鸡肉屠宰加工用的毛鸡。

2、报告期内公司的前五名主要供应商情况如下：

（1）2017 年 1-3 月前五名主要供应商情况如下：

序号	客户名称	采购额（元）	所占比例（%）
1	遵化新和美客多饲料有限公司	16,718,078.41	27.97
2	遵化市绿野肉鸡养殖专业合作社	5,381,989.65	9.00
3	黄雨新	3,038,103.51	5.08
4	吴丽丽	2,190,253.71	3.66
5	赵国柱	1,567,929.66	2.62
合计		**28,896,354.94**	**48.33**

（2）2016 年前五名主要供应商情况如下：

序号	客户名称	采购额（元）	所占比例（%）
1	遵化新和美客多饲料有限公司	45,391,105.10	13.13
2	吴丽丽	15,270,262.62	4.42
3	辽中县茨榆坨镇建军蛋鸡养殖场	9,010,748.00	2.61
4	冯海军	8,968,044.39	2.59
5	张丽芬	8,052,762.63	2.33
合计		**86,692,922.74**	**25.08**

（3）2015 年前五名主要供应商情况如下：

序号	客户名称	采购额（元）	所占比例（%）
1	遵化新和美客多饲料有限公司	36,153,274.40	10.70
2	曾庆凯	27,287,041.92	8.08
3	吴丽丽	19,171,979.46	5.67
4	陈志东	17,923,196.25	5.30
5	王立民	14,944,248.39	4.42
合计		**115,479,740.42**	**34.17**

2015 年公司对前五大主要供应商采购金额占公司采购总额的 34.17%，2016 年公司对前五大主要供应商采购金额占公司采购总额的 25.08%，2017 年前 3 个月公司对前五大主要供应商采购金额占公司采购总额的 48.33%，不存在较高的依赖度。目前公司产品所需原材料鸡饲料及毛鸡的供应商市场较大，竞争也很激烈，公司不存在对任何公司的必须性依赖，一旦出现主要供应商流失的情况，公司可以很快找到替代公司，不会影响公司经营的稳定性。

经公司出具说明，公司采购的每批毛鸡，供应商均需提供毛鸡产地动物检验检疫部门出具的《动物检疫合格证明》，并经公司检疫部门检验合格后方能收购入库。部分供应商虽然未取得《动物防疫合格证》，但其销售给公司的毛鸡均由检疫部门检验通过，毛鸡本身不存在质量问题。

公司已完善了采购管理制度，正逐步规范向无资质供应商采购毛鸡的行为，且实际控制人胡晓江、黄靖作出承诺：公司将严格执行采购管理相关制度，加强对供应商资质的审查，逐步减少并彻底杜绝向无资质供应商采购行为。如因供应商缺少经营资质给美客多或其子公司造成损失的，实际控制人将无条件全额承担相关损失，并及时调整采购途径，加强对供应商的筛选。

（四）报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司的销售与采购合同多为长期框架合同。重大合同披露标准为：报告期内已实现销售额在 1500 万元以上客户仍在履行的销售合同；报告期内已实现采购额在 1500 万元以上的供应商仍在履行的供应合同；截止 2017 年 3 月 31 日公司及子公司金额在 2000 万元以上（包含 2000 万元）仍在还款期的

借款合同。

报告期内公司重大合同情况如下：

（1）销售合同

序号	合同编号	买方	卖方	合同内容	合同金额（元）	是否履行完毕
1	cg20215060314	河南双汇投资发展股份有限公司	河北美客多食品集团有限公司	鲜、冻禽（畜）产品	—	否
2	—	遵化市西留村乡跃兴肉食经销部（河北唐山遵化毕松）	河北美客多食品集团有限公司	鸡产品	—	否
3	—	郑州市惠济区中原物流港大用食品商行	河北美客多食品集团股份有限公司	鸡产品	—	否
4	—	北京凯晨食品有限公司	河北美客多食品集团有限公司	鸡产品	—	否

（2）采购合同

序号	合同编号	卖方	买方	合同内容	合同金额（元）	是否履行完毕
1	—	遵化新和美客多饲料有限公司	遵化市德泰禽业有限公司	鸡饲料	—	否
2	—	遵化新和美客多饲料有限公司	遵化市长城种禽有限公司	鸡饲料	—	否
3	—	遵化新和美客多饲料有限公司	玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	鸡饲料	—	否
4	—	遵化新和美客多饲料有限公司	遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	鸡饲料	—	否
5	—	曾庆凯	河北美客多食品集团有限公司	毛鸡	—	否
6	—	吴丽丽	河北美客多食品集团有限公司	毛鸡	—	否
7	—	冯海军	河北美客多食品集团有限公司	毛鸡	—	否

（3）借款合同

序号	合同编号	借款人	贷款人	合同金额（万元）	是否履行完毕
1	13012278100216110002	遵化市德泰禽业有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司遵化市支行	2,000	否
2	（唐山遵化联社）农信借字[2015]第39852015877948 号	遵化市德泰禽业有限公司	遵化市农村信用合作联社	2,000	否

3	（冀唐遵化联社）农信借字[2016]第39852016218276号	遵化市长城种禽有限公司	遵化市农村信用合作联社	2,500	否
4	（冀唐遵化联社）农信借字[2017]第398520-17796261号	遵化市长城种禽有限公司	遵化市农村信用合作联社	2,500	否
5	（唐山遵化联社）农信团借字[2016]第39852016442592号	河北美客多食品集团有限公司	遵化市农村信用合作联社、乐亭县农村信用合作联社、滦县农村信用合作联社	8,000	否

主办券商经核查后认为：公司披露事项准确。

（五）销售情况分析

报告期内，公司直销和经销模式下，销售情况为：

产品类别	2017年1-3月		2016年		2015年	
	收入（元）	占比%	收入（元）	占比%	收入（元）	占比%
直销	21,372,104.26	28.10	117,663,062.55	32.19	153,587,611.94	42.41
经销	54,672,707.92	71.90	247,888,834.78	67.81	208,589,286.02	57.59
合计	**76,044,812.18**	**100.00**	**365,551,897.33**	**100.00**	**362,176,897.96**	**100.00**

目前公司的产品为直销与经销结合的的销售模式，经销模式形成的销售收入占公司销售收入的主要构成，2017年1-3月、2016年、2015年的经销销售金额分别为54,672,707.92元、247,888,834.78元、208,589,286.02元，经销收入占当期销售收入比重为71.90%、67.81%、57.59%。

随着公司鸡肉产品销售持续稳定的增长，经销收入所占比例近年来不断增加，主要原因是经销商可以通过自己的销售渠道将公司产品推向最终用户，经销模式既降低了公司推广产品的费用，又可以扩大公司产品的销售范围及影响力，提高产品最终客户的市场占有率。公司长远战略规划为继续以发展经销模式为主，继续拓展全国市场的同时，通过提高冰鲜产品销售占比增加直销收入，将高附加值和高质量产品推向市场。

公司与经销商合作模式为：经销商向公司发出订单申请并签订合同，公司按照市场价格定价进行生产，并与经销商采用预收款方式销售。报告期内公司与经销商之间一般为买断销售，经销商验货合格和公司确认收入，除非产品质量问题，不存在其他退货条件。报告期内，公司与经销商之间未发生销售退回的情形。

报告期内公司有经销商200多家，主要分布在华北地区、华中地区等地。其中主要经销商名称、销售内容及金额见下表：

序号	经销商名称	所属区域	主要销售内容	2017年1-3月销售金额（元）	2016年销售金额（元）	2015年销售金额(元)
1	北京二商集团有限责任公司西郊食品冷冻厂	华北	鸡肉产品	1,310,968.86	11,295,696.09	15,703,957.44
2	北京中润长江食品有限公司	华北	鸡肉产品	0.00	2,098,794.14	8,806,599.12
3	郑州市惠济区中原物流港大用食品商行（郑州小红帽）	华中	鸡肉产品	1,735,607.54	9,983,853.49	5,234,602.48
4	遵化市西留村乡跃兴肉食经销部（河北唐山遵化毕松）	华北	鸡肉产品	2,660,345.71	11,073,402.76	7,940,450.90
5	河南郑州高金懋	华中	鸡肉产品	0.00	19.82	7,297,850.37
6	北京凯晨食品有限公司	华北	鸡肉产品	3,170,033.81	10,126,652.92	0.00
7	天津宝坻陈平	华北	鸡肉产品	1,293,386.18	8,093,970.18	3,077,804.87
8	北京巨众成农副产品有限公司	华北	鸡肉产品	1,659,051.24	7,542,793.82	306,030.35
9	河北唐山刘权	华北	鸡肉产品	1,316,120.35	4,533,468.18	760,951.89
10	天津市刘叶	华北	鸡肉产品	478,655.65	4,777,044.79	174,390.18
	合计			**13,624,169.34**	**69,525,696.19**	**49,302,637.60**

（六）个人客户及个人供应商情况分析

1、公司个人供应商及客户的必要性、合理性及关联关系

报告期内公司向个人客户销售的产品主要包括冷冻及冰鲜鸡肉产品及其下脚料产品，个人客户以个体工商户为主。公司由于销售规模较大，客户范围较为广泛，产品除了销售给加工及经销企业外，也销售给以个人名义采购的个体工商户，这些个人客户除了作为经销商将公司产品对外销售外，部分个人客户也会向公司采购包括鸡血、鸡骨架、碎鸡肉边角料等鸡肉产品，这是公司减少生产中所发生必要损失的一种正常途径。同时公司部分个人客户分散在各地经销公司产品，对于公司产品深入至周边及乡镇地区起到重要作用，提高了公司产品的品牌知名度和市场占有率，因此，报告期内公司销售客户包括个人客户是具有必要性及合理性的。报告期内公司的个人客户不是公司的关联方。

报告期内个人供应商主要为公司提供鸡产品屠宰所需的毛鸡，肉鸡养殖行业特点决定了公司屠宰所需的毛鸡普遍以个人供应商的形式存在。公司最佳采购半径内无规模化的毛鸡养殖企业，因此公司在报告期内向个人供应商采购是

必要的及合理的。公司与个人供应商之间不存在关联关系。

2、公司根据产品的生产特点和管理要求采用品种法进行成本核算。

成本归集：生产成本科目下设置直接材料、直接人工、直接包装、燃料及动力四个明细科目，其中：直接材料归集生产领用的毛鸡成本；直接人工归集车间统计员按计件标准计算的工资总额；直接包装归集仓库保管员统计的包装物领用金额；燃料及动力归集车间耗用的燃料及动力情况。

成本分配：月末按照生产成本科目归集的成本总金额与本月生产入库的各单项产品售价金额分摊比例相乘，得出各单项产品本月生产入库的成本。具体过程如下：①根据本月各类产品的销售金额、销售数量，计算本月各类产品的平均销售价格；②根据车间统计上报本月各类产品的产量，和第一步计算的各类产品的本月平均售价，计算各类产品的售价金额；③计算各类产品的售价金额占本月所有产品的售价金额之和的比重（某类产品的售价比重=某类产品的售价金额/本月各类产品的售价金额之和）；④根据本月生产成本总额和某类产品的售价金额比重，计算某类产品应分配的生产成本金额（某类产品应分配的生产成本金额=生产成本总额*某类产品的售价比重）。

成本结转：月末，对产品发出采用加权平均单价，按照各单项产品实际销售数量结转至主营业务成本。

3、公司有关采购和销售的内部控制制度

公司一般会与主要的个人客户签订销售框架协议，因为公司鸡肉产品价格处于长期波动状态，所以公司与客户根据市场价格走势和订单情况约定未来的采购数量及产品。在购销合同中，公司与个人客户约定了购销合同的结算周期及结算方式，公司对于个人客户采取预收款方式销售，单笔业务结束后个人客户先将货款全款打入公司账户，公司收到客户打款后根据实际情况开具销售发票并及时发货。对于客户不要求开具发票的业务，公司按照未开票收入计入当期营业收入进行纳税申报。鸡肉屠宰加工产品原材料毛鸡的采购对象主要为个人供应商，公司一般都会与主要的个人供应商签订框架协议，并根据订单情况约定未来一年内大概的采购数量，并根据实际情况进行调剂，以保证货源的稳定性，采购价格则以为采购当日的市场价格为依据协商决定。公司自 2015 年开始，已经加强了现金收支管理，报告期内现金采购比例逐年下降，采购款项基本直接通过银行账户支付。公司采用先收货后付款的方式结算，公司在收货并检疫毛鸡质量无误后一周左右付款。公司向部分个人供应商的采购取得农产品收购发票，对于无法取得个人客户采购发票的业务，公司向税务局统一申请农产品收购发票。

报告期内，公司已经按照《企业内部控制基本规范》的规定，建立了与客户销售模式、供应商采购模式、流程、结算等相关的内部控制制度并严格执行。根据公司《销售授权审批制度》、《销售合同管理制度》、《发货退货管理制度》等各项制度的规定，关于个人客户销售模式、流程、结算等相关的内部控制制度如下：公司产品销售由销售部门负责，并根据销售量大小和客户稳定程度将客户分为A、B、C三类客户，销售员根据客户类别可采取不同的产品价格定价。销售员在与客户确立销售后签订销售合同，销售合同为公司制式合同，由顾问律师确认并采用统一的格式和条款，签订合同前销售经理及总经理签字确认。销售合同订立以后，销售员需开具发货通知单，经销售经理审核后，送至仓管员与生产部门处以便备货并补充生产。同时，销售合同原本送至档案室保管，副本交至财务部以便核实收款情况并进行结算。个人客户的销售为款到发货，财务部收到货款后向生产部发送发货通知单并根据实际情况开具销售发票。生产部仓管员核对三方发货通知单，并严格按照发货通知单中各项目内容准备货物，并做好货物出库记录。根据公司《毛鸡采购制度》、《采购控制制度》、《付款控制制度》等各项制度的规定，关于个人客户销售模式、流程、结算等相关的内部控制制度如下：公司毛鸡采购由采购部负责，公司与主要个人供应商均签订采购框架协议，采购框架为公司制式合同，由顾问律师确认并采用统一的格式和条款，签订合同前采购经理及总经理签字确认。公司根据各供应商毛鸡生长周期、出栏日期、产地、质量等建立供应商基本资料表，采购员根据生产实际需求及日期从供应商基本资料表中选取采购供应商，每批次的采购供应商确定后由检验人员对出栏毛鸡进行质量检验并根据当日市场价格协商确定采购毛鸡价格。毛鸡采购入厂后还需经质检人员核实产品质量，在确认毛鸡质量无误后由生产部门将确认单据发给财务部，财务部确认付款价格后进行结算，并由公司通过银行账户支付给个人供应商，一般付款周期为一周左右。

主办券商经核查后认为公司针对个人客户及个人供应商的销售与采购具有必要性及合理性，内部控制制度有效实施，销售收入的确认真实准确，并与成本结转相匹配，成本归集、分配、结转准确。

五、公司商业模式

公司主营业务为白羽鸡的养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售。

公司在子公司自有的养殖场饲养种鸡，种鸡经过饲养后产出鸡蛋，鸡蛋孵化出雏鸡。养殖场除了将部分雏鸡对外销售，大部分雏鸡待饲养出栏后将毛鸡卖给美客多屠宰生产。公司除向子公司采购毛鸡外，也向长期合作的供应商采购毛鸡用于生产加工。同时，公司具备优质的客户资源，经过多年的发展，已

经成为包括双汇集团在内的国内多家知名食品加工企业稳定的上游供应商，涵盖各种鸡肉类产品。在销售方面，公司与主要客户签订了长期框架协议，根据客户的具体订单要求进行发货。目前公司已经在肉类屠宰行业深耕细多年，有着优秀稳定的管理团队和生产、技术人员。公司通过多年的发展，除了与主要客户保持良好的合作关系外，还将面向全国挖掘潜在客户及合作伙伴，将公司的产品扩大销售市场。

1、养殖模式

公司在子公司自有养殖场进行养殖，经过父母代种鸡繁殖、雏鸡养殖后毛鸡出栏。公司采用工业化大型养殖场方式进行养殖，先将多代种鸡孵化的鸡蛋集中孵化后，将雏鸡送入养鸡场进行养殖，从父母代种鸡、商品代鸡到鸡肉产品是一个完整、系统的产业链条。种鸡养殖周期较长，祖代种鸡从一日龄起，经过育雏期（约 1-6 周）、育成期（约 7-24 周），育成后进入产蛋期（约 25-66 周）。约 32 周龄时达到正常生产高峰值，父母代种鸡的养殖业类似。相比而言，商品肉鸡养殖周期较短，周期 42-45 天不等。前 21 天属于育雏期，21-24 日属于成长期和育肥期，毛鸡出栏后由公司进行屠宰、加工并销售。

2、采购模式

公司的主要采购品是鸡饲料及商品毛鸡，公司对于供应商有较为严格的质量审核，必须经由实地考察与产品考察才能签订长期订单协议，并与主要供应商建立了良好的合作关系。采购模式是由“以销定产”的产销模式和行业特点共同决定的。公司根据客户对产品的具体要求，订单需求数量，库存情况、产蛋及孵化期、供应商毛鸡生长周期等来确定收购数量和标准，毛鸡采购价格以供应商交鸡当天的市场价格作为交易价格，市场价格是根据山东地区和东北地区毛鸡当日价格作为依据，并与供应商共同商议决定。

公司对主要原材料实行“安全库存加每月盘点补充”的管理模式，具体采购计划根据实际订单需求执行，公司根据计划情况选择采购时机，通过灵活调整采购时间和收购数量，以尽量降低价格波动风险，降低成本。公司建立了良好的内控管理制度，有严格的存货入库和领用程序，并定期出具内部库存管理分析报告，及时掌握存货的库存状态。

公司生产所需毛鸡均由几家以上的供应商提供，公司根据供应商提供的毛鸡品质、毛鸡生长周期、交货时间等信息择优选择供应商并确定收购数量，以降低采购成本，公司对供应商实行有效管理，通过制定合同约束供应商，以保证正常的生产与市场需求。

3、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”，即根据销售订单安排生产。公司的主要客户为双汇食品集团有限公司、北京二商集团有限责任公司西郊食品冷冻厂等。由于客户所处行业不同、产品不同，对不同产品的具体要求不同，公司需要根据客户的实际需求调整生产产品后进行大批量生产。行业决定公司只有以“以销定产”的生产模式才能有效控制原材料的库存量和采购量，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。

公司产品的生产流程主要是：活禽断食，经检疫及电子称重后经专用输送带运输至流水线待宰。将活禽双爪倒挂在链条输送带挂爪器上，采用心脑低压高频麻电技术，使活肉禽瞬间麻痹，然后由专业阿訇屠宰，经过沥血进入浸烫机，在 60℃±2℃水中经浸烫，进入脱羽机脱羽。鸡体经过浸烫后，鸡体温度一般在 34℃至 37℃之间。脱羽后的鸡体，经净羽、剥黄衣、割爪、割肛、除肠、肝、胆、心、鸡胗等除去下货以后，为了保证肉质鲜嫩，需经过 45 分钟冷水排酸后进入下道工序。预冷后的鸡体经过倒挂进入分割输送机，在分割输送机上按不同部位划刀，将分割后的腿、翅、胸肉、脖子、骨架等放到分割输送带上进行细致加工，最后进行速冻。

公司产品的生产安排要根据客户的订单情况执行，冷冻产品从接单到出库一般为 10 天左右的周期，冰鲜产品约为 3 天左右的周期。对于部分常规或持续性订单，生产车间将根据实际生产安排进行合理调配，保证一定量的库存，并适度平滑产能。

4、销售模式

美客多销售模式是直销和经销相结合的方式，公司以打造产品品牌为目标，按照质量和信誉第一的原则进行销售。在经销模式下公司在全国各行政区域与经销商合作，目前已经拥有 200 多个经销商网络，产品辐射至全国市场。同时公司将产品直接销售至大型食品公司，主要作为原料使用。公司的产品销售至商超、快餐类公司，主要为高端定制类产品，在提升品牌的同时更好的提升产品价值。在销售渠道上，公司将全国市场作为销售区域，努力向全国市场推广，扩大市场占有率。公司以品质为卖点，提升利润空间，扩大销量，创立品牌，抢占市场。

5、业务可持续性核查

公司目前具备业务发展所必需的资质、技术、资产、人员等要素，公司经过多年经营，已形成一定的核心竞争力。报告期内，公司各项业务正常，并通过创新发展，进一步增强了竞争力。公司业务具有可持续性，能够继续提升产品与服务品质，不断扩大市场，为股东创造更多回报。

主办券商经核查后认为：公司目前的商业模式结合了公司自身的发展阶段、技术优势、人员优势。根据公司的发展规划，公司定位于一家专业从事白羽鸡的养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售的企业。随着公司规模扩大、收入增长及产业链不断完善，其综合技术能力和业务将得到进一步发展，不断拓展和完善的市场可以提升公司盈利能力，保证公司业务在可预见的将来具有持续性。根据国家规定，在我国农业产业化国家重点龙头企业认定标准中对于企业规模的要求是东部地区总资产规模达到 1.5 亿元以，固定资产规模达到 5000 万元以上，上年主营业务收入在 2 亿元以上的农业企业。美客多近两年总资产规模、固定资产规模和主营业务收入都远超农业产业化国家重点龙头企业认定标准中对企业规模要求，并多次被认定为农业产业化国家重点龙头企业，公司的规模保证了公司有足够的抵御风险能力，有足够的实力进行市场开拓与技术创新，保证公司具有足够的可持续发展能力。

六、公司所处行业的基本情况

（一）公司所处的行业分类

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于农副产品加工业（C13）；根据《国民经济行业分类》 (GB/T4754-2011)，公司行业分类属于“禽类屠宰（C1352）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C1352 禽类屠宰”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“14111111 包装食品与肉类”。

（二）公司所处行业概况

1、农副食品加工行业介绍

农副产品加工行业在国民经济中扮演着重要角色，担负着为人民群众提供优质安全放心食品的重任。农副产品加工业是指直接以农、林、牧、渔业产品为原料进行的谷物磨制、饲料加工、植物油和制糖加工、屠宰及肉类加工、水产品加工，以及蔬菜、水果和坚果等食品的加工活动。

食品工业承担着为我国 13 亿人提供安全放心、营养健康食品的重任，是国民经济的支柱产业和保障民生的基础性产业。我国食品工业一直保持快速增长，有力带动了农业、流通服务业及相关制造业发展，对“扩内需、增就业、促增收、保稳定”发挥了重要作用。

2、行业的主管部门及监管体制

本公司属畜禽养殖、屠宰和肉类加工行业，农业部对畜禽养殖、饲料生产

进行监督管理，屠宰及肉类加工归属商务部管理。商务部门管理禽类及相关肉产品的国内流通和国际贸易，卫生部和国家质量监督检验检疫总局制定行业卫生标准、技术质量标准。此外，中国畜牧业协会禽业分会、中国肉类协会是由企事业单位自愿结合的全国性行业自律组织，对相关行业有监督管理职能。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，通过制定行业规范、组织质量认证及调解行业纠纷等方式,整合行业资源、维护行业利益、交流行业信息、指导行业生产、规范本行业企业、协调企业之间的关系,加强行业自律。中国畜牧业协会禽业分会及中国肉类协会通过贯彻执行国家的政策法令，在政府部门和企业之间发挥桥梁和纽带作用，提高行业的技术水平，加速行业的现代化建设。

3、行业相关的法律法规及政策

（1）公司所处农副产品加工行业是国家鼓励发展的产业，相关的法律法规如下：

时间	行业法规	主要内容	发布单位
1992 年 4 月 1 日	《中华人民共和国进出境动植物检疫法》	主要对动植物的进境检疫、出境检疫、过境检疫、携带、邮寄物检疫、运输工具检疫等方面作出了相关规定	全国人大常委
1993 年 7 月 2 日	《中国人民共和国农业法》	主要对农业生产经营体制、农业生产、农产品流通与加工等及农民权益保护、农村经济发展等做出概括性规定	全国人大常委
1994 年 7 月 1 日	《种畜禽管理条例》	主要对加强畜禽品种资源保护、培育和种畜禽生产经营管理，提高种畜禽质量等方面作了相关规定	国务院
1998 年 1 月 1 日	《中华人民共和国动物防疫法》	主要对动物疫病的预防、疫情的报告通报及公布、动物疾病的控制和扑灭、动物和动物产品的检疫、动物治疗等方面作了相关规定	全国人大常委
2002 年 4 月 11 日	《无公害农产品管理办法》	主要对无公害农产品的产地条件与生产管理、产地认证及无公害农产品认证等做出了相关规定	国家质量监督检验检疫总局
2003 年 3 月 1 日	《中华人民共和国农村土地承包法》	稳定和完善以家庭承包经营为基础、统分结合的双层经营体制，赋予农民长期而有保障的土地使用权，维护农村土地承包当事人的合法权益	全国人大常委
2005 年 3 月 1 日	《农村土地承包经营权流转管理办法》	规范农村土地承包经营权流转行为，维护流转双方当事人合法权益，促进农业和农村经济发展	农业部
2006 年 7 月 1 日	《中华人民共和国畜牧法》	对种畜禽品种选育与生产经营、畜禽养殖、畜禽交易与运输、畜禽产品的质量安全保障作出了相关规定	全国人大常委

2006 年 11 月 1 日	《中华人民共和国农产品质量安全法》	主要对农产品的质量安全标准、产地、生产、包装和标识、药物及添加剂的使用及相关监督检查等方面作出了相关规定	全国人大常委
2009 年 6 月 1 日	《中华人民共和国食品安全法》	主要对国家食品安全风险的检测和评估体系的建立，食品的安全标准、生产经营、检验、进出口、事故处置等方面作出了相关规定	全国人大常委
2010 年 5 月 1 日	《动物防疫条件审查办法》	主要对饲养场及养殖小区、屠宰加工场所、隔离场所、无害化处理场所、集贸市场等的防疫条件，相关证书的过渡安排及取得做出了相关规定	农业部

（2）主要产业政策如下：

时间	文件名称	主要内容及影响
2016 年	国务院《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》	一、持续夯实现代农业基础，提高农业质量效益和竞争力；二、加强资源保护和生态修复，推动农业绿色发展；三、推进农村产业融合，促进农民收入持续较快增长；四、推动城乡协调发展，提高新农村建设水平；五、深入推进农村改革，增强农村发展内生动力；六、加强和改善党对“三农”工作领导
2015 年	《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》	一、围绕建设现代农业，加快转变农业发展方式；二、围绕促进农民增收，加大惠农政策力度；三、围绕城乡发展一体化，深入推进新农村建设；四、围绕增添农村发展活力，全面深化农村改革；五、围绕做好“三农”工作，加强农村法治建设
2014 年	《关于金融服务“三农”发展的若干意见》	大力发展农村直接融资。支持符合条件的涉农企业在多层次资本市场上进行融资，鼓励发行企业债、公司债和中小企业私募债。逐步扩大涉农企业发行中小企业几个票据、短期融资等非金融企业债债务融资工具的规模
2014 年	中国食物与营养发展纲要（2014-2020 年）	推广膳食结构多样化的健康消费模式，到 2020 年，全国人均全年蛋类 16 公斤；人均蛋白质摄入量 78 克；构建健全、体系完备、监管到位的食物质量保障体系，建立最严格的覆盖全过程的食物安全监管制度。加快推进原料标准化基地建设，集中创建一批畜禽养殖标准化示范场
2011 年	全国现代农业发展规划（2011—2015 年）	畜牧业产值占农业总产值比重从 2010 年的 30%增加到 2015 年的 36%。改善养殖业生产条件。加速培育一大批设施完备、技术先进、质量安全、环境友好的现代化养殖场。加快实施畜禽良种工程，支持畜禽规模化养殖场（小区）开展标准化改造和建设
2010 年	《产业结构调整指导目录（2011）年本》	“畜禽标准化规模养殖技术开发与应用”、“动植物（含野生）优良品种选育、繁育”、“农牧渔产品无公害、绿色生产技术开发与应用”“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”列为鼓励类产业
2010 年	《关于加快推进畜禽标	“大力推行畜禽标准化生产”、“推进标准化规模养殖

	准化规模养殖的意见》	的产业化经营”、“鼓励龙头企业建设标准化生产基地，发挥龙头企业的市场竞争优势和示范带动能力，采取“公司+农户”等形式发展标准化生产”
2007 年	《国务院关于促进畜牧业持续健康发展的意见》	“转变养殖观念，调整养殖模式，创新生产、经营管理制度，发展规模养殖和畜禽养殖小区”、“鼓励畜产品加工企业通过机制创新，建立基地，树立品牌，向规模化、产业化、集团化、国际化方向发展，提高企业的竞争力，进一步增强带动农民增收的能力。建立健全加工企业与畜牧专业合作组织、养殖户之间的利益联结机制，发展订单畜牧业。鼓励企业开发多元化的畜禽产品，发展精深加工，提高产品附加值”
2007 年	《农业部关于加强畜禽养殖管理的通知》	加强畜禽养殖监督管理，规范生产行为；健全养殖档案，改善养殖条件；引导散养农户向规模化、规范化方向发展，加快畜牧生产方式转变，建设现代畜牧业
2007 年	国土资源部、农业部《关于促进规模化畜禽养殖有关用地政策的通知》	贯彻国家政策，针对我国畜牧业的发展情况和饲养方式及结构的变化，对规模化养殖用地提出新的要求和政策措施

（三）公司所处行业的发展情况

1、肉鸡简介

（1）肉鸡产业简述

肉鸡产业是一个由若干密切相关的以纵向血缘关系为纽带的多元的代际畜禽产业，从曾祖代种鸡、祖代种鸡、父母代种鸡、商品代鸡到鸡肉产品是一个完整、系统的产业链条。肉鸡行业产业链具体情况如下：

种鸡养殖周期较长，祖代种鸡从一日龄起，经过育雏期（约 1-6 周）、育成期（约 7-24 周），育成后进入产蛋期（约 25-66 周）。约 32 周龄时达到正常生产高峰值，父母代种鸡的养殖业类似。

相比而言，商品肉鸡养殖周期较短，根据出栏体质不同，周期 55-150 天不等，平均而言一般为 80 天。前 21 天属于育雏期，22-42 日属于成长期，此后是育肥期。

（2）肉鸡产品的分类

我国肉鸡主要有白羽肉鸡、黄羽肉鸡两大类。

白羽肉鸡是指从国外引进的一个肉鸡品种，属于快大型肉鸡，其特点是生长速度快、产肉量多，适合工业化生产。我国引种的白羽肉鸡主要包括艾拔益加（AA+）、罗斯（Ross）308、科宝（Cobb）等品种。作为肉鸡屠宰加工企

业的主要原料，主要适合西式烹饪方式。

黄羽肉鸡主要指我国地方品种，又称为土鸡、黄鸡等，生长周期相对较长，

我国白羽肉鸡祖代种鸡养殖企业主要从国外引进祖代种鸡苗，繁育父母代种鸡苗出售给父母代种鸡养殖企业，父母代种鸡产蛋孵化出商品代鸡苗销售给养殖户，商品代肉鸡经屠宰加工后成为鸡肉产品。

（3）鸡肉的优越性

鸡是人类最早驯化和饲养的动物之一，是各国传统饮食文化中一种重要的营养食品，人类对鸡和鸡肉制品的生产与消费有悠久的历史。

鸡肉是人类动物蛋白质来源的主要途径之一，具有高蛋白、低胆固醇、低脂肪和低热量等特点。鸡肉已成为世界各地普遍接受的优质动物蛋白质来源。

与猪、牛相比，肉鸡具有饲养周期短、饲料转化率高、饲养及加工自动化程度高等优点，是最经济的动物蛋白质来源。

近年来我国肉鸡产业发展迅速，已成为我国农牧业中生产标准化、工业化、自动化程度最高的产业之一。

2、国内肉鸡行业概况

（1）我国鸡肉产、销量情况

改革开放以来，虽然我国城乡居民对肉类产品，尤其是肉鸡产品消费有了明显增加，根据中国畜牧业统计的相关数据，禽肉人均占有量明显低于发达国家消费水平。当前城镇居民家庭人均总收入继续增长，居民收入增长仍然是肉类消费增长的动力。从世界范围来看，鸡肉消费增长速度已远远高于猪肉和牛肉，中国必将顺应世界肉类消费大趋势。随着国家扩大内需政策的进一步落实和人民生活的进一步改善，农业人口迁移和新增人口以及鸡肉消费倾向的增加，且快餐业向城乡结合部和发达农村转移，消费鸡肉的人群规模将会不断扩大，鸡肉消费会出现迅速提升。

2005 年至 2016 年，我国鸡肉年消费量持续增长，2013 年以来受疫情、中央八项规定等因素的影响，到 2014 年鸡肉年销量略有下降，从 2015 年起稳步提高。鸡肉消费量预计从 2005 年的 1,020.20 万吨增长至 2016 年的 1,336.00 万吨，其中白羽鸡的需求量达到 668 万吨，预计未来我国鸡肉的产量、消费量还将继续稳步增长。目前，中国已成为世界鸡肉消费第一大国。

数据来源：USAD

（2）人均肉类消费情况

国内肉类行业消费总量在近几年保持快速增长；根据国家统计局公布的数据，我国居民家庭人均肉类消费量中，肉类的消费量从高到低为猪肉、禽类、牛羊肉。自 2004 年至 2015 年，我国居民家庭人均肉类消费持续增长，由 2004 年的 29.2 千克增长到 2015 年的 34.6 千克，其中人均禽类消费从 2004 年的 6.3 千克增长到 2015 年的 8.4 千克，购买禽类数量稳中有升。

（3）白羽肉鸡市场发展前景

白羽肉鸡需求主要分为工厂企业类及机关、学校食堂等团膳配餐消费、快餐类消费以及城乡居民商超购买消费三大类型，其中工厂企业类消费和机关学校食堂等团膳配餐消费占据白羽肉鸡消费的主要份额。经分别对于上述三类需求进行详细的测算，并以此汇总得到鸡肉需求总量。

2016 年测算鸡肉需求约 796 万吨，同比增长 1.2%。从测算结果看，鸡肉总需求在连续三年下滑后将逐步企稳。其中，速生鸡事件的逐步消除使得城乡家庭鸡肉需求回暖，总计消费 177 万吨，同比增长 0.1%。快餐类需求由于新开门店数量逐步增长的原因将使得鸡肉需求增长较为明显，总计消费 90 万吨，同比增长 7.1%；而在宏观经济增速放缓背景下，工厂及团膳配餐类需求增速也逐步趋缓，鸡肉消费 529 万吨，同比增长 0.6%。

2017 年鸡肉需求有望持续回暖，供给收缩背景下短缺幅度或继续扩大。随着行业对于白羽肉鸡正面新闻宣传力度的加大（2015 年 9 月 4 家白羽肉鸡上市公司联合发布将开展推广白羽鸡肉系列活动的公告）及人们健康意识的逐步提高，白羽肉鸡作为低脂高蛋白肉类白肉在城乡家庭商超购买量将逐步提升，且

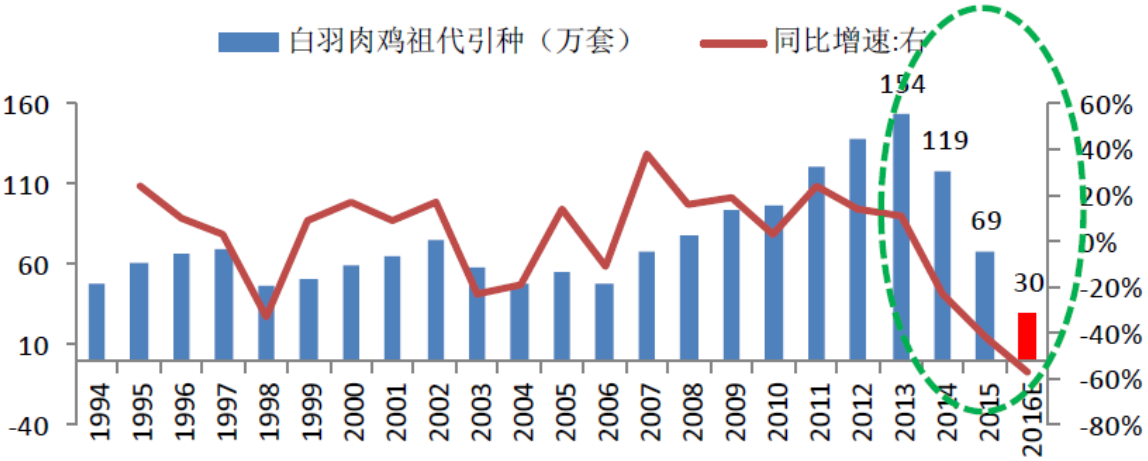
快餐类消费量将随着餐饮业规模的扩张得到增长。在工厂及团膳配餐仍保持较低的增速背景下，2017 年鸡肉需求有望持续回暖，整体测算 2017 年鸡肉需求将达 807.9 万吨，同比增长 1.4%，折合肉鸡 47.52 亿羽。

鸡肉总体需求量测算

年份	家庭类鸡肉消费（万吨）	工厂及团膳配餐类消费（万吨）	快餐类鸡肉消费（万吨）	总计（万吨）	折算肉鸡（亿羽）	需求增幅
2011	229.6	506.9	71.9	808.5	47.56	
2012	219.9	512.8	87.1	819.8	48.23	1.41%
2013	197.4	515.7	85.6	798.7	46.98	-2.59%
2014	188.1	520.3	85.2	793.6	46.68	-0.64%
2015	177.2	526	84	787.1	46.3	-0.81%
2016E	177.4	529	90	796.4	46.84	1.17%
2017E	180.6	531.3	96	807.9	47.52	1.45%

数据来源：长江证券研究所

鸡价在产业链上的传导由祖代鸡引种量决定鸡价自上而下传导。本轮肉鸡行业反转的主要逻辑是：祖代鸡引种量持续下降，推动祖代种鸡、父母代种鸡去产能，从而肉鸡各环节产品价格将自上而下触底回升。2013-2015 年国内祖代引种分别约为 154、119、69 万套，2016 年引种量受主要引种国美、法禽流感影响仍将持续闭关，预计全年引种 30 万套左右，传导祖代种鸡、父母代种鸡存栏量持续下行。根据肉鸡养殖周期，现阶段在产父母代鸡主要是 14、15 年引种的产能，而 14、15 年引种量分别是 119、69 万套，供给仍相对充裕。由于父母代存栏仍处于高位，那么商品代销售量短期仍居高位，价格低位震荡。随着后备父母代存栏量走低，转在产和商品代出栏降低，鸡价必迎反转。



1994 年—2016 年白羽肉鸡祖代鸡引种量及同比增速

数据来源：东兴证券研究所

美国、法国是我国白羽祖代鸡种鸡主要引种国。2014 年祖代鸡从美国引种量占比 97%，受美国禽流感影响，2015 年祖代鸡从法国引种量占比 96%。4 月 19 日和 4 月 22 日，法、美两国最新更新疫情仍在继续。根据现在疫情，两国 2016 年复关基本无望，价格上行时间确定性的延长。其他可能引种的国家产能有限，且运输不便。欧洲引种无法直接空运存在运输问题难以调节。

国家	疫情	最后报告日	禽流感类型	首次报告日
美国	疫情中	2016 年 4 月 22 日	H7N8	2016 年 1 月 15 日
		2016 年 11 月 10 日	H5N2	2016 年 8 月 26 日
法国	疫情中	2016 年 10 月 13 日	H5N1	2016 年 1 月 4 日
		2016 年 10 月 13 日	H5N2	2016 年 1 月 4 日
		2016 年 10 月 13 日	H5N9	2016 年 1 月 4 日
		2016 年 12 月 16 日	H5N8	2015 年 11 月 28 日

数据来源：OIE（世界动物卫生组织）

综合以上，2016 年美、法复关希望不大；在产祖代、父母代、商品代分别于 2017 年 1、3、4 季度触底；即便考虑换羽，种鸡单位产能增加仅 14%。因此无论是从开闭关节奏对祖代鸡引种的角度，还是繁殖周期对存栏量的角度，还是考虑换羽后对单位产能提升的角度，均无法弥补引种缺口。养鸡行业确定性的将迎来 3 年好行情。

（四）公司所处行业的价值链分析

1、与上游行业的关联性及影响

在我国肉鸡产业链中，祖代种鸡、父母代种鸡、商品代肉鸡以及鸡肉产品四个生产环节，相互关联，相互影响，祖代鸡供应的减少，会导致父母代的供给减少，从而影响商品代鸡苗和鸡肉产品的价格，但由于生产周期的影响，市场变化在各环节之间的传导，存在一定的时滞；反之，鸡肉产品的需求及价格变化，也会直接影响到商品代鸡苗的供应，从而影响到父母代和祖代场的生产。

公司从事父母代肉种鸡养殖和商品代肉鸡鸡雏销售、屠宰加工，处于产业链的中间环节，上游为祖代鸡的繁殖。

2、与下游行业的关联性及影响

下游是家庭日常消费、餐饮业、食品加工业、活禽批发市场及农贸市场。随着居民收入的增加及对健康重视程度的提高，鸡肉制品的消费将快速增长，我国城镇居民人均消费家禽逐年提高，是所有肉类消费增长最快的品种，鸡肉具有明显消费升级的倾向，鸡肉消费量的增长将带动肉种鸡养殖企业的快速发展。下游对食品安全的重视，对肉类产品质量的要求也日益提高，自养自宰的

大规模一体化农副产品经营模式已成为该行业的主要发展趋势。只有控制全产业链的企业，才能全面全程控制，才能真正对消费者负责。

（五）影响行业的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）国家产业政策的优先支持

《肉类工业“十二五”发展规划》中提出了未来几年肉类产业的发展目标：肉类产量稳步增长，到 2015 年，肉类总产量达到 850,010 万吨；产品结构更趋合理。在稳步发展猪肉生产的同时，加快发展禽肉和牛羊肉生产。到 2015 年，猪肉、禽肉、牛肉、羊肉、杂畜肉的产量分别达到 5360 万吨、1780 万吨、690 万吨、500 万吨和 170.00 万吨，占比分别为 63：21：8：5.90：2.10。积极发展冷鲜肉加工和肉制品生产。到 2015 年，县级以上城市热鲜肉销售比例降到 50.00%以下，冷鲜肉占比提高到 30.00%。肉制品产量达到 1,500.00 万吨，比 2010 年增长 25.00%，占肉类总产量的比重达到 17.00%以上。中西式肉制品结构从现在的 45：55 调整为 50∶50；质量安全得到保障，到 2015 年，大中型肉类工业企业全面建立 ISO9000、ISO22000 等食品质量安全管理体系，全面推进企业诚信管理体系建设。肉类冷链流通率提高到 30.00%以上，冷藏运输率提高到 50.00%左右，流通环节产品腐损率降至 8.00%以下。肉类食品质量抽检合格率达到 97.00%以上。

