

证券代码：870237

证券简称：大信集团

主办券商：中泰证券



大信集团
NEEQ :870237

山东大信集团股份有限公司
Shandong Daxin Group Co., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

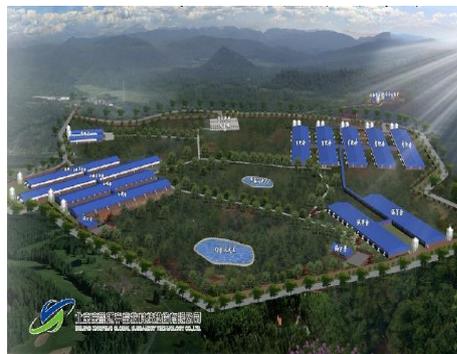
全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕8813号

关于同意山东大信集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

山东大信集团股份有限公司：
你公司报送的《山东大信集团股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（2016年第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、

2016年11月30日，公司取得股转系统挂牌函（股转系统函【2016】8813号）。2016年12月20日，公司在股转系统指定披露平台上发布公告：《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2016年5月18日，公司设立全资子公司：烟台大信牧业有限公司，开始涉足养殖领域。



2016年7月20日，公司设立全资子公司：青岛知猪侠养猪服务有限公司，旨在为广大养殖户提供专业、全面的养殖服务，包括提供技术服务、饲料、兽药、养殖器械等。



2016年11月4日，公司变更注册地址为：青岛市黄岛区滨海大道路1373号12栋别墅101室。

目 录

第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司	指	山东大信集团股份有限公司
股东大会	指	山东大信集团股份有限公司股东大会
董事会	指	山东大信集团股份有限公司董事会
监事会	指	山东大信集团股份有限公司监事会
三会	指	山东大信集团股份有限公司董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东大信集团股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
青岛大信	指	青岛大信饲料有限公司
青岛华信	指	青岛华信饲料有限公司
烟台大信	指	烟台大信饲料有限公司
潍坊大信	指	潍坊大信饲料有限公司
临沂沂和	指	临沂沂和饲料有限公司
江苏大信	指	江苏大信饲料有限公司
期初、年初、报告期初	指	2016 年 1 月 1 日
期末、年末、报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
本期、报告期、本年、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
存栏量	指	养殖场中在养的某种动物的数量
配合饲料、配合料、全价料	指	含有能量、蛋白质和矿物质饲料以及各种饲料添加剂等，各种营养物质种类齐全、数量充足、比例恰当，能满足饲喂动物生产需要，可直接用于动物饲喂的饲料，又称全价配合饲料。
浓缩饲料、浓缩料	指	把各种蛋白质原料，如鱼粉、豆粕，加上一定比例的添加剂，科学合理混合而成，又称为蛋白补充饲料，是根据动物养殖的不同生产目的而配制的除能量饲料外的所有营养物质，是饲料产品的中间产品。浓缩饲料配以能量饲料可配制成全价配合饲料。
预混合饲料、预混料	指	把动物所需的各种饲料添加剂（包括矿物质、维生素、氨基酸、药物、酶制剂等）与稀释剂或载体按要求配比，均匀混合后制成的混合物，是饲料的核心部分，是生产浓缩饲料和配合饲料的核心原材料。

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司原材料占饲料的生产成本比重超过 90%，玉米、豆粕、大麦、鱼粉等主要原材料价格变化对饲料生产企业效益影响明显。虽然在报告期内，主要原材料的总体平均价格较低，毛利率仍维持较高水平，但是，近年来的国内原材料价格受国际市场影响较大呈现大幅波动。如果饲料原材料市场价格出现异常波动，而饲料生产企业未能及时向下游传导原材料成本上涨压力，或未能及时作出采购相关安排，将有可能面临综合采购成本上升的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。
食品安全风险	食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如苏丹红事件曾一度给蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机、对个别品牌造成品牌信任危机。类似食品安全事件，一旦发生，会对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。
自然灾害导致的采购风险	农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有季节性的特点。在农作物的生长期，若本公司生产基地区域发生严重自然灾害或病虫害，将对本公司的农作物原材料采购和生产产生不利影响。
市场竞争