（2）国民经济的发展和居民收入的增长

我国的国民经济近年来稳步发展，带动了餐饮业的迅速增长。未来餐饮业仍存在较大发展空间，在外就餐人数的增多与在外就餐消费支出的上升，都会继续刺激鸡肉消费。同时，居民收入水平逐步提高带动了肉类消费总量的增长，从而带动鸡肉消费总量的增长，有利于促进整个行业的发展。

（3）居民饮食结构的改变

随着居民生活水平的提高、城市化进程的加快，居民饮食理念与饮食结构已发生了较大的转变，美味、健康、方便、卫生等多重需求均成为居民对食品的关注要素。鸡肉不仅能满足人们对美味、健康的需求，也适应了生活节奏日益加快的城市群体对食品方便、卫生的需求。近年来，中国年人均鸡肉的消费增长幅度高于猪肉等其他主要肉类消费增长幅度，在肉类消费总量中的占比呈现持续上升趋势。

（4）消费者对食品安全的重视给一体化白羽鸡养殖屠宰加工企业带来更为有利的发展机遇

近年来各类食品安全事件的发生使消费大众对肉类消费安全日益重视，也促使政府日益关注肉类生产安全，相继出台了多项加强养殖、屠宰行业整顿的措施，加强对行业监督，同时扶持优质企业，促进行业集中度的提高。一方面，白羽鸡屠宰加工行业市场准入门槛不断提高，小规模非正规屠宰商贩逐渐退出市场。另一方面，国际快餐连锁企业、大型食品加工企业、商业超市等更加倾向于向具备一体化经营和全产业链环节覆盖能力的优质企业进行白羽鸡及鸡肉产品的采购。因此，行业内已经完成产业链纵向整合的规模化企业将迎来快速扩大规模、提高市场占有率的发展机遇。

2、不利因素

（1）食品安全事件

食品安全事件的发生会影响消费者食品安全信心，对行业的发展造成不利影响。鸡肉食品安全控制是一个贯穿白羽鸡养殖、饲料生产、屠宰加工、物流仓储直到消费者餐桌的全程控制体系。药物残留过量、微生物污染、滥用食品添加剂等均可能危害到鸡肉消费者，造成食品安全事件。一旦发生重大食品安全事件，行业内所有企业都将受到重大影响。相对于单一业务环节的白羽鸡养殖企业或白羽鸡屠宰加工企业而言，一体化经营的白羽鸡养殖屠宰加工企业对食品安全、质量的控制能力更强，能够更有效的保障产品质量及卫生标准。

（2）市场波动风险

肉鸡产业链各环节的变化过程是从鸡肉价格的变动向鸡肉养殖户及饲料行业传递，肉鸡价格的高低影响养殖户的积极性和养殖户对鸡苗的价格和需求。由于趋利避害的心理，在肉鸡养殖户中普遍存在不理性的从众养殖的现象：在肉鸡价格上升时扎堆养殖肉鸡，造成肉鸡供大于求的局面，从而肉鸡价格下跌伤害养殖户的经济利益。很多传统型养殖户很难抵御肉鸡行业的市场价格波动周期，特别是在市场低迷、疫情爆发的阶段，会给养殖户带来巨大损失。

（3）疫病爆发与传播

疫病的爆发与传播，一方面给发生疫情企业的生产经营带来直接损失，造成鸡只减产、扑杀防疫费用增加、销售受阻、生产计划紊乱等不利影响。另一方面，亦会进一步影响消费者心理，进而影响市场需求，导致销售萎缩，造成行业整体性损失。由于大量的分散饲养及活禽消费特征，难以有效的防止交叉传染、控制动物疫病、建立公共卫生防疫和环境控制标准。

（4）土地资源限制

规模化白羽鸡养殖需要较多符合养殖环境要求的土地进行养殖场建设，特

别是全部采取自养模式的企业，由于无法利用小块闲置分散土地，土地资源对该类企业的发展限制尤为明显；另外，饲料生产、屠宰加工等工业化生产也有一定的用地需求。因此，行业内企业实现规模扩张，需寻求适合企业的有效模式，以解决土地资源问题。

（六）行业进入壁垒

1、技术壁垒

白羽鸡加工行业集合了食品化学、生物技术及其他相关学科等多领域技术，需要长期技术积累和摸索，其他企业很难直接涉足该领域。同时，随着人们对食品安全问题的日益重视，在防疫、兽药残留控制、质量控制等方面达到或超过相关的技术标准，才具有市场竞争力。同时随着消费者对于白羽鸡加工质量要求日渐提高，对产品加工过程中的技术服务能力等提出更加严格的要求，这就使得行业内现有的优秀企业具备较强的技术服务水平，形成对后进入者的技术进入壁垒。

2、人才壁垒

大规模产业化的白羽鸡生产加工涉及诸多专业技术领域，尤其是企业在进行纵向一体化发展时，更加需要大量经验丰富的专门从事养殖和疾病防控的技术人员和管理人员，各类人才的有机协调与磨合搭配，才能使企业综合技术水平得到最大限度的发挥。技术人员的培养与经验的积累都需要较长时间，使得该行业存在一定的人才壁垒。

3、资金与规模壁垒

大规模肉鸡生产需要大量资金用于生产场所建设、生产设备购置和防疫体系建立。由于单批肉鸡在半年多的养殖阶段不能创造销售收入。为保持生产的持续、稳定，企业通常会有多批处于不同阶段的种鸡存栏。为了保持规模化的肉鸡存栏需要投入大量的设施和资金，同时需要占用大量的土地和鸡舍设备，对养殖企业的资金实力提出较高要求。

4、营销渠道壁垒

白羽鸡加工行业具有较强的快速消费品属性，营销渠道对于此类企业而言至关重要。对于新进入的企业而言，难以在短时间内构建起全面、有效的营销网络体系，需要在营销网络的建设上投入大量资金。

5、疫病控制壁垒

疫病风险是肉鸡养殖的另一大行业天然壁垒。由于禽流感爆发导致的消费

者的心理恐慌，让消费需求大幅缩减；另一方面，因禽流的爆发大量肉鸡滞销、扑杀、死亡带来的巨幅亏损也会给肉鸡养殖企业主带来致命打击。

（七）公司所处行业的风险

1、行业利润下滑风险

目前，国内从事白羽鸡加工生产的厂商数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。同时，该行业的最下游是餐饮等行业，行业竞争激烈。从短期来看，行业将面临因竞争加剧以及所处下游行业的降价压力转移而导致行业毛利率下降的风险。

2、原材料价格波动风险

本行业的原材料主要是饲料原料、疫苗兽药及商品毛鸡等，虽然行业内企业在实际经营过程中通过采取“以销定产”、“以产定购”的模式能够较好地实现产供销环节的联动，并且可以利用套期保值方式降低部分原材料的价格波动风险，从而增强企业抵御原材料价格波动风险的能力，但是未来如果原材料价格出现较大波动，仍将直接影响行业内企业的生产成本和营业收入。

3、环保要求日益提高风险

美国、日本、欧盟等国家和地区相继出台严厉的环保法规，对畜禽类相关生产加工企业所排放的污染物质等环保指标提出明确要求；我国环保部以及河北省环保厅等相关部门也相继出台有关规定，积极推动能够满足环保要求的加工产品的使用，为了满足上述环保要求，行业内新设备开发能力及污染物质处理能力将面临严峻考验。

（八）公司的行业优势

1、规模优势

目前，国内从事白羽鸡加工生产的厂商数量众多，尤其规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业公司较多。大规模肉鸡生产企业，特别是采用一体化自养自宰肉鸡经营模式的企业，需要大量的资金建设标准化生产场所，购置现代化的肉鸡饲养、孵化与屠宰加工设备。同时，大规模、一体化的经营模式下，完善的防疫体系的建立也需要大量资金。公司是京津冀地区大型白羽肉鸡生产企业之一，是我国规模较大的一体化自养自宰肉鸡生产企业。公司采取大规模一体化自养自宰的肉鸡经营模式，形成了集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工于一体的完整的肉鸡生产链。公司多次被认

定为农业产业化国家重点龙头企业，公司的规模保证了公司有足够的抵御风险能力，有足够的实力进行市场开拓与技术创新，保证公司具有足够的可持续发展能力。

2、质地优秀的客户资源

公司拥有较为稳定的下游客户，并与其中一些大客户签订了长期合作协议。鸡肉产品屠宰加工的下游客户主要是食品深加工食品销售企业，食品安全与质量关系到企业的经营根本，因此客户往往会选择产品安全、品质优良且有长期合作关系的肉类生产厂家作为供应商，从而保证合作关系的稳定。公司的产品经受了市场考验，质量受到了客户的广泛认可。公司拥有一批长期合作的优秀客户，如双汇集团等知名企业公司等。

3、清真食品认证

公司拥有号码为《冀清真准字（遵）40 号》的清真食品准营许可证，公司的清真产品经严格的卫生处理，符合国家部门对清真食品的要求，同时满足穆斯林群众对于清真食品的需求。中国国内有十个少数民族覆盖人口超过两千万为穆斯林群众，同时我国一带一路战略覆盖 57 个伊斯兰会议组织成员国，清真食品的生产为公司扩大的产品覆盖人群和未来扩大销售和发展奠定了基础。

（九）公司所处行业的主要竞争对手

公司名称	公司介绍
福建圣农发展股份有限公司	福建圣农发展股份有限公司是在深圳证券交易所挂牌上市的上市公司，股票简称“圣农发展”，股票代码为“002299”。公司专注于白羽鸡生产三十多年，是国内同行业现代化程度最高、品质最好、规模最大的集饲料加工、祖代与父母代种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工为一体的联合型企业。
山东民和牧业股份有限公司	山东民和牧业股份有限公司前身是农业部山东蓬莱良种肉鸡示范场,始建于 1985 年改制于 1997 年，先后被认定为农业产业化国家重点龙头企业、全国农业标准化示范区、国家出口鸡肉标准化示范区和全国畜牧优秀企业。2008 年 5 月，公司股票在深圳证券交易所成功挂牌上市，民和股份也成为国内白羽肉鸡行业首家上市公司，股票代码为“002234”。
山东益生种畜禽股份有限公司	山东益生种畜禽股份有限公司始建于 1990 年，总部位于山东省烟台市，主要引进、繁育世界优质畜禽良种，向社会推广父母代种雏及商品雏，经过二十多年的发展，现已成为集祖代肉种鸡、祖代蛋种鸡、父母代肉种鸡、原种猪、祖代种猪、饲料、兽药、畜禽疾病研究院、生态奶牛养殖、牛奶加工、生态蔬菜、粪便生物处理及有机肥加工等产、研、销为一体的农业产业化国家重点龙头企业。

山东仙坛股份有限公司	仙坛股份成立于 2001 年，2015 年 2 月 16 日在深圳证券交易所挂牌上市。旗下设有 3 个事业部、7 个子公司，现已发展成集饲料加工、父母代肉种鸡养殖、雏鸡孵化、商品肉鸡养殖、屠宰加工与深加工于一体的大型农业产业化龙头企业。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

1、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，2016 年以前公司未设立董事会、监事会，仅设立执行董事一名，监事一名。2016 年 3 月公司成立由 7 名董事组成的董事会，以及由 3 名监事组成的监事会，但成立时间较短，未建立相关内控制度，存在股东会会议记录不够规范，董事未能对管理层业绩建立评估机制，监事会对公司财务状况及董事、高管所起的监督作用较小等情况。

上述治理瑕疵不影响决策的实质效力，有限公司的治理结构能够有效运作，未损害公司利益。

2017 年 3 月 29 日，美客多股份召开创立大会暨 2017 年第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的 2 名股东代表监事，2 名股东代表监事与 1 名职工代表监事组成第一届监事会。

2017 年 6 月 23 日，美客多股份召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等公司治理细则。

2017 年 8 月 4 日，美客多股份召开 2017 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于对报告期末至 6 月 30 日关联方资金占用进行补充确认》、《关于拟向农村信用合作联社申请贷款》、《关于拟向天津银行申请贷款》以及《关于变更企业会计政策》等议案。

2017 年 9 月 18 日，美客多股份召开 2017 年第四次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于确认注销北京美客多相思鸟餐饮管理公司的议案》。

2017 年 3 月 29 日，美客多股份召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员，并且审议通过了公司内部组织机构设置的议案。

2017 年 6 月 7 日，美客多股份召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过了《经理人员工作细则》、《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》以及确认公司信息披露负责人等议案。

2017 年 7 月 20 日，美客多股份召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于对报告期末至 6 月 30 日关联方资金占用进行补充确认》、《关于拟向农村信用合作联社申请贷款》、《关于拟向天津银行申请贷款》以及《关于变更企业会计政策》等议案。

2017 年 9 月 3 日，美客多股份召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》和《关于确认注销北京美客多相思鸟餐饮管理公司的议案》。

2017 年 3 月 29 日，美客多股份召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司治理的制度体系。

公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。美客多有限整体变更为美客多股份后共召开股东大会 2 次、董事会 2 次、监事会 1 次。上述会议召开的程序符合有关法律法规和公司章程的规定，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，会议决议内容及签署合法、合规、真实、有效，股东大会或董事会的授权或重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

2、股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

有限公司时期，公司股东会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在股权转让、增加注册资本、整体变更等重要事项上认真召开股东会，形成相关决议并有效执行。但股东会的执行也存在一定的不足

之处，例如：《公司章程》未明确规定股东会、董事会、总经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围等。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

3、职工代表监事履行责任情况

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，列席公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

二、董事会对公司治理机制的讨论与评估

（一）公司治理机制

公司依照《公司法》以及《公司章程》等规范性文件的有关规定，制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了投资人的合法权益。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》及《信息披露管理制度》等。

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，《公司章程》第三十条第（五）款规定了股东的知情权；第四十六条规定了股东的召集权和主持权，第五十条规定了股东的临时提案权等参与权；第三十条第（三）款规定了股东的质询权；第三十条第（二）款、第七十七条以及第八十、八十一条规定了股东的表决权。

综上，《公司章程》对于股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的规定完整、明确，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关规定。

公司已建立投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及一系列内部控制制度，在制度建立及内部控制、合规方面已有质的提升。

（二）公司内部控制制度

公司依照《公司法》等法律法规、规范性文件的规定，建立了较为完善的内部控制体系。

1. 内部控制制度建设

公司目前已制定的关于内部控制的规章制度包括《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资决策与对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》等具体业务规范。

2. 董事会、监事会、经理层的内控职责

（1）董事会负责督促、检查和评价公司各项内部控制制度的建立与执行情况，对内部控制的有效性负有最终责任。每年至少进行一次全面的内部控制检查评价工作，并形成相应的专门报告。董事会应对有关部门和外部审计机构就公司内部控制提出的问题和建议认真研究并督促落实。

（2）监事会应对董事会、管理层履行职责的情况进行监督，对公司财务情况和内部控制建设及执行情况实施必要的检查，督促董事会、管理层及时纠正内部控制缺陷，并对督促检查不力承担相应责任。

（3）公司建立了《总经理人员工作细则》，总经理负责拟定公司的基本管理制度、制定公司的具体规章。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

股份公司成立后，建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理方面保持了有效的内部控制，主要控制活动在实际运行过程中不存在重大偏差，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。

公司内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、形势的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，进一步优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并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。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

（一）公司违法违规及受处罚情况

公司报告期内无违法违规及受处罚情况。

主办券商及律师查阅了公司纳税证明、缴税记录等资料，访谈公司董事长、由管理层出具说明、查阅会计师事务所出具的《审计报告》，查阅全国企业信用信息公示系统等网站，发现：

1、2016 年 4 月 1 日，遵化市市场监督管理局对美客多有限出具了《行政处罚决定书》（遵化市监经处字（2016）46 号），2015 年 7 月 1 日，美客多有限与张洪波签订《合同》，将其所有的天猫平台（天猫网美客多食品旗舰店）使用权转让给张洪波，约定由张洪波从事天猫网络销售经营、负责网上宣传并承担相关法律责任。2015 年 8 月 25 日，张洪波对其在天猫网美客多食品旗舰店出售的“山楂糕果脯”做出如下宣传：“产品功效：山楂中含有一种交牡荆素的化合物，具有防癌，抗癌作用。营养功效：一、防治心血管疾病，降低血压和胆固醇、软化血管及利尿和镇静作用。二、开胃消食 ，特别对消肉食积滞作用更好，很多助消化的药中都采用了山楂。三、山楂有活血化瘀的功效，有助于解除局部淤血状态，对跌打损伤有辅助疗效。四、山楂中有平喘化痰、抑制细菌、治疗腹痛腹泻的成分”。

遵化市市场监督管理局认为：上述宣传内容没有科学依据，属于利用广告对食品的性能作引人误解的虚假宣传的不正当竞争行为，但考虑到张洪波能够

积极配合调查并立即删除违法广告，危害较轻，决定从轻处罚，责令美客多有限停止违法行为、消除影响并罚款 10000 元。

根据公司提供的缴纳凭证，美客多有限已经及时缴纳了上述罚款，并及时删除了违法广告。

主办券商及律师认为，上述罚款系因美客多天猫平台网络管理人员疏忽，夸大宣传产品功效的原因所致，并非公司主观恶意造成，与公司主营业务经营无关，且罚款金额较小，公司已足额缴纳了上述罚款，不属于重大违法违规行为。

2、2016年9月24日，遵化市环境保护局向德泰禽业出具了《行政处罚决定书》（遵环罚字[2016]9005号）。2016年9月7日，遵化市环境保护局在对德泰禽业进行现场检查时发现，德泰禽业使用燃煤锅炉的行为不符合《畜禽规模养殖污染防治条例》第十四条“从事畜禽养殖活动，应当采取科学的饲养方式和废弃物处理工艺等有效措施，减少畜禽养殖废弃物的产生量和向环境的排放量”的规定。因此，根据《畜禽规模养殖污染防治条例》第四十一条和《遵化市环境保护局行政处罚裁量基准规定》表19的规定，遵化市环境保护局决定对德泰禽业罚款5000元。

根据公司提供的缴款凭证，德泰禽业已经按时缴纳了上述罚款，并于2016年底将燃煤锅炉改造升级为生物质锅炉，停止了燃煤使用。

根据《畜禽规模养殖污染防治条例》第四十一条规定，排放畜禽养殖废弃物不符合国家或者地方规定的污染物排放标准或者总量控制指标，或者未经无害化处理直接向环境排放畜禽养殖废弃物的，由县级以上地方人民政府环境保护主管部门责令限期治理，可以处 5 万元以下的罚款。德泰禽业本次所受处罚金额为 5000 元，处罚金额在该处罚区间内偏低，处罚情节较轻，未对环境造成严重不利影响。且德泰禽业在受到处罚后能够及时缴纳罚款并积极采取整改措施，因此主办券商及律师认为，德泰禽业上述违法行为不属于重大违法违规行为，

根据各监管部门出具的无重大违法行为的证明文件、公司出具的书面承诺，报告期内，美客多不存在其他重大行政处罚事项。

（二）环境保护

1、公司所属行业不属于重污染行业

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订规定），公司所属行业属于农副食品加工业（C13）；根据《国民经济行业分类 (GB/4754-2011)》的行业分类原则和方法，公司所属细分行业属于 “C135 屠宰及肉类加工”下的“C1352 禽类屠宰”行业。

公司所属行业不属于《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号）、《挂牌公司管理型行业分类指引》、《挂牌公司投资型行业分类指引》等文件，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类重污染行业，也不属于《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》(环发［2003］101 号)、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》(环发［2007］105 号)、《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》(环办函[2008]373 号)规定的重污染行业。

根据公司出具的说明，美客多的主营业务为白羽鸡养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售，亦不属于上述法律、法规及规范性文件规定的重污染行业。

2、美客多、子公司及各养殖场取得排污许可证情况

根据《河北省达标排污许可管理办法（试行）》第二条：“在本省行政区域内有下列行为之一的排放污染物的企业、事业单位和其他生产经营者（以下统称排污单位），应当取得排污许可证：（一）排放大气污染物（不含机动车、铁路机车、船舶、航空器等移动污染源排放大气污染物）的；（二）排放工业废水、医疗污水和餐饮污水的；（三）集中处理生活污水、工业废水的；（四）从事畜禽养殖达到省政府确定规模标准的。”美客多的主营业务为白羽鸡养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售，下设多个家禽养殖场；其子公司绿盛农主营业务为有机肥生产，涉及大气污染物排放；按照上述规定，美客多各养殖场及绿盛农应当办理排污许可证。

经核查，美客多、其子公司及各养殖场取得的排污许可证情况如下：

主体名称	许可证编号	许可内容	有效期

美客多	PWX-130281-0327-16	许可排放污染物：COD：16.539t/a、NH3-N：1.6539t/a、SO2：0.75t/s、NOx:5.1t/a	2017.06.14-2018.06.14
绿盛农	PWX-130281-0762-16【注 1】	COD：0、NH3-N：0、SO2：2.88t/a、NOx:2.88t/a	2016.12.19-2017.06.30
长城种禽种鸡场（西下营乡西沟村） 长城种禽育雏厂（西下营乡西沟村）	PWX-130281-0372-8	固体废物	2017.03.01-2018.03.01
德泰禽业养殖场（大汤河村）	PWX-130281-0372-9	固体废物	2017.03.01-2018.03.01
德泰禽业养殖场（陈庄子村）	PWX-130281-0372-12	固体废物	2017.03.01-2018.03.01
德泰禽业养殖场（西新店子村）	PWX-130281-0372-11	固体废物	2017.03.01-2018.03.01
玉田曙光养殖场（亮甲店镇）	PWX-130229-0372-18	固体废物	2017.06.08-2018.06.08
优邦肉鸡养殖场（西十里铺村）	PWX-130281-0372-13	固体废物	2017.03.01-2018.03.01
优邦肉鸡养殖场（小渤海寨村）	PWX-130281-0372-14	固体废物	2017.03.01-2018.03.01

注 1：该项编号为“PWX-130281-0762-16”的《河北省排放污染物许可证（临时）》已过期，绿盛农已向遵化市环保局提出延续申请。截至本反馈回复出具之日，绿盛农已通过环保局的现场监测，等待核发新的排污许可证。

根据公司相关人员说明，长城种禽孵化厂采用电孵化技术，孵化期间不产生任何粪便、污水；经营场地内未设置生活区，不涉及污水、废气、噪声等污染物对外排放情况，不需要办理《排污许可证》。且根据遵化市环境保护局出具的证明，报告期内，长城种禽没有因违反环境保护法律、法规和规章而被环境主管部门处罚的情形。公司实际控制人胡晓江、黄靖已出具承诺：如因长城种禽生产经营资质、许可等问题给美客多或其他子公司造成损失的，其将无条件全额承担相关损失，并及时按照主管部门的要求规范相关问题。

3、美客多及其子公司建设项目环评批复文件的取得情况

根据公司提供的材料并经核查，美客多及其子公司共有 12 项建设项目，其相关环评批复及环评验收情况如下：

序号	项目名称	工程主体	所在地	环评批复	环评验收	“三同时”验收
1	屠宰加工	美客多	遵西工业片区	冀环评[2008]72 号	冀环评函[2012]1465	**通过验收**

	1800 万羽肉鸡产业化项目	屠宰场	内，西留乡黄庄子村西南		号	
2	瓦房沟鸡场项目	长城种禽种鸡场	西下营乡西沟村	遵环发[2011]73 号	遵环验[2012]001 号	**通过验收**
		长城种禽育雏厂				**通过验收**
3	西新店子鸡场项目	长城种禽孵化场	西新店子村	《建设项目环境影响登记表》（注 1）	无污染，无需验收	**--**
4	大汤河鸡场项目	德泰禽业养殖场	大汤河村	遵环发[2011]79 号	遵环验[2017]014 号	**通过验收**
5	陈庄子鸡场项目	德泰禽业养殖场	陈庄子村	遵环发[2011]92 号	遵环验[2017]017 号	**通过验收**
6	新店子鸡场项目	德泰禽业养殖场	西新店子村	遵环发[2011]47 号	遵环验[2017]016 号	**通过验收**
7	玉田曙光年产 60 万只肉鸡标准化养殖基地	玉田曙光养殖场	玉田县亮甲店镇	玉环表[2010]71 号	已通过验收（注 2）	**通过验收**
8	西十里铺肉鸡养殖基地项目	优邦肉鸡养殖场	西十里铺村	遵环发[2014]91 号	遵环验[2017]015 号	**通过验收**
9	小渤海寨村肉鸡养殖基地项目	优邦肉鸡养殖场	小渤海寨村	遵环发[2014]92 号	遵环验[2017]013 号	**通过验收**
10	年产 10 万吨生物有机肥项目	绿盛农肥料生产线	西新店子村	遵环发[2015]125 号	遵环验[2016]027 号	**通过验收**
11	畜禽粪便及秸秆沼气沼渣综合利用项目	世行能源沼气生产线	西新店子村	遵环发[2014]74 号	在建工程，尚未验收	**在建工程，尚未验收**
12	农业综合开发创新园区试点项目	美客多鸡产品加工生产线	遵化市工业园区	遵环发[2016]85 号	在建工程，尚未验收	**在建工程，尚未验收**

注1：因孵化厂生产经营对环境影响极小，长城种禽按照《环境影响评价法》相关规定填报《建设项目环境影响登记表》，并已在遵化市环境保护局备案。

注2：2017年7月14日，玉田县环境保护局向玉田曙光“年产60万只肉鸡标准化养殖基地项目”出具了的环境保护验收意见，同意该项目通过项目竣工环境保护验收。

4、环保合规情况

根据遵化市环境保护局、玉田县环境保护局出具的《证明》及美客多出具的书面承诺，,经核查，报告期内，美客多在经营过程中遵守环境保护方面相关法律、法规的规定，没有发生过重大环境污染事故，未出现因违反环境保护方面相关法律、法规的规定而受到重大行政处罚的情形。

（三）公司动物疫情防疫情况

1、动物疫情防治相关法律法规

根据公司说明，经核查，美客多集团体系中经营业务涉及动物防疫的主体有：美客多、长城种禽、德泰禽业、玉田曙光和优邦肉鸡。其中美客多经营屠宰厂，主要负责肉鸡屠宰；其子公司长城种禽、德泰禽业、玉田曙光、优邦肉鸡下设多个养殖场，主要负责肉、种鸡养殖。上述主体适用的动物疫情防疫相关的法律法规主要包括《中华人民共和国畜牧法》、《中华人民共和国动物防疫法》、《动物防疫条件审查办法》等。

根据上述法律法规的规定，饲养动物的单位应当依法履行动物疫病强制免疫义务，按照兽医主管部门的要求做好强制免疫工作，接受并配合动物疫病预防控制机构对动物疫病的发生、流行等情况进行监测；种用动物应当符合国务院兽医主管部门规定的健康标准；从事动物饲养、屠宰、经营及动物产品生产、经营、加工、贮藏等活动的单位，应当做好免疫、消毒等动物疫病预防工作；兴办动物饲养场和动物屠宰加工场所，应当取得动物防疫条件合格证。

2、公司及子公司的《动物防疫条件合格证》的取得情况

截至公开转让说明书出具之日，公司的屠宰场及各子公司的养殖场均已按照《中华人民共和国动物防疫法》的规定取得《动物防疫条件合格证》，具体情况如下：

序号	所属公司	项目主体	所在地	资质	证书编号
1	长城种禽	长城种禽种鸡场	西下营乡西沟村（*注 1）	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20160007 号

2		长城种禽育雏厂			
3		长城种禽孵化场	西新店子村	《动物防疫条件合格证》	（2017）动防合字第0012号
4	德泰禽业	德泰禽业养殖场	大汤河村	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20160022号
5		德泰禽业养殖场	陈庄子村	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20150089号
6		德泰禽业养殖场	西新店子村	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20160020号
7	玉田曙光	玉田曙光养殖场	玉田县亮甲店镇	《动物防疫条件合格证》	（冀唐玉）动防合字第20130094号
8	优邦肉鸡	优邦肉鸡养殖场	西十里铺村	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20160022号
9		优邦肉鸡养殖场	小渤海寨村	《动物防疫条件合格证》	（冀唐遵）动防合字第20160021号
10	美客多	屠宰厂	遵化市工业园	《动物防疫条件合格证》	（2017）动防合字第0009号

注1：长城种禽的种鸡场和育雏厂实际位于西下营乡西沟村同一厂区，因生产分工不同而区分为种鸡场和育雏厂。

3、美客多及子公司日常疫情防控措施及合法合规情况

根据公司提供的材料及说明，美客多的屠宰厂远离工业区，建有屠宰车间、分割车间、速冻、冷藏车间等生产区、生活区和办公区以及污水处理站、机房等一系列齐全的配套设施。公司生产区封闭隔离，其工程设计和工艺流程均符合动物防疫要求。公司制定有严格的肉鸡采购验收和宰后验收标准，建立了完善的动物防疫制度，并配有专门的品控防疫人员，对工厂使用的原料、辅料和水质情况进行化验和检测，定期对工厂环境、工器具、设备、人员进行检测，确保每个生产环节均实现对动物疫病的有效控制。

长城种禽、德泰禽业、玉田曙光、优邦肉鸡下属的养殖场多位于山区，具有天然阻断病菌传播的防疫条件。各子公司极其重视畜禽的疾病防治工作，制定了《饲养场防疫管理制度》、《饲养场隔离制度》、《饲养场免疫管理制

度》、《饲养场消毒制度》及《饲养场疫情报告及监测制度》等防疫管理制度，并严格执行饲养场地选址和布局标准，防止病源微生物从任何途径进入养殖场；分散养殖，有效隔离；实行全进全出、批次管理，确保传染性疾病在传播途径上得到有效控制。同时，各子公司按照国家有关规定并结合养殖区域特征按时为畜禽接种疫苗，效果显著。设立至今，子公司饲养的白羽肉鸡从未大规模爆发过烈性传染病。

根据公司说明及相关行业主管部门出具的证明，公司及子公司自设立至今有效遵守种畜禽生产经营相关的法律法规，不存在因动物疫情防范而受到处罚的情况。

综上，公司已取得了有关动物疫情防疫的相关资质，建立了严格的防疫管理制度，日常动物疫情防疫措施执行到位，符合动物疫情防治相关法律法规的规定。

（四）绿盛农肥料生产经营合法合规情况

1、根据绿盛农的《营业执照》，截至本反馈回复出具之日，绿盛农的经营范围为“肥料、微生物菌剂、土壤调理剂、有机肥、生物有机肥、复合微生物肥料、有机无机复混肥、叶面肥 氨基酸水溶肥、土壤改良剂、掺混肥、有机物料腐熟剂研发、制作、生产、批发、零售；技术开发；货物进出口；畜禽粪便、菌渣、农作物秸秆收购”，主营业务为“有机肥、生物有机肥生产、销售”，公司业务开展适用的法律法规主要包括《中华人民共和国农业法》、《肥料登记管理办法》和《河北省达标排污许可管理办法(试行)》等。

根据《肥料登记管理办法》第五条之规定：“肥料生产实行登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用”；根据《河北省达标排污许可管理办法(试行)》第二条之规定：“生产过程中涉及污染物排放的，应当取得排污许可。”

2、经主办券商及律师核查，截至本反馈回复出具之日，绿盛农已取得如下资质：

主体	业务许可证书	有效期	许可内容	发证单位
绿盛农	《肥料临时登记证》（微生物肥（2016）临字（3036）号）	2017.05.08 – 2018.04	复合微生物肥料（颗粒）	中华人民共和国农业部

	《肥料临时登记证》（微生物肥（2016）临字（3032）号）	2017.05.08 - 2018.04	生物有机肥（颗粒）	中华人民共和国农业部
	《肥料临时登记证》（微生物肥（2016）临字（2944）号）	2017.05.08 - 2018.03	微生物菌剂（颗粒）	中华人民共和国农业部
	《河北省排放污染物许可证（临时）》（PWX-130281-0762-17）	2017.9.11-2018.9.11	许可排放污染物：COD：0、NH3-N：0、SO2：2.88t/a、NOx:2.88t/a	遵化市环境保护局

3、绿盛农生产经营相关质控措施

除取得生产经营必须资质外，绿盛农制定有《产品质量管理制度》、《设备管理制度》、《计量管理制度》、《安全环境保护文明生产制度》、《成品检验制度》、《产品售后服务制度》等生产经营管理制度，实现对原料管理、生产计量、工艺流程、设备养护、成品检验、包装售后等方面的有效监督和控制，充分保障肥料产品的质量安全。

4、绿盛农生产经营的合法合规情况

根据遵化市环境保护局、遵化市质量技术监督局、安全生产监督管理局、农业畜牧水产局分别出具的《证明》，绿盛农自成立以来未因违反产品质量、安全生产等相关法律法规而受到上述部门的处罚。

（五）美客多药械日常销售兽药合法合规情况

1、根据美客多药械的《营业执照》，截至本反馈回复出具之日，美客多药械的经营范围为“兽药销售”，公司业务开展适用的法律法规主要包括《兽药管理条例》和《兽药经营质量管理规范》。

根据《兽药管理条例》第二十二条之规定：“兽药经营企业应当具有固定的经营场所和仓库；配备与经营兽药相适应的兽药技术人员和质量管理人员；建立质量管理体系，制定管理制度、操作程序等质量管理文件；取得《兽药经营许可证》。”；根据 《兽药经营质量管理规范》第十八条之规定：“兽药经营企业应当采购合法兽药产品。兽药经营企业应当对供货单位的资质、质量保证能力、质量信誉和产品批准证明文件进行审核，并与供货单位签订采购合同。”

2、经主办券商及律师核查公司提供的房屋租赁协议、在职员工简历、质量管理文件、公司资质和供应商资质等材料，截至本反馈回复出具之日，美客多药械经营符合上述法律法规的要求，理由如下：

（1）美客多药械现持有编号为“（2016）兽药经营证字007号”的《兽药经营许可证》，许可经营范围为“中成药、化学药品、抗菌素、消毒剂零售”，有效期为2016年9月13日至2021年9月12日。

（2）美客多药械承租胡晓江位于遵化市贸易城的房产，作为固定经营场所及仓库，租赁期限至2026年7月30日。

（3）截至本反馈回复出具之日，美客多药械共有6名在职员工，其中兽药技术人员3名、会计2名、司机1名。3名兽药技术人员均具有丰富的兽药行业从业经验，熟知兽药、兽医等相关专业知识，熟悉兽药管理法律、法规及政策规定，三人的任职及相关专业情况如下：

序号	姓名	美客多药械任职	学历	专业	兽医、兽药相关行业从业年限	相关资质
1	田煜楠	总经理、质量管理人	大专	动物医学	12年	--
2	高　然	技术员	大专	养禽与禽病防治	19年	《执业助理兽医师资格证》
3	刘荣萍	技术员	大专	畜牧兽医	7年	--

（4）美客多药械制定有《质量责任制度》、《质量管理制度》、《供货生产企业质量评估体系制度》等质量管理文件，建立了质量管理体系，配备有质量管理人员；

（5）美客多药械的兽药产品主要采购自天津瑞普生物技术股份有限公司、青岛润达生物科技有限公司、河南牧翔动物药业有限公司、北京生泰尔科技股份有限公司、滨州市宏牧药业有限公司、上海康地昂磊生物技术有限公司和潍坊宇洋药业有限公司，上述供应商均持有真实有效的《兽药生产许可证》。

3、美客多药械经营的合法合规情况

根据遵化市市场监督管理局、遵化市质量技术监督局、农业畜牧水产局分别出具的《证明》，美客多药械自成立以来，未因违反产品质量、兽药经营等相关法律法规而受到上述部门的处罚。

（六）安全生产

经核查，截至本反馈回复出具之日，美客多及其子公司的主营业务及行业分类如下：

序号	公司名称	主营业务	《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）	《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)	经营状态
母公司					
1	美客多	肉鸡屠宰	农副产品加工业（C13）	禽类屠宰（C1352）	正常经营
子公司					
1	长城种禽	种鸡饲养、孵化	畜牧业（A03）	鸡的饲养（A0321）	正常经营
2	德泰禽业	肉鸡饲养	畜牧业（A03）	鸡的饲养（A0321）	正常经营
3	玉田曙光	肉鸡饲养	畜牧业（A03）	鸡的饲养（A0321）	正常经营
4	优邦肉鸡	肉鸡饲养	畜牧业（A03）	鸡的饲养（A0321）	正常经营
5	绿盛农	有机肥制售	化学原料和化学制品制造业（C26）	有机肥料及微生物肥料制造（C2625）	正常经营
6	美客多药械	兽药销售	农、林、牧、渔服务业（A05）	其他农业服务（A0519）	正常经营
7	世行能源	沼液沼渣综合处理（生产有机肥、沼气等）	化学原料和化学制品制造业（C26）	有机肥料及微生物肥料制造（C2625）	在建中，未投产
8	美客多相思鸟	餐饮管理	餐饮业（H62）	快餐服务（H6220）	注销中，未经营
9	中波食品	熟食加工	农副食品加工业（C13）	肉制品及副产品加工（C1353）	在建中，未投产
10	MEIKEDUOFOODS GROUP S.R.L	肉鸡养殖	—	—	筹建中，未投产

根据《安全生产许可证条例》规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业，实行安全生产许可制度。

根据公司说明，截至公开转让说明书出具之日，世行能源的生产厂房正在建造中，尚未投产使用，如建成后涉及沼气生产、销售，需在投产经营前取得相关安全许可。美客多实际控制人胡晓江、黄靖已做出承诺，将在世行能源实际经营前取得生产经营所需的全部资质。绿盛农利用肉鸡养殖产生的粪便等废物生产有机肥，不涉及危险化学品使用及生产，无须取得安全生产许可证。

2016年1月30日，美客多有限取得唐山市安全生产监督管理局核发的《安全生产标准化证书》（证书编号：冀AQBQGIII201600004），有效期至2019年1月，证明美客多有限为安全生产标准化三级企业（轻工）。

除上述情况外，美客多及其他子公司均不属于《安全生产许可证条例》规定的生产型企业，无须取得安全生产许可证，日常经营不涉及安全生产许可事项。

根据遵化市安全生产监督管理局出具的《证明》及美客多的说明，经核查，报告期内，美客多遵守国家安全生产相关法律、法规，未发生过重大安全生产事故。也未有因违反安全生产方面的法律、法规而受到行政处罚的情况。

（五）产品质量、食品安全等标准

1、公司产品适用的食品安全管理方面的法律法规、行业标准

根据公司说明，截至公开转让说明书出具之日，公司主营业务为白羽鸡养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工、屠宰并销售，公司及其子公司的主要产品为速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品、商品代肉鸡、雏鸡和肥料，上述产品适用的食品安全管理（含食用农产品）方面的法律法规、行业标准如下：

序号	产品	生产主体	适用法律法规及标准
1	速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品	美客多（屠宰厂）	《食品安全法》
			《食品安全法实施条例》
			《农产品质量安全法》
			《无公害农产品管理办法》
			《动物防疫条件审查办法》

			《食品安全管理体系肉及肉制品生产企业要求》（GB/T27301-2008）
			《畜禽屠宰 HACCP 应用规范》（GB/T20551-2006）
			《鲜、冻禽产品》（GB16869-2005）
			《农产品包装和标识管理办法》
2	商品代肉鸡	德泰禽业（养殖场） 玉田曙光（养殖场） 优邦肉鸡（养殖场）	《食品安全法》
			《食品安全法实施条例》
			《农产品质量安全法》
			《农产品包装和标识管理办法》
			《动物防疫条件审查办法》
			《鸡饲养标准》（NY/T 33-2004）
3	雏鸡 （*注 1）	长城种禽（孵化厂、养殖场）	《中华人民共和国动物防疫法》
			《动物防疫条件审查办法》
			《种畜禽管理条例》
			《农产品质量安全法》
4	肥料	绿盛农	不适用食品安全方面的相关规定

注 1：通常情况下，雏鸡本身不直接作为食用农产品出售，主要用于养殖培育，成熟后作为商品代肉鸡产品出售。其饲养成熟后适用的规定及标准参见“商品代肉鸡”。

2、公司产品质量及食品安全方面的管理措施的运行情况

【Ⅰ】速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品

根据相关法律法规及标准，并结合实际生产情况，公司制定了《食品安全手册》、《食品安全防护计划》、《分割肉鸡 HACCP 计划》及《肉鸡加工卫生标准操作规范》等产品质量管控制度，作为速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品质量安全运行、对顾客进行食品质量安全保证和第三方对企业进行审核验证的执行性文件。公司在生产过程中，严格遵守上述产品质量管控制度，并配有相应的品控监管和质量检验机构，配备有相关专业人员，负责所有原料、辅料、包装材料进厂接收检验和生产过程检验及产品出厂前的检验把关，确保产品安全、卫生。

根据《国家食品药品监管总局关于食用农产品市场销售质量安全监督管理有关问题的通知》规定，公司对外销售的主要产品属于供食用的源于农业的初级产品（即食用农产品），其标识及包装应当符合《农产品包装和标识管理办法》的要求：“农产品包装应当符合农产品储藏、运输、销售及保障安全的要求，便于拆卸和搬运；农产品生产企业销售的农产品，应当在包装物上标注或者附加标识标明品名、产地、生产者或者销售者名称、生产日期。”根据公司提供的资料、实地走访公司生产车间并经本所律师核查，公司使用的产品包装符合上述规定，并按照规定在包装上标明产品的品名、产地、生产者、生产日期、保质期、产品质量等级等内容；对于与产品直接接触的包装，公司均使用食品级的低密度聚乙烯食品内包装袋，并制定了《低密度聚乙烯食品内包装袋标准》严格控制包装质量安全。

【Ⅱ】商品代肉鸡

美客多针对其子公司下属的各养殖场，制定了《饲养场饲料安全使用管理制度》、《饲养场动物报检制度》、《饲养场防疫管理制度》、《饲养场隔离制度》、《饲养场免疫管理制度》、《饲养场消毒制度》、《养殖业投入品安全使用制度》等养殖场内控管理制度，涵盖了从鸡苗接收到肉鸡出栏整个过程，对产品质量进行全程有效的监督和控制；饲养肉鸡所用的饲料、兽药等原材料均系正规渠道采购的安全产品，且肉鸡出栏销售时，均取得检疫部门出具的检验检疫证明，充分保障商品代肉鸡的质量安全。

《农产品包装和标识管理办法》规定，“农产品生产企业、农民专业合作经济组织以及从事农产品收购的单位或者个人，用于销售的下列农产品必须包装：（一）获得无公害农产品、绿色食品、有机农产品等认证的农产品，但鲜活畜、禽、水产品除外。”“未包装的农产品，应当采取附加标签、标识牌、标识带、说明书等形式标明农产品的品名、生产地、生产者或者销售者名称等内容。”根据上述规定及公司说明，商品代肉鸡为鲜活禽类，其对外销售时无需进行包装，每批肉鸡出库时，均附有生产日志，载明该批肉鸡的产地、数量、生产者名称、用药情况等信息。

【Ⅲ】雏鸡

长城种禽孵化厂采用先进的电孵化技术，公司针对其技术特点，结合实际生产情况，制定了《孵化场管理规定》、《孵化场日常管理及操作规程》、

《种蛋质量标准》、《雏鸡质量标准》等雏鸡质量管控制度。种蛋入库、种蛋上孵前均需进行严格的人工检测及消毒；孵化过程中，工作人员根据孵化周期不同阶段的要求，对在孵种蛋进行细菌含量检测；雏鸡孵化后，按照《雏鸡质量标准》筛选淘汰不合格雏鸡；从多个环节实施严格的质量安全控制程序，从而保障了雏鸡的质量安全。

《农产品包装和标识管理办法》规定，“农产品生产企业、农民专业合作经济组织以及从事农产品收购的单位或者个人，用于销售的下列农产品必须包装：（一）获得无公害农产品、绿色食品、有机农产品等认证的农产品，但鲜活畜、禽、水产品除外。”“未包装的农产品，应当采取附加标签、标识牌、标识带、说明书等形式标明农产品的品名、生产地、生产者或者销售者名称等内容。”根据上述规定及公司说明，雏鸡为鲜活禽类，其对外销售时无需进行包装；每批雏鸡出库时，均附有生产日志，载明该批雏鸡的产地、数量、生产者名称、用药情况等信息。

3、公司已取得的产品质量和食品安全的认证及合法合规情况

2016年1月22日，美客多有限取得了中国质量认证中心核发的《质量管理体系认证证书》（证书编号：00116Q20981R1M/1300），有效期至2019年1月29日，证明美客多有限冷冻分割肉鸡产品的生产加工建立的质量管理体系符合标准：ISO9001:2008、GB/T19001-2008。

2016年1月29日，美客多有限取得了中国质量认证中心核发的《食品安全管理体系认证证书》（证书编号：001FSMS1300172），有效期至2019年2月3日，证明美客多有限冷冻分割鸡肉的生产加工建立的食品安全管理体系符合标准：GB/T22000-2006/ISO22000：2005。

根据遵化市质量技术监督局出具的《证明》及美客多的说明，经核查，报告期内，美客多遵守国家有关产品质量及技术监督管理的法律、法规，不存在因违反产品质量和技术监督法律、法规而受到行政处罚的情况。

综上，公司产品质量、标识、包装等符合食品安全管理方面的法律法规的规定及国家、行业的相关标准，公司产品质量及食品安全方面的管理措施完善，落实到位。

（二）控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

报告期内控股股东、实际控制人无违法违规及受处罚情况。

主办券商及律师经核查公司控股股东、实际控制人胡晓江、黄靖的相关征信报告及出具的书面声明，认为：胡晓江、黄靖最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

四、公司独立运营情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司的资产独立完整

根据《审计报告》、股份公司及其股东的说明，并经主办券商及律师核查，，美客多股份系由美客多有限整体变更设立。美客多有限的净资产已全部折成美客多股份的股份或计入资本公积，美客多有限的一切资产及债权债务全部由美客多股份承继。

主办券商及律师认为，截至公开转让说明书出具之日，美客多股份合法拥有与经营相关的设施设备等资产的所有权或使用权，独立于控股股东及其控制的其他企业，美客多股份的各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷，美客多股份的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产权属关系界定明确，不存在资产、资金被股东单位、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

（二）公司的人员独立

根据股份公司的股东大会决议、董事会决议等资料中有关董事、监事、总经理及其他高级管理人员任免的内容，并经主办券商及律师核查，股份公司的董事、非职工代表监事由股东提名、股东大会选举产生，职工监事由股份公司职工以民主方式选举产生，股份公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均由股份公司董事会聘任，不存在股东干预股份公司人事任免的情形。

根据股份公司、股东的说明及高级管理人员、财务人员的承诺，股份公司的现任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领取薪酬，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，股份公司财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬和相应的社会保障均由公司内部相关部门独立负责。

（三）公司的财务独立

1、经主办券商及律师查验，股份公司设立了独立的财务部门，配置专职财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系和财务管理程序，独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度，自主支配自有资金、处置自有资产，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在实际控制人、股东干预的情况。

2、公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司整体变更后相关变更手续正在办理中，不影响公司独立运营，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。

3、根据《审计报告》、股份公司的陈述及保证，并经主办券商及律师核查，截至 2017 年 3 月 31 日，关联方占用公司资金的情况已经全部清理完毕，不存在股份公司为股东、实际控制人和其他关联方违规提供担保的情况。

（四）公司的机构独立

根据股份公司提供的资料，并经主办券商及律师查验，股份公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，各机构独立行使各自的职权；根据经营需要建立了各管理部门，拥有完整独立的经营和销售系统。股份公司独立经营与运行，与实际控制人、股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

（五）公司的业务独立

经主办券商及律师查验，股份公司拥有独立、完整的养殖、屠宰加工、销售体系，并已取得开展主营业务所需的许可和资质；股份公司以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，自主、独立经营；股份公司具有完整的

业务体系和直接面向市场独立经营的能力，其业务不依赖于股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

综上，主办券商及律师认为，股份公司的业务、资产、人员、机构、财务独立于其股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司独立核算，独立承担责任和风险。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

1、存在控制关系的关联方

胡晓江、黄靖为美客多股份公司的共同实际控制人。

序号	股东名称	出资方式	持股数额（万股）	持股比例
1	胡晓江	净资产折股	5,100.00	44.10%
2	黄靖	净资产折股	4,030.00	34.85%
合计			**9,130.00**	**78.95%**

2、持有公司 5%以上股份的其他关联方

序号	股东名称	出资方式	持股数额（万股）	持股比例
1	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）	净资产折股	1,550.39	13.41%
2	唐山农业发展投资有限责任公司	净资产折股	850.00	7.35%
合计			**2,400.39**	**20.76%**

3、公司全资子公司

序号	公司名称	注册资本（万元）	经营范围
1	玉田县曙光肉鸡养殖有限公司（全资子公司）	600	肉鸡养殖销售。（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）
2	遵化市德泰禽业有限公司（全资子公司）	2,300	肉鸡、蛋鸡、猪养殖销售
3	遵化市长城种禽	600	种鸡饲养孵化销售；（依法须经批准的项目，经相关部

	有限公司 （全资子公司）		门批准后方可开展经营活动）
4	唐山市绿盛农生物肥料有限公司 （全资子公司）	500	肥料微生物菌剂土壤调理剂有机肥生物有机肥复合微生物肥料有机无机复混肥叶面肥氨基酸水溶肥土壤改良剂掺混肥有机物料腐熟剂研发制作生产批发零售；技术开发；货物进出口（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	遵化市优邦肉鸡养殖有限公司 （全资子公司）	500	肉鸡　养殖销售（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	唐山中波食品有限公司 （全资子公司）	2,000	熟食加工　（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）
7	北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司 （全资子公司）	200	餐饮管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
8	遵化市美客多药械有限公司 （全资子公司）	100	兽药销售（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）
9	遵化世行能源有限公司 （控股子公司）	2,200	有机肥沼气生产销售；（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）
10	美客多食品集团有限公司 MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L （全资子公司）	99000 列伊 （25000 美元）	根据《欧盟经济活动统计分类》（2017 年/227 号法令）修订版 20147：鸡饲养。

4、公司的参股公司

名称	遵化新和美客多饲料有限公司	统一社会信用代码	911302810540290012
企业类型	其他有限责任公司	营业期限	2012 年 09 月 18 日至 2042 年 09 月 18 日

成立时间	2012 年 09 月 18 日	住所	遵化市堡子店镇西新店子村
法定代表人	史利明	注册资本	2000 万元
经营范围	浓缩饲料、配合饲料加工；玉米、小麦收购。		
股权结构	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
	美客多	680	34.00
	唐山美客多	300	15.00
	德州新希望六和农牧有限公司	1020	51.00

5、公司的董事、监事、高级管理人员

公司董事会由 7 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，高级管理人员 5 名，上述人员任职情况如下：

（1）公司的董事

序号	姓名	关联关系
1	胡晓江	董事长
2	胡占军	董事
3	郭力伟	董事
4	李洪艳	董事
5	黄靖	董事
6	刘斌	董事
7	刘茂芳	董事

（2）公司的监事

序号	姓名	关联关系
1	李海军	监事会主席
2	杨杰	监事
3	岳淑萍	监事

（3）公司的高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	胡晓江	总经理
2	黄靖	副总经理、董事会秘书
3	郭力伟	副总经理
4	李洪艳	副总经理
5	曹利武	财务总监

6、与公司上述关联自然人关系密切的家庭成员亦构成关联方。

序号	姓名	关联关系
1	何淑芝	胡晓江之妻
2	胡小丰	胡晓江之弟
3	胡小海	胡晓江之弟
4	何淑玲	胡晓江之妻妹
5	胡颖军	胡晓江之女
6	郭亮	胡颖军配偶
7	胡起君	胡晓江之侄
8	田煜楠	胡晓江之外甥女
9	田桂华	胡晓江之妻何淑芝兄弟的配偶

7、公司董事、监事及高级管理人员及其近亲属投资或任职的其他企业

序号	公司名称	注册资本（万元）	关联关系	经营范围
1	建平县长城矿业有限公司	50	美客多董事长胡晓江持股80%，担任执行董事兼总经理	精选铁精粉，铁精粉、球团销售。（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。）
2	唐山市美客多食品股份有限公司	2,700	美客多董事长胡晓江之妻何淑芝持股94.5%，并担任董事长	水果罐头、板栗及仁、板栗粉、水果制品（水果干制品）生产、销售（凭许可经营）；炒货食品及坚果制品、蜜饯分装；肉制品加工、销售；速冻食品制造、销售；蛋品加工、销售；畜禽水产罐头、甘薯罐头生产销售（有效期至2017年12月29日）；畜牧机械研制及生产；货物进出口业务（国家限定或禁止项目除外）****（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	唐山市美客多房地产开发有限公司	3000	美客多董事长胡晓江之妻何淑芝间接持股的企业美客多董事胡占军担任执行董事	房地产开发及经营（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	长城食品	1,400	美客多有限曾持股71.4%，于2015年12月29日将全部股权转让给唐山美客多，现为董事长胡晓江之妻何淑芝间接持股的企业	食用菌干鲜果品收购加工；罐头糖炒栗子制售；普通货运，普通货运＜厢式＞（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	遵化市曙光矿业有限公司	100	美客多董事长胡晓江妻妹何淑玲持股100%的企业	铁精粉磁选（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	北京相思鸟餐饮服务有限公司	500	美客多董事长胡晓江之女胡颖军配偶郭亮持股99%的企业	餐饮服务；销售食品；餐饮管理；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、餐饮服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
7	北京长城安博科技有限公司	50	美客多董事长胡晓江之女胡颖军持股100%的企业，董事胡晓江担任执行董事、总经理	批发预包装食品；零售预包装食品（食品流通许可证有效期至2017年10月26日）；技术推广服务；货物进出口。(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)（领取本执照后，应到市商务委或区县商务委备案。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
8	唐山市长	1,500	河北美客多董事李洪艳持	畜牧机械研制生产与销售；

	城畜牧机械有限公司		股 95%的企业，并担任总经理	货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）
9	遵化市西新店子小丰铁选厂	--（个体）	董事长胡晓江之弟胡小丰经营的个体工商户	铁精粉磁选销售
10	遵化市西新店子小海铁选厂	--（个体）	董事长胡晓江之弟胡小海营的个体工商户	铁精粉磁选销售
11	遵化市美加机械制造有限公司	50	美客多董事李洪艳担任总经理的企业	食品、畜牧机械研制、生产、销售、安装。
12	沧州中建基础设施建设有限公司	41800	美客多监事岳淑萍担任董事的企业	建设项目（危险化学品建设项目除外）施工、运营及维护。
13	冀东水泥重庆江津有限责任公司	36600	美客多监事岳淑萍担任董事的企业	生产：水泥；露天开采：水泥配料用砂岩、水泥用石灰岩（按许可证核定事项和期限从事经营）。销售：石灰石、水泥熟料、水泥、水泥制品、混凝土、混凝土骨料、机制砂；开展与水泥相关的技术咨询服务；水泥窑余热发电；机械设备租赁。
14	唐山曹妃甸综保投资有限公司	148580.1452	美客多监事岳淑萍担任董事的企业	土地开发；市政基础设施投资、建设与经营管理；实业投资活动；仓储；物业管理；进出口业务。
15	唐山建投	60000	美客多监事岳淑萍担任董	铁路建设项目开发。

	铁路开发有限公司		事的企业	
16	中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	38000	美客多监事岳淑萍担任董事长的企业	公路工程、桥梁工程、港口与航道工程、房屋建筑工程、市政共用工程施工；市政设施管理；房地产开发经营；工程监理服务；建筑工程施工前的工程测量、工程地质勘察和工程设计。
17	唐山农业担保有限公司	8500	美客多董事刘茂芳担任副总经理的企业	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、以自有资金进行投资。

8、报告期内存在的关联方

序号	公司名称	注册资本（万元）	关联关系	经营范围
1	长城饲料	500	美客多有限曾经持股100%的子公司，于2016年10月27日将全部股权转让给郝海泉	浓缩饲料、预混料、配合饲料加工；玉米、小麦收购；（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）

（二）有关同业竞争情况的说明

1、唐山美客多

唐山美客多系美客多股份实际控制人之一胡晓江之妻何淑芝控制并担任董事长的企业。根据唐山美客多的工商档案、披露公告等相关材料，唐山美客多的经营业务与美客多股份全资子公司中波食品拟经营业务存在部分重合，存在潜在同业竞争，具体情况如下：

根据公司相关人员说明及相关材料，唐山美客多目前的主营业务为板栗加工及水果罐头生产，但从2017年5月开始与第三方合作从事肉制品加工、销售业

务，主要产品为参鸡汤。美客多股份全资子公司中波食品的经营范围为熟食加工，根据美客多股份的战略安排，中波食品未来计划从事鸡肉制品的加工、销售业务，唐山美客多与中波食品存在同业竞争风险。但鉴于：

①中波食品用于生产经营的厂房目前尚在筹建中，不具备开展实际经营的条件；

②参鸡汤及其他鸡肉加工产品目前仍处于研发及市场开拓阶段，推广时使用唐山美客多租赁的美客多股份商标，系唐山美客多提前为鸡肉加工产品拓展市场。

③唐山美客多实际控制人何淑芝已作出承诺：待中波食品生产经营条件成熟后，将无条件配合剥离唐山美客多全部的肉制品加工及相关业务至中波食品，并变更经营范围，往后将不会签订新的合同或开展新的业务，不会与美客多在业务上产生任何竞争的情况。

主办券商及律师认为，由于中波食品目前尚未开展实际经营，现阶段唐山美客多与其不存在实质的同业竞争。且唐山美客多实际控制人已作出承诺，待未来中波食品经营条件成熟后，将转移唐山美客多所有肉制品加工、销售业务至中波食品并变更经营范围。因此，唐山美客多与美客多股份不构成同业竞争。

2、北京相思鸟餐饮服务有限公司

北京相思鸟餐饮服务有限公司为实际控制人之一胡晓江女婿控制的企业，其经营范围与美客多股份全资子公司美客多相思鸟相同，主营业务为餐饮服务、参鸡汤销售。根据公司相关人员说明，因试营业结束后美客多相思鸟未取得相关资质，已于2017年4月全面停止经营，现计划将其注销，截至本公开转让说明书出具之日，公司已向北京市工商行政管理局朝阳分局提交了注销申请。同时，北京相思鸟餐饮服务有限公司控股股东郭亮已作出承诺：若未来美客多股份计划开展餐饮服务类业务，将采取一切手段避免与美客多股份产生同业竞争，包括但不限于转让北京相思鸟餐饮服务有限公司全部资产至美客多股份或注销北京相思鸟餐饮服务有限公司，且将来不会投资于任何与美客多股份从事相同或类似业务的其他公司、企业或其他经营实体；亦不会经营与美客多股份相同或类似的业务。

因此，北京相思鸟餐饮服务有限公司与美客多股份不构成同业竞争。

（三）控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心业务人员为避免同业竞争的措施与承诺

1、控股股东、实际控制人的承诺

本人作为美客多股份的股东，目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

2、董事、监事、高级管理人员的承诺

本人作为美客多股份的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

3、核心业务人员的承诺

本人作为美客多股份的核心技术人员，本人目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

六、公司最近两年一期资金占用和对外担保情况

（一）关联交易

根据北京兴华会计师事务所出具的《审计报告》，公司报告期内的关联交易如下：

1、采购商品、接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
遵化新和美客多饲料有限公司	采购商品	16,718,078.41	45,391,105.10	36,153,274.40
遵化市曙光矿业有限公司	电力	1,474.20	79,422.20	-
胡小丰	运费	130,971.90	124,022.05	-
唐山市美客多食品股份有限公司	采购商品	-	1,167,348.99	-
遵化市长城食品有限公司	采购商品	-	147,608.00	-
何淑芝	采购商品	-	857,467.80	749,833.77

2、出售商品、提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
唐山市美客多食品股份有限公司	销售商品	168,130.99	9,449,312.97	-
遵化市曙光矿业有限公司	电力	-	760,732.16	2,320,733.95
胡晓江	销售商品	-	67,961.17	-

遵化新和美客多饲料有限公司	销售商品	-	660.00	-
唐山市长城畜牧机械有限公司	销售商品	-	4,530.00	12,736.76
遵化市西新店子小海铁选厂	销售商品	-	236,280.05	158,477.05

根据公司提供的材料及公司说明，经核查，上述各项关联交易事项均已经美客多股份 2017 年第二次临时股东大会审议补充确认，关联采购和关联销售均系参照市场价格进行定价，并经双方认可，合法有效，不存在显失公平或损害公司及股东利益的情形。

（二）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	备注
遵化市曙光矿业有限公司	4,000,000.00	2015/11/11	2018/11/10	是	（1）
唐山美客多食品股份有限有限公司	20,000,000.00	2015/12/11	2016/12/11	是	（2）

（1）河北美客多食品集团股份有限公司和胡晓江作为保证人，为遵化市曙光矿业有限公司在唐山市遵化联社堡子店信用社 400 万元的短期借款提供担保，截至 2016 年 12 月 31 日，该借款已偿还完毕。

（2）河北美客多食品集团股份有限公司、胡晓江、何淑芝、胡占军、黄靖为唐山市美客多食品股份有限公司在廊坊银行的短期借款 2000 万提供保证，合同号为廊银⑤（石分）借保字（2015）第 026-2 号，截至 2016 年 12 月 31 日，该借款已偿还完毕。

2、公司作为被担保方

序号	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
1	唐山美客多	11,000,000.00	2015/9/16	2016/9/9	是
2	唐山美客多	11,000,000.00	2016/9/12	2017/9/6	否
3	唐山美客多	80,000,000.00	2015/8/7	2016/8/5	是
4	唐山美客多	80,000,000.00	2016/8/5	2017/8/2	否
5	胡晓江	14,000,000.00	2015/4/16	2016/4/15	是

6	胡晓江	14,000,000.00	2016/4/25	2017/4/20	否
7	胡晓江、胡占军、李洪艳	14,000,000.00	2016/4/15	2018/4/14	是
8	胡晓江、胡占军、李洪艳	14,000,000.00	2017/4/20	2019/4/19	否
9	胡占军、胡晓江	12,000,000.00	2012/11/28	2016/2/18	是
10	胡晓江	11,000,000.00	2013/5/23	2016/5/22	是
11	唐山美客多	14,000,000.00	2013/3/27	2016/3/26	是
12	长城畜牧机械	20,000,000.00	2015/8/31	2017/8/30	否

注：截至本本公开转让说明书出具之日，上述第 6、8 项担保的主债务已经履行完毕；2017 年 5 月，美客多新增农业银行贷款 1400 万元，由胡晓江、胡占军、李洪艳提供担保。

（三）关联方租赁情况

1、公司作为出租方

关联方	关联租赁内容	2017 年 1-3 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
唐山市美客多食品股份有限公司	出租商标使用权	56,603.76	54,054.05	-

经核查，上述商标使用费系因唐山美客多使用美客多拥有的 3385712、3385711、8161440、8161432 号商标产生。根据双方签署的租赁协议，唐山美客多可使用上述商标至 2020 年 12 月 31 日，使用费以唐山美客多的销售额为计算依据，年销售额不高于 1 亿元人民币的，每年收取最低限额使用费 60000 元；年销售额超过 1 亿元，除收取最低限额 60000 元外，超过 1 亿元部分按 0.05%比例计算加收使用费。

2、公司作为承租方

关联方	关联租赁内容	2017 年 1-3 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
唐山市美客多食品股份有限公司	租赁土地	30,000.00	30,000.00	-
唐山市美客多食品股份有限公司	租赁办公楼	-	6,000.00	-
唐山市美客多食品股份有限公司	租赁厂房和土地	-	41,666.67	-
北京长城安博科技	租赁汽车	-	60,000.00	60,000.00

有限公司				

经核查，截至本公开转让说明书出具之日，美客多有限与长城安博科技有限公司的汽车租赁协议已经履行完毕

（四）关联方资产、股权转让情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
唐山市长城畜牧机械有限公司	采购固定资产	1,792,035.39	6,326,808.00	955,500.00
唐山市美客多食品股份有限公司	购买投资性房地产	-	22,360,000.00	-
唐山市美客多食品股份有限公司	转让长城食品股权	-	-	10,000,000.00
黄靖	购长城种禽股权	-	-	300,000.00
李洪艳	购长城饲料股权	-	-	4,770,000.00
胡占军	转让唐山美客多股权	-	-	16,500,000.00
胡起君	购绿盛农股权	-	1,000,000.00	-
田煜楠	购美客多药械股权		600,000.00	
田桂华	购长城种禽股权			5,700,000.00

根据公司提供的合同并经核查，报告期内，美客多有限曾多次分批向长城畜牧机械采购畜禽养殖设备等资产，采购价格系参照市场价格确定，并经双方认可，且美客多有限与长城畜牧机械报告期内的关联交易已经美客多 2017 年第二次临时股东大会审议确认，不存在显失公平或损害公司及股东利益的情形。

报告期内美客多有限与关联方的股权转让与重大资产收购情况详见本公开转让说明书之“第一节基本情况之七、公司重大资产变化情况”。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
预付账款	遵化市新和美客多饲料有限公司	5,370.30	101,686.60	-
应收账款	遵化市长城食品有限公司	-	-	329,999.00
应收账款	唐山市美客多食品股份有限公司	-	-	1,979,525.00
其他应收款	遵化市长城畜牧机械有限公司	-	-	2,707,865.77
其他应收款	李洪艳	-	-	14,800,000.00
其他应收款	胡占军	-	-	6,542,650.30

其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司			750.00
其他应收款	唐山市绿盛农生物肥料有限公司			276,940.00
其他应收款	遵化市曙光矿业有限公司			208,634.07
其他应收款	胡晓江			750,000.00
其他应收款	黄靖			2,537,000.00
其他应收款	唐山市美客多食品股份有限公司			13,268,283.75
其他应收款	北京长城安博科技有限公司			1,569,907.34
其他应收款	遵化市西新店子小海铁选厂			4,686.36

2、应付项目

项目名称	关联方	2017 年 3 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额	2015 年 12 月 31 日账面余额
应付账款	遵化市长城食品有限公司	-	-	1,151,633.86
应付账款	唐山美客多食品股份有限公司	228,571.57	205,195.32	-
应付账款	唐山市长城畜牧机械有限公司	-	1,472,218.86	1,856,836.00
应付账款	遵化新和美客多饲料有限公司	11,154.00	-	613,072.00
应付账款	胡晓江	6,666.65	-	-
应付账款	何淑芝	1,000.00	-	-
应付账款	胡小丰	7,383.60	26,601.40	
应付账款	遵化市曙光矿业有限公司	1,474.20	-	-
预收账款	唐山市美客多食品股份有限公司	42,452.83	-	-
其他应付款	遵化新和美客多饲料有限公司	-	-	0.05
其他应付款	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	20,000,000.00
其他应付款	唐山市美客多食品股份有限公司	-	1,641,706.16	-
其他应付款	黄靖	7,378.70	563,783.55	-
其他应付款	胡晓江	-	4,166.66	-
其他应付款	郭力伟	100.00	100.00	-
其他应付款	遵化市曙光矿业有限公司	79,422.20	79,422.20	-

（六）关联方资金占用情况

2015 年度关联方资金占用情况明细表

项目名称	关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额	资金占用费	资金占用性质
其他应收款	山东新希望六和集团有限公司	4,721,272.07	4,721,272.07	-	-	无	非经营性

其他应收款	遵化市长城畜牧机械有限公司	21,660,045.36	32,069,003.48	51,039,478.41	2,689,570.43	无	非经营性
其他应收款	胡占军	-	40,822,587.61	40,779,937.31	42,650.30	无	非经营性
其他应收款	何淑芝	-	6,547,474.64	6,547,474.64		无	非经营性
其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司	-	750.00	-	750.00	无	非经营性
其他应收款	唐山市绿盛农生物肥料有限公司	-	347,180.00	70,240.00	276,940.00	无	非经营性
其他应收款	黄靖	-	103,895,730.19	101,358,730.19	2,537,000.00	无	非经营性
其他应收款	胡晓江	9,896,177.21	51,417,500.00	60,563,677.21	750,000.00	无	非经营性
其他应收款	北京长城安博科技有限公司	1,569,907.34			1,569,907.34	无	非经营性

2016 年度关联方资金占用情况明细表

项目名称	关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额	资金占用费	资金占用性质
其他应收款	唐山市美客多食品股份有限公司	12,998,539.63	35,893,822.82	50,534,068.61	-1,641,706.16	无	非经营性
其他应收款	胡占军	42,650.30	4,860,825.33	4,903,475.63		无	非经营性
其他应收款	唐山市长城畜牧机械有限公司	2,689,570.43	4,655,788.98	7,345,359.41		无	非经营性
其他应收款	李洪艳	-	30,300,000.00	30,300,000.00		无	非经营性
其他应收款	何淑芝		18,091,996.88	18,091,996.88		无	非经营性
其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司	750.00	-	750.00		无	非经营性
其他应收款	遵化市长城饲料有限公司	654,999.95	4,000,000.00	4,654,999.95		无	非经营性
其他应收款	黄靖	2,537,000.00	13,832,898.50	16,933,682.05	-563,783.55	无	非经营性
其他应收款	胡晓江	750,000.00	35,470,000.00	36,220,000.00		无	非经营性
其他应收款	北京长城安博科技有限公司	1,569,907.34		1,569,907.34		无	非经营性

2017 年 1-3 月关联方资金占用情况明细表

项目名称	关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额	资金占用费	资金占用性质
其他应收款	遵化市长城饲料有限公		25,007,611.00	25,007,611.00		无	非经营性

	司						
其他应收款	遵化市长城食品有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00		无	非经营性
其他应收款	唐山市长城畜牧机械有限公司		22,137.00	22,137.00		无	非经营性
其他应收款	郭亮		1,277,631.46	1,277,631.46		无	非经营性
2017 年 3-6 月关联方资金占用情况明细表							
拆入方	**拆出方**	**期初余额**	**拆借金额**	**借款期限**	**期末余额**	**借款利率/月**	**书面协议**
唐山美客多	**长城种禽**		**1030 万**	**2017.04.02-2017.04.28**		**0.54375%**	**是**
唐山美客多	**长城种禽**		**530 万**	**2017.05.02-2017.05.31**		**0.54375%**	**是**
唐山美客多	**长城种禽**		**530 万**	**2017.06.01-2017.06.23**		**0.54375%**	**是**

根据公司说明，上述资金占用的产生系因唐山美客多生产经营资金周转急需，长城种禽以自有闲余资金为其提供支持，对公司的正常生产经营未造成任何影响。根据公司提供的银行回单，截至2017年6月23日，唐山美客多已归还上述借款，长城种禽合计收到借款利息100,389.11元（含税）。

经核查，在有限公司阶段，由于公司治理制度尚不规范，公司管理层规范治理意识不强，美客多与部分关联方发生的资金拆借行为，部分拆借未签订相关借款协议，但报告期内关联方资金拆借行为已经美客多股东大会确认，不存在损害公司和股东利益的情形。**报告期后的资金占用发生时，股份公司成立不久、运营时间较短，公司管理层对股份公司治理机制处于逐步理解、熟悉的过程中，规范意识有待进一步提高，因此未能按照《公司章程》的规定对上述借款履行相应的决策程序。为弥补上述程序瑕疵，公司已于2017年8月4日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对报告期末至6月30日关联方资金占用进行补充确认的议案》，对报告期末至6月底关联方占用公司资金的情况予以确认。**

根据公司说明并经主办券商及律师核查，公司自报告期初至本公开转让说明书出具之日，上述资金占用情况已全部清理完毕，不存在其他控股股东、实

际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

（七）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

有限公司阶段，公司章程未就有关关联交易、对外投资、对外担保的决策程序作出明确规定，也未针对以上事项制定专门的内控管理制度。美客多有限整体变更为美客多股份后，公司制订了一系列规章制度，规范内部管理，进一步完善法人治理结构和内控制度。

2017 年 3 月 29 日，股份公司创立大会暨 2017 年第一次股东大会审议通过了《公司章程》,2017 年 6 月 23 日，股份公司召开 2017 年第二次股东会审议通过了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《防范关联方资金占用制度》等一系列内控制度，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易的决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。同时对公司在报告期内所产生的关联交易等事项进行补充确认，即确认报告期内公司关联方资金占用情形已经全部清理完毕，并确认自 2015 年 1 月 1 日以来，公司与关联方之间所发生的关联交易等事项属于公司的正常经营活动，为公司正常经营活动所需，上述关联事项不存在显失公平或损害公司及其他股东利益的情形，对公司当年以及未来的财务状况、经营成果无负面影响，不影响公司的独立性。

同时审议通过了《投资决策与对外担保管理制度》，规定公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件。公司对外投资要按照相关法律法规和公司章程的规定经合法程序通过，重大金额对外投资必须经董事会或股东大会批准。

美客多股份全体股东及董事、监事和高级管理人员分别出具承诺书，承诺将尽可能的避免和减少与公司的关联交易，对于不可避免或有合理原因而发生关联交易，将严格遵守《公司法》等国家法律、法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定履行审批手续，并依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东、

债权人的合法权益，并承诺将不利用其在公司中的地位，在与公司的关联交易中谋取不正当利益。**自承诺出具之日至本公开转让说明书出具之日，上述主体未再发生占用公司资金的情形，承诺人均履行了相关承诺。**

主办券商及律师认为，公司已充分披露了资金占用的事项，截至本公开转让说明书出具之日，相应关联方占用的资金均已足额归还。有限公司阶段，公司治理及关联交易相关制度尚不完善，股份公司设立后，公司逐步制定了严格的关联交易管理制度，防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的行为，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，公司已在股东大会中对前述关联方资金占用进行了补充确认；公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。截至目前，公司严格遵守上述制度，没有发生控股股东、实际控制人及其他关联方占用或变相占用公司资金、资产等违反承诺的情况，公司为规范关联方资金占用事项所采取完善内控制度、签署承诺等措施充分、有效。

综上，公司符合《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（二）》中关于“占用公司资金、资产或其他资源的行为应在申请挂牌相关文件签署前予以归还或规范”的规定，符合挂牌条件。

七、公司用工及社保情况

（一）劳动合同签订情况

据公司提供的员工名册、劳动合同、工资发放清单、凭证等资料，经主办券商及律师核查，截至 2017 年 6 月 30 日，美客多及其子公司共有员工 698 人，均签订了劳动合同，所签订的劳动合同的形式和内容符合我国劳动法律法规的相关规定。

（二）社会保险缴纳情况

据公司提供的相关资料及情况说明，经核查，截止 2017 年 6 月 30 日，除去 75 名退休返聘人员外，公司其余 623 名员工的社保缴纳情况如下：

社保类别	养老保险	医疗保险	生育保险	失业保险	工伤保险

已缴纳员工数	68	12	12	68	610
未缴纳员工数	555	611	611	555	13
其中：暂未办理	0	0	0	0	13
另行缴纳	289	475	0	0	0
放弃缴纳	262	122	611	555	0
自行缴纳	4	14	0	0	0

部分员工未缴纳社会保险的原因：1、暂未办理：是指员工因新入职或正在办理养老、医疗、生育保险关系手续或从原单位转移至本公司的手续，公司暂时无法为其缴纳相关社会保险，或因公司原因暂未缴纳相关社会保险的情形；2、另行缴纳：是指员工自行参加城镇居民医疗保险或因员工系农民工身份且已参加新型农村合作医疗保险；3、放弃缴纳：是指员工已出具书面声明自愿放弃参加城镇基本医疗保险、生育保险或住房公积金的情形；4、自行缴纳：是指员工在其他地方参加社会保险或自行缴纳商业保险的情形。

（三）住房公积金缴纳情况

根据美客多相关人员说明，公司已于2017年6月在唐山市住房公积金管理中心遵化分中心开户，报告期内，美客多未给公司员工缴纳住房公积金。主要原因如下：

1、公司大部分员工为在遵化市及周边居住的居民，在居住地拥有宅基地或住房，基本没有购买住房并使用公积金贷款的需求，缴纳住房公积金的实际意义不大，员工亦普遍不愿意缴纳住房公积金。

2、公司部分员工系外来人员，人员流动性较大，没有缴纳住房公积金的需求，且公司设有员工宿舍和食堂，可以为该部分员工提供食宿。

（四）控股股东、实际控制人相关承诺

实际控制人胡晓江、黄靖共同承诺：在未来条件成熟时，将进一步规范员工社会保险和住房公积金的缴纳行为，对于美客多在全国中小企业股份转让系统挂牌前未足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权部门要求上述美客多及其子公司补缴该等社会保险、住房公积金，或美客多及其子公司因未缴纳该等社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人承诺将

无条件全额补偿上述公司就此承担的全部支出、罚款、滞纳金、赔偿及费用，保证美客多及其子公司不因此受到任何损失。

（五）相关监管部门的无违规证明

根据遵化市人力资源和社会保障局、唐山市住房公积金管理中心遵化分中心出具的证明，美客多在报告期内未因违反劳动用工相关法律法规而受到处罚。

综上，公司已按规定与员工签订劳动合同，截止目前不存在劳动争议，亦未在劳动用工、劳动保护及社会保险方面受到行政主管部门的处罚。主办券商及律师在核查中也注意到：公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形，但是鉴于美客多股份已逐步规范社会保险和住房公积金缴纳，并且公司控股股东和实际控制人已经书面承诺愿意代替公司承担在社会保险和住房公积金缴存方面的法律瑕疵所可能给公司带来的全部损失。因此，公司在报告期内执行社会保险和住房公积金的情况不会对公司持续经营产生重大不利影响，公司符合“治理机制健全，合法合规经营”的挂牌条件。

八、报告期内公司诉讼、仲裁情况

（一）公司、实际控制人及主要股东涉及诉讼、仲裁情况

经核查，截至本公开转让说明书出具之日，美客多存在一起未决诉讼案件，具体情况如下：

河北美客多食品集团有限公司诉中铁如家连锁超市有限公司合同纠纷

根据美客多提供的《民事起诉书》等材料，中铁如家连锁超市有限公司（以下简称“中铁如家”）系2016年唐山世界园艺博览会国际展园（以下简称“国际展园”）的组织承办方，2016年4月20日，美客多有限与中铁如家连锁超市有限公司签订了《2016年唐山世界园艺博览会国际展区合作经营合同书》，租赁国际展园内美国区和匈牙利区的部分场地参展，交纳了45万元场地租赁费和42750元履约保证金。2016年4月29日，美国区和匈牙利区开始展览，美客多有限发现两个展区的定为和参展商与中铁如家宣称相差甚远，没有国际大牌参展，无法体现展区应有的国际性主题。为此，2016年8月30日，美客多有限向唐山市路南区人民法院提起诉讼，请求判令中铁如家退还场地租赁费45万元、履约保证金42750元，赔偿美客多有限损失8万元。唐山市路南区人民法院于于2016年

10月17日开庭审理此案，并于2016年10月30日出具判决书，认为双方签订的《2016年唐山世界园艺博览会国际展区合作经营合同书》未就国外企业的参展数量、规模、参展企业的标准进行明确约定，且原被告未能约定解除合同的条件亦未能达成解除合同之合意，美客多有限单方主张解除合同缺乏法律依据，判令驳回美客多有限的全部诉讼请求。

2016年11月14日，美客多有限向唐山市中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，依法改判支持上诉人诉请。唐山市中级人民法院于2017年5月16日开庭审理此案，截至目前，此案尚未宣判。

主办券商及律师认为，美客多系上述案件的原告，该案系展会合同纠纷引起，与美客多经营业务无关，且该案的标的金额相对于美客多的总资产而言较小，不会对美客多的持续经营产生重大影响。

根据公司相关人员说明以及持有美客多股份5%以上（含5%）股份的主要股东出具的承诺，经通过互联网尤其是全国法院被执行人信息平台、中国裁判文书网查询确认，除上述已披露案件外，美客多不存在其他可预见的未决诉讼，亦不存在被列入失信被执行人名单的情形。

（二）公司董事、监事及高级管理人员涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

根据公司董事、监事及高级管理人员出具的《诚信状况说明》，结合调查问卷、书面承诺、中国征信中心所出具的《个人信用报告》，并经主办券商及律师通过相关行政主管官方网站、国家工商总局“全国信用信息公示系统” 以及全国法院被执行人信息平台等官方公开渠道核查，公司现任董事、监事、高级管理人员最近两年并不存在尚未了解的重大诉讼、仲裁，也未发生违法违规及受处罚的情形，不存在可预见的重大诉讼、仲裁或者被行政处罚的情形，亦不存在被列入失信被执行人名单的情形。

九、董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其亲属直接、间接持有本公司股份情况

1、公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	直接持股数（股）	间接持股数（股）	合计持股数（股）
胡晓江	董事长、总经理	51,000,000		51,000,000

姓名	职务	直接持股数（股）	间接持股数（股）	合计持股数（股）
胡占军	董事			
郭力伟	董事、副总经理			
李洪艳	董事、副总经理	200,000		200,000
黄靖	董事、副总经理、董事会秘书	40,300,000		40,300,000
刘斌	董事		5,787	5,787
刘茂芳	董事			
李海军	监事会主席			
杨杰	监事			
岳淑萍	监事		35,791	35,791
曹利武	财务总监			

2、公司董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系如下：

序号	名称	关联关系	持股比例
1	胡晓江	与胡占军系父子关系，与黄靖系公媳关系	44.10%
2	胡占军	与胡晓江系父子关系，与黄靖系夫妻关系	-
3	黄靖	与胡晓江系公媳关系，与胡占军系夫妻关系	34.85%

（二）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议

截至本公开转让说明书出具日，除与公司签订劳动合同、保密协议外，公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺如下：

1、避免同业竞争的承诺函。

2、关于诚信状况的书面声明。

3、与公司不存在利益冲突的书面声明。

4、未在股东单位双重任职、领薪的声明。

5、关于公司最近两年不存在重大违法违规行为的说明。

6、公司最近两年内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁的声明。

7、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项已完整披露的声明。

8、关于公司未受过环保部门和质量技术监督部门处罚的声明。

（三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

经主办券商及律师核查，截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员其他单位任职情况如下：

姓名	公司职位	兼职单位	兼职职位
胡晓江	董事长、总经理	北京长城安博科技有限公司	执行董事、总经理
		遵化世行能源有限公司	董事长
		遵化新和美客多饲料有限公司	董事
		遵化市曙光矿业有限公司	监事
		遵化市长城食品有限公司	监事
		建平县长城矿业有限公司	执行董事、总经理
胡占军	董事	唐山市美客多房地产开发有限公司	执行董事
		唐山市美客多电子商务有限公司	监事
		遵化世行能源有限公司	董事
黄靖	董事、副总经理、董事会秘书	遵化新和美客多饲料有限公司	监事
		玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	监事
		遵化市长城种禽有限公司	执行董事
		唐山市美客多食品股份有限公司	监事
郭力伟	董事、副总经理	唐山中波食品有限公司	执行董事
李洪艳	董事、副总经理	遵化市美加机械制造有限公司	总经理
		唐山市长城畜牧机械有限公司	总经理
刘斌	董事	--	--

刘茂芳	董事	唐山农业担保有限公司	副总经理
		唐山金融发展集团有限公司	监事
		唐山农业发展投资有限责任公司	监事
		唐山市翔云岛进境动物临时隔离检疫场有限公司	监事
		玉田县牧富种猪繁育有限公司	监事
李海军	监事会主席	--	--
杨杰	职工监事	--	--
岳淑萍	监事	唐山建投铁路开发有限公司	董事
		唐山曹妃甸综保投资有限公司	董事
		冀东水泥重庆江津有限责任公司	董事
		沧州中建基础设施建设有限公司	董事
		中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	董事长
		衡水市哈院医疗有限公司	监事
		河北华北制药华恒药业有限公司	监事
		河北建投明佳荣创房地产开发有限公司	监事
曹利武	财务总监	--	--

（四）董事、监事、高级管理人员对外投资的利益冲突情况

经主办券商及律师核查，截至本公开转让说明书出具日，本公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	美客多任职	对外投资企业	注册资本	持股比例	经营范围
胡晓江	董事长	建平县长城矿业有限公司	50 万元	80%	精选铁精粉，铁精粉、球团销售。（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。）
李洪艳	董事	唐山市长城畜牧机械有限公司	1500 万元	95%	畜牧机械研制生产与销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）
刘斌	董事	唐山共进投资咨	19.5 万元	12.82%	股权投资咨询；企业管理

		询合伙企业（有限合伙）			咨询；企业形象策划；企业管理服务

（五）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

经主办券商及律师核查，报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

（六）董事、监事、高级管理人员报告期内变动情况

1、公司董事变化

（1）2015 年 1 月至 2016 年 3 月，美客多有限未设置董事会，由胡占军担任执行董事；

（2）2016 年 3 月 25 日，美客多有限召开股东会并通过决议，免去胡占军执行董事职务，决定成立董事会，选举胡占军、胡晓江、李洪艳、黄靖、郭立伟、刘玉君、刘茂芳为公司董事。

2016 年 3 月 26 日，美客多有限召开董事会，决议选举胡晓江为公司董事长。

（3）2016 年 9 月 2 日，董事刘玉君因工作变更，向美客多有限董事会提出辞去董事职务，董事会成员变成胡晓江、胡占军、黄靖、李洪艳、郭力伟、刘茂芳六人。因刘玉君辞职未造成美客多有限董事低于法定人数，故本次董事离职未进行补选。

（4）2017 年 3 月 29 日，美客多股份创立大会暨 2017 年第一次股东大会决定选举胡晓江、胡占军、李洪艳、黄靖、郭立伟、刘斌、刘茂芳为公司第一届董事会成员。美客多股份第一届董事会第一次会议选举胡晓江为董事长。

2、公司监事变化

（1）2015 年 1 月至 2016 年 3 月，美客多有限未设置监事会，美客多有限时任监事为韩松。

（2）2016 年 3 月 25 日，美客多有限召开股东会并通过决议，免去韩松监事职务，决定成立监事会，选举岳淑萍、李海军为股东代表监事；

同日，公司召开职工代表大会，选举杨杰担任职工代表监事；

同日，公司召开监事会，决议选举李海军担任公司监事会主席。

（3）2017 年 3 月 29 日，美客多股份创立大会暨 2017 年第一次股东大会决定选举岳淑萍、李海军为股东代表监事，与职工代表监事杨杰一同组成公司第一届监事会成员，美客多股份第一届监事会第一次会议选举李海军伟监事会主席。

3、高级管理人员变化

（1）2015 年 1 月 1 日，胡占军担任总经理，郭力伟担任副总经理，张贵担任财务负责人。

（2）2017 年 3 月 29 日，美客多股份第一届董事会第一次会议聘任胡晓江担任总经理、聘任郭力伟、李洪艳、黄靖担任副总经理、聘任黄靖担任董事会秘书、聘任曹利武担任财务总监。

4、董事、监事、高级管理人员变动原因

2016 年、2017 年董监高人员变动幅度较大，系因公司新增股东、计划股份制改造及申请新三板挂牌，为完善公司治理及符合相关法律法规要求所做的正常调整，不影响公司经营的持续性及公司治理的有效性。公司业已发生董事、监事和高级管理人员的变化均由股东（大）会、董事会会议决定，符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，履行了必要的法律程序。公司的核心管理人员未发生重大变动，报告期内的管理层人员变动不会对公司持续稳定经营造成不利影响。

（七）董事、监事、高级管理人员竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在竞业禁止情况。

主办券商及律师经核查相关人劳动合同、保密协议以及相关人员出具的承诺，公司董监高、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；公司董监高、核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

第四节 公司财务

（本节中除非特别注明，货币单位均为人民币元）

一、审计意见和最近两年一期经审计财务报表

（一）审计意见

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月财务报告已经具有证券、期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了[2017]京会兴审字第 66000026 号标准无保留意见审计报告。

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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》、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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、合并财务报表范围及变化情况

序号	子公司名称	2017.3.31 持股比例	2016 年持股比例	2015 年持股比例	备注
1	遵化市长城食品有限公司			71.43%	2015 年处置
2	唐山市美客多食品股份有限公司			55.56%	2015 年处置
3	遵化市长城饲料有限公司		100%	100%	2016 年处置
4	遵化市德泰禽业有限公司	100%	100%	100%	
5	玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	100%	100%	100%	
6	遵化世行能源有限公司	90.91	90.91%	90.91%	
7	遵化市长城种禽有限公司	100%	100%	100%	2015 年非同一控制下企业合并
8	唐山市绿盛农生物肥料有限公司	100%	100%		2016 年非同一控制下企业合并
9	遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	100%	100%		2016 年投资设
10	唐山中波食品有限公司	100%	100%		2016 年投资设
11	北京美客多相思鸟餐饮管理有限	100%	100%		2016 年投资设

12	MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L	100%	100%		2016 年投资设立
13	遵化市美客多药械有限公司	100%	100%		2016 年非同一控制下企业合并

（三）最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

资产负债表（合并）

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	38,749,603.53	34,530,210.35	22,397,211.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	2,295,265.81	7,371,342.11	6,195,561.78
预付款项	2,068,621.10	4,606,487.35	1,500,696.15
应收利息	92,000.00	47,000.00	
应收股利			
其他应收款	4,350,012.98	3,574,646.70	57,884,398.65
存货	24,172,820.17	27,239,465.83	20,397,882.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			1,440.00
其他流动资产	396,735.54	59,870.96	1,196,206.88
流动资产合计	**72,125,059.13**	**77,429,023.30**	**109,773,397.77**
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,222,475.12	7,126,400.71	8,056,137.64
投资性房地产	26,391,481.28	26,654,677.52	4,099,414.61
固定资产	187,566,705.71	182,407,748.78	131,013,333.40
在建工程	13,410,284.35	14,136,699.82	27,215,909.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	1,727,405.06	2,732,465.02	1,356,147.31

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
油气资产			
无形资产	63,943,088.05	64,294,712.29	57,981,441.61
开发支出			
商誉	622,005.60	622,005.60	
长期待摊费用	205,882.27	220,875.90	233,850.45
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,353,339.41	3,115,541.35	6,431,502.59
非流动资产合计	**311,942,666.85**	**302,811,126.99**	**237,887,736.62**
资产总计	**384,067,725.98**	**380,240,150.29**	**347,661,134.39**
流动负债：			
短期借款	159,880,000.00	154,880,000.00	137,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			200,000.00
应付账款	10,389,619.53	12,930,381.41	15,756,774.73
预收款项	332,018.72	788,464.96	1,009,053.07
应付职工薪酬	4,312,935.09	5,278,784.75	4,226,565.41
应交税费	36,287.56	52,034.88	317,684.02
应付利息	354,670.49	344,701.80	305,363.90
应付股利			
其他应付款	1,219,252.55	3,386,437.41	23,235,329.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	**221,524,783.94**	**197,660,805.21**	**207,050,771.02**
非流动负债：			
长期借款	-	25,000,000.00	20,000,000.00
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	23,765,876.87	20,360,276.26	15,002,020.83
递延所得税负债			

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
其他非流动负债			
非流动负债合计	**23,765,876.87**	**45,360,276.26**	**35,002,020.83**
负债合计	**245,290,660.81**	**243,021,081.47**	**242,052,791.85**
所有者权益：			
股本	115,647,300.00	115,647,300.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	6,788,784.69	5,184,381.00	646,681.00
减：库存股			
其他综合收益	-9,131.47	-9,260.31	
专项储备			
盈余公积	1,712,653.66	1,942,380.59	606,628.15
未分配利润	12,638,948.17	12,455,737.15	2,355,568.07
所有者权益合计	**138,777,065.17**	**137,219,068.82**	**105,608,342.54**
负债和所有者权益总计	**384,067,725.98**	**380,240,150.29**	**347,661,134.39**

资产负债表（母公司）

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	16,221,561.06	25,948,936.75	21,748,459.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,198,649.78	4,770,631.45	6,119,200.52
预付款项	1,681,560.20	3,029,212.65	1,217,728.88
应收利息	92,000.00	47,000.00	
应收股利			
其他应收款	19,119,935.84	16,808,874.40	61,935,137.60
存货	13,571,037.86	13,079,194.52	19,303,113.75
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	345,391.65	38,717.10	1,196,206.88
流动资产合计	**54,230,136.39**	**63,722,566.87**	**111,519,847.38**

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	59,517,452.34	58,042,377.93	49,572,544.57
投资性房地产	40,635,387.50	40,980,894.95	4,099,414.61
固定资产	77,549,048.44	73,266,050.24	48,196,799.05
在建工程	5,196,035.75	6,212,405.32	27,215,909.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	59,414,122.79	59,742,521.57	57,981,441.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	29,770.00	33,205.00	46,945.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	3,607,966.02	3,115,541.35	4,381,502.59
非流动资产合计	**247,449,782.84**	**242,892,996.36**	**192,994,556.44**
资产总计	**301,679,919.23**	**306,615,563.23**	**304,514,403.82**
流动负债：			
短期借款	114,880,000.00	114,880,000.00	117,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	7,271,121.52	6,032,954.59	18,211,537.61
预收款项	297,747.52	748,930.76	1,007,903.07
应付职工薪酬	3,290,517.59	3,707,451.91	3,047,186.39
应交税费	17,064.47	25,956.37	312,708.70
应付利息	148,619.10	148,619.16	156,902.79
应付股利			
其他应付款	26,544,546.02	37,846,402.34	46,832,194.14
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

项目	2017.03.31	2016.12.31	2015.12.31
其他流动负债			
流动负债合计	**152,449,616.22**	**163,390,315.13**	**186,568,432.70**
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	20,256,501.07	19,338,053.32	15,002,020.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**20,256,501.07**	**19,338,053.32**	**15,002,020.83**
负债合计	**172,706,117.29**	**182,728,368.45**	**201,570,453.53**
所有者权益：			
股本	115,647,300.00	115,647,300.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	6,788,784.69	5,184,381.00	646,681.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	145,111.01	374,837.94	229,726.93
未分配利润	6,392,606.24	2,680,675.84	2,067,542.36
所有者权益合计	**128,973,801.94**	**123,887,194.78**	**102,943,950.29**
负债和所有者权益总计	**301,679,919.23**	**306,615,563.23**	**304,514,403.82**

利润表（合并）

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入	**76,044,812.18**	**365,551,897.33**	**362,176,897.96**
减：营业成本	70,574,604.57	336,340,710.98	343,961,218.71
营业税金及附加	260,452.39	996,549.34	1,142,662.14
销售费用	1,010,466.34	3,362,343.14	7,593,615.51
管理费用	4,132,862.17	17,055,531.44	15,160,294.20
财务费用	2,619,137.11	10,136,055.55	13,497,291.57

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
资产减值损失	7,780.34	-2,053,889.52	-5,430,279.45
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）	219,499.55	-1,247,574.71	12,641,828.68
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）	**-2,340,991.19**	**-1,532,978.31**	**-1,106,076.04**
加：营业外收入	4,004,153.27	13,492,882.50	24,690,716.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	104,811.89	524,917.60	61,496.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**1,558,350.19**	**11,434,986.59**	**23,523,143.92**
减：所得税费用	**482.68**		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	**1,557,867.51**	**11,434,986.59**	**23,523,143.92**
归属于母公司所有者的净利润	1,557,887.78	11,435,921.52	24,090,471.58
少数股东损益	-20.27	-934.93	-567,327.66
五、其他综合收益的税后净额	**128.84**	**-9,260.31**	**-**
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	**128.84**	**-9,260.31**	**-**
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	128.84	-9,260.31	
6、其他			
六、综合收益总额	**1,557,996.35**	**11,425,726.28**	**23,523,143.92**

利润表（母公司）

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入	**66,310,843.08**	**309,831,568.90**	**296,693,182.20**
减：营业成本	57,409,437.36	294,339,815.35	281,278,678.07
营业税金及附加	233,375.87	926,952.10	952,833.88
销售费用	265,154.35	1,635,037.53	4,625,683.69
管理费用	3,335,486.37	14,018,672.11	8,732,657.33
财务费用	1,175,592.87	4,852,332.13	6,677,798.73
资产减值损失	703.88	-1,998,374.12	-1,860,286.58
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）	216,074.41	-1,257,401.96	2,606,337.00
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）	**4,107,166.79**	**-5,200,268.16**	**-1,107,845.92**
加：营业外收入	979,440.37	6,215,487.12	14,864,441.91
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		256,974.47	23,648.95
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**5,086,607.16**	**758,244.49**	**13,732,947.04**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	**5,086,607.16**	**758,244.49**	**13,732,947.04**
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	**5,086,607.16**	**758,244.49**	**13,732,947.04**

现金流量表（合并）

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 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	88,782,546.81	402,198,614.23	391,366,074.31
收到的税费返还		774,632.94	8,066,091.97
收到其他与经营活动有关的现金	244,174.18	11,178,212.17	29,665,279.44
经营活动现金流入小计	**89,026,720.99**	**414,151,459.34**	**429,097,445.72**
购买商品、接受劳务支付的现金	60,745,341.25	344,568,149.20	318,977,686.47
支付给职工以及为职工支付的现金	8,712,997.23	27,734,348.26	36,680,603.61
支付的各项税费	401,156.81	1,079,263.90	1,256,664.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,718,962.61	18,864,489.13	28,192,247.33
经营活动现金流出小计	**72,578,457.90**	**392,246,250.49**	**385,107,202.40**
经营活动产生的现金流量净额	**16,448,263.09**	**21,905,208.85**	**43,990,243.32**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金	120,000.00	877,421.56	882,470.91
处置固定资产、无形资产和其他长	31,000.00	717,845.00	
处置子公司及其他营业单位收到的		26,286,582.57	7,955,405.93
收到其他与投资活动有关的现金	2,880,000.00	8,353,607.14	7,580,000.00
投资活动现金流入小计	**3,031,000.00**	**36,235,456.27**	**16,417,876.84**
购建固定资产、无形资产和其他长	13,937,698.24	54,093,411.22	71,519,310.45
投资支付的现金			6,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		1,481,677.76	11,467,476.23
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	**13,937,698.24**	**55,575,088.98**	**89,786,786.68**

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
投资活动产生的现金流量净额	**-10,906,698.24**	**-19,339,632.71**	**-73,368,909.84**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		185,000.00	52,000,000.00
取得借款收到的现金	25,000,000.00	199,880,000.00	201,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	59,937,871.08	356,014,753.42	318,532,616.36
筹资活动现金流入小计	**84,937,871.08**	**556,079,753.42**	**571,532,616.36**
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	182,000,000.00	213,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	2,662,579.09	10,006,109.35	14,023,208.22
支付其他与筹资活动有关的现金	63,596,981.79	364,310,356.82	300,919,492.85
筹资活动现金流出小计	**86,259,560.88**	**556,316,466.17**	**528,792,701.07**
筹资活动产生的现金流量净额	**-1,321,689.80**	**-236,712.75**	**42,739,915.29**
四、汇率变动对现金及现金等价物	**-481.87**	**4,135.17**	**22,618.28**
五、现金及现金等价物净增加额	**4,219,393.18**	**2,332,998.56**	**13,383,867.05**
加：期初现金及现金等价物余额	24,530,210.35	22,197,211.79	8,813,344.74
六、期末现金及现金等价物余额	**28,749,603.53**	**24,530,210.35**	**22,197,211.79**

现金流量表（母公司）

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 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	77,742,320.67	349,128,644.36	330,693,033.91
收到的税费返还		774,632.94	5,294,600.21
收到其他与经营活动有关的现金	239,024.43	10,983,251.28	25,435,522.87
经营活动现金流入小计	**77,981,345.10**	**360,886,528.58**	**361,423,156.99**
购买商品、接受劳务支付的现金	58,860,473.41	319,399,790.30	292,856,811.29
支付给职工以及为职工支付的现金	5,665,924.30	18,836,637.37	20,261,272.13
支付的各项税费	352,440.39	1,010,320.30	693,576.07
支付其他与经营活动有关的现金	2,107,842.17	10,777,657.42	24,244,310.02
经营活动现金流出小计	**66,986,680.27**	**350,024,405.39**	**338,055,969.51**
经营活动产生的现金流量净额	**10,994,664.83**	**10,862,123.19**	**23,367,187.48**

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	120,000.00	877,421.56	619,930.84
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长			
处置子公司及其他营业单位收到的	-	26,300,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,080,000.00	640,000.00	7,580,000.00
投资活动现金流入小计	**1,200,000.00**	**27,817,421.56**	**28,199,930.84**
购建固定资产、无形资产和其他长	6,686,255.49	23,297,642.46	51,810,160.26
投资支付的现金	-		6,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的	1,379,000.00	8,197,049.74	7,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	**8,065,255.49**	**31,494,692.20**	**66,450,160.26**
投资活动产生的现金流量净额	**-6,865,255.49**	**-3,677,270.64**	**-38,250,229.42**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	185,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金	-		141,000,000.00
发行债券收到的现金	-	114,880,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	18,012,429.85	401,634,022.78	419,005,198.27
筹资活动现金流入小计	**18,012,429.85**	**516,699,022.78**	**610,005,198.27**
偿还债务支付的现金	-	117,000,000.00	148,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	1,215,975.02	4,764,709.21	6,562,222.93
支付其他与筹资活动有关的现金	30,653,239.86	407,918,689.12	425,703,764.60
筹资活动现金流出小计	**31,869,214.88**	**529,683,398.33**	**581,115,987.53**
筹资活动产生的现金流量净额	**-13,856,785.03**	**-12,984,375.55**	**28,889,210.74**
四、汇率变动对现金及现金等价物			
五、现金及现金等价物净增加额	**-9,727,375.69**	**-5,799,523.00**	**14,006,168.80**
加：期初现金及现金等价物余额	15,948,936.75	21,748,459.75	7,742,290.95
六、期末现金及现金等价物余额	**6,221,561.06**	**15,948,936.75**	**21,748,459.75**

2017 年 3 月股东权益变动表（合并）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	115,647,300.00				5,184,381.00		-9,260.31		1,942,380.59		12,455,737.15	1,998,530.39	137,219,068.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	115,647,300.00				5,184,381.00		-9,260.31		1,942,380.59		12,455,737.15	1,998,530.39	137,219,068.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,604,403.69		128.84		-229,726.93		183,211.02	-20.27	1,557,996.35
（一）综合收益总额							128.84				1,557,887.78	-20.27	1,557,996.35
（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、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
4、其他													
（四）股东权益内部结转					1,604,403.69				-229,726.93		-1,374,676.76		
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）					229,726.93				-229,726.93				
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他					1,374,676.76						-1,374,676.76		
（五）专项储备													
1、本期提取	-												
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	**115,647,300.00**				**6,788,784.69**		**-9,131.47**		**1,712,653.66**		**12,638,948.17**	**1,998,510.12**	**138,777,065.17**

2017 年 3 月股东权益变动表（母公司）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,647,300.00				5,184,381.00				374,837.94		2,680,675.84	123,887,194.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	115,647,300.00				5,184,381.00				374,837.94		2,680,675.84	123,887,194.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,604,403.69				-229,726.93		3,711,930.40	5,086,607.16
（一）综合收益总额											5,086,607.16	5,086,607.16
（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、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转					1,604,403.69				-229,726.93		-1,374,676.76	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）					229,726.93				-229,726.93			
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					1,374,676.76						-1,374,676.76	
（五）专项储备												
1、本期提取	-											
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	115,647,300.00				6,788,784.69				145,111.01		6,392,606.24	128,973,801.94

2016 年股东权益变动表（合并）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				646,681.00				606,628.15		2,355,568.07	1,999,465.32	105,608,342.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00				646,681.00				606,628.15		2,355,568.07	1,999,465.32	105,608,342.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,647,300.00				4,537,700.00		-9,260.31		1,335,752.44		10,100,169.08	-934.93	31,610,726.28
（一）综合收益总额							-9,260.31				11,435,921.52	-934.93	11,425,726.28
（二）股东投入和减少资本	15,647,300.00				4,537,700.00								20,185,000.00
1、股东投入的普通股	15,647,300.00				4,537,700.00							1,998,530.39	22,183,530.39
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												-1,998,530.39	-1,998,530.39
（三）利润分配									1,335,752.44		-1,335,752.44		
1、提取盈余公积									1,335,752.44		-1,335,752.44		
2、提取一般风险准备													

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
3、对股东的分配													
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、本期期末余额	**115,647,300.00**				**5,184,381.00**		**-9,260.31**		**1,942,380.59**		**12,455,737.15**	**1,998,530.39**	**137,219,068.82**

2016 年股东权益变动表（母公司）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				646,681.00				229,726.93		2,067,542.36	102,943,950.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				646,681.00				229,726.93		2,067,542.36	102,943,950.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,647,300.00				4,537,700.00				145,111.01		613,133.48	20,943,244.49
（一）综合收益总额											758,244.49	758,244.49
（二）股东投入和减少资本	15,647,300.00				4,537,700.00							20,185,000.00
1、股东投入的普通股	15,647,300.00				4,537,700.00							20,185,000.00
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									145,111.01		-145,111.01	
1、提取盈余公积									145,111.01		-145,111.01	
2、提取一般风险准备												

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、对股东的分配												
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、本期期末余额	**115,647,300.00**				**5,184,381.00**				**374,837.94**		**2,680,675.84**	**123,887,194.78**

2015 年股东权益变动表（合并）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	70,000,000.00				646,681.00				193,886.41		-21,322,161.77	11,801,880.71	61,320,286.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	70,000,000.00				646,681.00				193,886.41		-21,322,161.77	11,801,880.71	61,320,286.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00								412,741.74		23,677,729.84	-9,802,415.39	44,288,056.19
（一）综合收益总额											24,090,471.58	-567,327.66	23,523,143.92
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00											-9,235,087.73	20,764,912.27
1、股东投入的普通股	30,000,000.00											1,999,465.32	31,999,465.32
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												-11,234,553.05	-11,234,553.05
（三）利润分配									412,741.74		-412,741.74		
1、提取盈余公积									412,741.74		-412,741.74		

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
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、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、本期期末余额	**100,000,000.00**				**646,681.00**				**606,628.15**		**2,355,568.07**	**1,999,465.32**	**105,608,342.54**

2015 年股东权益变动表（母公司）

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				646,681.00						-11,435,677.75	59,211,003.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	70,000,000.00				646,681.00						-11,435,677.75	59,211,003.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00								229,726.93		13,503,220.11	43,732,947.04
（一）综合收益总额											13,732,947.04	13,732,947.04
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00											30,000,000.00
1、股东投入的普通股	30,000,000.00											30,000,000.00
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									229,726.93		-229,726.93	
1、提取盈余公积									229,726.93		-229,726.93	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
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、本期期末余额	**100,000,000.00**				**646,681.00**				**229,726.93**		**2,067,542.36**	**102,943,950.29**

二、报告期内的主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对

价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大是指应收款项期末余额在300 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征

组合 2：合并范围内关联方组合	以与交易对象的关系为信用风险特征
组合 3：与政府间的往来款项	以交易对象的身份特征为信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合 3：与政府间的往来款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）		5%
6—12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1—2 年（含 2 年）	20%	20%
2—3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上的	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，各子公司按照实际情况分别按月末一次加权平均法、先进先出法计价。

本集团繁殖的消耗性生物资产的成本，包括在出栏前发生的雏鸡成本、饲

料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要的支出确定。

本集团将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售资产的会计处理

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

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长

期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

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

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

会计处理。

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40 （鸡舍 20）	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。**包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。**所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才

能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

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

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

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

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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

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

本公司自行养殖的成本，包括出售前发生的鸡苗、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，

是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

根据生产性生物资产所处的不同阶段，本公司生产性生物资产种鸡分为育成鸡和产蛋鸡两个阶段。本公司育成鸡一般指从 1 日龄到成熟能产蛋阶段（一般时间为 25 周），产蛋鸡一般指从开始产蛋到经济使用寿命周期结束进行处置时（一般时间 39 周）。

自行养殖的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的鸡苗、饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以连续稳定产出种蛋的种鸡。

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

（5）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

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

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

3、生物资产的后续计量

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

（2）公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。本公司选用产量法计提折旧。

本公司消耗性生物资产即肉鸡的养殖周期一般在 42-45 天左右。公司对消耗性生物资产在养殖过程中发生的鸡苗款、饲料及兽药费、养殖工人的人工费、鸡舍折旧等归集入消耗性生物资产的生产成本。

本公司生产性生物资产种鸡在经济使用寿命周期内按照产出能力计提折旧，在不考虑减值准备的情况下，按估计的经济使用年限和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率，本公司种鸡的经济使用年限为一般为 39 周，预计残值随市值确定，按月产蛋数量占预计的产蛋总额（142 枚/鸡）计算折旧率，计提折旧。

4、生物资产的收获与处置

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

（2）生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材

料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

（3）生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	土地使用权证
软件	10 年	软件合同
网站	10 年	《35 互联产品业务协议》
商标权	10 年	《商标法》第三十七条

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司的研究开发项目主要是参鸡汤系列产品等相关项目。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产的减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回

金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期

职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

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

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。基于以上原则，公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口增值税普通发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续，并在中国电子口岸执法系统中查询并取得电子出口报关单作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口增值税普通发票入账，确认销售收入。

内销：根据双方确认的销货清单记录的数量、单价、金额提货后或者客户做入库之日起，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

① 建造合同的结果不能可靠估计

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

（2）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十七）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（三十一）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、报告期内主要会计数据和财务指标分析

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

报告期各期末公司资产情况为：

项目	2017年3月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
流动资产：						
货币资金	38,749,603.53	10.09	34,530,210.35	9.08	22,397,211.79	6.44
应收账款	2,295,265.81	0.60	7,371,342.11	1.94	6,195,561.78	1.78
预付款项	2,068,621.10	0.54	4,606,487.35	1.21	1,500,696.15	0.43
其他应收款	4,350,012.98	1.13	3,574,646.70	0.94	57,884,398.65	16.65
存货	24,172,820.17	6.29	27,239,465.83	7.16	20,397,882.52	5.87
其他流动资产	396,735.54	0.10	59,870.96	0.02	1,196,206.88	0.34
流动资产合计	72,125,059.13	18.78	77,429,023.30	20.36	109,773,397.77	31.57
非流动资产：						
可供出售金融资产	1,500,000.00	0.39	1,500,000.00	0.39	1,500,000.00	0.43
长期股权投资	7,222,475.12	1.88	7,126,400.71	1.87	8,056,137.64	2.32
投资性房地产	26,391,481.28	6.87	26,654,677.52	7.01	4,099,414.61	1.18
固定资产	187,566,705.71	48.84	182,407,748.78	47.97	131,013,333.40	37.68
在建工程	13,410,284.35	3.49	14,136,699.82	3.72	27,215,909.01	7.83
生产性生物资产	1,727,405.06	0.45	2,732,465.02	0.72	1,356,147.31	0.39
无形资产	63,943,088.05	16.65	64,294,712.29	16.91	57,981,441.61	16.68
商誉	622,005.60	0.16	622,005.60	0.16	-	-
长期待摊费用	205,882.27	0.05	220,875.90	0.06	233,850.45	0.07
其他非流动资产	9,353,339.41	2.44	3,115,541.35	0.82	6,431,502.59	1.85
非流动资产合计	311,942,666.85	81.22	302,811,126.99	79.64	237,887,736.62	68.43

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
资产总计	384,067,725.98	100.00	380,240,150.29	100.00	347,661,134.39	100.00

报告期内，公司资产构成中以非流动资产为主，流动资产在总资产中占比在 20%左右，由于固定资产和无形资产规模比重较大，公司非流动资产的占比逐步提高。公司流动资产以货币资金和存货为主，其中 2015 年末其他应收款金额高达 5788.44 万元，主要是应收转让遵化长城食品公司和唐山美客多食品股份公司的股权转让款 2130 万元、唐山市美客多食品股份有限公司对公司借款 1326.83 万元，导致其他应收款占当期末流动资产的一半，2016 年公司对关联方往来款项进行清理，其他应收款大幅下降。报告期内各期末公司存货规模保持稳定，占总资产的 6%左右。非流动资产主要是固定资产和无形资产，其中 2015 年末公司固定资产为 13,101.33 万元，由于世行能源项目、小渤海寨鸡场工程、西十里铺鸡场等工程完工（部分完工）结转固定资产，2016 年末固定资产迅速增加到 18240.77 万元，增加 5139.44 万元，增长 39.23%，截止 2017 年 3 月末公司的房屋建筑物和土地使用权规模达到 2.65 亿元，占据了公司总资产的七成左右。

2、负债结构分析

报告期内各期末公司负债情况为：

项目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
流动负债：						
短期借款	159,880,000.00	65.18	154,880,000.00	63.73	137,000,000.00	56.60
应付账款	10,389,619.53	4.24	12,930,381.41	5.32	15,756,774.73	6.51
应付职工薪酬	4,312,935.09	1.76	5,278,784.75	2.17	4,226,565.41	1.75
应付利息	354,670.49	0.14	344,701.80	0.14	305,363.90	0.13
其他应付款	1,219,252.55	0.50	3,386,437.41	1.39	23,235,329.89	9.60
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	18.35	20,000,000.00	8.23	25,000,000.00	10.33
流动负债合计	221,524,783.94	90.31	197,660,805.21	81.33	207,050,771.02	85.54
非流动负债：						
长期借款		-	25,000,000.00	10.29	20,000,000.00	8.26
递延收益	23,765,876.87	9.69	20,360,276.26	8.38	15,002,020.83	6.20
非流动负债合计	23,765,876.87	9.69	45,360,276.26	18.67	35,002,020.83	14.46
负债合计	245,290,660.81	100.00	243,021,081.47	100.00	242,052,791.85	100.00

报告期内公司总负债规模保持在 18000-20000 万元左右，包括流动负债和

非流动负债，其中流动负债占总负债的 80%-90%，导致公司流动比率较低，流动负债以短期借款为主，报告期内各期末短期借款余额分别占总负债的 56.60%、63.73%、65.18%，逐期升高。2015 年末其他应付款余额为 2323.53 万元，其中 2000 万元是唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）尚未完成增资程序的股东增资款，2016 年增资完成后，其他应付款余额回归正常水平。

（二）盈利能力分析

项目	2017 年 3 月 31 日/2017 年 1-3 月	2016 年 12 月 31 日/2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年
毛利率（%）	7.19%	7.99%	5.03%
净资产收益率（%）	1.15%	9.31%	29.54%
扣非后净资产收益率（%）	0.42%	5.43%	-5.15%

公司收入主要来源于分割冰鲜和冻鸡肉产品的销售，2017 年 1-3 月、2016 年、2015 年公司毛利率分别为 7.19%、7.99%、5.03%，综合毛利率较为平稳。

公司 2015 年净资产收益率达到 29.54%主要是当期实现利润 2352.31 万元，但当期非经常性损益达到 2875.73 万元金额，导致扣非后的净资产收益率为负。2016 年公司实现净利润 1143.50 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 539.69 万元，扣非前后的净资产收益率指标波动幅度收窄。

2、与同行业上市（已挂牌）公司比较分析

公司名称	毛利率（%）	
	2016 年度	2015 年度
金正食品（832029）	9.75%	8.03%
青莲食品（835876）	8.18%	7.97%
民和股份（002234）	30.90%	-7.04%
圣农发展（002299）	12.52%	-0.08%
益生股份（002458）	44.95%	-37.59%
仙坛股份（002746）	15.60%	4.81%
平均值	20.32%	-3.98%
美客多	7.99%	5.03%

数据来源：上市公司或已挂牌公司年报

2015 年毛利率高于同行业上市（已挂牌）公司的平均毛利率，2016 年低于行业平均水平，主要是 2016 年民和股份、益生股份毛利率较高，两家公司的主营业务为种鸡养殖，公司毛利率因为种鸡价格在 2015 年、2016 年的剧烈振动而发生较大变化。2016 年雏鸡价格相比 2015 年较高，毛鸡采购价格随之升高，民和股份、圣农发展的肉鸡饲养加工产业链相对完整，但公司仍需要外采大量

毛鸡进行屠宰生产，造成 2016 年公司生产成本偏高，毛利率水平低于行业平均水平。

（三）偿债能力分析

1、公司偿债能力分析

项目	2017 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	57.25%	59.60%	66.19%
流动比率（倍）	0.33	0.39	0.53
速动比率（倍）	0.22	0.25	0.43

报告期内公司资产负债率较高，主要是公司因筹建世行能源项目、小渤海寨鸡场、西十里铺鸡场等工程在遵化信用联社、遵化市农业信用合作联社等银行借贷了大额款项，造成报告期内公司流动资金紧张，偿还贷款压力大，并从关联方拆借了部分资金，流动负债规模维持在 2 亿元左右。

流动比率和速动比率较低与公司资产的构成相关，由于公司购置和建造的长期资产较多，占总资产的七成左右，导致报告期内流动比率较低，流动资产中存货占比达到三分之一左右，速动比率更低，如果不能合理调配资金公司可能会面临短期偿债压力。

2、与同行业上市（已挂牌）公司比较分析

公司名称	资产负债率（%）		流动比率		速动比率	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
金正食品（832029）	5.12%	4.29%	10.51	10.85	9.15	9.80
青莲食品（835876）	66.33%	68.34%	0.58	0.55	0.39	0.35
民和股份（002234）	52.70%	51.54%	0.91	0.74	0.58	0.48
圣农发展（002299）	45.13%	49.10%	0.49	0.47	0.18	0.18
益生股份（002458）	23.88%	81.68%	0.91	0.17	0.61	0.10
仙坛股份（002746）	17.32%	31.20%	3.44	1.15	2.82	0.55
平均值	35.08%	47.69%	2.81	2.32	2.29	1.91
美客多	59.60%	66.19%	0.39	0.53	0.25	0.43

公司资产负债率在 2015 年和 2016 年维持在 60%左右，较同行业 35%左右的平均值相比处于高水平；报告期前两年，公司的流动比率和速动比率均明显低于同行业均值，主要是由于公司资产构成特点和业务发展规模较小所致。

（四）营运能力分析

1、公司营运能力分析

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率	15.73	53.89	22.79
存货周转率	2.75	14.12	6.68

除双汇集团等直销客户外，公司针对经销商采取“先收款后发货”的方式，报告期内应收账款余额占当期营业收入的比例不足 5%，应收账款规模很小且 99%以上的应收账款龄均在 6 个月以内，因而应收账款周转率较高。应收账款周转率和存货周转率 2015 年较低，主要是 2015 年初公司应收账款的和存货规模偏高，由于指标计算对应收账款余额和存货余额采用简单平均法计算，因此当期应收收账款周转率和存货周转率偏低。

2、与同行业上市（已挂牌）公司比较分析

公司名称	应收账款周转率		存货周转率	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
金正食品（832029）	11.85	15.08	17.33	38.80
青莲食品（835876）	40.5	47.9	27.15	26.49
民和股份（002234）	31.13	20.06	4.58	4.64
圣农发展（002299）	34.84	26.29	4.97	4.93
益生股份（002458）	56.99	25.61	8.11	8.21
仙坛股份（002746）	58.09	49.09	6.58	5.78
平均值	38.90	30.67	11.45	14.81
美客多	53.89	22.79	14.12	6.68

2016 年公司应收账款周转率和存货周转率均高于同行业公司平均值，2015 年低于行业平均值，但与行业内规模较大、同以种鸡养殖和肉鸡产品为主营业务的企业相比水平相当。

（五）获取现金能力分析

项目	2017 年 3 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	16,448,263.09	21,905,208.85	43,990,243.32
投资活动产生的现金流量净额	-10,906,698.24	-19,339,632.71	-73,368,909.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,321,689.80	-236,712.75	42,739,915.29
现金及现金等价物净增加额	4,219,393.18	2,332,998.56	13,383,867.05
期末现金及现金等价物余额	28,749,603.53	24,530,210.35	22,197,211.79
每股经营活动产生的现金流量净额	0.14	0.19	0.44

报告期内，公司经营、投资和筹资活动产生的现金流量净额波动较大，其中经营活动产生的现金流量净额持续为正，金额波动除与公司业务发展规模相关外主要是由于 2015 年公司开始清理与关联方之间的资金拆借和占用，因此导

致每股经营活动产生的现金流量净额指标也呈现大幅波动；投资活动产生的现金流量净额均为净流出，且金额较大，主要是近年来公司根据“发展为集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工于一体的完整的肉鸡生产链企业”的定位，投资活动频繁，报告期内一是进行了大规模的固定资产购建活动，二是对与主营业务无关的子公司遵化长城食品、唐山美客多食品进行了剥离，合并了与养殖相关的唐山绿盛农生物肥料公司、遵化长城种禽、遵化美客多药械公司，并出资设立了遵化优邦肉鸡养殖公司、唐山中波食品等公司；筹资活动产生的现金流量净额 2015 年呈现大规模净流入，主要是当期原股东胡占军增资 3000 万元，并引入了唐山沿海兴农投资基金合伙企业等新股东的投资 2000 万元，除此之外筹资活动的资金流入流出主要与银行借款相关。

1、经营活动现金流量分析

	2017 年 3 月	**2016 年度**	**2015 年度**
销售商品、提供劳务收到的现金	88,782,546.81	402,198,614.23	391,366,074.31
收到的税费返还	0.00	774,632.94	8,066,091.97
收到其他与经营活动有关的现金	244,174.18	11,178,212.17	29,665,279.44
经营活动现金流入小计	**89,026,720.99**	**414,151,459.34**	**429,097,445.72**
购买商品、接受劳务支付的现金	60,745,341.25	344,568,149.20	318,977,686.47
支付给职工以及为职工支付的现金	8,712,997.23	27,734,348.26	36,680,603.61
支付的各项税费	401,156.81	1,079,263.90	1,256,664.99
支付其他与经营活动有关的现金	2,718,962.61	18,864,489.13	28,192,247.33
经营活动现金流出小计	**72,578,457.90**	**392,246,250.49**	**385,107,202.40**
经营活动产生的现金流量净额	**16,448,263.09**	**21,905,208.85**	**43,990,243.32**

（1）报告期内经营活动现金流量净额波动性分析

2017 年 1-3 月、2016 年度和 2015 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 1644.83 万元、2190.52 万元和 4399.02 万元。报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”占当期营业收入的比例分别为 85.65%、90.89%和 92.54%，公司除与双汇食品、永旺特慧贸易公司等少数长期客户收款期较长，与经销商均采用款到发货的销售方式，收入转化为现金的能力较强；2016 年现金流量净额减少主要是当期“购买商品、接受劳务支付的现金”增加了 2559.05 万元，以及其他项目净收付的波动，“收到其他与经营活动有关的现金”主要是公司关联方之间的往来款项、代垫款、政府补助以及利息收入，具体明细如下：

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度
收回往来款、代垫款	168,651.74	3,749,314.19	17,536,382.60
政府补助		7,183,421.79	11,612,456.85
利息收入	8,658.49	81,558.25	240,748.02
罚款收入			3,736.00
营业外收入	0.01	163,917.94	89,805.97
押金保证金	40,230.00		182,150.00
退多交税款	26,633.94		
合计	244,174.18	11,178,212.17	29,665,279.44

“支付其他与经营活动有关的现金”的变化主要与业务相关的销售费、管理费、财务费等费用以及往来款项的变化相关，具体明细如下：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
企业间往来	984,483.06	10,025,995.66	16,498,499.20
销售费用支出	151,457.63	6,594,243.07	6,095,812.45
管理费用支出	1,552,563.65	2,007,089.36	5,099,126.12
财务费用支出	12,555.64	35,242.56	172,653.12
营业外支出	2.63	120,178.48	61,496.44
押金及保证金	17,900.00	81,740.00	264,660.00
合计	2,718,962.61	18,864,489.13	28,192,247.33

（2）经营活动现金流量净额与净利润匹配性分析

根据现金流量表补充资料：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
归属于母公司所有者的净利润	2,078,765.24	11,435,921.52	24,090,471.58
少数股东损益	-20.27	-934.93	-567,327.66
加：资产减值准备	7,780.34	-2,053,889.52	-5,430,279.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,834,796.61	10,933,318.10	8,106,354.74
无形资产摊销	434,904.27	1,617,809.64	1,020,483.93
长期待摊费用摊销	14,993.63	59,974.55	55,274.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	104,809.26	168,005.19	-2,471,643.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
财务费用（收益以“—”号填列）	2,672,547.78	10,223,434.64	13,588,143.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-219,499.55	1,247,574.71	-12,641,282.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,676,973.64	-5,468,043.71	-2,837,390.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,963,355.22	32,346,066.93	-27,679,533.68
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,121,143.08	-38,604,028.27	48,757,518.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,448,263.09	21,905,208.85	43,990,243.32

净利润与经营活动现金流量净额差异较大的原因主要在于经营性应收项目中其他应收款余额的波动较大、经营性应付项目中的其他应付款的增减变动金额较大。

2、投资活动现金流量分析

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
取得投资收益收到的现金	120,000.00	877,421.56	882,470.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,000.00	717,845.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	26,286,582.57	7,955,405.93
收到其他与投资活动有关的现金	2,880,000.00	8,353,607.14	7,580,000.00
投资活动现金流入小计	3,031,000.00	36,235,456.27	16,417,876.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,937,698.24	54,093,411.22	71,519,310.45
投资支付的现金			6,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,481,677.76	11,467,476.23
投资活动现金流出小计	13,937,698.24	55,575,088.98	89,786,786.68
投资活动产生的现金流量净额	-10,906,698.24	-19,339,632.71	-73,368,909.84

2017 年 1-3 月、2016 年度和 2015 年度，公司投资活动现金流量净额分别为-1090.67 万元、-1933.96 万元和-7336.89 万元，主要是与投资活动现金流出中“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”规模较大有关，随着公司规划的调整，公司投资建设了新的养殖基地，使得投资流出现金较多。收到的其他与投资活动有关的现金，主要是指公司及子公司当期收到的与资产相

关的政府补助。

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
项目建设基金	2,880,000.00	8,353,607.14	7,580,000.00
合计	2,880,000.00	8,353,607.14	7,580,000.00

报告期支付的取得子公司的现金净额：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,150,000.00	11,840,000.00
其中：遵化市长城种禽有限公司			6,000,000.00
遵化市长城饲料有限公司			1,840,000.00
遵化市长城食品有限公司			4,000,000.00
唐山市绿盛农生物肥料有限公司		1,150,000.00	
遵化市美客多药械有限公司		1,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		668,322.24	372,523.77
其中：遵化市长城种禽有限公司			364,043.76
遵化市长城饲料有限公司			8,480.01
唐山市绿盛农生物肥料有限公司		28,190.08	
遵化市美客多药械有限公司		640,132.16	
取得子公司支付的现金净额		1,481,677.76	11,467,476.23

报告期内收到的处置子公司的现金净额

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		26,300,000.00	10,000,000.00
其中：唐山市美客多食品股份有限公司		6,500,000.00	10,000,000.00
遵化市长城食品有限公司			
遵化市长城饲料有限公司		5,000,000.00	
唐山市长城畜牧机械有限公司		14,800,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		13,417.43	2,044,594.07
其中：唐山市美客多食品股份有限公司			2,025,916.03
遵化市长城食品有限公司			18,678.04
遵化市长城饲料有限公司		13,417.43	
处置子公司收到的现金净额		26,286,582.57	7,955,405.93

3、筹资活动现金流量分析

项目	**2017 年 1-3 月**	**2016 年度**	**2015 年度**
吸收投资收到的现金		185,000.00	52,000,000.00

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
取得借款收到的现金	25,000,000.00	199,880,000.00	201,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59,937,871.08	356,014,753.42	318,532,616.36
筹资活动现金流入小计	84,937,871.08	556,079,753.42	571,532,616.36
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	182,000,000.00	213,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,662,579.09	10,006,109.35	14,023,208.22
支付其他与筹资活动有关的现金	63,596,981.79	364,310,356.82	300,919,492.85
筹资活动现金流出小计	86,259,560.88	556,316,466.17	528,792,701.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,321,689.80	-236,712.75	42,739,915.29

2015 年至 2017 年 1-3 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 4273.99 万元、-23.67 万元和 -132.17 万元。2015 年公司筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是当期公司收到了新增股东 5000 万元增资款。报告期内“收到其他与筹资活动有关的现金”和“支付其他与筹资活动有关的现金”主要是公司向股东暂借的周转资金和关联企业间的拆借款。

四、报告期利润形成的有关情况

公司利润形成情况为：

单位：元

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	76,044,812.18	365,551,897.33	362,176,897.96
营业成本	70,574,604.57	336,340,710.98	343,961,218.71
营业利润	-2,340,991.19	-1,532,978.31	-1,106,076.04
利润总额	1,558,350.19	11,434,986.59	23,523,143.92
净利润	1,557,867.51	11,434,986.59	23,523,143.92
非经常性损益	988,178.32	4,905,344.91	28,757,264.70
扣非后的净利润	569,689.19	6,529,641.68	- 5,234,120.78

2015 年、2016 年度公司营业收入规模无明显波动，但由于毛利率由 5.03% 上升到 7.99%，2016 年毛利同比增加了 1099.55 万元，期间费用规模略有下降，公司营业利润与 2015 年相当；2016 年公司实现净利润 1143.50 万元，同比下降 1208.82 万元，**主要是由于当期营业外收入金额减少了 1119.78 万元。2015 年由于存在大额非流动资产处置损益 1376.99 万元和各项政府补助 1248.70 万元，**

当期非经常性损益为 2875.73 万元，扣除非经常性损益后公司出现亏损。2016 年公司非经常性损益减少到 490.53 万元，公司扣除非经常性损益后的净利润由 2015 年亏损 523.41 万元转为盈利 652.96 万元，2017 年 1-3 月扣非后的净利润亦为正。

（一）营业收入

1、收入确认具体方法

公司营业收入确认的基本原则为：已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。**公司目前主营业务是白羽鸡的养殖、鸡苗孵化及生鸡屠宰、加工及销售，主要产品为速冻鸡肉、冰鲜鸡类产品。销售模式包括直销和经销；报告期内公司及原子公司唐山美客多食品股份公司存在外销，外销产品主要是栗仁，外销模式是直销。**公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

外销（主要是原子公司唐山美客多食品的出口**栗仁**）：根据签订的订单发货，公司持出口增值税普通发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续，并在中国电子口岸执法系统中查询并取得电子出口报关单作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口增值税普通发票入账，确认销售收入。

内销：根据经双方确认的销货清单记录的数量、单价、金额提货后或者客户验收入库之日起，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。**具体是：公司对经销商的销售，为款到发货的方式，公司收到客户货款后，通知库房装车完毕，提货车辆凭财务收款确认的应收单出门；直销模式下销售的产品，发出商品收入确认时点为客户根据合同约定进行检验后，根据检验结果确定收入（应收）金额后。公司对经销商的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。因此在这种销售模式下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。**

2、公司营业收入构成

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	75,677,217.62	99.52	357,977,530.22	97.93	350,098,273.63	96.66
其他业务收入	367,594.56	0.48	7,574,367.11	2.07	12,078,624.33	3.34
合计	76,044,812.18	100.00	365,551,897.33	100.00	362,176,897.96	100.00

报告期内，公司的营业收入主要是鸡肉产品的销售和雏鸡产品和商品代肉鸡的对外销售收入，这类产品的营业收入占公司营业总收入的95%以上，主营业务突出。公司的其他业务收入主要是子公司长城种禽场出售种鸡养殖和孵化过程中的不合格蛋、鸡粪的收入，还有房屋租赁、电费等零星收入。

3、主营业务收入主要构成及变化趋势

按产品类型划分的构成表

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
鸡肉产品	66,063,534.18	86.87	299,614,147.14	81.96	263,776,331.60	72.83
果蔬产品			3,653,308.81	1.00	80,838,305.03	22.32
雏鸡产品	4,395,740.44	5.78	45,799,047.97	12.53		
商品代肉鸡	5,154,799.00	6.78	8,709,592.00	2.38	5,483,637.00	1.51
肥料	63,144.00	0.08	201,434.30	0.06		
合计	75,677,217.62	99.52	357,977,530.22	97.93	350,098,273.63	96.66

公司2016年与2015年相比营业收入总规模保持稳定，但收入结构变化较大，其中鸡肉产品实现收入29961.41万元，占比由72.83%上升到81.96%，同比增加3583.78万元，增长13.59%；随着公司对资产的整合，突出主营的战略调整，2015年底公司对以果蔬产品（主要是罐头和板栗）销售为主的唐美子公司进行了剥离，并于2016年初处理了集团中的果蔬库存，所以果蔬产品收入规模大幅下降，由2015年的89,80.57万元降至2016年3,65.33万元，占比由2015年的两成减少至1%，雏鸡产品为2015年底购入的子公司长城种禽生产，2016年实现收入4579.90万元，2017年初由于受市场行情及周围地区禽流感疫情的影响收入有所减少；商品代肉鸡由德泰禽业、玉田曙光和优邦肉鸡养殖（2016年投资设立）三个子公司生产，收入规模稳步增长，受2017年初禽流感影响增速下降。公司已初步完成打造白羽鸡养殖、鸡苗孵化及鸡肉加工一体化企业的战略转型。

4、按区域划分的营业收入

项目		2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
外销	销售收入	-	-	49,493,529.91
	销售成本	-	-	49,609,661.84
	毛利润	-	-	-116,131.93
	毛利率	-	-	-0.23%
	总收入占比	-	-	13.67%
	综合毛利占比	-	-	-0.64%
内销	销售收入	76,044,812.18	365,551,897.33	312,683,368.05
	销售成本	70,574,604.57	336,340,710.98	294,351,556.87
	毛利润	5,470,207.61	29,211,186.35	18,331,811.18
	毛利率	7.19%	7.99%	5.86%
	总收入占比	100.00%	100.00%	86.33%
	综合毛利占比	100.00%	100.00%	100.64%
合计	销售收入	76,044,812.18	365,551,897.33	362,176,897.96
	销售成本	70,574,604.57	336,340,710.98	343,961,218.71
	毛利润	5,470,207.61	29,211,186.35	18,215,679.25
	毛利率	7.19%	7.99%	5.03%

报告期内只有 2015 年存在外销收入，且外销产品只限于果蔬产品中的栗仁，主要是原子公司唐山市美客多食品股份有限公司（以下简称“唐美”）的栗仁产品出口，集团公司 2015 年底将唐美的股权转让，集团公司仅在 2015 年 10 月之前有栗仁产品出口， 2016 年以后集团公司无出口业务。

唐美出口业务的主要外币结算币种为美元与日元，出口业务的具体流程如下：公司直接与客户签订合同，按照合同要求安排车间进行生产，生产后进行48小时微生物培养，公司自行监测合格后到出入境检验检疫局进行报检，报检合格后出入境检验检疫局安排工作人员到现场验货，验货合格后出报检凭条，此后公司委托货运代理公司进行报关报检及船运安排。

主办券商和会计师通过执行检查公司外销合同、报关单、货运提单、出口发票，与账面记录核对一致；取得银行对账单，检查客户回款情况，并与合同约定条款核对相符；从收入明细账选取外销销售金额较大的凭证，与出口发票、报关单、货运提单等原始单据核对一致；登录中国电子口岸执法系统，检查系统记录与企业外销台账登记记录、账面记录是否一致，是否存在账面记录跨期现象；抽查并核对成本结算单、出库单及发货明细单，编制“成本倒轧表”验证成本结转的正确性等程序，认为：公司境外销售收入确认真实、完整，成本归集、分配、结转准确，收入确认与成本结转匹配，符合企业会计准则的相关

规定。

（二）营业成本

1、按产品类型划分的营业成本构成：

项目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
鸡肉产品	57,120,611.07	80.94%	276,784,067.29	82.29%	249,500,474.13	72.54%
果蔬产品		0.00%	2,732,290.57	0.81%	75,548,519.69	22.15%
雏鸡产品	4,140,372.81	5.87%	35,164,706.11	10.46%	-	-
商品代肉鸡	7,660,421.17	10.85%	7,671,870.93	2.28%	8,632,933.15	2.51%
肥料	59,845.96	0.08%	106,107.28	0.03%	-	-
其他	1,593,353.56	2.26%	13,881,668.80	4.13%	10,279,291.74	2.80%
合计	70,574,604.57	100.00%	336,340,710.98	100.00%	343,961,218.71	100.00%

报告期内，公司的主营业务成本总体上随主营业务收入的变动而变动，并反映出不同产品毛利率的波动，公司主营业务毛利率基本保持稳定。

2、主营业务成本

项目	2017 年 1-3 月		2016 年		2015 年	
	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%	金额（元）	占比%
直接材料成本	57,130,653.00	82.82	282,530,761.41	87.62	293,825,946.11	88.06
直接人工成本	4,448,472.25	6.45	17,491,950.06	5.42	24,536,697.29	7.35
制造费用	7,402,125.76	10.73	22,436,330.72	6.96	15,319,283.56	4.59
合计	68,981,251.01	100.00	322,459,042.18	100.00	333,681,926.97	100.00

公司生产成本核算根据产品的生产特点采用品种法，公司主营业务成本主要包括直接材料、直接人工以及制造费用，直接材料在生产成本中占比 80%以上。直接材料主要包括外购种蛋、饲料和毛鸡的成本，制造费用主要包括折旧费用、车间管理人员工资薪酬以及机物料消耗等费用。2017 年 1-3 月公司直接材料占比下降，是由于当期种蛋价格下降，制造费用占比上升主要是由于子公司玉田曙光、德泰禽业自动化改造后，资产折旧费用增加。屠宰阶段，公司购入毛鸡按照实际成本入账，发出时按加权平均法计价。毛鸡、人工工资、分摊的制造费用计入生产成本，月末将“生产成本”科目归集结转到“库存商品”科目，因屠宰中间过程短，生产成本科目月末无余额，出售鸡产品时，采用加权平均法结转主营业务成本。

（三）毛利率变动趋势及原因

1、综合毛利率分析

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
综合毛利（万元）	547.02	2921.12	1821.57
综合毛利率	7.19%	7.99%	5.03%

报告期内公司综合毛利率相对稳定，与公司所处的产业链环节有关，公司生产以毛鸡屠宰为主，但集团下属养殖场的毛鸡供给量远低于需求量，需要大量采购外部毛鸡（2015、2016 年外部采购比例在 80%左右），而毛鸡的采购价格与市场行情密切相关，公司最终鸡肉产品的售价体现了市场行情的变化，部分抵消了毛鸡采购价格波动带来的影响，所以公司毛利率相对稳定。

2、主营业务毛利构成

项目	2017 年 1-3 月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
鸡肉产品	66,063,534.18	57,120,611.07	8,942,923.11	13.54%
果蔬产品			-	-
雏鸡产品	4,395,740.44	4,140,372.81	255,367.63	5.81%
商品代肉鸡	5,154,799.00	7,660,421.17	-2,505,622.17	-48.61%
肥料	63,144.00	59,845.96	3,298.04	5.22%
其他	367,594.56	1,593,353.56	-1,225,759.00	-333.45%
合计	76,044,812.18	70,574,604.57	5,470,207.61	7.19%

项目	2016 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
鸡肉产品	299,614,147.14	276,784,067.29	22,830,079.85	7.62%
果蔬产品	3,653,308.81	2,732,290.57	921,018.24	25.21%
雏鸡产品	45,799,047.97	35,164,706.11	10,634,341.86	23.22%
商品代肉鸡	8,709,592.00	7,671,870.93	1,037,721.07	11.91%
肥料	201,434.30	106,107.28	95,327.02	47.32%
其他	7,574,367.11	13,881,668.80	-6,307,301.69	-83.27%
合计	365,551,897.33	336,340,710.98	29,211,186.35	7.99%

项目	2015 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
鸡肉产品	263,776,331.60	249,500,474.13	14,275,857.47	5.41%
果蔬产品	80,838,305.03	75,548,519.69	5,289,785.34	6.54%
雏鸡产品	-	-	-	-

商品代肉鸡	5,483,637.00	8,632,933.15	-3,149,296.15	-57.43%
肥料	-	-	-	-
其他	12,078,624.33	10,279,291.74	1,799,332.59	14.90%
合计	362,176,897.96	343,961,218.71	18,215,679.25	5.03%

公司是一家白羽鸡的养殖、孵化及屠宰、加工并销售的企业，报告期内，公司的主营产品类型包括：分割冰鲜、冻鸡肉产品、果蔬产品、雏鸡产品、商品代肉鸡及肥料。公司陆续对业务和资产进行了重组，将果蔬产品加工业务剥离，目前公司主营业务为鸡肉产品。2016年公司鸡肉产品与营业收入占比和毛利占比分别为81.96%、78.16%，2015年分别为72.83%、78.37%，其毛利变动是造成公司毛利率波动的主要原因，**由于集团公司存在从子公司采购的情况，为更好的反映数据变动，对鸡肉产品、雏鸡产品和商品代肉鸡产品以合并抵销前的毛利率进行分析：**

1）鸡肉产品在公司生产规模、原材料、人工变动不大的前提下，毛利润及毛利率保持平稳，由2015年5.50%到2016年4.79%，变动合理；2017年毛利率明显提高，主要是由于原材料价格的下降，根据鸡病专业网官方报价绘制的“大肉食肉鸡苗趋势图”（网址 http://www.jbzyw.com/showprice/），原材料中的商品代肉鸡价格较2016年下降17%，在鸡产品售价暂未受影响的情况下，毛利率由2016年的4.79%上升到了2017年1-3月的13.53%；

2）商品代肉鸡2016年毛利率为11.96%比2015年增加5.33%，主要是因为销售价格增加11%、饲料价格下降9%（饲料成本大约占肉鸡成本的70-80%）造成的，2017年商品代肉鸡毛利率由11.96%降至0.77%，是因为肉鸡销售价格下降17%、饲料价格上升3%共同造成的；

3）2017年雏鸡产品毛利率由36.07%降至0.19%，是由于受市场行情影响长城种禽公司的鸡雏售价下降63%，种蛋价格下降51%造成的；

4）2015 年、2016 年果蔬产品的毛利率分别为 6.54%和 25.21%，波动较大是由于果蔬产品中的主要产品栗仁的毛利率由 2015 年的 2.64%提高到 22.31%，2015 年栗仁毛利率很低是由于果树产量较低，当期栗仁的收购价格比较高。

5）2016 年、2017 年 1-3 月肥料产品的毛利率分别为 47.32%和 5.22%，肥料产品主要是子公司唐山市绿盛农生物肥料有限公司生产的有机肥，该公司是集团 2016 年 6 月收购的子公司，生产规模还未达到预计产能，2017 年一期毛利

率波动主要是由于有机肥售价下降，加上产品销售量小生产不饱和，各产品各月间分摊的人工与折旧费用等固定成本不同，成本单价有所提高，造成波动加大。

6）其他业务的毛利率 2015 年为 14.90%，2016 年以后转为负数，是由于 2015 年其他业务收支主要是出租房产、代收电费的收支，2015 年底公司合并长城种禽公司后，其他业务收支主要为出售种鸡养殖和孵化过程中的不合格蛋的收入和成本（种蛋孵化率一般在 80%左右），由于不合格蛋的处置价格极低导致毛利率为负。

3、现金及个人卡结算情况

公司主要产品为初级加工的鸡肉产品，由于所处行业及产品特点，个人客户数量较大且比较分散，有些处于偏远的农业地区，为了方便收取个人客户货款，报告期内存在以现金和主管会计或出纳的个人卡进行业务的收款的情形。由于存在直接面向个人养殖户的收购，报告期内存在以现金和个人卡进行业务付款的情形。

报告期内个人账户收款（或付款）的金额及占比情况表 **单位：元**

项目	金额/比例	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
现金收款	金额	408,874.06	9,821,465.67	32,645,096.94
	比例	0.46%	2.44%	8.34%
个人卡收款	金额	-	53,742,670.95	161,929,315.75
	比例	0.00%	13.36%	41.38%
银行账户收款	金额	88,373,672.75	338,634,477.61	196,791,661.62
	比例	99.54%	84.20%	50.28%
销售金额总计（合并口径）		88,782,546.81	402,198,614.23	391,366,074.31
项目	金额/比例	2017 年 1-3 月	2016 年	2015 年
现金付款	金额	199,820.38	1,279,695.20	14,842,550.31

	比例	0.33%	0.37%	4.65%
个人卡付款	金额	-	837,849.24	15,066,222.43
	比例	0.00%	0.24%	4.72%
银行账户付款	金额	60,545,520.87	342,450,604.76	289,068,913.73
	比例	99.67%	99.39%	90.62%
采购金额总计（合并口径）		60,745,341.25	344,568,149.20	318,977,686.47

1）公司存在现金收付款的原因及规范情况

现金收款：公司报告期内现金收款主要来源于美客多集团母公司的鸡肉产品销售收入，报告期期初公司收款方式不完善，对经销商的现销方式要求客户在产品起运前支付全部货款，遇到非工作日或非工作时间，银行账户无法收款，只能采取收现金方式。自2016年增加POS机收款方式后，现金收款比例大幅度降低，经过规范2017年1-3月现金收款比例不足1%。在缺乏便捷收款工具的历史情况下，公司存在小比例的现金收款具有必要性及合理性。

现金付款：报告期内现金付款主要系子公司唐山美客多用于支付收购原材料（板栗）款项，支付对象多为农产品初级生产者，收取现金意愿强烈，原材料货源不充足时，公司为鼓励成交，存在小比例现金付款情况，具有必要性及合理性。2015年12月公司已将所持唐山美客多的股份全部转让，现金付款比例大幅下降。

为减少并进一步规范现金交易，公司及各子公司针对现金收付款制定了《财务管理制度》、《现金管理控制制度》等一系列内控制度，内容涵盖了现金收取与支付的范围、现金限额管理、现金收取、支出管理、现金的盘点与监管的具体规定并得到有效执行，保证了收款和付款金额的真实性、准确性和完整性。

公司不存在坐支现金的情形，出纳员收到小额现金会暂时存放在保险柜，等达到一定限额或者收到大额现金时，会在当天及时存放到银行；企业支付现金，可以从本企业现金的库存限额中支付或者从开户银行提取，不得从本企业的现金收入中直接支付（即坐支）。

2）个人卡使用原因及规范情况

公司是涉农企业，主要产品为初级加工的鸡肉产品，由于所处行业及产品特点，个人客户较多且比较分散，有些处于偏远的农业地区，公司针对个人客户采取款到发货的方式，个人卡方便销售客户支付货款，公司及时查询到账信息进而安排发货；公司存在向个人供应商采购情况。由于对公账户存在汇款手续复杂、节假日不营业、到账不及时等情况，为保证业务的正常开展，公司选择了支付更为快捷方便且能做到实时到账及查询的银行卡方式。

公司用于结算的个人卡以主管会计或出纳名义办理，个人卡及网银U盾由出纳保管，登陆密码由出纳设置，支付密码由主管会计设置、保管。规定的个人卡转账流程如下：根据审批的用款申请书或费用报销单据，出纳登陆网银，并输入相应金额后，由主管会计审核并输入支付密码。针对个人卡的使用，公司建立了专门的内部控制制度，主要条款包括：

第一条 为加强公司个人卡的管理，防范个人卡业务风险，维护公司利益及资金安全，制定本内控制度。

第二条 本制度所称个人卡，是指公司为方便农村偏远地区客户结算，以会计人员个人名义开立的银行卡账户，专户专用。

第三条 本卡仅用于本单位业务经营、贷款和还款的资金收付，不得转给其他单位或个人使用。

第四条 公司出纳负责个人卡的保管、收支原始凭证的保管与签发、编制个人卡相关的记账凭证、日记账的登记；会计负责审核原始凭证及出纳开具的结算票据、核对账簿与个人卡日记账；会计不得兼任出纳，出纳人员不得经手账目登记的工作。

第五条 个人卡日常使用：

①由出纳登记每一笔个人卡流水的收支情况，登记内容包括但不限于日期、金额、摘要、对方单位、合同号等信息；

②出纳须针对每一笔流水开具相应的收支凭证，交财务会计记账；每天下班前，现金日记账与财务账簿余额必须核对一致。

③每月月末，出纳从个人卡网银上截取个人卡期末余额，并与个人卡日记账、财务账余额进行核对，由会计编制个人卡余额调节表，财务总监审核，个人卡日记账与财务账需要做的日清月结。

④除总经理授权外，个人卡不得随意支取现金。

针对现金和个人卡收付情况公司制定了《个人卡管理制度》、《现金管理控制制度》、《采购控制制度》、《付款控制制度》、《毛鸡采购制度》、《销售授权审批制度》、《应收账款管理制度》、《应付账款管理制度》等以保证公司收付款入账的及时性和完整性，公司个人账户所有的交易均为公司对公账户结算使用，不存在挪用公司资金、个人卡资金与个人资金混淆的情形，但公司对于卡内余额、单笔结算金额并无特别控制。由于前期缺少规范意识，通过个人卡结算频率高、金额大小不等，**2016 年 5 月份以后集团公司对收付款方式进行了规范，注销个人卡，主要使用银行账户进行收付款，只有零星采购和费用报销用现金，但金额一般较小，子公司也逐步取消个人卡，截至 2016 年下半年已经全部注销**。

经核查，主办券商和会计师认为：报告期内个人卡结算真实并与公司业务相关，不存在通过个人账户挪用公司资金或虚增销售及采购的情形，未与个人资金混淆，与个人账户相关的销售或采购业务是真实的，资金流水具有完整性，个人账户内控制度处于有效执行中，不存在资金体外循环、坐收坐支等情形。

（四）报告期利润的变动趋势及原因

（1）报告期内营业利润及利润变动趋势

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	76,044,812.18	365,551,897.33	362,176,897.96
营业成本	70,574,604.57	336,340,710.98	343,961,218.71
营业毛利	5,470,207.61	29,211,186.35	18,215,679.25
减：营业税金及附加	260,452.39	996,549.34	1,142,662.14
销售费用	1,010,466.34	3,362,343.14	7,593,615.51
管理费用	4,132,862.17	17,055,531.44	15,160,294.20
财务费用	2,619,137.11	10,136,055.55	13,497,291.57

期间费用合计	7,762,465.62	30,553,930.13	36,251,201.28
资产减值损失	7,780.34	-2,053,889.52	-5,430,279.45
营业利润	-2,340,991.19	-1,532,978.31	-1,106,076.04
利润总额	1,558,350.19	11,434,986.59	23,523,143.92
净利润	1,557,867.51	11,434,986.59	23,523,143.92

公司 2016 年与 2015 年相比收入规模保持稳定，但毛利率上升了 2.96 个百分点，2016 年毛利增加了 1,099.55 万元，由于剥离了唐山美客多和长城食品公司，公司期间费用同比减少 569.73 万元，下降 15.72%，**经营情况整体好转，但由于 2015 年的大额投资收益 1264.18 万元与主营业务收入增长带来的毛利增加相当**，当期营业利润及利润总额指标无明显改善，但公司 2016 年经营情况整体好于 2015 年，2017 年 1-3 月公司小幅盈利。

（2）对公司可持续经营能力的分析

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中第二款对于持续经营能力的要求，美客多公司业务明确，具备持续经营能力，理由如下：

1） 公司在报告期内具有持续的营运记录。

公司已设立多年，报告期内公司具有真实的营业收入、现金流量、交易客户、费用支出等。2015 年、2016 年及 2017 年 1-3 月分别实现营业收入 36,217.69、36,555.19 及 7,604.48 万元，已发展为京津冀地区大型白羽肉鸡生产企业之一，且具有双汇食品有限公司、北京二商集团有限责任公司西郊食品冷冻厂等真实交易的客户，收入实现不依赖于单一客户，主要客户与公司不存在关联关系，收入来源具有持续性和稳定性，非偶发性交易和事项。

2）公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，不存在无法偿付的对外负债等。2017 年 6 月 8 日，具有证券期货业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了审会字[2017]京会兴审字第 66000026 号标准无保留意见的审计报告，认为河北美客多公司财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量。

3）公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，公司目前正常运营，并对未来业务的发展做出了明确规划。

4）公司所从事的畜牧养殖及加工行业符合国家产业政策，并享受税收和产业政策的优惠。公司是京津冀地区大型白羽肉鸡生产企业之一，积累了丰富的养殖与生产经验，培养了经验丰富的管理团队，形成了具有独特优势的核心竞争力，并在多年的经营中形成了良好的口碑，主要产品通过了行业检测与认证，并与部分大客户形成了稳定的合作关系，营业收入规模稳中有升。公司目前已形成了集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工于一体的完整的肉鸡生产链延长公司的产业链，具有规模及资金的优势。同时随着公司通过其规模及资金优势积极研发鸡肉深加工产品，生产高附加值的产品以提高公司的整体毛利率水平，公司利润将有进一步提升。

此外，公司具有较强的筹资能力，公司所拥有的土地使用权与房屋所有权均取得了权属证书，并与银行建立了较好的合作关系，公司可以通过银行借款进行融资；此外公司股改前新进入了与公司共同发展的投资者，公司将根据业务发展的规模，适时寻求外部新增股东或者现有股东对公司进行股权融资，为公司提供发展所需的长期资金。

5）公司不存在全国中小企业股份转让系统 2015 年 9 月 8 日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》中认定为公司不具备持续经营能力的情况。

经核查，公司各期均具有与主营业务相关的持续营运记录，2015 年、2016 年及 2017 年 1-3 月分别实现净利润 2,352.31、1,143.50 和 155.79 万元，2016 年及 2017 年 1-3 月扣除非经常性损益后公司分别实现净利润 652.96 和 56.97 万元，公司具有获取经常性收益的能力；公司经营运转正常，公司所从事的业务属于产业政策支持发展的行业；截止目前不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项。

（五）主要费用占营业收入的比重变化及说明

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度

	金额/比重	金额/比重	增长率	金额/比重
销售费用	1,010,466.34	3,362,343.14	-55.72%	7,593,615.51
管理费用	4,132,862.17	17,055,531.44	12.50%	15,160,294.20
财务费用	2,619,137.11	10,136,055.55	-24.90%	13,497,291.57
期间费用合计	7,762,465.62	30,553,930.13	-15.72%	36,251,201.28
营业收入	76,044,812.18	365,551,897.33	0.93%	362,176,897.96
销售费用占营业收入比重	1.33%	0.92%		2.10%
管理费用占营业收入比重	5.43%	4.67%		4.19%
财务费用占营业收入比重	3.44%	2.77%		3.73%
期间费用合计占营业收入比重	10.20%	8.36%		10.02%

报告期内，公司发生的期间费用占营业收入总额的 8%-10%，2016 年与 2015 年相比，销售费用和财务费用有所减少，但管理费用略有增加，期间费用中管理费用占比在 50%以上，以下分别分析销售费用、管理费用和财务费用的变动情况：

1、销售费用

报告期内公司的销售费用构成及变动如下：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2016 年度与 2015 年度比较		2015 年度
			变动金额	比例（%）	
运费	205,112.93	833,226.01	-1,192,719.54	-58.87%	2,025,945.55
邮寄费	211.00	7,077.32	-606,316.72	-98.85%	613,394.04
广告宣传费	2,771.00	231,518.01	-1,149,528.85	-83.24%	1,381,046.86
职工薪酬	601,786.06	1,702,008.13	237,793.72	16.24%	1,464,214.41
差旅费	16,265.00	63,085.50	-359,336.94	-85.07%	422,422.44
办公费	7,194.93	3,987.00	-20,782.74	-83.90%	24,769.74
业务招待费	1,411.00	4,940.50	-41,204.10	-89.29%	46,144.60
装卸费	0.00	553.93	-52,307.07	-98.95%	52,861.00
代理港杂费	0.00	0.00	-738,943.18	-100.00%	738,943.18
租赁费	144,408.54	85,395.29	-109,490.71	-56.18%	194,886.00
低值易耗品摊销	2,747.88	11,193.78	11,193.78	0.00%	0.00
进店管理费用	15,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00%	0.00
支付大食代联营费		139,533.33	139,533.33	0.00%	0.00
其他	13,558.00	259,824.34	-369,163.35	-58.69%	628,987.69
合计	1,010,466.34	3,362,343.14	-4,231,272.37	-55.72%	7,593,615.51

公司销售费用以职工薪酬、广告宣传费和运费为主，2016 年销售费用总额

由 759.36 万元减少至 336.23 万元，下降 55.72%，主要是由于当期唐山美客多食品公司不再纳入公司合并范围，2015 年唐山美客多发生销售费用 234.32 万元，其中广告宣传费、差旅费、代理港杂费和租赁费用为唐山美客多的主要费用项目；此外运费下降 119.27 万元，是由于公司与主要客户双汇食品公司的结算价格发生变化，2016 年 1 月 31 日止以前按产品到货价，产品运费由公司承担，从 2016 年 2 月 1 日开始改为出厂价结算，所有运费由双汇食品公司自己承担；邮寄费下降 60.63 万元，是由于 2015 年河北美客多的果蔬业务有网店销售，公司负担线上销售的邮寄费，2016 年公司将此类业务剥离。

2、管理费用

报告期内公司的管理费用构成及变动如下：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2016 年度与 2015 年度比较		2015 年度
			变动金额	比例（%）	
汽车费用	97,413.11	560,353.35	-84,069.72	-13.05%	644,423.07
差旅费	74,713.47	457,619.03	-80,122.36	-14.90%	537,741.39
招待费	127,811.78	866,960.79	115,225.68	15.33%	751,735.11
职工薪酬	1,516,472.84	5,458,253.59	-1,248,941.53	-18.62%	6,707,195.12
资产折旧	755,180.23	2,523,573.69	-191,576.72	-7.06%	2,715,150.41
办公费	58,613.66	351,232.48	-123,133.66	-25.96%	474,366.14
会务费	32,075.47	43,856.96	-16,632.04	-27.50%	60,489.00
研发费用	7,122.99	49,349.75	38,913.18	372.85%	10,436.57
无形资产摊销	421,835.28	1,651,065.11	602,025.80	57.39%	1,049,039.31
租赁费	99,899.62	267,105.00	139,677.00	109.61%	127,428.00
电费	20,026.45	56,958.06	-63,312.46	-52.64%	120,270.52
服务费	9,056.86	2,388,324.85	2,093,097.87	708.98%	295,226.98
换羽费用	166,365.02	270,369.66	270,369.66	-	-
其他	746,275.39	2,110,509.12	443,716.54	26.62%	1,666,792.58
合计	4,132,862.17	17,055,531.44	1,895,237.24	12.50%	15,160,294.20

报告期内，公司管理费用分别占当期营业收入的比例为 4.19%、4.67%和 5.43%，是费用中最主要的构成部分，主要包括工资薪酬、折旧费及无形资产摊销费用等。其中工资费用分别为 670.72、545.83 和 151.65 万元，占管理费用总额的 44.24%，32.00%和 36.69%；公司拥有的固定资产和无形资产规模较大，造成折旧和摊销费用额较高。2016 年职工薪酬、折旧、办公费用等均呈下降趋势，管理费用总额增加是当期发生服务费 238.83 万元，主要是支付北京福来时

代策划服务费 150 万元，为挂牌聘请的相关中介机构服务费 68.3 万元，罗马尼亚投资咨询及考察费 18.88 万元。

3、财务费用

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,672,547.78	10,223,434.64	13,588,143.22
减:利息收入	68,350.15	81,558.25	240,748.02
汇兑收益	-3,931.12	41,194.33	138,880.00
手续费	11,008.36	35,373.49	288,776.37
合计	2,619,137.11	10,136,055.55	13,497,291.57

报告期内，公司财务费用主要由利息收支、汇兑收益和手续费构成，由于公司借款规模较大，各期利息支出较高，总体利息支出与企业借款规模变动的趋势一致。

（六）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、重大投资收益情况

报告期内，根据集团统一战略规划的思路，对部分子公司进行了处置，报告期内投资收益构成明细如下：

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	99,499.55	-234,863.81	945,509.79
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,132,710.90	11,298,244.14
可供出售金融资产等取得的投资收益	120,000.00	120,000.00	397,540.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			534.68
合计	219,499.55	-1,247,574.71	12,641,828.68

其中处置长期股权投资产生的投资收益主要明细如下：

2016 年度		2015 年度	
项目	金额（元）	项目	金额（元）
转让遵化市长城饲料有限公司股	-1,205,086.59	转让唐山市美客多食品股份有限公司股权给胡占军账面成本与转让款	1,500,000.00

权给郝海泉		的差额	
		转让唐山市美客多食品股份有限公司股权，抵消期末转让收益中属于（期初未分配利润+资本公积）部分	1,690,211.58
		转让唐山市美客多食品股份有限公司股权，抵消期末转让收益中属于本期子公司损益属母公司部分	425,852.69
		转让遵化市长城食品有限公司股权，抵消期末转让收益中属于期初未分配利润部分	7,115,373.13
		转让遵化市长城食品有限公司股权，抵消期末转让收益中属于本期子公司损益属母公司部分	566,806.74
	−1,205,086.59		11,298,244.14

2、非经常性损益情况

项目	2017 年 1−3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-104,809.26	-1,300,716.09	13,769,887.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,030,399.39	6,280,206.37	12,487,038.50
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			2,176,016.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,590.82	-74,145.37	324,322.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	988,178.32	4,905,344.91	28,757,264.70
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）			
非经常性损益净额	988,178.32	4,905,344.91	28,757,264.70
少数股东权益影响额（税后）			1,173,358.21
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	988,178.32	4,905,344.91	27,583,906.49
扣除非经常性损益后的净利润	569,689.19	6,529,641.68	-5,234,120.78
非经常性损益占当期净利润的比例	63.43%	42.90%	122.25%

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	年度	原因

项目	涉及金额	年度	原因
其他（指合并范围内母公司接受免税子公司销售货物抵扣的增值税）	7,170,199.40	2015 年度	该项优惠与公司正常经营业务直接相关，非偶发性事项
	6,929,909.09	2016 年度	
	2,911,163.06	2017 年度	

非经常损益主要包括非流动性资产处置损益（主要是报告期内处置子公司的损益）、计入当期损益的政府补助、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益，其中计入当期损益的政府补助明细为：

补助项目	**2017 年 1-3 月**	**与资产相关/与收益相关**
民族特需商品定点生产企业技术改造贷款贴息	756,000.00	与收益相关
年孵化 3000 万只肉雏鸡扩建项目	23,958.18	与资产相关
燃煤锅炉整治补助资金	4,555.38	与资产相关
农业产业化补助	6,249.99	与资产相关
沼液车补助	10,746.87	与资产相关
大型沼气工程项目补助	88,888.96	与资产相关
2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目	140,000.01	与资产相关
合计	**1,030,399.39**	

（续）

补助项目	**2016 年度**	与资产相关/与收益相关
河北省中小企业名牌产品奖励资金	200,000.00	与收益相关
减免城镇土地使用税款	357,001.79	与收益相关
河北省“巨人计划”创新创业团队和领军人才资助经费	500,000.00	与收益相关
河北省畜牧兽药研究所试验费	30,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖励款	300,000.00	与收益相关
先进工会奖金	8,000.00	与收益相关
第三批外经贸发展提升国际化经营能力项目资金	9,100.00	与收益相关
贷款担保补助	200,000.00	与收益相关
“河北省农业厅走出去长效机制“专项经费	200,000.00	与收益相关
外向型农产品生产示范区建设资金	45,000.00	与收益相关
驰名商标奖励款	1,000,000.00	与收益相关
民族特需商品定点生产企业技术改造贷款贴息	3,019,360.01	与收益相关
2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目	102,666.67	与资产相关
燃煤锅炉整治补助资金	119,563.39	与资产相关
农业产业化补助	18,749.97	与资产相关
年孵化 3000 万只肉雏鸡扩建项目	127,777.06	与资产相关
沼液车补助	42,987.48	与资产相关
合计	6,280,206.37	

（续）

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
农产品出口企业展位费补助	35,000.00	与收益相关
现代农业发展奖励资金	10,000.00	与收益相关
河北省“巨人计划”创新创业团队和领军人才补助经费	1,000,000.00	与收益相关
河北省畜牧兽药研究所试验费	30,000.00	与收益相关
遵化市财政局国家龙头企业奖励资金	500,000.00	与收益相关
河北省知识产权局专利资助费	2,500.00	与收益相关
商标奖励费	500,000.00	与收益相关
外经贸发展提升国际化经营能力项目资金	121,200.00	与收益相关
外经贸发展提升国际化经营能力项目资金	38,900.00	与收益相关
河北省民营经济发展奖励资金	100,000.00	与收益相关
稳定肉鸡生产奖励资金	7,017,541.00	与收益相关
政府贴息款	3,036,960.00	与收益相关
沼液车补助	42,987.50	与资产相关
京东板栗基地示范项目	18,750.00	与资产相关
出口信用保险扶持资金	33,200.00	与收益相关
合计	12,487,038.50	

公司 2015、2016 年度以及 2017 年 1-3 月份发生的非经常性损益总额分别为 2875.73 万元、490.53 万元和 98.82 万元，主要来源于政府补助以及非流动资产处置损益。2015、2016 年度以及 2017 年 3 月非经常性损益占同期净利润的比例分别为 122.25%、42.90%和 63.43%， 2015 年是因为公司收到计入当期损益的政府补助和处置子公司的收益金额较高，2016 年及 2017 年 1-3 月扣除非经常性损益后分别实现净利润 652.96 和 56.97 万元。**补贴收入等非经常性损益对公司盈利水平有一定影响，但公司日常经营对非经常性损益不存在重大依赖，理由如下：**

报告期内公司拥有的固定资产和无形资产规模较大，占总资产的七成左右，2016 年末由于世行能源项目、小渤海寨鸡场工程、西十里铺鸡场等工程完工（部分完工）结转固定资产，公司固定资产迅速增加到 18240.77 万元，增加 5139.44 万元，增长 39.23%，并导致折旧费用进一步增加，2015 年、2016 年、2017 年 1-3 月公司各项折旧和摊销费用总和分别为 428.47 万元、1261.11 万元和 918.21 万元；此外由于购建固定资产和销售规模的扩大，所需流动资金增加，公司借款规模增大，造成财务费用增加，加大了公司的营业总成本，导致报告期内营业利润出现小幅亏损。

但2015、2016年度及2017年1-3月公司经营活动产生的现金流量净额分别为4,399.02万元、2,190.52万元和1,644.83万元，高于各期净利润数额，报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”占当期营业收入的比例分别为85.65%、90.89%和92.54%，公司除与双汇食品等少数长期客户存在账期外，与经销商均采用款到发货的销售方式，收入转化为现金的能力较强，销售回款能力良好，公司日常经营周转资金相对充足。

同时，公司具有较强的筹资能力，公司所拥有的土地使用权与房屋所有权均取得了权属证书，并与银行建立了较好的合作关系，公司可以方便的通过银行借款及银行承兑票据等进行融资。

（1）报告期内公司的营业外收入包括：

项　　目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			236,733.93	236,733.93	2,471,643.12	2,471,643.12
其中：固定资产处置利得			28,305.66	28,305.66		
无形资产处置利得					2,471,643.12	2,471,643.12
生产性生物资产处置利得			208,428.27	208,428.27		
债务重组利得						
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	1,030,399.39	1,030,399.39	6,280,206.37	6,280,206.37	12,487,038.50	12,487,038.50
其他	2,973,753.88	62,590.82	6,975,942.20	46,033.11	9,732,034.78	2,561,835.38
合　　计	4,004,153.27	1,092,990.21	13,492,882.50	6,562,973.41	24,690,716.40	17,520,517.00

（2）报告期内公司的营业外支出包括：

项　　目	2017年1-3月		2016年度		2015年度	
	发生额	计入当期非经常性损益	发生额	计入当期非经常性损益	发生额	计入当期非经常性损益

项　　目	2017 年 1-3 月		2016 年度		2015 年度	
		的金额		的金额		的金额
非流动资产处置损失合计	104,809.26	104,809.26	404,739.12	404,739.12		
其中：固定资产处置损失			232,602.45	232,602.45		
无形资产处置损失						
生产性生物资产处置损失	104,809.26	104,809.26	172,136.67	172,136.67		
罚款滞纳金	2.63	2.63	81,828.09	81,828.09	18,798.44	18,798.44
对外捐赠			12,000.00	12,000.00	40,000.00	40,000.00
违约金					2,694.00	2,694.00
其他			26,350.39	26,350.39	4.00	4.00
合　　计	104,811.89	104,811.89	524,917.60	524,917.60	61,496.44	61,496.44

报告期内集团公司未受到过相关监管部门的处罚，产生的罚款支出主要为交通违章罚款，2016 年集团缴纳税收和保险滞纳金 76276.88 元。2016 年子公司德泰禽业使用燃煤锅炉的行为违反了《畜禽规模养殖污染防治条例》的相关规定，被遵化市环境保护局罚款 5000 元。

3、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17，13，6，3
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

报告期内公司享受企业税收优惠。主要包括：

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的“牲畜、家禽的饲养”、“农产品初加工”项目所得免征企业所得税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡、肉鸡分割品项目所得免征企业所得税；

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项“符合条件的环境保护”项目，“自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”，公司

生产的有机肥享受“三免三减半”企业所得税优惠；

（3）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡免征增值税；

（4）根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），利用“农作物秸秆”发酵产生的沼气、电力、热力享受 100%增值税即征即退政策；

（5）根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56 号）第一条“自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税”，公司生产的有机肥产品免征增值税。

五、主要资产情况

（一）合并报表主要资产项目

1、货币资金

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	59,020.90	88,862.99	160,708.89
银行存款	38,690,582.63	34,441,347.36	22,036,502.90
其他货币资金			200,000.00
合计	38,749,603.53	34,530,210.35	22,397,211.79

（1）其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金			200,000.00
信用证保证金			
履约保证金			
用于担保的定期存款或通知存款			
定期存单	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	200,000.00

（2）货币资金中的外币金额:

	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
币种	**外币金额**	**汇率**	**人民币金额**	**外币金额**	**汇率**	**人民币金额**
银行存款						

——						
美元	19,000.00	0.14509	130,953.20	20,500.00	0.14415	142,212.97
日元						
新列伊	2,765.98	0.6206	4,456.94	3,043.28	0.62123	4,898.80
合计	21,765.98		135,410.14	23,543.28		147,111.77

公司 2016 年设立了罗马尼亚公司 MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L，尚未正式开展业务，但已以美元缴纳出资款（出资 25000 美元，折合 99000 新列伊），导致公司货币资金存在外币资金。

2、应收票据

（1）应收票据各期末情况：

种类	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票			200,000.00
商业承兑汇票			
合计			200,000.00

应收和应付票据是 2015 子公司德泰禽业支付给长城种禽的银行承兑汇票，2016 年 2 月长城种禽到期承兑

（2）2017 年 3 月末公司无已质押的应收票据、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）类别明细情况

类别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,295,265.81	100.00	0.00	0.00	2,295,265.81
其中：账龄组合					
低风险组合					
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	2,295,265.81	100.00	0.00	0.00	2,295,265.81

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,371,692.27	100.00	350.16	0.00	7,371,342.11
其中：账龄组合					
低风险组合					
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,371,692.27	100.00	350.16	0.00	7,371,342.11

(续）

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,886,125.32	62.72	87.54	0.00	3,886,037.78
其中：账龄组合					
低风险组合					
合并范围内关联方组合	2,309,524.00	37.28			2,309,524.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,195,649.32	100.00	87.54	0.00	6,195,561.78

公司的应收账款主要是应收货款，公司产品的销售方式分为直销和经销，直销模式下公司对双汇食品（包括其下属分公司）、永旺特慧优国际贸易（上海）有限公司深圳分公司和北京京铁列车服务有限公司等稳定客户采取赊销方式，在客户检验确认后给予不超过 30 日的账期，经销方式下均为先收款后发货，因此报告期内各期末应收账款占总资产的比例不足 2%，且 99%以上的应收账款龄均在 6 个月以内。

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.3.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	2,295,265.81	100.00%		
6—12 个月（含 12 个月）				5
1—2 年（含 2 年）				20
2—3 年（含 3 年）				50
3 年以上				100
合计	2,295,265.81	100.00%		

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	7,369,941.47	99.98%		
6—12 个月（含 12 个月）				5
1—2 年（含 2 年）	1,750.80	0.02%	350.16	20
2—3 年（含 3 年）				50
3 年以上				100
合计	7,371,692.27	100.00%	350.16	

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	3,884,374.52	99.95%		
6—12 个月（含 12 个月）	1,750.80	0.05%	87.54	5
1—2 年（含 2 年）				20
2—3 年（含 3 年）				50
3 年以上				100
合计	3,886,125.32		87.54	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额		378.54	
核销坏账准备		115.92	34,454.68
收回或转回坏账准备金额	350.16		2,091,460.96

（4）各期末应收账款金额前五名的情况

截至 2017 年 3 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
遵化市绿野肉鸡专业合作社	非关联方	895,728.92	39.03	
姚学宝	非关联方	96,100.00	4.19	
抚宁汪学会	非关联方	98,670.00	4.30	
北京京铁列车服务有限公司	非关联方	557,944.00	24.31	
山东德州双汇食品有限公司	非关联方	504,404.45	21.98	
小计		2,152,847.37	93.80	

截至 2016 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京铁列车服务有限公司	非关联方	1,509,896.00	20.48	
内蒙古双汇食品有限公司	非关联方	1,329,781.22	18.04	
永旺特慧优国际贸易（上海）有限公司深圳分公司	非关联方	732,777.00	9.94	
唐山双汇食品有限责任公司	非关联方	705,831.00	9.57	
遵化市绿野肉鸡专业合作社	非关联方	701,247.92	9.52	
小计		4,979,533.14	67.55	

截至 2015 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
唐山市美客多食品股份有限公司	关联方	1,979,525.00	31.95	
郑州双汇食品有限公司	非关联方	1,266,192.00	20.44	
永旺特慧优国际贸易（上海）有限公司深圳分公司	非关联方	582,360.00	9.40	
遵化市长城食品有限公司	关联方	329,999.00	5.33	
华懋双汇实业（集团）有限公司	非关联方	288,000.00	4.64	
小计		4,446,076.00	71.76	

2015、 2016 年和 2017 年 3 月末公司应收账款余额分别为 619.56、737.13

和 229.53 万元，

（5）截至 2017 年 3 月 31 日，应收款项余额中无应收持有本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位款项。

（6）截至 2017 年 3 月 31 日，应收账款余额中无应收关联方款项。

4、预付账款

（1）报告期内预付账款情况

账龄	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
6 个月以内（含 6 个月）	2,066,548.40	99.90	4,604,487.35	99.96	1,146,352.65	76.39
6—12 个月（含 12 个月）	72.70	0.00			344,477.77	22.95
1—2 年（含 2 年）	2,000.00	0.10	2,000.00	0.04	9,865.73	0.66
2—3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	2,068,621.10	100.00	4,606,487.35	100.00	1,500,696.15	100.00

（2）截止 2017 年 3 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
国网冀北遵化市供电公司	非关联方	773,739.93	37.40	合同未执行完毕
遵化中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	102,740.50	4.97	合同未执行完毕
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所	非关联方	206,226.42	9.97	合同未执行完毕
中国农业银行股份有限公司遵化市支行	非关联方	185,000.00	8.94	合同未执行完毕
中浩华税务师事务所股份有限公司	非关联方	150,000.00	7.25	合同未执行完毕
合计		1,417,706.85	68.53	

（3）截止 2016 年 12 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
遵化市绿野肉鸡养殖专业合作社	非关联方	879,323.00	19.09	合同未执行完毕
海城市仁德养殖场	非关联方	500,000.00	10.85	合同未执行完毕

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
辽宁佳缘农牧集团有限公司	非关联方	500,000.00	10.85	合同未执行完毕
国网冀北电力有限公司遵化市供电分公司	非关联方	471,920.97	10.24	合同未执行完毕
张永东	非关联方	462,741.00	10.06	合同未执行完毕
合计		2,813,984.97	61.09	

（4）截止 2015 年 12 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
国网冀北遵化市供电公司	非关联方	640,567.82	42.68	合同未执行完毕
河北永大维信税务师事务所有限公司	非关联方	200,000.00	13.33	合同未执行完毕
国网冀北电力有限公司遵化市供电分公司	非关联方	157,802.66	10.52	合同未执行完毕
唐山盛智音视电子有限公司	非关联方	95,000.00	6.33	合同未执行完毕
遵化市西留村乡经营管理服务站	非关联方	83,943.00	5.59	合同未执行完毕
合计		1,177,313.48	78.45	

（5）截至 2017 年 3 月 31 日，预付款项余额中无持有公司 5%（含）以上表决权股份的股东欠款。

5、应收利息

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存单	92,000.00	47,000.00	
合计	92,000.00	47,000.00	

6、其他应收款

（1）分类披露

类别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,373,340.42	100.00	23,327.44	0.53	4,350,012.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,373,340.42	100.00	23,327.44	0.53	4,350,012.98

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,594,855.48	100.00	20,208.78	0.56	3,574,646.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,594,855.48	100.00	20,208.78	0.56	3,574,646.70

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,991,875.56	100.00	2,107,476.91	3.51	57,884,398.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,991,875.56	100.00	2,107,476.91	3.51	57,884,398.65

(2)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 3 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
12 个月以内（含 12 个月）	348,366.00	17,418.29	5	332,890.43	16,644.69	5
1—2 年（含 2 年）	12,506.17	2,501.24	20	9,128.12	1,825.63	20
2—3 年（含 3 年）	6,815.81	3,407.91	50	3,476.92	1,738.46	50

3 年以上的			100			100
合计	367,687.98	23,327.44		345,495.47	20,208.78	
账龄	**2016 年 12 月 31 日**			**2015 年 12 月 31 日**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例(%)**	**账面余额**	**坏账准备**	**计提比例(%)**
12 个月以内（含 12 个月）	332,890.43	16,644.69	5	33,034,447.58	1,651,722.38	5
1—2 年（含 2 年）	9,128.12	1,825.63	20	1,696,391.82	339,278.36	20
2—3 年（含 3 年）	3,476.92	1,738.46	50	87,072.34	43,536.17	50
3 年以上的			100	72,940.00	72,940.00	100
合计	345,495.47	20,208.78		34,890,851.74	2,107,476.91	

（3）本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	**2017 年 3 月 31 日**	**2016 年度**	**2015 年度**
计提坏账准备金额	4,217.46		
核销坏账准备		33,000.07	29,640.00
收回或转回坏账准备金额	1,098.80	2,054,268.06	3,338,818.49

2017 年 3 月 31 日，计提坏账准备 4217.46 元；2015 年度、2016 年度、2017 年 3 月 31 日，收回或转回的坏账准备金额分别为 3,338,818.49 元、2,054,268.06 元、1,098.80 元。

其中本期存在坏账准备收回或转回金额重要的款项，具体如下：

1）2017 年 1-3 月坏账准备转回金额重要款项

单位名称	**收回或转回金额**	**收回方式**
王鹏	5,000.00	银行存款
辛丽茹	851.85	银行存款
任婷婷	851.85	银行存款
马悦	874.64	银行存款
张瑞超	874.64	银行存款
社会保险	2,569.60	银行存款
合计	11,022.58	

2）2016 年度坏账准备转回金额重要款项

单位名称	收回或转回金额	收回方式
李洪艳	740,000.00	银行存款
胡占军	325,000.00	银行存款
唐山市长城畜牧机械有限公司	134,478.52	银行存款
黄靖	126,850.00	银行存款
张媛媛	100,000.00	银行存款
北京长城安博科技有限公司	313,981.47	银行存款
胡晓江	37,500.00	银行存款
合计	1,777,809.99	

3）2015 年度坏账准备转回金额重要款项

单位名称	收回或转回金额	收回方式
胡晓江	1,965,524.24	银行存款
李艳玲	50,000.00	银行存款
吴丽丽	40,056.00	银行存款
合计	2,055,580.24	

（4）报告期核销其他应收款情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
实际核销的其他应收账款		33,000.07	29,640.00

报告期内实际核销的其他应收款均为重要款项，具体如下：

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	款项是否因关联交易产生
陈利华	借款	33,000.00	无力偿还	本人申请，领导审批	否
昆山张浦彩印厂	借款	29,640.00	对方拒不偿还	业务申请，领导审批	否

2015 年度，公司与昆山张浦彩印厂发生了一笔 29640 元的借款，因对方拒不偿还，故通过业务申请，领导审批，将此其他应收款进行核销；2016 年度，陈利华向公司借款 33000 元，因无力偿还，通过其本人向公司申请，领导审批将此款项进行核销。

（5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
周转备用金	75,000.00	15,934.11	44,916.28
代扣代缴社保	44,137.56	62,840.39	188,267.13
借款	175,950.00	161,356.45	32,177,184.03
代垫款项	19,838.94	23,578.44	8,179,188.12
政府补助-贷款贴息	4,005,652.44	3,249,360.01	4,602,320.00

保证金及押金	52,761.48	81,786.08	
股权转让款			14,800,000.00
合计	4,373,340.42	3,594,855.48	59,991,875.56

（6）其他应收款前五名情况

截至 2017 年 3 月 31 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
遵化市财政局	非关联方	4,005,652.44	91.59	12 个月内/1-2 年	贷款贴息
李关月	非关联方	142,162.08	3.25	12 个月内	借款
北京大食代餐饮有限公司	非关联方	50,000.00	1.14	12 个月内	押金及保证金
美客多旗舰店	关联方	30,000.00	0.69	12 个月内	年费
贾英	非关联方	33,587.92	0.77	12 个月内	借款
合计		4,261,402.44	97.44		

截至 2016 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
遵化市财政局	非关联方	3,249,360.01	90.39	12 个月内/1-2 年	贷款贴息
李关月	非关联方	142,162.08	3.95	12 个月内	借款
北京大食代餐饮有限公司	非关联方	50,000.00	1.39	12 个月内	押金及保证金
贾英	非关联方	33,587.92	0.93	12 个月内	借款
浙江天猫技术有限公司	非关联方	30,000.00	0.84	12 个月内	押金及保证金
合计		3,505,110.01	97.50		

截至 2015 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
李洪艳	关联方	14,800,000.00	24.67	1 年以内	股权转让款
唐山市美客多食品股份有限公司	关联方	13,268,283.75	22.12	1 年以内	借款
国土资源局	非关联方	7,016,480.00	11.70	1 年以内	垫付款
胡占军	关联方	6,500,000.00	10.83	1 年以内	股权转让款
遵化市财政局	非关联方	4,602,320.00	7.67	1 年以内	贷款贴息
合计		44,917,339.60	76.99		

（7）涉及政府补助的应收款项

1）2017年3月31日涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间
遵化市财政局	贷款贴息	4,005,652.44	12 个月内/1-2 年	2017 年
合计	--	4,005,652.44	--	--

2）2016年12月31日涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间
遵化市财政局	贷款贴息	3,249,360.01	12 个月内/1-2 年	2017 年
合计	--	3,249,360.01	--	--

3）2015年12月31日涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	余额	账龄	预计收取的时间
遵化市财政局	贷款贴息	4,602,320.00	1 年以内	2016 年
合计		4,602,320.00	--	--

7、存货

(1) 报告期内明细情况

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,903,163.25		1,903,163.25
周转材料	2,075,960.08		2,075,960.08
在产品	3,005,289.18		3,005,289.18
库存商品	11,907,402.88		11,907,402.88
发出商品	675,907.54		675,907.54
消耗性生物资产	4,605,097.24		4,605,097.24
合计	24,172,820.17		24,172,820.17

（续上表）

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,368,907. 63		1,368,907. 63
周转材料	1,866,395.07		1,866,395.07
在产品	2,427,018.84		2,427,018.84
库存商品	11,101,538.06		11,101,538.06
发出商品	1,155,609.28		1,155,609.28
消耗性生物资产	9,319,996.95		9,319,996.95

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	27,239,465.83		27,239,465.83

（续上表）

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,527,323.08		1,527,323.08
周转材料	4,987,159.35		4,987,159.35
库存商品	13,644,297.87		13,644,297.87
在产品	239,102.22		239,102.22
合计	20,397,882.52		20,397,882.52

公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品。原材料主要为饲料、药品、煤、鸡粪、菌棒、菌剂、辅料等，周转材料主要为包装物、养鸡用简易设备等，在产品主要为种蛋、有机肥的半成品，库存商品主要为鸡产品、生物有机肥、鸡雏，发出商品主要为鸡产品，消耗性生物资产主要是毛鸡。公司的存货规模主要根据订单确定。2015 年末消耗性生物资产无余额主要是因为养殖场的毛鸡恰好在年末出栏售出。

(2) 存货跌价准备

公司对主要原材料实行“安全库存加每月盘点补充”的管理模式，具体采购计划根据实际订单需求执行，并根据计划情况选择采购时机，适时调整采购时间和收购数量，以尽量降低价格波动风险，降低成本。公司建立了相关的内控管理制度，对存货入库和领用严格管理。截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司存货无减值迹象，未计提跌价准备。

8、其他流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
应交增值税	299,908.20	59,870.96	1,196,206.88
预付土地租赁费	22,500.00		
房产税	65,281.94		
个人所得税	9,045.40		
合　　计	396,735.54	59,870.96	1,196,206.88

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产的情况

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,500,000.00		1,500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,500,000.00		1,500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,500,000.00		1,500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00

可供出售金融资产系公司持有遵化市农村信用合作联社的股权，遵化市农村信用合作联社鼓励借款人持股，公司综合考虑持股后预期收益等因素，分别于2011年8月、2012年3月分两次受让遵化市农村信用合作联社股权共计150万，占遵化市农村信用合作联社注册资本的1.5%，不具有控制、共同控制或重大影响。

（2）按成本计量的可供出售金融资产

1）2017 年 3 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日		
遵化市农村信用合作联社	1,500,000.00			1,500,000.00	1.5	120,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	1.5	120,000.00

（2）2016 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日		
遵化市农村信用合作联社	1,500,000.00			1,500,000.00	1.5	120,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	1.5	120,000.00

3）2015 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		
遵化市农村信用合作联社	2,020,000.00		520,000.00	1,500,000.00	1.5	183,600.00
合计	2,020,000.00		520,000.00	1,500,000.00	1.5	183,600.00

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司可供出售金融资产无减值迹象，未计提减值准备。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动					2017 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、对子公司投资								
二、联营企业	7,126,400.71			96,074.41			7,222,475.12	
合计	7,126,400.71			96,074.41			7,222,475.12	

（续）

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、对子公司投资								
二、联营企业	8,056,137.64			-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71	
合计	8,056,137.64			-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71	

（续）

被投资单位	2014	本期增减变动	2015 年 12	减值准备

	年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	月 31 日	期末余额
一、对子公司投资								
二、联营企业		7,569,731.48		971,337.00	484,930.84		8,056,137.64	
合计		7,569,731.48		971,337.00	484,930.84		8,056,137.64	

（2）对联营企业的投资明细

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动					2017 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
遵化新和美客多饲料有限公司	7,126,400.71			96,074.41			7,222,475.12	
合计	7,126,400.71			96,074.41			7,222,475.12	

（续）

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
遵化新和美客多饲料有限公司	8,056,137.64			-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71	
合计	8,056,137.64			-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71	

（续）

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动					2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
遵化新和美客多饲料有限公司		7,569,731.48		971,337.00	484,930.84		8,056,137.64	
合计		7,569,731.48		971,337.00	484,930.84		8,056,137.64	

（3）联营企业的基本信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
遵化新和美客多饲料有限公司	遵化市堡子店镇西新店子村	遵化市堡子店镇西新店子村	浓缩饲料	34.00		权益法
河北亚拉玛美客多食品有限公司	河北省遵化市工业园区	河北省遵化市工业园区	干鲜果品、蔬菜、肉制品加工、销售	34.00		权益法

其他说明：河北亚拉玛美客多食品有限公司成立于 2015 年 1 月 28 日，截止 2017 年 3 月 31 日未收到实缴资本；2017 年 4 月 20 日，河北亚拉玛美客多食品有限公司协议解散，工商注销。

（4）重要联营企业-遵化新和美客多饲料有限公司的主要财务信息

项目	2017 年 3 月 31 日余额/2017 年 1-3 月发生额	2016 年 12 月 31 日余额/2016 年度发生额	2015 年 12 月 31 日余额/2015 年度发生额
流动资产	17,571,374.25	14,400,740.25	16,842,376.19
非流动资产	28,684,441.54	29,165,652.59	26,955,696.27
资产合计	46,255,815.79	43,566,392.84	43,798,072.46
流动负债	24,873,241.84	22,462,390.68	20,103,549.97
非流动负债	144,000.05	144,000.04	
负债合计	25,013,241.89	22,606,390.72	20,103,549.97
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	21,242,573.90	20,960,002.12	23,694,522.49
按持股比例计算的净资产份额	7,222,475.12	7,126,400.71	8,056,137.64
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	7,222,475.12	7,126,400.71	8,056,137.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	36,400,467.59	178,807,974.34	189,620,882.18
净利润	282,571.78	-506,809.90	2,856,873.52
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	282,571.78	-506,809.90	2,856,873.52
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	757,421.56	484,930.84

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日余额	20,057,647.28	12,376,528.33	32,434,175.61
2.本期增加金额			
（1）外购			
3.2017 年 3 月 31 日余额	20,057,647.28	12,376,528.33	32,434,175.61
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2016 年 12 月 31 日余额	5,474,411.60	305,086.49	5,779,498.09
2.本期增加金额			
（1）计提或摊销	179,916.21	83,280.03	263,196.24
3.2016 年 12 月 31 日余额	5,654,327.81	388,366.52	6,042,694.33
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2017 年 3 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2017 年 3 月 31 日账面价值	14,403,319.47	11,988,161.81	26,391,481.28
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	14,583,235.68	12,071,441.84	26,654,677.52

（续）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	8,082,076.80	1,140,289.28	9,222,366.08
2.本期增加金额	11,975,570.48	11,236,239.05	23,211,809.53
（1）外购	11,975,570.48	11,236,239.05	23,211,809.53
3.2016 年 12 月 31 日余额	20,057,647.28	12,376,528.33	32,434,175.61
二、累计折旧和累计摊销			
1.2015 年 12 月 31 日余额	5,029,177.68	93,773.79	5,122,951.47
2.本期增加金额	445,233.92	211,312.70	656,546.62
（1）计提或摊销	445,233.92	211,312.70	656,546.62
3.2016 年 12 月 31 日余额	5,474,411.60	305,086.49	5,779,498.09
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	14,583,235.68	12,071,441.84	26,654,677.52
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	3,052,899.12	1,046,515.49	4,099,414.61

（续）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日余额	8,082,076.80	1,140,289.28	9,222,366.08
2.本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）外购			
3.2015 年 12 月 31 日余额	8,082,076.80	1,140,289.28	9,222,366.08
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日余额	4,851,632.52	48,762.37	4,900,394.89
2.本期增加金额			
（1）计提或摊销	177,545.16	45,011.42	222,556.58
3.2015 年 12 月 31 日余额	5,029,177.68	93,773.79	5,122,951.47
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2015 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	3,052,899.12	1,046,515.49	4,099,414.61
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	3,230,444.28	1,091,526.91	4,321,971.19

12、固定资产及折旧

（1）2017 年 3 月份固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	152,323,350.55	51,011,696.76	2,871,279.50	1,321,438.81	177,132.36	207,704,897.98
2、本期增加金额	2,952,141.17	4,952,203.59	7,779.83		4,553.84	7,916,678.43
（1）购置	2,133,985.83	4,026,226.61	7,779.83		4,553.84	6,172,546.11
（2）在建工程转入	818,155.34	925,976.98				1,744,132.32
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）改扩建						
（2）处置						
4、期末余额	155,275,491.72	55,963,900.35	2,879,059.33	1,321,438.81	181,686.20	215,621,576.41
二、累计折旧						
1、年初余额	7,678,264.41	16,483,760.04	564,790.67	547,347.12	22,986.96	25,297,149.20
2、本期增加金额	1,430,638.66	1,248,947.63	29,696.45	39,912.13	8,526.63	2,757,721.50
（1）计提	1,430,638.66	1,248,947.63	29,696.45	39,912.13	8,526.63	2,757,721.50
(2)企业合并增加						

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	9,108,903.08	17,732,707.67	594,487.11	587,259.25	31,513.59	28,054,870.70
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年初账面价值	144,645,086.14	34,527,936.72	2,306,488.83	774,091.69	154,145.40	182,407,748.78
2、期末账面价值	146,166,588.64	38,231,192.68	2,284,572.22	734,179.56	150,172.61	187,566,705.71

2017 年 3 月末固定资产中，有账面原值 20,061,309.39 元、账面价值 13,856,902.60 元的房屋建筑物为公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 8,082,076.80 元、账面价值 2,830,967.67 元的房屋建筑物为公司为取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 24,798,913.63 元、账面价值 24,209,939.47 元的房屋建筑物是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社短期借款而设定的抵押担保。有账面原值 9,901,408.09 元、账面价值 9,367,350.90 元的房屋建筑物是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的长期借款而设定的抵押担保。

（续）2016 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	99,138,376.23	58,842,262.37	1,479,746.51	2,597,199.77	182,710.50	162,240,295.38
2、本期增加金额	62,822,872.23	11,132,183.30	2,301,536.92	49,809.39	119,884.36	76,426,286.20
（1）购置	108,919.00	10,703,112.39	2,301,536.92	49,809.39	119,884.36	13,283,262.06
（2）在建工程转入	62,713,953.23	418,070.91				63,132,024.14
（3）企业合并增加		11,000.00				11,000.00
3、本期减少金额	9,637,897.91	18,962,748.91	910,003.93	1,325,570.35	125,462.50	30,961,683.60
（1）改扩建	9,283,709.38					9,283,709.38
（2）处置	354,188.53	18,962,748.91	910,003.93	1,325,570.35	125,462.50	21,677,974.22
4、期末余额	152,323,350.55	51,011,696.76	2,871,279.50	1,321,438.81	177,132.36	207,704,897.98
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
1、年初余额	3,344,568.36	24,799,168.32	1,312,735.47	1,641,297.78	129,192.05	31,226,961.98
2、本期增加金额	4,653,626.75	4,072,730.59	110,998.39	155,680.54	12,984.61	9,006,020.88
（1）计提	4,653,626.75	4,072,585.45	110,998.39	155,680.54	12,984.61	9,005,875.74
（2)企业合并增加		145.14				145.14
3、本期减少金额	319,930.70	12,388,138.87	858,943.19	1,249,631.20	119,189.70	14,935,833.66
（1）改扩建	220,488.12					220,488.12
（2）处置	99,442.58	12,388,138.87	858,943.19	1,249,631.20	119,189.70	14,715,345.54
4、期末余额	7,678,264.41	16,483,760.04	564,790.67	547,347.12	22,986.96	25,297,149.20
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年初账面价值	95,793,807.87	34,043,094.05	167,011.04	955,901.99	53,518.45	131,013,333.40
2、期末账面价值	144,645,086.14	34,527,936.72	2,306,488.83	774,091.69	154,145.40	182,407,748.78

截至 2016 年 12 月底，固定资产中有账面原值 18,167,522.88 元、账面价值 15,390,596.05 元的房屋建筑物是为公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 8,082,076.80 元、账面价值 2,875,353.96 元的房屋建筑物为公司取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 34,700,321.72 元、账面价值 33,783,323.52 元的房屋建筑物是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 9,901,408.09 元、账面价值 9,426,140.51 元的房屋建筑物是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的长期借款而设定的抵押担保。

（续）2015 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	69,777,711.83	64,574,172.91	1,815,634.64	2,463,637.01	700,814.61	139,331,971.00
2、本期增加金额	82,431,401.47	10,249,564.22	224,199.23	383,564.95	195,612.12	93,484,341.99
（1）购置	21,775,950.71	3,819,269.32	104,715.23	237,264.95	82,899.62	26,020,099.83
（2）在建工程转入	34,020,761.85					34,020,761.85
（3）企业合并增加	26,634,688.11	6,430,294.90	119,484.00	146,300.00	112,712.50	33,443,479.51
3、本期减少金额	53,070,737.07	15,981,474.76	560,087.36	250,002.19	713,716.23	70,576,017.61

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
（1）改扩建	19,725,493.37					19,725,493.37
（2）处置	33,345,243.70	15,981,474.76	560,087.36	250,002.19	713,716.23	50,850,524.24
4、期末余额	99,138,376.23	58,842,262.37	1,479,746.51	2,597,199.77	182,710.50	162,240,295.38
二、累计折旧						
1、年初余额	6,773,388.90	25,003,349.13	1,478,374.96	1,544,602.56	593,348.05	35,393,063.60
2、本期增加金额	2,573,291.49	6,209,645.10	246,566.33	250,724.99	155,071.68	9,435,299.59
（1）计提	2,420,520.25	5,167,466.25	138,048.80	154,779.80	47,994.48	7,928,809.58
（2)企业合并增加	152,771.24	1,042,178.85	108,517.53	95,945.19	107,077.20	1,506,490.01
3、本期减少金额	6,002,112.03	6,413,825.91	412,205.82	154,029.77	619,227.68	13,601,401.21
（1）改扩建	2,113,431.91					2,113,431.91
（2）处置	3,888,680.12	6,413,825.91	412,205.82	154,029.77	619,227.68	11,487,969.30
4、期末余额	3,344,568.36	24,799,168.32	1,312,735.47	1,641,297.78	129,192.05	31,226,961.98
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年初账面价值	63,004,322.93	39,570,823.78	337,259.68	919,034.45	107,466.56	103,938,907.40
2、期末账面价值	95,793,807.87	34,043,094.05	167,011.04	955,901.99	53,518.45	131,013,333.40

截至 2015 年 12 月底，固定资产中有账面原值 18,944,295.11 元、账面价值 16,889,165.03 元的房屋建筑物是为取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；有账面原值 8,082,076.80 元、账面价值 3,052,889.12 元的房屋建筑物是为取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保。

截止 2017 年 3 月 31 日，公司累计折旧金额 28,054,870.70 元，固定资产原值 215,621,576.41 元，账面价值为 187,566,705.71 元，累计折旧占原值比例为 13.01%，固定资产综合成新率为 86.99%。公司房屋及建筑物、机械设备和运输设备使用年限较长，折旧率较低，公司固定资产成新率水平较高，能够满足企业生产经营需要。

公司拥有自主的生产车间、完整的生产线和自建办公楼，近年来自建的肉鸡养殖基地改建项目、世行能源项目完工（或部分完工）结转固定资产，固定资产规模的扩张也为未来产业链的延伸和生产能力提高奠定了基础。

（2）暂时闲置的固定资产情况

截止 2017 年 3 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2017.3.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	2015.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
鸡舍		62,522,398.69	48,867,290.66	租赁集体土地，无法办理产权证书
其他建筑物		2,872,578.31	3,026,572.73	
合计		65,394,977.00	51,893,863.39	

截至 2017 年 3 月 31 日止，公司拥有的固定资产中的鸡舍等房屋建筑物占用的土地为公司租赁的集体土地，按照《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国农村土地承包法》的相关规定，该租赁事项已经村民代表会议表决同意，与发包方签订了《租赁协议》并报乡政府备案。

13、在建工程

1）各期末明细：

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建办公楼项目	96,840.00		96,840.00
世行能源项目	2,345,463.68		2,345,463.68
小渤海寨鸡场工程	9,864,240.60		9,864,240.60
肉鸡养殖及深加工工程	190,740.07		190,740.07
西十里铺鸡场工程	850,000.00		850,000.00
鸡场改造工程	63,000.00		63,000.00
合计	13,410,284.35		13,410,284.35

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建办公楼项目	76,840.00		76,840.00
粉状罐装机安装工程	38,445.00		38,445.00
世行能源项目	1,174,175.26		1,174,175.26
小渤海寨鸡场工程	11,643,841.50		11,643,841.50
肉鸡养殖及深加工工程	53,398.06		53,398.06
西十里铺鸡场工程	850,000.00		850,000.00
速冻库工程	300,000.00		300,000.00
合计	14,136,699.82		14,136,699.82

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
世行能源项目	9,967,946.70		9,967,946.70

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
西十里铺鸡场工程	6,000,355.31		6,000,355.31
小渤海寨鸡场工程	11,146,605.00		11,146,605.00
车棚工程	33,867.00		33,867.00
深水井工程	67,135.00		67,135.00
合计	27,215,909.01		27,215,909.01

2）重要在建项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.3.31
鸡舍改造工程		63,000.00			63,000.00
小渤海寨鸡场工程	11,643,841.50	245,399.10		2,025,000.00	9,864,240.60
世行能源项目	1,174,175.26	1,171,288.42			2,345,463.68
西十里铺填坑工程	850,000.00				850,000.00
合计	13,668,016.76	1,416,687.52		2,025,000.00	13,059,704.28

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
鸡舍改造工程						自筹
世行能源项目	182,100,000.00	16.14		1,264,094.30		短期借款
小渤海寨鸡场工程	23,187,903.43	126.23	100.00			自筹及政府补助
西十里铺填坑工程						自筹
合计	205,287,903.43					

（续）

项目名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
鸡舍土建工程		9,168,270.66	9,168,270.66		
世行能源项目	9,967,946.70	18,252,156.67	27,045,928.11		1,174,175.26
西十里铺鸡场工程	6,000,355.31	5,491,775.58	7,598,986.37	3,893,144.52	
小渤海寨鸡场工程	11,146,605.00	17,878,919.94	15,928,940.04	1,452,743.40	11,643,841.50
西十里铺填坑工程		850,000.00			850,000.00
合计	27,114,907.01	51,641,122.85	59,742,125.18	5,345,887.92	13,668,016.76

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鸡舍土建工程	9,168,270.66	100.00	100.00				自筹
世行能源项目	182,100,000.00	15.00	15.00	1,264,094.30	216,304.30	0.09	短期借款
西十里铺鸡场工程	12,014,317.25	100.00	100.00				自筹及政府补助

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小渤海寨鸡场工程	23,187,903.43	125.18	100.00				自筹及政府补助
西十里铺填坑工程							自筹
合计	226,470,491.34			1,264,094.30	216,304.30	0.09	

（续）

项目名称	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015 年 12 月 31 日余额
世行能源项目	1,463,735.41	8,504,211.29			9,967,946.70
西十里铺鸡场工程		6,000,355.31			6,000,355.31
小渤海寨鸡场工程		11,146,605.00			11,146,605.00
鸡场改扩建	402,540.77	26,228,352.08	26,630,892.85		
肉鸡养殖基地改建项目	6,160.42	7,383,709.38	7,389,869.80		
合计	1,872,436.60	59,263,233.06	34,020,762.65		27,114,907.01

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
世行能源项目	182,100,000.00	5.47	5.47	1,047,790.00	759,086.46	6.41	短期借款
西十里铺鸡场工程	11,182,496.30	53.66	53.66				自筹及政府补助
小渤海寨鸡场工程	23,187,903.43	48.07	48.07				自筹及政府补助
鸡场改扩建	28,178,352.08	94.51	94.51				自筹
肉鸡养殖基地改建项目	10,373,709.38	71.24	71.24				自筹
合计	246,073,162.76			1,047,790.00	759,086.46	6.41	

截至2017年3月31日止，本公司在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

14、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业(种鸡)	合计
一、账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,870,109.13	3,870,109.13
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)自行培育		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	198,212.59	198,212.59
(1)处置	198,212.59	198,212.59
(2)其他		

4.2017 年 3 月 31 日余额	3,671,896.54	3,671,896.54
二、累计折旧		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	1,137,644.11	1,137,644.11
2.本期增加金额	897,158.90	897,158.90
(1)计提	897,158.90	897,158.90
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	90,311.53	90,311.53
(1)处置	90,311.53	90,311.53
(2)其他		
4.2017 年 3 月 31 日余额	1,944,491.48	1,944,491.48
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.2017 年 3 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2017 年 3 月 31 日账面价值	1,727,405.06	1,727,405.06
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,732,465.02	2,732,465.02

（续）

项目	畜牧养殖业(种鸡)	合计
一、账面原值		
1. 2015 年 12 月 31 日余额	1,897,003.26	1,897,003.26
2.本期增加金额	7,608,897.49	7,608,897.49
(1)外购		
(2)自行培育	7,608,897.49	7,608,897.49
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	5,635,791.62	5,635,791.62
(1)处置	5,635,791.62	5,635,791.62
(2)其他		
4.2016 年 12 月 31 日余额	3,870,109.13	3,870,109.13
二、累计折旧		
1. 2015 年 12 月 31 日余额	540,855.95	540,855.95
2.本期增加金额	1,482,208.44	1,482,208.44
(1)计提	1,482,208.44	1,482,208.44
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	885,420.28	885,420.28
(1)处置	885,420.28	885,420.28
(2)其他		
4.2016 年 12 月 31 日余额	1,137,644.11	1,137,644.11
三、减值准备		
1. 2015 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		

(1)处置		
(2)其他		
4.2016 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,732,465.02	2,732,465.02
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	1,356,147.31	1,356,147.31

（续）

项目	畜牧养殖业(种鸡)	合计
一、账面原值		
1.2014 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额	1,897,003.26	1,897,003.26
(1)外购		
(2)自行培育		
(3)企业合并增加	1,897,003.26	1,897,003.26
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.2015 年 12 月 31 日余额	1,897,003.26	1,897,003.26
二、累计折旧		
1.2014 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额	540,855.95	540,855.95
(1)计提		
(2)企业合并增加	540,855.95	540,855.95
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2)其他		
4.2015 年 12 月 31 日余额	540,855.95	540,855.95
三、减值准备		
1. 2014 年 12 月 31 余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.2015 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	1,356,147.31	1,356,147.31
2. 2014 年 12 月 31 账面价值		

公司属于畜牧养殖业，其生产性生物资产主要是种鸡。截至 2017 年 3 月 31 日，公司生产性生物资产原值为 3,671,896.54 元，账面价值 1,727,405.06 元。

15、无形资产

项目	土地使用权	商标	网站	软件	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	68,479,315.81	72,645.00	125,794.88	134,735.04	68,812,490.73

项目	土地使用权	商标	网站	软件	合计
余额					
2.本期增加金额					
(1)购置					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2017 年 3 月 31 日余额	68,479,315.81	72,645.00	125,794.88	134,735.04	68,812,490.73
二、累计摊销					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	4,331,442.64	19,977.37	101,684.20	64,674.23	4,517,778.44
2.本期增加金额	343,294.87	1,816.13	3,144.87	3,368.37	351,624.24
(1)计提	343,294.87	1,816.13	3,144.87	3,368.37	351,624.24
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2017 年 3 月 31 日余额	4,674,737.51	21,793.50	104,829.07	68,042.60	4,869,402.68
三、减值准备	-				
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2017 年 3 月 31 日账面价值	63,804,578.30	50,851.50	20,965.81	66,692.44	63,943,088.05
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	64,147,873.17	52,667.63	24,110.68	70,060.81	64,294,712.29

注：（1）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 11,907,663.00 元、账面价值 9,764,284.00 元的土地使用权是为公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；

（2）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 12,792,000.00 元、账面价值 11,976,403.00 元的土地使用权是为公司取得天津银行的短期借款而设定的抵押担保；

（3）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 7,399,057.28 元、账面价值 6,678,118.13 元的土地使用权是为公司取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保；

（4）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 4,531,430.88 元、账

面价值 4,418,145.04 元的土地使用权是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；

（5）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 26,272,280.86 元、账面价值 25,615,473.91 元的土地使用权是为遵化市德泰禽业有限公司取得中国邮政储蓄银行的短期借款而设定的抵押担保。

（6）截至 2017 年 3 月 31 日，无形资产中有账面原值 1,290,428.00 元、账面价值 1,058,151.00 元的土地使用权是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的长期借款而设定的抵押担保。

（续上表）

项目	土地使用权	商标	网站	软件	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	60,759,548.19	72,645.00	125,794.88	134,735.04	61,092,723.11
2.本期增加金额	8,231,189.62				8,231,189.62
(1)购置	8,231,189.62				8,231,189.62
3.本期减少金额	511,422.00				511,422.00
(1)处置	511,422.00				511,422.00
4.2016 年 12 月 31 日余额	68,479,315.81	72,645.00	125,794.88	134,735.04	68,812,490.73
二、累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	2,958,263.20	12,712.87	89,104.71	51,200.72	3,111,281.50
2.本期增加金额	1,373,179.44	7,264.50	12,579.49	13,473.51	1,406,496.94
(1)计提	1,373,179.44	7,264.50	12,579.49	13,473.51	1,406,496.94
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016 年 12 月 31 日余额	4,331,442.64	19,977.37	101,684.20	64,674.23	4,517,778.44
三、减值准备	-				
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	商标	网站	软件	合计
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	64,147,873.17	52,667.63	24,110.68	70,060.81	64,294,712.29
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	57,801,284.99	59,932.13	36,690.17	83,534.32	57,981,441.61

注：（1）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 11,907,663.00 元、账面价值 9,823,822.00 元的土地使用权是为公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 12,792,000.00 元、账面价值 12,040,792.00 元的土地使用权是为公司取得天津银行的短期借款而设定的抵押担保；

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 7,399,057.28 元、账面价值 6,721,088.00 元的土地使用权是为公司取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保；

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 4,531,430.88 元、账面价值 4,440,802.21 元的土地使用权是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；

（5）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 26,272,280.86 元、账面价值 25,746,835.30 元的土地使用权是为遵化市德泰禽业有限公司取得中国邮政储蓄银行的短期借款而设定的抵押担保。

（6）截至 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 1,290,428.00 元、账面价值 1,064,603.00 元的土地使用权是为遵化市长城种禽有限公司取得遵化农村信用合作联社的长期借款而设定的抵押担保。

（续上表）

项目	土地使用权	商标	网站	软件	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日余额	41,538,854.69	72,645.00	125,794.88	134,735.04	41,872,029.61
2.本期增加金额	38,630,552.50				38,630,552.50
(1)购置	38,630,552.50				38,630,552.50
3.本期减少金额	19,409,859.00				19,409,859.00
(1)处置	19,409,859.00				19,409,859.00
4.2015 年 12 月 31 日余额	60,759,548.19	72,645.00	125,794.88	134,735.04	61,092,723.11
二、累计摊销	-				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	3,606,242.50	5,448.38	76,525.22	37,727.21	3,725,943.31
2.本期增加金额	942,155.02	7,264.49	12,579.49	13,473.51	975,472.51
(1)计提	942,155.02	7,264.49	12,579.49	13,473.51	975,472.51
3.本期减少金额	1,590,134.32				1,590,134.32
(1)处置	1,590,134.32				1,590,134.32
4.2015 年 12 月 31 日余额	2,958,263.20	12,712.87	89,104.71	51,200.72	3,111,281.50
三、减值准备	-				
1. 2014 年 12 月 31 日余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2015 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	57,801,284.99	59,932.13	36,690.17	83,534.32	57,981,441.61
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	37,932,612.19	67,196.62	49,269.66	97,007.83	38,146,086.30

注：（1）截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 11,907,663.00 元、账面价值 10,061,975.00 元的土地使用权是为取得遵化农村信用合作联社的短期借款而设定的抵押担保；

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 12,792,000.00 元、账面价值 12,298,349.00 元的土地使用权是为取得天津银行的短期借款而设定的抵押担保；

（3）截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中有账面原值 7,399,057.28 元、账面价值 6,821,765.28 元的土地使用权是为取得农业银行的短期借款而设定的抵押担保。

报告期内，公司无通过内部研究开发形成的无形资产。

16、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.3.31	其他减少的原因
排污权	33,205.00		3,435.00		29,770.00	
土地租赁费	187,670.90		11,558.63		176,112.27	
合计	220,875.90		14,993.63		205,882.27	

（续）

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
排污权	46,945.00		13,740.00		33,205.00	
土地租赁费	186,905.45	47,000.00	46,234.55		187,670.90	
合计	233,850.45	47,000.00	59,974.55		220,875.90	

（续）

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
排污权	60,685.00		13,740.00		46,945.00	
板栗基地建设费	972,000.00	651,810.00		1,623,810.00		将唐山市美客多食品股份公司股权转让
土地租赁费	228,440.00	1,440.00	41,534.55	1,440.00	186,905.45	
合计	1,261,125.00	653,250.00	55,274.55	1,625,250.00	233,850.45	

报告期内公司的长期待摊费用主要为土地租赁费以及排污权费。土地租赁费为租赁西十里铺鸡场的土地，租赁期限为 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 10 月 1 日；排污权是美客多支付购买唐山污染物排放有限公司的总量款，年限为 5 年，总金额为 68700 元。每月摊销 1145 元。

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.3.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	609,851.44					609,851.44
遵化市美客多药械有限公司	12,154.16					12,154.16
合计	622,005.60					622,005.60

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
唐山市绿盛农生物肥料有限公司		609,851.44				609,851.44
遵化市美客多药械有限公司		12,154.16				12,154.16
合计		622,005.60				622,005.60

18、其他非流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
预付工程款	9,353,339.41	3,115,541.35	6,431,502.59
合计	9,353,339.41	3,115,541.35	6,431,502.59

报告期内，公司其他非流动资产主要为预付工程款。

19、报告期内各期末公司所有权或使用权受到限制资产情况:

项目	2017 年 3 月 31 日	占比	受限原因
货币资金	10,000,000.00	2.60%	以定期存单质押借款
固定资产	50,265,160.64	13.09%	以房屋及建筑物抵押借款
无形资产	59,510,575.08	15.49%	以土地使用权抵押借款
合计	119,775,735.72	31.19%	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	占比	受限原因
货币资金	10,000,000.00	2.63%	以定期存单质押借款
固定资产	61,475,414.04	16.17%	以房屋及建筑物抵押借款
无形资产	65,454,736.23	17.21%	以土地使用权抵押借款
合计	136,930,150.27	36.01%	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	占比	受限原因
货币资金	200,000.00	0.06%	以定期存单质押借款
固定资产	19,942,054.15	5.74%	以房屋及建筑物抵押借款
无形资产	29,182,089.28	8.39%	以土地使用权抵押借款
合计	49,324,143.43	14.19%	

（二）母公司资产项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类及披露

类别	2017 年 3 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,198,649.78				3,198,649.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,198,649.78				3,198,649.78

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,770,631.45				4,770,631.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,770,631.45				4,770,631.45

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,119,200.52	100.00%			6,119,200.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,119,200.52	100.00%			6,119,200.52

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	11.84	115.92	
核销坏账	11.84	115.92	34,454.68
收回或转回坏账准备金额			2,162,508.93

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 3 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 1,159,252.69 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，明细列示如下：

单位名称	期末数	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
北京京铁列车服务有限公司	557,944.00	48.13%	
山东德州双汇食品有限公司	504,404.45	43.51%	
唐山双汇食品有限责任公司	51,090.24	4.41%	
唐山八方购物超市	38,314.00	3.31%	
遵化市长城化纤有限公司	7,500.00	0.65%	
合计	1,159,252.69	100.00%	

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,724,531.45 元，占应收账款余额合计数的比例 99.03%，明细列示如下：

单位名称	期末数	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
北京京铁列车服务有限公司	1,509,896.00	31.65	
内蒙古双汇食品有限公司	1,329,781.22	27.87	
永旺特慧优国际贸易（上海）有限公司深圳分公司	732,777.00	15.36	
唐山双汇食品有限责任公司	705,831.00	14.80	
河南双汇投资发展股份有限公司	446,246.23	9.35	
合计	4,724,531.45	99.03	

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 4,446,076.00 元，占应收账款余额合计数的比例 72.66%，明细列示如下：

单位名称	期末数	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
唐山市美客多食品股份有限公司	1,979,525.00	32.35	
郑州双汇食品有限公司	1,266,192.00	20.69	
永旺特慧优国际贸易（上海）有限公司深圳分公司	582,360.00	9.52	
遵化市长城食品有限公司	329,999.00	5.39	
华懋双汇实业（集团）有限公司	288,000.00	4.71	
合计	4,446,076.00	72.66	

2、其他应收款

（1）其他应收款分类及披露

类别	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,123,616.38	100.00	3,680.54	0.02	19,119,935.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,123,616.38	100.00	3,680.54	0.02	19,119,935.84

续表 1

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,811,862.90	100.00	2,988.49	0.02	16,808,874.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,811,862.90	100.00	2,988.49	0.02	16,808,874.41

续表 2

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,936,616.21	100.00	2,001,478.61	3.13	61,935,137.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,936,616.21	100.00	2,001,478.61	3.13	61,935,137.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个月）	73,610.83	3,680.54	5.00
1—2 年（含 2 年）			20.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上的			100.00
合计	73,610.83	3,680.54	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个	59,769.84	2,988.49	5.00

项目	2016 年 12 月 31 日		
月）			
1—2 年（含 2 年）			20.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上的			100.00
合计	59,769.84	2,988.49	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个月）	32,951,142.80	1,647,557.14	5.00
1—2 年（含 2 年）	1,569,907.34	313,981.47	20.00
2—3 年（含 3 年）			50.00
3 年以上的	39,940.00	39,940.00	100.00
合计	34,560,990.14	2,001,478.61	

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备金额	1,413.99		302,222.35
核销坏账		0.07	29,640.00
收回或转回坏账准备金额	721.95	1,998,490.05	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
周转备用金	43,000.00		21,516.28
代扣代缴社保	28,929.35	24,396.56	49,744.20
借款	15,044,645.54	13,503,320.25	51,146,609.62
代垫款项		3,000.00	8,116,426.11
政府补助-贷款贴息	4,005,360.01	3,249,360.01	4,602,320.00
保证金及押金	1,681.48	31,786.08	
合计	19,123,616.38	16,811,862.90	63,936,616.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

（1）2017 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	借款	10,160,732.60	1 年以内	53.13	
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	代垫款	4,409,009.50	1 年以内	23.06	
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	借款	382,601.26	1 年以内	2.00	
遵化市财政局	贷款帖息	4,005,360.01	1 年以内	20.94	

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
			/1-2 年		
唐山中波食品有限公司	借款	58,486.63	1 年以内	0.31	
合计	--	19,016,190.00	--	99.44	--

（2）2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	借款	8,694,732.60	1 年以内	51.72	
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	借款	4,409,009.50	1 年以内 /1-2 年	26.23	
遵化市财政局	贷款帖息	3,249,360.01	1 年以内	19.33	
遵化市长城种禽有限公司	借款	156,832.19	1 年以内	0.93	
唐山中波食品有限公司	借款	38,730.21	1 年以内	0.23	
合计	--	16,548,664.51	--	98.43	--

（3）2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
李洪艳	借款	14,800,000.00	1 年以内	23.15	740,000.00
唐山市美客多食品股份有限公司	借款	12,052,593.68	1 年以内	18.85	
国土资源局	垫付款	7,016,480.00	1 年以内	10.97	
胡占军	借款	6,500,000.00	1 年以内	10.17	325,000.00
遵化市财政局	贷款帖息	4,602,320.00	1 年以内	7.20	
合计	--	44,971,393.68	--	70.34	1,065,000.00

3、长期股权投资

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,294,977.22		52,294,977.22
对联营、合营企业投资	7,222,475.12		7,222,475.12
合计	59,517,452.34		59,517,452.34

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,915,977.22		50,915,977.22

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	7,126,400.71		7,126,400.71
合计	58,042,377.93		58,042,377.93

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,516,406.93		41,516,406.93
对联营、合营企业投资	8,056,137.64		8,056,137.64
合计	49,572,544.57		49,572,544.57

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遵化市德泰禽业有限公司	23,010,121.53			23,010,121.53		
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
遵化世行能源有限公司	100,000.00			100,000.00		
遵化市长城种禽有限公司	6,201,198.81			6,201,198.81		
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	2,185,000.00			2,185,000.00		
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	11,563,607.14			11,563,607.14		
唐山中波食品有限公司	272,224.74			272,224.74		
MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L	168,825.00			168,825.00		
北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司	415,000.00	1,379,000.00		1,794,000.00		
遵化市美客多药械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	50,915,977.22	1,379,000.00		52,294,977.22		

续表 1

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遵化市长城饲料有限公司	6,205,086.59		6,205,086.59			
遵化市德泰禽业有限公司	23,010,121.53			23,010,121.53		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
遵化世行能源有限公司	100,000.00			100,000.00		
遵化市长城种禽有限公司	6,201,198.81			6,201,198.81		
唐山市绿盛农生物肥料有限公司		2,185,000.00		2,185,000.00		
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司		11,563,607.14		11,563,607.14		
唐山中波食品有限公司		272,224.74		272,224.74		
MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L		168,825.00		168,825.00		
北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司		415,000.00		415,000.00		
遵化市美客多药械有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	41,516,406.93	15,604,656.88	6,205,086.59	50,915,977.22		

续表 2

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遵化市长城饲料有限公司		6,205,086.59		6,205,086.59		
唐山市美客多食品股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
遵化市长城食品有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
遵化市德泰禽业有限公司	23,010,121.53			23,010,121.53		
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
遵化世行能源有限公司	100,000.00			100,000.00		
遵化市长城种禽有限公司		6,201,198.81		6,201,198.81		
合计	54,110,121.53	12,406,285.40	25,000,000.00	41,516,406.93		

2、对联营企业投资

投资单位	2016.12.31	本期增减变动		2017.3.31	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他		
一、联营企业					
遵化新和美客多饲料有限公司	7,126,400.71	96,074.41		7,222,475.12	
合计	7,126,400.71	96,074.41		7,222,475.12	

续表 1

投资单位	2015.12.31	本期增减变动			2016.12.31
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、联营企业					
遵化新和美客多饲料有限公司	8,056,137.64	-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71
合计	8,056,137.64	-172,315.37	757,421.56		7,126,400.71

续表 2

投资单位	2014.12.31	本期增减变动			2015.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
联营企业						
遵化新和美客多饲料有限公司		7,569,731.48	971,337.00	484,930.84	8,056,137.64	
合计		7,569,731.48	971,337.00	484,930.84	8,056,137.64	

六、主要负债情况

1、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
质押借款			
抵押借款	159,880,000.00	154,880,000.00	117,000,000.00
保证借款			20,000,000.00
信用借款			
合计	159,880,000.00	154,880,000.00	137,000,000.00

在报告期内，公司短期借款主要为抵押借款。截至 2017 年 3 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款。

（2）短期借款明细

截止 2017 年 3 月 31 日，公司短期借款明细情况如下：

贷款单位	贷款金额（元）	借款期限	担保方式	利率（%）	说明
遵化信用联社	80,000,000.00	2016-8-5 到 2017-8-2	抵押	4.35	（1）
遵化市农业银行	14,000,000.00	2016-4-20 到 2017-4-20	抵押、保证	4.35	（2）
唐山市天津银行	9,880,000.00	2016-9-29 到 2017-9-29	质押	3.00	（3）
唐山市天津银行	11,000,000.00	2016-9-12 到 2017-9-6	抵押	4.35	（4）
遵化市邮储银行	20,000,000.00	2016-11-21 到 2017-11-20	抵押、保证	5.665	(5)
遵化市农村信用合作联社	25,000,000.00	2017-3-8 到 2018-3-7	抵押	5.4375	(6)
合计	159,880,000.00				

（1）抵押物为本公司所属的评估值为 10,789,300.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-1 号）、评估值为 18,815,700.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-2 号）、评估值为 41,366,800.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 01289 号)、评估值为 2,223,600.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01338 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 5,235,300.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 122 号）、评估值为 14,153,000.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01397 号）、评估值为 4,059,000.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 123 号）、评估值为 13,568,300.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01396 号）、评估值为 5,338,200.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 124 号）、评估值为 6,584,700.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01395 号）、评估值为 1,842,600.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 125 号）、评估值为 13,338,600.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01218 号）。

（2）抵押物为本公司所属的评估值为 1,006,300.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-1 号）、评估值为 11,481,600.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-2 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 1,936,600.00 元的土地使用权（遵国用（2013）第 212 号）、评估值为 10,040,100.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 01183 号)，胡晓江名下的评估值为 1,579,800.00 元的土地使用权（遵国用（2002）第 179 号）、评估值为 5,413,500.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 13475 号），同时由胡晓江、

胡占军、李洪艳为其担保。

（3）质押物为本公司所属的一年定期存单 1,000.00 万元。

（4）抵押物为本公司所属的评估值为 7,823,300.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 022）、评估值为 2,802,400.00 元土地使用权（遵国用（2014）第 023）、评估值为 5,988,000.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 024 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 1,726,300.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 021 号）、评估值为 1,830,200.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字 01206 号）。

(5) 抵押物为本公司所属的评估值为 14,225,600.00 元的土地使用权（遵国用（2016）第 00040 号）、评估值为 21,142,900.00 元的房屋建筑物（遵国用（2016）第 00038 号），同时由胡晓江、胡占军、何淑芝、杨丽艳、艾学民、黄靖为其担保。

(6) 抵押物为本公司所属的评估值为 38,878,000.00 元的房产使用权（遵镇字第（01528）），和评估值为 12,345,100 元的土地使用权（遵国用（2016）第 00039 号）。

截止 2016 年 12 月 31 日短期借款明细表：

贷款单位	贷款金额（元）	借款期限	担保方式	利率（%）	说明
遵化信用联社	80,000,000.00	2016-8-5 到 2017-8-2	抵押	4.35	（1）
遵化市农业银行	14,000,000.00	2016-4-20 到 2017-4-20	抵押、保证	4.35	（2）
唐山市天津银行	9,880,000.00	2016-9-29 到 2017-9-29	质押	3.00	（3）
唐山市天津银行	11,000,000.00	2016-9-12 到 2017-9-6	抵押	4.35	（4）
遵化市邮储银行	20,000,000.00	2016-11-21 到 2017-11-20	抵押、保证	6.525	(5)
遵化市农村信用合作联社	20,000,000.00	2016-12-9 到 2017-3-8	抵押	6.525	(6)
合计	154,880,000.00				

（1）抵押物为本公司所属的评估值为 10,789,300.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-1 号）、评估值为 18,815,700.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-2 号）、评估值为 41,366,800.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 01289 号)、评估值为 2,223,600.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01338 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 5,235,300.00 元的

土地使用权（遵国用（2014）第 122 号）、评估值为 14,153,000.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01397 号）、评估值为 4,059,000.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 123 号）、评估值为 13,568,300.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01396 号）、评估值为 5,338,200.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 124 号）、评估值为 6,584,700.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01395 号）、评估值为 1,842,600.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 125 号）、评估值为 13,338,600.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01218 号）。

（2）抵押物为本公司所属的评估值为 1,006,300.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-1 号）、评估值为 11,481,600.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-2 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 1,936,600.00 元的土地使用权（遵国用（2013）第 212 号）、评估值为 10,040,100.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 01183 号)，胡晓江名下的评估值为 1,579,800.00 元的土地使用权（遵国用（2002）第 179 号）、评估值为 5,413,500.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 13475 号），同时由胡晓江、胡占军、李洪艳为其担保。

（3）质押物为本公司所属的一年定期存单 1,000.00 万元。

（4）抵押物为本公司所属的评估值为 7,823,300.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 022）、评估值为 2,802,400.00 元土地使用权（遵国用（2014）第 023）、评估值为 5,988,000.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 024 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 1,726,300.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 021 号）、评估值为 1,830,200.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字 01206 号）。

（5）抵押物为唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 9180,700.00 元的土地使用权（遵国用（2015）第 00084 号）、评估值为 24,776,900.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 00475 号)，同时由胡晓江、胡占军、何淑芝、黄靖为其担保。

（6）抵押物为河北美客多食品集团股份有限公司所属的评估值为 38,878,000.00 元的房产使用权（遵镇字第（01528）），和评估值为 12,345,100 元的土地使用权（遵国用（2016）第 00039 号）。

2015 年 12 月 31 日短期借款明细表：

贷款单位	贷款金额（元）	借款期限	担保方式	利率（%）	说明
遵化信用联社	80,000,000.00	2015-8-6 到 2016-8-5	抵押	4.85	（1）
星展银行	12,000,000.00	2015-1-1 到 2015-12-31	抵押、保证	6.91	（2）

遵化市农业银行	14,000,000.00	2015-4-15 到 2016-4-14	抵押、保证	5.35	（3）
唐山市天津银行	11,000,000.00	2015-9-15 到 2016-9-9	抵押	4.60	（4）
遵化市邮储银行	20,000,000.00	2015-7-10 到 2016-7-9	抵押、保证	6.525	（5）
合计	137,000,000.00				

（1）抵押物为本公司所属的评估值为 10,605,900.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-1 号）、评估值为 18,767,800.00 元的土地使用权（遵国用（2008）第 172-2 号）、评估值为 41,343,500.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01289 号）及评估值为 2,221,800.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01338 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 5,058,700.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 122 号）、评估值为 14,132,900.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01397 号）、评估值为 4,232,500.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 123 号）、评估值为 13,547,800.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01396 号）、评估值为 5,566,900.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 124 号）、评估值为 6,567,200.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01395 号）、评估值为 1,921,500.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 125 号）、评估值为 13,335,400.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 01218 号）。

（2）抵押物为胡占军名下的房产（京房权证朝字第 881789 号）及胡晓江名下的房产（京房权证市海私字第 1710012 号），同时由胡晓江、胡占军为其提供担保。

（3）抵押物为本公司所属的评估值为 1,931,200.00 元的土地使用权（遵国用（2013）第 212 号）、评估值为 10,108,300.00 元的房屋建筑物（遵房权证遵镇字第 01183 号）、评估值为 1,003,200.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-1 号）、评估值为 11,454,600.00 元的土地使用权（遵国用（2012）第 043-2 号）、胡晓江名下的评估值为 1,913,400.00 元的土地使用权（遵国用（2002）第 179 号）、胡晓江名下的评估值为 5,531,400.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字第 13475 号），同时由胡晓江、胡占军、李洪艳为其提供担保。

（4）抵押物为本公司所属的评估值为 7,835,900.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 022）、评估值为 2,806,400.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 023）、评估值为 5,998,800.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 024 号），唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 1,727,000.00 元的土地使用权（遵国用（2014）第 021 号）、评估值为 1,831,100.00 元的房屋建筑物（遵化房权证遵镇字 01206 号）。

（5）抵押物为唐山市美客多食品股份有限公司所属的评估值为 9,180,700.00 元的土地使用权（遵国用（2015）第 00084 号）、评估值为

24,776,900.00 元的房屋建筑物(遵房权证遵镇字第 00475 号)，同时由胡晓江、胡占军、何淑芝、黄靖为其担保。

2、应付票据

种类	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票			200,000.00
合计			200,000.00

3、应付账款

（1）报告期各期末应付账款情况

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1-6 个月	9,765,587.19	11,946,953.02	15,006,449.90
6-12 个月	432,090.14	649,728.39	659,767.55
1-2 年	190,200.00	333,700.00	83,904.00
2-3 年	1,742.20		6,653.28
3 年以上			
合计	10,389,619.53	12,930,381.41	15,756,774.73

公司应付账款主要用于采购原材料，账龄较短，2017 年 3 月末、2016 年末和 2015 年末，6 个月以内的应付账款分别占应付账款总额的 93.99%、92.39%和 95.24%。

（2）账龄超 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
河北天人浩瑞环境工程有限公司		310,000.00	合同未履行完毕
滦县鑫宝建筑工程有限公司	124,400.00		合同未履行完毕
合计	124,400.00	310,000.00	

截至 2016 年 12 月 31 日，公司与河北天人浩瑞环境工程有限公司 31 万元应付账款，因合同未履行完毕而未偿还而导致账龄超过一年。截至 2017 年 3 月 31 日，公司与滦县鑫宝建筑工程有限公司 12.44 万元的应付账款，因合同未履行完毕而未偿还导致账龄超过一年。

（3）报告期各期末应付账款前五名情况

截至 2017 年 3 月 31 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%

单位名称	是否关联方	金额	占比%
遵化市宗氏包装印刷有限公司	非关联方	600,884.30	5.78
唐山市玉田县黄雨新	非关联方	762,617.00	7.34
河北省秦皇岛市王晓明	非关联方	659,129.00	6.34
河北省秦皇岛市抚宁县赵国柱	非关联方	740,977.00	7.13
田立遵	非关联方	514,048.50	4.95
合计		3,277,655.80	31.55

截至 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%
唐山市长城畜牧机械有限公司	关联方	1,466,000.00	11.34
张永东	非关联方	744,386.40	5.76
赵文辉	非关联方	723,513.00	5.60
昌邑申兴牧业有限责任公司	非关联方	683,740.00	5.29
丛志艳	非关联方	656,857.00	5.07
合计		4,274,496.40	33.06

截至 2015 年 12 月 31 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%
张永东	非关联方	1,990,000.00	12.63
唐山市美客多食品股份有限公司	关联方	1,365,349.59	8.67
遵化市长城食品有限公司	非关联方	1,151,633.86	7.31
唐山市长城畜牧机械有限公司	非关联方	974,514.20	6.18
遵化市绿野肉鸡养殖专业合作社	非关联方	884,151.00	5.61
合计		6,365,648.65	40.40

（3）截至 2017 年 3 月 31 日，无应付持有公司 5%（含）以上股份股东款项。

（4）截至 2017 年 3 月 31 日，无应付关联方款项。

3、预收款项

（1）报告期末余额情况

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
6 个月以内	304,589.20	787,314.96	1,009,053.07
6-12 个月	26,053.20		

项目	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
1-2 年	1,376.32	1,150.00	
2-3 年			
3 年以上			
合计	332,018.72	788,464.96	1,009,053.07

（2）截至 2017 年 3 月 31 日，无预收持有公司 5%（含）以上表决权股份的股东款项。

4、应付职工薪酬

(1) 明细情况

分类项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
一、短期薪酬	5,274,359.87	7,700,856.36	8,666,706.02	4,308,510.21
二、离职后福利-设定提存计划	4,424.88	114,002.67	114,002.67	4,424.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,278,784.75	7,814,859.03	8,780,708.69	4,312,935.09

（续）

分类项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	3,975,927.28	28,404,857.78	27,106,425.19	5,274,359.87
二、离职后福利-设定提存计划	250,638.13	537,862.00	784,075.25	4,424.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,226,565.41	28,942,719.78	27,890,500.44	5,278,784.75

（续）

分类项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	6,150,030.70	36,517,688.86	38,691,792.28	3,975,927.28
二、离职后福利-设定提存计划	313,151.68	729,235.57	791,749.12	250,638.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,463,182.38	37,246,924.43	39,483,541.40	4,226,565.41

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,273,693.13	7,053,120.29	8,018,969.88	4,307,843.54
职工福利费	-	526,161.09	526,161.09	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
社会保险费	-	118,774.97	118,774.97	
其中：医疗保险费	-	9,601.00	9,601.00	
工伤保险费	-	108,661.97	108,661.97	
生育保险费	-	512.00	512.00	
住房公积金	-			
工会经费和职工教育经费	666.74	2,800.01	2,800.08	666.67
短期利润分享计划				
小计	5,274,359.87	7,700,856.36	8,666,706.02	4,308,510.21

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,973,196.70	26,960,752.34	25,660,255.91	5,273,693.13
职工福利费		947,266.95	947,266.95	-
社会保险费	2,730.58	453,867.83	456,598.41	-
其中：医疗保险费		41,902.46	41,902.46	-
工伤保险费	2,730.58	409,741.35	412,471.93	-
生育保险费		2,224.02	2,224.02	-
住房公积金				-
工会经费和职工教育经费		42,970.66	42,303.92	666.74
短期利润分享计划				
小计	3,975,927.28	28,404,857.78	27,106,425.19	5,274,359.87

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,150,030.70	35,701,702.77	37,878,536.77	3,973,196.70
职工福利费		650,788.95	650,788.95	
社会保险费		146,197.14	143,466.56	2,730.58
其中：医疗保险费				
工伤保险费		146,197.14	143,466.56	2,730.58
生育保险费				
住房公积金				

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工会经费和职工教育经费		19,000.00	19,000.00	
短期利润分享计划				
小计	6,150,030.70	36,517,688.86	38,691,792.28	3,975,927.28

(3) 设定提存计划明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
基本养老保险	4,424.88	111,650.54	111,650.54	4,424.88
失业保险费	-	2,352.13	2,352.13	-
企业年金缴费				
小计	4,424.88	114,002.67	114,002.67	4,424.88

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	235,700.42	526,896.81	758,172.35	4,424.88
失业保险费	14,937.71	10,965.19	25,902.90	-
企业年金缴费				
小计	250,638.13	537,862.00	784,075.25	4,424.88

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	303,605.13	715,048.74	782,953.45	235,700.42
失业保险费	9,546.55	14,186.83	8,795.67	14,937.71
企业年金缴费				
小计	313,151.68	729,235.57	791,749.12	250,638.13

5、应交税费

税项	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
增值税	13,600.37	19,984.19	
个人所得税	2,598.42	3,916.74	1,056.76
房产税			261,127.72
印花税	15,202.02	22,031.41	55,499.54

税项	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
城市维护建设费	735.65	2,241.43	
教育费附加	408.01	67.15	
地方教育附加	292.41	44.76	
企业所得税	482.68		
水资源税	2,968.00	3,749.20	
合计	36,287.56	52,034.88	317,684.02

6、应付利息

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	49,843.75	54,427.09	266,833.34
短期借款应付利息	304,826.74	290,274.71	38,530.56
合计	354,670.49	344,701.80	305,363.90

7、其他应付款

（1）账龄情况

账龄	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
6 个月以内	589,659.66	2,395,372.53	22,165,959.46
6-12 个月	4,766.48	1,422.00	94,788.84
1-2 年	291,239.40	439,320.67	910,900.05
2-3 年	333,587.01	490,322.21	63,681.54
3 年以上		60,000.00	
合计	1,219,252.55	3,386,437.41	23,235,329.89

（2）截至 2017 年 3 月 31 日其他应付款前五名的情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末总额的比例
押金	非关联方	押金	318,620.00	2-3 年	26.13%
遵化市供电局	非关联方	电费	242,909.16	2-3 年	19.92%
彦庆红	非关联方	工程质保金	210,102.60	1-2 年	17.23%
唐治忠	非关联方	暂放款	160,632.63	1-2 年	13.17%
遵化市曙光矿业有限公司	关联方	往来款	79,422.20	1 年以内	6.51%
合计			**1,011,686.59**		**82.98%**

（3）截至 2016 年 12 月 31 日其他应付款前五名的情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末总额的比例
黄靖	关联方	暂放款	563,783.55	1 年以内	16.65%
唐治忠	非关联方	暂放款	160,632.63	1 年以内	4.74%
唐山市美客多食品股份有限公司	关联方	往来款	1,641,706.16	1 年以内，1-2 年	48.48%
遵化市供电局	非关联方	电费	188,252.21	1 年以内	5.56%
押金	非关联方	押金	296,370.00	2-3 年	8.75%
合计	—		**2,850,744.55**		**84.18%**

（4）截至 2015 年 12 月 31 日其他应付款前五名的情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末总额比例
遵化市财政局	非关联方	暂放款	662,000.00	1-2 年	3.08%
彦庆红	非关联方	工程质保金	210,102.60	1 年以内	0.98%
唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）	非关联方	投资款	20,000,000.00	1 年以内	93.17%
张瑞超	非关联方	往来款	401,600.37	1 年以内	1.87%
遵化市社会保险事业局	非关联方	保险赔付款	91,896.00	1 年以内	0.89%
合计			**21,465,598.97**		**100.00%**

8、长期借款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款		25,000,000.00	
保证借款			20,000,000.00
合计		25,000,000.00	20,000,000.00

2015 年末的长期借款是子公司遵化市德泰禽业有限公司在遵化市农村信用合作联社的担保贷款，借款期限为 2015 年 8 月 31 日至 2017 年 8 月 30 日，由唐山市长城畜牧机械有限公司、胡晓江和胡占军提供担保，年利率 11%。

2016 年末的长期借款是子公司遵化市长城种禽有限公司在遵化市农村信用合作联社的抵押借款，借款期限为 2016 年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 22 日，抵押物为河北美客多和唐山美客多的土地使用权和房产，年利率 7.125%。

9、递延收益

（1）2017 年 3 月递延收益明细

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
政府补助	20,360,276.26	3,680,000.00	274,399.39	23,765,876.87
合计	20,360,276.26	3,680,000.00	274,399.39	23,765,876.87

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.3.31	与资产相关/与收益相关
年孵化 3000 万只肉雏鸡扩建项目	1,022,222.94		23,958.18		998,264.76	资产相关
沼气工程配套资金	6,130,000.00				6,130,000.00	资产相关
农业产业化补助资金	981,250.03		6,249.99		975,000.04	资产相关
唐山遵化市利用世行贷款建设大型畜禽粪便及秸秆沼气工程项目		1,080,000.00			1,080,000.00	资产相关
锅炉治理补助资金	200,436.61		4,555.38		195,881.23	资产相关
沼液车补助	179,033.35		10,746.87		168,286.48	资产相关
外贸公共服务平台建设资金	450,000.00				450,000.00	资产相关
民贸企业补贴款	300,000.00				300,000.00	资产相关
2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目	11,097,333.33		140,000.01		10,957,333.32	资产相关
大型沼气工程项目		800,000.00	88,888.96		711,111.04	资产相关
规模化畜禽养殖污染减排治理项目		600,000.00			600,000.00	资产相关
工业转型升级（技改）专项资金		1,200,000.00			1,200,000.00	资产相关
合计	20,360,276.26	3,680,000.00	274,399.39		23,765,876.87	

（2）2016 年度递延收益明细

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	15,002,020.83	5,770,000.00	411,744.57	20,360,276.26
合计	15,002,020.83	5,770,000.00	411,744.57	20,360,276.26

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
年孵化 3000 万只肉雏鸡扩建项目		1,150,000.00	127,777.06		1,022,222.94	资产相关
沼气工程配套资金	6,130,000.00				6,130,000.00	资产相关

项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
农业产业化补助资金	700,000.00	300,000.00	18,749.97		981,250.03	资产相关
锅炉治理补助资金		320,000.00	119,563.39		200,436.61	资产相关
沼液车补助	222,020.83		42,987.48		179,033.35	资产相关
外贸公共服务平台建设资金	450,000.00				450,000.00	资产相关
民贸企业补贴款	300,000.00				300,000.00	资产相关
2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目	7,200,000.00	4,000,000.00	102,666.67		11,097,333.33	资产相关
合计	15,002,020.83	5,770,000.00	411,744.57		20,360,276.26	

（3）2015 年度递延收益明细

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
政府补助	1,945,008.33	14,780,000.00	1,722,987.50	15,002,020.83
合计	1,945,008.33	14,780,000.00	1,722,987.50	15,002,020.83

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
沼气工程配套资金		6,130,000.00			6,130,000.00	资产相关
农业产业化补助资金		700,000.00			700,000.00	资产相关
沼液车补助	265,008.33		42,987.50		222,020.83	资产相关
外贸公共服务平台建设资金		450,000.00			450,000.00	资产相关
民贸企业补贴款		300,000.00			300,000.00	资产相关
2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目		7,200,000.00			7,200,000.00	资产相关
板栗基地补贴	1,680,000.00		18,750.00	66,125.00		资产相关
合计	1,945,008.33	14,780,000.00	61,737.50	66,125.00	15,002,020.83	

递延收益核算的是公司及子公司收到的与资产相关的政府补助项目。由于公司所处的畜牧行业及其行业地位，公司收到的各项补助金额较大，其中板栗基地补贴属于已转让的唐山美客多食品公司。

10、一年内到期的非流动负债

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	45,000,000.00	20,000,000.00	25,000,000.00

一年内到期的长期借款明细表

贷款单位	贷款金额（万元）	借款期限	担保方式	利率（%）	说明
遵化市农村信用合作联社	20,000,000.00	2015-8-31 到 2017-8-30	保证	10.12	（1）
遵化市农村信用合作联社	25,000,000.00	2016-3-22 到 2018-3-21	抵押	7.125	（2）

说明：（1）由唐山市长城畜牧机械有限公司、胡晓江、胡占军为其担保。

（2）河北美客多食品集团股份有限公司以评估值为 1182.81 万元、抵押值 720 万元的房产和评估值为 334.26 万元、抵押值 200 万元土地，及唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 1046.08 元、抵押值 640 万元的房产和评估值为 1551.19 元、抵押值为 940 万元的土地为其提供抵押。

七、股东权益情况

报告期内公司股东权益情况为：

项目	**2017 年 3 月 31 日**	**2016 年 12 月 31 日**	**2015 年 12 月 31 日**
股本	115,647,300.00	115,647,300.00	100,000,000.00
资本公积	6,788,784.69	5,184,381.00	646,681.00
盈余公积	1,712,653.66	1,942,380.59	606,628.15
其他综合收益	-9,131.47	-9,260.31	
未分配利润	12,638,948.17	12,455,737.15	2,355,568.07
归属于母公司所有者权益合计	136,778,555.05	135,220,538.43	103,608,877.22
少数股东权益	1,998,510.12	1,998,530.39	1,999,465.32
所有者权益合计	138,777,065.17	137,219,068.82	105,608,342.54

1、报告期内各期末实收资本情况

股东名称	**2016 年 12 月 31 日**	**本期增减变动**			**2017 年 3 月 31 日**
		发行新股	**股权转让**	**小计**	
胡晓江	51,000,000.00				51,000,000.00
胡占军					
唐山农业投资股份有限公司	8,500,000.00				8,500,000.00
李洪艳	200,000.00				200,000.00
唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合	15,503,900.00				15,503,900.00

伙）					
唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）	143,400.00				143,400.00
黄靖	40,300,000.00				40,300,000.00
合计	115,647,300.00				115,647,300.00

2017 年 3 月 29 日，河北美客多食品集团股份有限公司召开股东大会, 全体股东一致同意将有限公司净资产人民币 122,436,084.69 元进行折股，确定股份公司的总股本为 11,564.73 万股，每股面值为人民币 1 元；超过股本总额部分的净资产共计人民币 6,788,784.69 元，计入股份公司资本公积（股本溢价）；股份公司的 6 名发起人按照目前各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份。

（续）

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			2016 年 12 月 31 日
		发行新股	股权转让	小计	
胡晓江	31,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	51,000,000.00
胡占军	60,300,000.00		-60,300,000.00	-60,300,000.00	
唐山农业投资股份有限公司	8,500,000.00				8,500,000.00
李洪艳	200,000.00				200,000.00
唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）		15,503,900.00		15,503,900.00	15,503,900.00
唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）		143,400.00		143,400.00	143,400.00
黄靖			40,300,000.00	40,300,000.00	40,300,000.00
合计	100,000,000.00	15,647,300.00		15,647,300.00	115,647,300.00

2016 年 3 月 25 日，河北美客多食品集团股份有限公司召开股东会，全体股东一致同意增加新股东：唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）和唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）。同意将公司注册资本由原来的 10000.00 万元增加到 11564.73 万元，其中唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）货币增资 15,503,900.00 元，唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）货币增资 143,400.00 元，上述增资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 18 日出具[2016]京会兴验字第 66000017 号验资报告。

（续）

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动			2015 年 12 月 31 日
		发行新股	转股	小计	
胡晓江	31,000,000.00				31,000,000.00
胡占军	30,300,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60,300,000.00
唐山农业投资股份有限公司	8,500,000.00				8,500,000.00
李洪艳	200,000.00				200,000.00
合计	70,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100,000,000.00

2015 年，胡占军以货币增资 30,000,000.00 元，2015 年 7 月 28 日，河北金谷会计师事务所有限责任公司对上述增资进行审验，并出具了冀金谷会验变字[2015]第 014 号《验资报告》。

实收资本的变动情况请参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司股本的形成及变化”。

2、资本公积

(1) 明细情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
股本溢价	5,184,381.00	1,604,403.69		6,788,784.69
其他资本公积				
合计	5,184,381.00	1,604,403.69		6,788,784.69

（续）

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	646,681.00	4,537,700.00		5,184,381.00
其他资本公积				
合计	646,681.00	4,537,700.00		5,184,381.00

（续）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	646,681.00			646,681.00
其他资本公积				
合计	646,681.00			646,681.00

(2) 资本溢价形成

2016 年 3 月 25 日，河北美客多食品集团股份有限公司召开股东会，全体股东一致同意增加新股东：唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）和唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）。同意将公司注册资本由原来的

10000.00 万元增加到 11564.73 万元，其中唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）新增出资 1550.39 万元，增加资本公积金 449,61 万元，占增资后注册资本的 13.41%，新股东唐山共进投资咨询合伙企业（有限合伙）新增出资 14.34 万元，增加资本公积金 4.16 万元，占增资后注册资本的 0.12%。

2017 年 3 月 29 日，河北美客多食品集团股份有限公司召开股东大会,全体股东一致同意将有限公司净资产人民币 122,436,084.69 元进行折股，确定股份公司的总股本为 11,564.73 万股，每股面值为人民币 1 元；超过股本总额部分的净资产共计人民币 6,788,784.69 元，计入股份公司资本公积（股本溢价）。

3、其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额				2017 年 3 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-9,260.31			128.84		-9,131.47
其他综合收益合计	-9,260.31			128.84		-9,131.47

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生金额				2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额		-9,260.31		-9,260.31		-9,260.31
其他综合收益合计		-9,260.31		-9,260.31		-9,260.31

4、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	1,942,380.59			
任意盈余公积				
储备基金				

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
企业发展基金				
转增资本（溢价）			229,726.93	
合计	1,942,380.59		229,726.93	1,712,653.66

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	606,628.15	1,335,752.44		1,942,380.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	606,628.15	1,335,752.44		1,942,380.59

（续）

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	193,886.41	412,741.74		606,628.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	193,886.41	412,741.74		606,628.15

5、未分配利润变化情况

项目	**2017.03.31**	**2016.12.31**	**2015.12.31**
调整前上期末未分配利润	12,455,737.15	2,355,568.07	-21,322,161.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-			
调整后期初未分配利润	12,455,737.15	2,355,568.07	-21,322,161.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,557,887.78	11,435,921.52	24,090,471.58
减：提取法定盈余公积		1,335,752.44	412,741.74
提取任意盈余公积			

提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转增资本（溢价）	1,374,676.76		
期末未分配利润	12,638,948.17	12,455,737.15	2,355,568.59

八、关联方、关联关系、关联交易

（一）关联方认定

1、关联方认定条件

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第二章第四条的规定，下列公司构成公司的关联方：

（1）公司的母公司；

（2）公司的子公司；

（3）与公司受同一母公司控制的其他公司；

（4）对公司实施共同控制的投资方；

（5）对公司施加重大影响的投资方；

（6）公司的合营公司；

（7）公司的联营公司；

（8）公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个公司或者对一个公司施加重大影响的个人投资者；

（9）公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权利并负责计划、指挥和控制公司活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与公司的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

（10）公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他公司。

2、根据《公司法》和财政部颁布的《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等相关规定，截至本公开转让说明书签署之日，本公司主要关联方及关联关系情况如下:

（1）公司的控股股东、实际控制人

公司控股股东和共同实际控制人为胡晓江,持有股份公司 51,000,000 股股份，持股比例为 44.10%。

（2）其他持有公司 5%以上股份的股东

股东黄靖为公司共同实际控制人、董事、副总经理、董事会秘书，持有股份公司 40,300,000 股股份，持股比例为 34.85%。

（3）公司董事、监事和高级管理人员

关联方名称	与公司的关系	持股比例
胡晓江	董事长、总经理	44.10%
黄靖	董事、副总经理、董事会秘书	34.85%
李洪艳	董事、副总经理	0.17%
胡占军	董事	0.00%
郭力伟	董事、副总经理	0.00%
刘斌	董事	0.00%
刘茂芳	董事	0.00%
李海军	监事会主席	0.00%
杨杰	职工代表监事	0.00%
岳淑萍	监事	0.00%
曹利武	财务总监	0.00%

（4）公司实际控制人、控股股东之近亲属

序号	名称	关联关系	持股比例
1	何淑芝	控股股东、共同实际控制人胡晓江之妻	0.00%
2	胡小丰	控股股东、共同实际控制人胡晓江之弟	0.00%
3	胡小海	控股股东、共同实际控制人胡晓江之弟	0.00%
4	胡占军	控股股东、共同实际控制人胡晓江之子、共同实际控制人黄靖配偶	0.00%
5	胡起君	胡晓江之侄	0.00%
6	田煜楠	胡晓江之外甥女	0.00%

7	田桂华	胡晓江配偶何淑芝之兄弟的配偶	0.00%

（5）公司实际控制人、控股股东及其近亲属、董事、监事及高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响的企业。

序号	名称	关联关系
1	遵化市长城食品有限公司	董事长胡晓江之妻何淑芝间接持股的企业
2	唐山市美客多食品股份有限公司	董事长胡晓江之妻何淑芝控制的企业
3	唐山市长城畜牧机械有限公司	董事李洪艳控制的企业
4	遵化市曙光矿业有限公司	董事长胡晓江妻妹何淑玲控制的企业
5	唐山市美客多房地产开发有限公司	董事长胡晓江之妻何淑芝间接持股的企业
6	遵化市西新店子小丰铁选厂	董事长胡晓江之弟胡小丰经营的个体工商户
7	遵化市西新店子小海铁选厂	董事长胡晓江之弟胡小海经营的个体工商户
8	北京相思鸟餐饮服务有限公司	董事长胡晓江之女胡颖军配偶郭亮控制的企业
9	北京长城安博科技有限公司	董事长胡晓江担任执行董事、总经理,其女胡颖军持股 100%的企业
10	建平县长城矿业有限公司	胡晓江持股 80%，担任执行董事兼总经理
11	遵化市长城饲料有限公司	公司于 2016 年 10 月 27 日前持股 100%的公司

上述关联方的具体情况如下；

（1）遵化市长城食品有限公司

公司名称	遵化市长城食品有限公司
注册号	911302817761705848
住所	遵化市堡子店镇西新店子村东
法定代表人	黄翠艳
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	食用菌 干鲜果品 收购 加工；罐头 糖炒栗子 制售；普通货运，普通货运＜厢式＞（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）
成立日期	2005 年 06 月 20 日

（2）唐山市美客多食品股份有限公司

公司名称	唐山市美客多食品股份有限公司
注册号	91130200601140770U

住所	遵化市工业园区（堡子店遵京公路北侧）
法定代表人	王东
企业类型	其他股份有限公司(非上市)
登记机关	唐山市工商行政管理局
经营范围	水果罐头、板栗及仁、板栗粉、水果制品（水果干制品）生产、销售（凭许可经营）；炒货食品及坚果制品、蜜饯分装；肉制品加工、销售；速冻食品制造、销售；蛋品加工、销售；畜禽水产罐头、甘薯罐头生产销售（有效期至 2017 年 12 月 29 日）；畜牧机械研制及生产；货物进出口业务（国家限定或禁止项目除外）****（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）
成立日期	2000 年 04 月 03 日

（3）唐山市长城畜牧机械有限公司

公司名称	唐山市长城畜牧机械有限公司
注册号	91130281674669499H
住所	遵化市工业园区
法定代表人	李洪艳
企业类型	其他有限责任公司
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	畜牧机械研制 生产与销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）#
成立日期	2008 年 05 月 04 日

（4）遵化市曙光矿业有限公司

公司名称	遵化市曙光矿业有限公司
注册号	911302815560644055
住所	遵化市堡子店镇西新店子村
法定代表人	何淑玲
企业类型	有限责任公司(自然人独资)
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	铁精粉 磁选（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）
成立日期	2010 年 05 月 25 日

（5）唐山市美客多房地产开发有限公司

公司名称	唐山市美客多房地产开发有限公司
注册号	91130281MA086X699A
住所	河北省遵化市堡子店镇西新店子村东邦宽公路北侧
法定代表人	胡占军
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	房地产开发及经营（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）

成立日期	2017 年 02 月 16 日

（6）遵化市西新店子小丰铁选厂

公司名称	遵化市西新店子小丰铁选厂
注册号	130281600156836
住所	遵化市堡子店镇西新店子村
经营者	胡小丰
类型	个体工商户
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	铁精粉 磁选 销售**
成立日期	2008 年 04 月 21 日

（7）遵化市西新店子小海铁选厂

公司名称	遵化市西新店子小海铁选厂
注册号	92130281MA08FN5K4F
住所	遵化市堡子店镇西新店子村
经营者	胡小海
类型	个体工商户
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	铁精粉 磁选 销售**
成立日期	2008 年 04 月 21 日

（8）北京相思鸟餐饮服务有限公司

公司名称	北京相思鸟餐饮服务有限公司
注册号	91110105MA007AK42K
住所	北京市朝阳区建国路 93 号院 17 号楼 103
法定代表人	郭亮
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
登记机关	北京市工商行政管理局朝阳分局
经营范围	餐饮服务；销售食品；餐饮管理；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、餐饮服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
成立日期	2016 年 08 月 02 日

（9）北京长城安博科技有限公司

公司名称	北京长城安博科技有限公司
注册号	91110105740099886J
住所	北京市朝阳区西大望路 63 号院 7 号楼 9 层 1004
法定代表人	胡晓江
企业类型	有限责任公司(自然人独资)
登记机关	北京市工商行政管理局朝阳分局
经营范围	批发预包装食品；零售预包装食品（食品流通许可证有效期至 2017 年 10 月 26 日）；技术推广服务；货物进出口。(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）（领取本执照后，应到市商务委或区县商务委备案。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
成立日期	2002 年 06 月 07 日

（10）建平县长城矿业有限公司

公司名称	建平县长城矿业有限公司
注册号	912113227746397218
住所	建平县红山办事处勿素台沟村六组
法定代表人	胡晓江
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
登记机关	建平县市场监督管理局
经营范围	精选铁精粉，铁精粉、球团销售。（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。）
成立日期	2005 年 07 月 04 日

（11）遵化市长城饲料有限公司

公司名称	遵化市长城饲料有限公司
注册号	91130281700720922P
住所	堡子店镇新店子村北
法定代表人	郝海泉
企业类型	有限责任公司(自然人独资)
登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	浓缩饲料、预混料、配合饲料 加工；玉米、小麦 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）
成立日期	1998 年 05 月 12 日

2016 年 10 月 27 日，河北美客多食品集团有限公司与郝海泉进行股权转让，将所持有 100%股权转让给郝海泉。并办理了工商备案登记。

（6）公司的联营公司

序号	名称	关联关系
1	遵化新和美客多饲料有限公司	联营企业

具体情况如下：

公司名称	遵化新和美客多饲料有限公司
注册号	911302810540290012
住所	遵化市堡子店镇西新店子村
法定代表人	史利明
企业类型	其他有限责任公司

登记机关	遵化市工商行政管理局
经营范围	浓缩饲料、配合饲料 加工；玉米、小麦 收购※
成立日期	2012 年 09 月 18 日

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）根据北京兴华会计师事务所出具的《审计报告》，报告期内公司向关联方采购商品，具体情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-3 月	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化新和美客多饲料有限公司	采购商品	市场定价	16,718,078.41	100.00
遵化市曙光矿业有限公司	电力	市场定价	1,474.20	0.11
胡小丰	运费	市场定价	130,971.90	100.00

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市美客多食品股份有限公司	采购商品	市场定价	1,167,348.99	12.92
遵化市长城食品有限公司	采购商品	市场定价	147,608.00	4.44
遵化新和美客多饲料有限公司	采购商品	市场定价	45,391,105.10	99.72
何淑芝	采购商品	市场定价	857,467.80	93.94
遵化市曙光矿业有限公司	电力	市场定价	79,422.20	6.20
胡小丰	运费	市场定价	124,022.05	100.00

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
何淑芝	采购商品	市场定价	749,833.77	14.26
遵化新和美客多饲料有限公司	采购商品	市场定价	36,153,274.40	83.03

公司种鸡养殖所需饲料主要从公司的联营企业遵化新和美客多饲料有限公司采购，养鸡所用药品主要从何淑芝（公司董事长胡晓江配偶）处采购，在遵化新和美客多饲料有限公司和何淑芝处采购饲料和药品，质量有保证、交货及时、产生纠纷的可能性比较小。其中公司所采购饲料的配方由公司提供，新和美客多销售给公司的饲料定价一般采用“成本加成”（成本为饲料配料成本+加工费）的方法，经与同期销售给无关联第三方遵化市绿野肉鸡养殖专业合作社的饲料价格比较，未发现明显价格差异；采购何淑芝药品交易经与同期销售给其他客户的药品比较，奥特威 1 号、百胜-30、利巴韦林等单价较高、用量较大的药品价格与出售给第三方价格一致，价格公允。

报告期内，公司曾有果蔬制品业务，从唐山市美客多食品和遵化市长城食品公司采购了部分栗仁、罐头等，公司与美客多签订的是框架合同，价格随行就市，采用市场化原则定价。

报告期内，公司子公司唐山绿盛农生物肥料公司从曙光矿业有限公司采购电力，与曙光矿业有限公司共用变压器。

2016 年 12 月 22 日，公司收购了遵化市美客多药械有限公司，以后公司养殖所需药品将由遵化市美客多药械有限公司统一提供，与何淑芝的关联采购不具有持续性；2016 年底公司对果蔬业务进行剥离，与唐山美客多食品和遵化市长城食品的关联采购消除。

（2）报告期内，公司向关联方销售商品，具体情况如下

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化市曙光矿业有限公司	电力	市场定价	760,732.16	13.42

（续）

关联方	关联交易内容	定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化市曙光矿业有限公司	电力	市场定价	2,320,733.95	31.02

销售电力的原因是曙光矿业公司所用的变压器是以河北美客多食品集团公司的名义办理的，但实际用电单位是曙光矿业公司，美客多公司按照实际电费加上一定额度的日常管理费收取费用， 2016 年起公司不再收取日常管理费，按照每度电加收一定差价给遵化市曙光矿业有限公司开具发票， 2016 年 6 月公司已要求曙光矿业公司去电力所进行户头变更，公司不再为其开具电费发票。

公司发生的关联销售主要采取市场化定价原则，符合商业惯例，遵循了公平、公正的原则，不构成利益输送，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

2、偶发性关联交易

（1）关联采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年 1-3 月	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市长城畜牧机械有限公司	采购固定资产	市场定价	1,792,035.39	44.51

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市长城畜牧机械有限公司	采购固定资产	市场定价	6,326,808.00	3.47
唐山市美客多食品股份有限公司	购买投资性房地产	市场定价	22,360,000.00	83.89

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市长城畜牧机械有限公司	采购固定资产	市场定价	955,500.00	0.73

报告期内，公司从唐山市长城畜牧机械有限公司采购了部分肉鸡饲养设备、肉鸡自动出鸡笼养设备以及配件，该类设备具有定制特性，价格受多种因素影响，包括设备设计理念、所用材质类型、设备重量、是否自行安装、是否提供其他辅助设备（如空压机等），经与长城畜牧机械出售给无关联第三方的其他设备合同对比，未发现明显价格差异。

公司从唐山市美客多食品股份有限公司处购买投资性房地产，2016 年 6 月 23 日，唐山华夏房地产估价有限公司出具了《唐华夏房估[2016]第 0610L 号房地产估价报告》，对唐山市美客多食品股份有限公司所属的位于唐山市遵化市文化南路西侧的房产进行评估：房产建筑面积 4,517.08 平方米，土地使用权面积为 3,829.151 平方米，于评估时点 2016 年 6 月 17 日，在过户目的下的房地产价值总额为 2,236.00 万元，公司按照评估价格购买了上述土地使用权和房产。

（2）关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年 1-3 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
唐山市美客多食品股份有限公司	销售商品	市场定价	168,130.99	100

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
唐山市美客多食品股份有限公司	销售商品	市场定价	9,449,312.97	2.50
胡晓江	销售商品	市场定价	67,961.17	0.28
遵化新和美客多饲料有限公司	销售商品	市场定价	660.00	0.01
唐山市长城畜牧机械有限公司	销售商品	市场定价	4,530.00	0.01
遵化市西新店子小海铁选厂	销售商品	市场定价	236,280.05	4.17

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
唐山市长城畜牧机械有限公司	销售商品	市场定价	12,736.76	0.17
遵化市西新店子小	销售商品	市场定价	158,477.05	2.12

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
海铁选厂				

报告期内公司与唐山美客多食品公司发生销售商品关联交易主要是公司为了集中精力发展主营业务，在报告期内剥离了果蔬业务，并将生产果蔬的设备出售给唐山美客多食品公司，生产果蔬的设备原值为 15,256,270.55 元，大部分属于老旧设备已经提完折旧，净值为 4,240,017.28 元。公司将上述固定资产按照账面净值转让给唐山市美客多食品股份有限公司，并且将公司所持有的包装、原材料等存货一并按照账面净值转让给对方，价格合理。

报告期内公司销售给长城畜牧机械公司、遵化西新店子小海铁选厂的鸡产品金额和占比较小，属于零星交易，按市场价格定价。

3、关联方往来

（1）关联方资金拆借

项目名称	**关联方**	**2016.12.31**	**本期拆出**	**本期收回**	**2017.3.31**
其他应收款	遵化市长城饲料有限公司		25,007,611.00	25,007,611.00	
其他应收款	遵化市长城食品有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00	
其他应收款	唐山市长城畜牧机械有限公司		22,137.00	22,137.00	
其他应付款	唐山市美客多食品股份有限公司	1,641,706.16	11,962,025.76	10,320,319.60	
其他应付款	何淑芝（药费）		6,000,000.00	6,000,000.00	
其他应付款	胡小丰		2,000,000.00	2,000,000.00	
其他应付款	黄靖	563,783.55	8,187,329.93	7,630,925.08	7,378.70
其他应付款	遵化市曙光矿业有限公司	79,422.20			79,422.20
其他应付款	郭力伟	100.00			100.00

（续）

项目名称	**关联方**	**2015.12.31**	**本期拆出**	**本期收回**	**2016.12.31**
其他应收款	唐山市美客多食品股份有限公司	12,998,539.63	35,893,822.82	50,534,068.61	-1,641,706.16
其他应收款	胡占军	42,650.30	4,860,825.33	4,903,475.63	
其他应收款	唐山市长城畜牧机械有限公司	2,689,570.43	4,655,788.98	7,345,359.41	
其他应收款	李洪艳	-	30,300,000.00	30,300,000.00	
其他应收款	何淑芝		18,091,996.88	18,091,996.88	
其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司	750.00	-	750.00	

项目名称	关联方	2015.12.31	本期拆出	本期收回	2016.12.31
其他应收款	遵化市长城饲料有限公司	654,999.95	4,000,000.00	4,654,999.95	
其他应收款	黄靖	2,537,000.00	13,832,898.50	16,933,682.05	-563,783.55
其他应收款	胡晓江	750,000.00	35,470,000.00	36,220,000.00	
其他应收款	北京长城安博科技有限公司	1,569,907.34		1,569,907.34	

（续）

项目名称	关联方	2014.12.31	本期拆出	本期收回	2015.12.31
其他应收款	山东新希望六和集团有限公司	4,721,272.07	4,721,272.07	-	-
其他应收款	遵化市长城畜牧机械有限公司	21,660,045.36	32,069,003.48	51,039,478.41	2,689,570.43
其他应收款	胡占军	-	40,822,587.61	40,779,937.31	42,650.30
其他应收款	何淑芝	-	6,547,474.64	6,547,474.64	
其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司	-	750.00	-	750.00
其他应收款	唐山市绿盛农生物肥料有限公司	-	347,180.00	70,240.00	276,940.00
其他应收款	黄靖	-	103,895,730.19	101,358,730.19	2,537,000.00
其他应收款	胡晓江	9,896,177.21	51,417,500.00	60,563,677.21	750,000.00
其他应收款	北京长城安博科技有限公司	1,569,907.34			1,569,907.34

（2）关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	关联方	2017. 3. 31		2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	遵化市新和美客多饲料有限公司	5,370.30		101,686.60			
应收账款	遵化市长城化纤有限公司	7,500.00				329,999.00	
应收账款	唐山市美客多食品股份有限公司					1,979,525.00	
其他应收款	遵化市长城畜牧机械有限公司					2,707,865.77	135,393.29
其他应收款	李洪艳					14,800,000.00	740,000.00
其他应收款	胡占军					6,542,650.30	327,132.52
其他应收款	河北亚拉玛美客多食品有限公司					750.00	37.50
其他应收款	唐山市绿盛农生物肥料有限公司					276,940.00	13,847.00
其他应收款	遵化市曙光矿业有限公司					208,634.07	10,431.70

项目名称	关联方	2017.3.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡晓江					750,000.00	37,500.00
其他应收款	黄靖					2,537,000.00	126,850.00
其他应收款	唐山市美客多食品股份有限公司					13,268,283.75	

李洪艳为公司的董事；胡占军为公司董事、控股股东、共同实际控制人胡晓江的儿子，共同实际控制人黄靖的丈夫；胡晓江系公司董事长、控股股东、共同实际控制人；黄靖为公司董事、副总经理、董事会秘书，共同实际控制人，截至 2017 年 3 月 31 日，公司不存在关联方资金占用情况。

美客多与部分关联方发生的资金拆借行为，未签订相关借款协议也未约定利息，但上述关联方资金拆借行为已经美客多股份公司第二次股东大会确认。

股份公司成立后，公司建立了《关联交易管理办法》《防范控股股东及关联方资金占用制度》等资金管理及关联交易制度，明确了关联交易公允决策的程序，对关联交易的管理逐步进行规范。

②应付项目

项目名称	关联方	2017.3.31	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	遵化市长城食品有限公司			1,151,633.86
应付账款	唐山美客多食品股份有限公司	228,571.57	205,195.32	
应付账款	唐山市长城畜牧机械有限公司		1,472,218.86	1,856,836.00
应付账款	遵化新和美客多饲料有限公司	11,154.00		613,072.00
应付账款	胡晓江	6,666.65		
应付账款	何淑芝	1,000.00		
应付账款	胡小丰	7,383.60	26,601.40	
应付账款	遵化市曙光矿业有限公司	1,474.20		
预收账款	唐山市美客多食品股份有限公司	42,452.83		
其他应付款	遵化新和美客多饲料有限公司			0.05
其他应付款	唐山沿海兴农投资基金合伙企业（有限合伙）			20,000,000.00
其他应付款	唐山市美客多食品股份有限公司		1,641,706.16	
其他应付款	黄靖	7,378.70	563,783.55	
其他应付款	胡晓江		4,166.66	
其他应付款	郭力伟	100.00	100.00	
其他应付款	遵化市曙光矿业有限公司	79,422.20	79,422.20	

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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	注释
遵化市曙光矿业有限公司	4,000,000.00	2015/11/11	2018/11/10	是	①
唐山美客多食品股份有限公司	20,000,000.00	2015/12/11	2016/12/11	是	②

担保情况说明：

①河北美客多食品集团股份有限公司和胡晓江作为保证人，为遵化市曙光矿业有限公司在唐山市遵化联社堡子店信用社 400 万元的短期借款提供担保，截止到 2016 年 12 月 31 日，该借款已偿还完毕。

②河北美客多食品集团股份有限公司、胡晓江、何淑芝、胡占军、黄靖为唐山市美客多食品股份有限公司在廊坊银行的短期借款 2000 万提供保证，合同号为廊银⑤（石分）借保字（2015）第 026-2 号，截止到 2016 年 12 月 31 日，该借款已偿还完毕。

（2）本公司作为被担保方

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	注释
唐山市美客多食品股份有限公司	11,000,000.00	2015/9/16	2016/9/9	是	①
唐山市美客多食品股份有限公司	11,000,000.00	2016/9/12	2017/9/6	否	②
唐山市美客多食品股份有限公司	80,000,000.00	2015/8/7	2016/8/5	是	③
唐山市美客多食品股份有限公司	80,000,000.00	2016/8/5	2017/8/2	否	④
胡晓江	14,000,000.00	2015/4/16	2016/4/15	是	⑤
胡晓江	14,000,000.00	2016/4/25	2017/4/20	否	⑥
胡晓江、胡占军、李洪艳	14,000,000.00	2016/4/15	2018/4/14	是	⑤
胡晓江、胡占军、李洪艳	14,000,000.00	2017/4/20	2019/4/19	否	⑥
胡占军、胡晓江	12,000,000.00	2012/11/28	2016/2/18	是	⑦
胡晓江	11,000,000.00	2013/5/23	2016/5/22	是	⑧
唐山市美客多食品股份有限公司	14,000,000.00	2013/3/27	2016/3/26	是	⑨
唐山市长城畜牧机械有限公司	20,000,000.00	2015/8/31	2017/8/30	否	⑩

关联担保情况说明：

①唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 3,558,100.00 元的土地及房产为河北美客多食品集团股份有限公司在天津银行 1100 万的短期借款提供部分抵押担保。

②唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 3,556,500.00 元的土地及房产为河北美客多食品集团股份有限公司在天津银行 1100 万的短期借款提供部分抵押担保。

③唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 64,362,900.00 元的土地及房产为河北美客多食品集团股份有限公司在农村信用合作联社 8000 万的短期借款提供部分抵押担保。

④唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 64,119,700.00 元的土地及房产为河北美客多食品集团股份有限公司在农村信用合作联社 8000 万的短期借款提供部分抵押担保。

⑤胡晓江以评估值为 7,444,800.00 元的土地、房产为河北美客多食品集团股份有限公司在农业银行 1400 万的短期借款提供部分抵押担保，同时，胡晓江、胡占军、李洪艳为此借款合同做保证。

⑥胡晓江以评估值为 6,993,300.00 元的土地、房产为河北美客多食品集团股份有限公司在农业银行 1400 万的短期借款提供部分抵押担保，同时，胡晓江、胡占军、李洪艳为此借款合同做保证。

⑦胡占军、胡晓江以个人房产为河北美客多食品集团股份有限公司在星展银行 1200 万的短期借款提供抵押担保，同时为此借款合同做保证。

⑧胡晓江为遵化市长城种禽有限公司在遵化市农村信用合作联社 1100 万的长期借款提供担保。

⑨唐山市美客多食品股份有限公司以评估值为 6023.15 万元的机器设备为遵化市长城种禽有限公司在遵化市农村信用合作联社 1400 万的长期借款提供担保。

⑩唐山市长城畜牧机械有限公司、胡晓江、胡占军为其担保为遵化市德泰禽业有限公司在遵化市农村信用联社的 2000 万的长期借款提供担保。

5、关联方股权转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
黄靖	购买长城种禽股权	协议定价	300,000.00	2.73
李洪艳	购买长城饲料股权	协议定价	4,770,000.00	43.36
胡占军	转让唐山美客多股权	协议定价	16,500,000.00	62.26
唐山市美客多食品股份有限公司	转让长城食品股权	协议定价	10,000,000.00	37.74
田桂华	购长城种禽股权	协议定价	5,700,000.00	51.82

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
胡起君	购买绿盛农股权	协议定价	1,000,000.00	46.51
田煜楠	购美客多药械股权	协议定价	600,000.00	27.91

报告期内公司股权转让与重大资产收购情况详见本公开转让说明书之“第一节基本情况之七、公司重大资产变化情况”。

6、关联方租赁情况

（1）本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年 1-3 月	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化市长城化纤有限公司	出租房产	协议定价	4,761.91	100
遵化市长城化纤有限公司	出租土地	协议定价	2,380.95	100
唐山市美客多食品股份有限公司	出租商标使用权	协议定价	56,603.76	100

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化市长城化纤有限公司	出租房产	协议定价	19,047.62	100
遵化市长城化纤有限公司	出租土地	协议定价	9,523.81	100
唐山市美客多食品股份有限公	出租商标使	协议定价	54,054.05	100

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
司	用权			

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
遵化市长城化纤有限公司	出租房产	协议定价	19,047.62	100
遵化市长城化纤有限公司	出租土地	协议定价	9,523.81	100

（2）本公司作为租赁方

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年 1-3 月	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市美客多食品股份有限公司	租入土地	协议定价	30,000.00	73.5

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
唐山市美客多食品股份有限公司	租入土地	协议定价	30,000.00	0.07
唐山市美客多食品股份有限公司	租入办公楼	协议定价	6,000.00	0.32
唐山市美客多食品股份有限公司	租入厂房和土地	协议定价	41,666.67	58.24
北京长城安博科技有限公司	租入汽车	协议定价	60,000.00	100.00

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2015 年度	
			金额	占同类交易比例（%）
北京长城安博科技有限公司	租入汽车	协议定价	60,000.00	100.00

（1）报告期内，公司存在出租或者承租土地使用权、房产等情况，由于土地面积和地上建筑物不同价格存在差异，根据与相近地点房屋租赁的市场价格对比，未发现明显差异。

（2）公司将商标使用权出租给唐山美客多食品公司

公司与唐山美客多公司签订了商标使用许可合同，授权唐美部分商品使用公司商标，许可使用的期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。出租商标使用权的价款以唐山美客多的销售额为基础，按照每年销售额 1 亿元的基数计算，商标使用权的收取价款为销售额的 0.06%，当每年销售额低于或者等于 1 亿元时，收取商标使用价款 60,000.00 元，如果当年销售额超过 1 亿元，超过部分商标使用费按照超出部分销售额的 0.05%计算并于次年收取。公司按照合同约定了收取 2015 年、2016 年商标使用费。

（三）关联交易对公司经营和财务状况的影响

关联方采购、销售定价公允合理，符合商业惯例，不构成利益输送，不存在损害公司及其他股东利益的情形；关联方股权转让是为满足公司战略规划、业务调整的需要，股权转让一般依据资产评估报告确定的净资产值或投资股权的账面价值转让，公司不存在因股权转让导致的大额投资损失和资产处置净损失。公司尚处于成长阶段，报告期内大规模的工程建设造成公司营运资金短缺，关联方资金拆借和担保为公司缓解了流动资金紧张的局面。

（四）关联交易决策权限及程序

公司股改前，管理层的规范意识有限，出于经营的需要，与关联公司的交易和资金往来较多，虽然公司没有针对关联交易制定特殊的审批程序，但关联交易定价相对公允，公司利益未受到损害；后公司拟在新三板挂牌，券商和会计师事务所、律师事务所对公司的治理和内控制度提出了建议和要求，公司陆续完善和制定了一系列的制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易的决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。并在 2017 年 6 月 23 日第二次股东大会上补充确认了报告期内的关联交易。

美客多全体股东及董事、监事和高级管理人员分别出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少与公司的关联交易，对于不可避免或有合理原因而发生关联交易，将严格遵守《公司法》等国家法律、法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定履行审批手续，并依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以

维护公司及所有股东、债权人的合法权益，并承诺将不利用其在公司中的地位，在与公司的关联交易中谋取不正当利益。

（五）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，管理层的规范意识有限，没有针对关联交易制定特殊的审批程序，目前公司已建立了规范的关联交易决策制度，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障。

（六）关联交易的必要性、持续性、公允性

截至公开转让说明书出具之日，公司关联方资金占用情形已经全部清理完毕，报告期内公司与遵化市新和饲料有限公司、唐山美客多食品公司和何淑芝之间的关联交易具有合理性和必要性，发生的承租租赁是为了满足公司生产经营及办公需要；发生的出租租赁为了使公司闲置的资源得到有效利用。股东大会已确认报告期内发生的全部关联交易的公允性，不存在损害公司股东利益的情形；目前公司已建立了规范的关联交易决策制度，为关联交易的公允性提供了决策程序上的保障。公司全体股东及董事、监事和高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少与公司的关联交易，对于不可避免或有合理原因而发生关联交易，将严格遵守《公司法》等国家法律、法规和《公司章程》以及公司关于关联交易的有关制度的规定履行审批手续，并依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护公司及所有股东、债权人的合法权益，并承诺将不利用其在公司中的地位，在与公司的关联交易中谋取不正当利益。

（七）规范和减少关联交易的措施

为了减少日常性关联交易，公司于 2016 年 12 月收购了遵化市美客多药械公司，消除了与公司控股股东配偶之间兽药采购的关联交易；2016 年对公司的果蔬业务进行了剥离，公司与唐山市美客多食品公司和遵化市长城食品的关联采购交易消除；2016 年 6 月公司要求遵化市曙光矿业有限公司去电力所进行户头变更，不再对其开具销售电费发票，目前户头变更已完成未来此类关联交易消除。

为了进一步规范关联交易，公司完善了相关制度：在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度文件中明确了各机构分层决策的判断标准、

授权范围和决策程序，并通过《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规定明确了相关重要事项的执行程序。例如：《关联交易管理制度》中规定了关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序等内容，明确了关联交易公允决策的程序，从制度上规范了关联交易，对其他股东的利益进行了保护。针对曾经存在的关联方资金占用，制定了《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》，防范控股股东占用公司资金的情况。上述决策分层机制符合《公司法》的规定、符合提高公司管理效率并有效控制重大风险的要求。

公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

经核查，主办券商及律师认为：关联方关系清晰；关联交易划分合理，披露真实、准确、完整；关联交易有其必要性和合理性。

九、重要事项

（一）资产负债表日后事项

（1）公司以固定资产和土地使用权抵押取得遵化农村信用合作联社的8000万元的短期借款，已于2017年8月2日到期，公司已按期还款，另进行新的贷款，贷款期限从2017年8月4日到2018年8月3日；

（2）公司以固定资产和土地使用权抵押取得的农业银行1400万元短期借款，已于2017年4月20日到期，公司已按期还款并进行新的贷款，贷款期限从2017.5.26-2018.5.25；

（3）公司以固定资产和土地使用权抵押取得的天津银行1100万元短期借款，于2017年9月6日到期，公司已按期还款并进行新的贷款，贷款期限从2017.9.4-2018.8.3；

（4）由唐山市长城畜牧机械有限公司、胡晓江、胡占军为遵化市德泰禽业有限公司提供担保的遵化农村信用合作联社的 2000 万元长期借款，已于 2017 年 8 月 30 日到期，公司已按期还款并进行新的贷款，贷款期限从 2017.9.4-2019.8.3。

（二）或有事项

无。

（三）其他重要事项

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》财会【2017】15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。2017 年 7 月 20 日，美客多股份召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于变更企业会计政策》等议案，2017 年 8 月 4 日， 公司第三次临时股东大会审议通过了该议案。

十、资产评估情况

报告期内公司共发生 1 次资产评估， 2016 年 11 月，公司委托北京国融兴华资产评估有限公司就河北美客多食品集团有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及的股东权益在评估基准日的市场价值进行评估。北京国融兴华资产评估有限公司于 12 月 20 日出具了国融兴华评报字（2016）第 010440 号《评估报告》，评估基准日为 2016 年 10 月 31 日，评估采用资产基础法。具体情况为：

截止 2016 年 10 月 31 日，河北美客多资产账面价值 29,455.77 万元，31,360.92 万元，评估增值 1,905.15 万元，增值率 6.47%。负债账面价值 17,212.16 万元，评估值 17,212.16 万元，评估无增减值。净资产账面价值 12,243.61 万元，评估值 14,148.76 万元，评估增值 1,905.15 万元，增值率 15.56%。公司不存在根据评估结果调账的情况。

十一、股利分配

（一）股利分配政策

有限公司阶段，公司章程中关于利润分配的规定如下：

公司当年税后利润按下列顺序分配：

1、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10%提取（法定公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可以不再提取）。经股东同意，还可以从税后利润中提取任意公积金。

2、弥补公司亏损。公司的法定公积金不足弥补上一年度公司亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

3、剩余利润，由股东处置。

公司的法定公积金用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或者转为增加公司注册资本。公司法定公积金转增为注册资本的，留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

（二）最近二年实际股利分配情况

无。

（三）公开挂牌后的股利分配政策

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

4、公司重视对股东的合理回报。在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

5、公司利润分配政策为：

（1）同股同权；

（2）按照股东持有的股份比例分配股利。

6、公司利润分配政策为公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）弥补上一年度的亏损；

（2）提取法定公积金10％；

（3）经股东大会决议，可提取任意公积金；

（4）经股东大会决议支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司在弥补公司亏损和提取法定公积金之前不向股东分配利润。

十二、控股子公司或纳入合并报表其他企业基本情况

（一）子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	合并期间
遵化市德泰禽业有限公司	遵化市	遵化市堡子店镇西新店子村	肉鸡、蛋鸡养殖销售	100.00	非同一控制下企业合并	2015.1.1-2017.3.31
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	遵化市	玉田县亮甲店镇学田庄村西	肉鸡养殖销售	100.00	非同一控制下企业合并	2015.1.1-2017.3.31
遵化世行能源有限公司	遵化市	遵化市堡子店镇西新店子村	有机肥、沼气生产销售	90.91	投资设立	2015.1.1-2017.3.31

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	合并期间
遵化市长城种禽有限公司	遵化市	遵化市堡子店镇西新店子村	种鸡饲养孵化销售	100.00	非同一控制下企业合并	2015.12.29-2017.3.31
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	遵化市	遵化市堡子店镇西新店子村	肥料 微生物菌剂 土壤调理剂 有机肥 生物有机肥 复合微生物肥料 有机无机复混肥 叶面肥 氨基酸水溶肥 土壤改良剂 掺混肥 有机物料腐熟剂 研发制作 生产 批发 零售；技术开发；货物进出口	100.00	非同一控制下企业合并	2016.6.15-2017.3.31
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	遵化市	河北省遵化市石门镇小渤海寨村	肉鸡 养殖 销售	100.00	投资设立	2016.6.16-2017.3.31
唐山中波食品有限公司	遵化市	河北省遵化市西部工业园区	熟食 加工	100.00	投资设立	2016.3.10-2017.3.31
北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司	北京市	北京市朝阳区西大望路 63 号院 7 号楼 9 层 1004	餐饮管理；企业管理咨询；经济贸易咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动	100.00	投资设立	2016.9.2-2017.3.31
MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L	布加勒斯特	布加勒斯特 2 区 DRAGUSIN DELEANU 路 23A 号	鸡饲养	100.00	投资设立	2016.11.9-2017.3.31
遵化市美客多药械有限公司	遵化市	河北省遵化市贸易城	兽药 销售	100.00	非同一控制下企业	2016.12.22-2017.3.31
遵化市长城饲料有限公司	遵化市	遵化市堡子店镇新店子村北	浓缩饲料、预混料、配合饲料 加工	100.00	非同一控制下企业	2015.12.29-2016.10.27

（二）子公司主要财务数据

单位：元

子公司名称	2017 年 3 月 31 日/2017 年 1-3 月			
	资产	净资产	营业收入	净利润
遵化市德泰禽业有限公司	66,240,930.22	22,464,738.38	11,756,687.00	-1,135,895.32
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	28,526,709.24	8,068,147.34	4,799,630.00	414,208.68

遵化世行能源有限公司	2,083,610.20	2,083,610.20	-	-223.00
遵化市长城种禽有限公司	65,714,409.64	13,431,133.50	5,280,657.52	-2,268,589.61
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	3,929,305.95	1,306,316.29	63,378.00	-83,331.51
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	22,867,051.87	12,422,961.29	11,117,267.00	-251,041.65
唐山中波食品有限公司	133,479.34	74,992.71	-	-15,783.28
北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司	1,412,506.47	1,097,996.91	114,447.45	-286,277.41
MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L	137,755.86	137,755.86	-	-11,496.70
遵化市美客多药械有限公司	2,038,779.22	1,003,497.91	858,049.12	15,652.07
遵化市长城食品有限公司				
唐山市美客多食品股份有限公司				
遵化市长城饲料有限公司				
合计	193,084,538.01	62,091,150.39	33,990,116.09	-3,622,777.73
子公司名称	2016 年 12 月 31 日/2016 年 1-12 月			
	资产	**净资产**	**营业收入**	**净利润**
遵化市德泰禽业有限公司	86,547,025.84	23,600,633.70	40,885,188.00	823,941.28
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	26,463,755.49	7,653,938.66	11,701,943.00	473,552.92
遵化世行能源有限公司	2,083,833.20	2,083,833.20	-	-10,285.29
遵化市长城种禽有限公司	63,743,920.42	15,699,723.11	55,731,491.80	9,498,524.30
唐山市绿盛农生物肥料有限公司	1,969,297.01	1,389,647.80	201,886.70	-185,500.76
遵化市优邦肉鸡养殖有限公司	21,642,774.82	12,674,002.94	10,385,741.00	1,110,395.80
唐山中波食品有限公司	129,506.20	90,775.99	-	-181,448.75
北京美客多相思鸟餐饮管理有限公司	556,359.66	5,274.32	240,604.48	-409,725.68
MEIKEDUO FOODS GROUP S.R.L	149,123.72	149,123.72	-	-10,440.97
遵化市美客多药械有限公司	2,053,040.03	987,845.84		
合计	205,338,636.39	64,334,799.28	119,146,854.98	11,036,637.16
子公司名称	2015 年 12 月 31 日/2015 年 1-12 月			
	资产	**净资产**	**营业收入**	**净利润**

遵化市德泰禽业有限公司	68,276,050.56	22,776,692.42	44,319,673.00	1,616,758.62
玉田县曙光肉鸡养殖有限公司	18,164,026.88	7,180,385.74	16,417,844.00	213,389.50
遵化世行能源有限公司	2,094,118.49	2,094,118.49	-	-2,060.10
遵化市长城种禽有限公司	37,604,683.53	6,201,198.81		
遵化市长城食品有限公司			9,867,099.41	-793,513.57
唐山市美客多食品股份有限公司			63,612,713.37	-766,473.52
遵化市长城饲料有限公司	6,865,837.59	6,205,086.59		
合计	133,004,717.05	44,457,482.05	134,217,329.78	268,100.93

十三、风险因素和自我评价

1、内部控制不规范风险

有限公司阶段，公司股东会执行和重大事项决策方面存在一定的瑕疵，如部分股东会会议记录不够完善；未明确重大投资、关联交易、对外担保、委托理财等重要事项的决策程序及股东会、董事会对该等重要事项的审批权限分配等，上述问题在股份公司成立后已在形式上纠正，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识仍有待加强，公司治理的规范运作仍待进一步考察和提高。

应对措施：公司将不断加强内部控制和风险防范机制的建立和运行，确保公司投资的安全与收益。同时公司建立健全与子公司相适应的组织模式和管理制度，完善内部管控制度及监督机制，形成有效的激励与约束机制，积极采取各种防范措施降低管理风险

2、实际控制人不当控制风险

胡晓江直接持有美客多有限44.10%的股权，黄靖直接持有美客多有限34.85%的股权，两人合计持有美客多有限78.95%的股权，且胡晓江担任公司董事长、总经理，黄靖担任公司董事、副总经理、董事会秘书。若公司实际控制人胡晓江先生与黄靖女士利用其对对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，对公司实际控制权进行不当干预或控制，可能

对公司经营和未来发展带来不利影响。

应对措施：股份公司设立后，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等规范和约束股东行为的管理制度，完善了公司董事会和股东大会的表决机制，从制度上能起到对实际控制人不当行为的约束，且实际控制人亦出具相关声明承诺，避免损害公司利益行为的发生。

3、管理风险

公司自成立以来，充分利用自身业绩积累和外部沟通渠道，不断扩大经营规模，深化产业链纵向整合，实现了跨越式发展。截至本说明书签署日，公司拥有全资子公司 9 家，公司经营规模的扩大，对公司现有的管理水平、组织架构设置和业务流程控制等环节的运行效率提出了新的考验。公司目前已建立了较为成熟的管理-运营模式，能有效控制各子公司经营管理。但随着公司业务规模的扩张，公司的经营区域还将不断扩张，子公司数量、员工规模还将持续增加，如果公司在内部沟通、整体协作及内部风险管理控制上未能适应业务发展的需求，将有可能给公司带来一定的内部管理风险。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在中介机构的帮助与指导下，增强法律意识，学习并严格遵守法律法规和公司章程的规定，在日常经营中严格遵守制定的内控制度，做到合法合规经营。

4、主营业务毛利率较低的风险

2015、2016 年度及2017 年1-3月，公司主营业务毛利率分别为5.03%、7.99%和7.19%，各期毛利率相对稳定但总体处于较低水平。未来毛鸡和鸡肉产品价格仍可能存在大幅波动，如果公司不能及时适度调整产品价格或未能确定合理的存货规模，公司主营业务毛利率仍存在波动风险，并影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施：公司目前已形成了集种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠

宰加工于一体的完整的肉鸡生产链延长公司的产业链，日后会进一步研发鸡肉深加工产品，生产高附加值的产品以提高公司的整体毛利率水平；公司对主要原材料实行“安全库存加每月盘点补充”的管理模式，具体采购计划根据实际订单需求执行，公司通过灵活调整采购时间和收购数量，以尽量降低价格波动风险，降低成本。

5、税收优惠政策变化的风险

公司的主要产品是冰鲜和冷冻鸡肉产品，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的“牲畜、家禽的饲养”、“农产品初加工”项目所得免征企业所得税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡、肉鸡分割品项目所得免征企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，公司繁殖的鸡苗、生产的种蛋、饲养的肉鸡免征增值税；此外，公司子公司生产的有机肥享受免征增值税和“三免三减半”企业所得税优惠；子公司利用“农作物秸秆”发酵产生的沼气、电力、热力享受100%增值税即征即退政策。若未来税收优惠政策发生变化或公司不能持续满足税收优惠认定标准，公司企业所得税税率增加，将对公司净利润水平产生不利影响。

应对措施：公司未来将加大业务开拓的力度，扩大收入和利润规模，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，以此减小税收政策变化对公司盈利能力所产生的影响。

6、公司资产负债率较高的风险

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年3月31日，公司资产负债率分别为66.19%、59.60%和57.25%，公司业务发展资金需求主要依靠银行借款和自有资金满足。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、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财务风险。

应对措施：2015、2016年度及2017年1-3月公司经营活动产生的现金流量净

额分别为4,399.02万元、2,190.52万元和1,644.83万元，能满足公司日常经营所需；公司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筹集资金以获取公司发展所需的长期资金。

7、补贴收入影响公司盈利水平的风险

公司及子公司从事的种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、屠宰加工业务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。公司在产品税收、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、政策发生变化进而导致补贴收入减少，有可能导致公司的净利润受到影响。2015、2016年度及2017年1-3月，公司计入营业外收入的政府补助分别为1,248.70万元、628.02 万元和103.04 万元，2015年、2016年及2017年1-3月前述政府补助占当期利润总额的比例分别为53.08%、54.92%和66.12%。

应对措施：增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，在公司专注领域做大做强，以降低税收优惠和政府补助对公司的影响。

8、行业利润下滑风险

目前，国内从事白羽鸡加工生产的厂商数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。同时，该行业的最下游是餐饮等行业，行业竞争激烈。从短期来看，行业将面临因竞争加剧以及所处下游行业的降价压力转移而导致行业毛利率下降的风险。

应对措施：公司将在保证现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道；通过公司现有的规模优势、客户优势和技术能力在研发深加工产品和提高冰鲜产品方向努力，利用含金量高、利润大的产品提高公司现有毛利率水平。

9、原材料价格波动风险

本行业的原材料主要是饲料原料、疫苗兽药及商品毛鸡等，虽然行业内企

业在实际经营过程中通过采取“以销定产”、“以产定购”的模式能够较好地实现产供销环节的联动，并且可以利用套期保值方式降低部分原材料的价格波动风险，从而增强企业抵御原材料价格波动风险的能力，但是未来如果原材料价格出现较大波动，仍将直接影响行业内企业的生产成本和营业收入。

应对措施：公司加强与重要原材料供应渠道与合格供应商的合作，扩大备选供应商范围，降低对单一供应商的依赖，同时通过与供应商的沟通保持对原材料价格的敏感性以以利用套期保值方式降低部分原材料的价格波动风险。

10、环保要求日益提高风险

美国、日本、欧盟等国家和地区相继出台严厉的环保法规，对畜禽类相关生产加工企业所排放的污染物质等环保指标提出明确要求；我国环保部以及河北省环保厅等相关部门也相继出台有关规定，积极推动能够满足环保要求的加工产品的使用，为了满足上述环保要求，行业内新设备开发能力及污染物质处理能力将面临严峻考验。

应对措施：公司拥有清真食品生产认证，以较高的管理及卫生标准进行生产，同时公司通过利用现有的规模优势、资金优势和技术优势，加强公司的生产管理，并通过改进或更换环保设备以增加对污染物的处理能力，以满足公司产品生产过程中所需的环保要求。

11、公司部分固定和无形资产用于抵押导致的所有权丧失风险

截止 2017 年 3 月 31 日，公司总资产规模为 38,406.77 万元万元，其中：定期存单质押 1000 万元、固定资产和土地使用权抵押账面价值分别为 5026.52 万元和 5951.06 万元均用作银行贷款的抵押物，公司所有权受限的资产共计 11,977.57 万元，占当期末总资产的 31.19%，用作抵押的资产主要是公司及子公司拥有的土地使用权和其上的房产建筑物，为公司的办公场所和厂房用地，一旦公司出现债务违约丧失上述抵押资产会对公司生产经营造成重大不利影响。

应对措施：公司对经销商的销售采取款到发货的方式，收入能够迅速转化为现金，公司日常经营资金较为充足，报告期内的银行借款均能如期还款，未出现过债务违约情况；公司具有较强的筹资能力，公司所拥有的土地使用权与

房屋所有权均取得了权属证书，并与银行建立了良好的合作关系，公司可以银行借款方式进行融资；为保证公司发展所需的长期稳定资金，公司积极寻求与公司共发展的新股东进行股权投资，并通过申请在全国中小企业股份转让系统挂牌开辟新的融资渠道。

（正文完）

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

胡晓江　胡占军　郭力伟

李洪艳　黄 靖　刘 斌

刘茂芳

全体监事签字：

李海军　杨 杰　岳淑萍

全体高级管理人员签字：

胡晓江　黄靖　郭力伟　李洪艳　曹利武

河北美客多食品集团股份有限公司

2017 年 10 月 17 日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

翟建强

项目负责人签字：

寿 超

项目小组成员签字：

寿 超　　吴扬林　　魏 林　　朱行行

财达证券股份有限公司

2017年10月17日

三、申请挂牌公司律师声明

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：

张鼎映

张 冉

单位负责人签字：

刘 继

国浩律师（北京）事务所

2017 年 10 月 17 日

四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读河北美客多食品集团股份有限公司公开转让说明书，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。

经办注册会计师签字：

张维：

张鲜蕾：

单位负责人签字：

陈胜华：

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2017 年 10 月 17 日

五、承担评估业务的评估师事务所声明

本所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评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册资产评估师签字：

刘志强：

张　曼：

单位负责人签字：

赵向阳：

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2017 年 10 月 17 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

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）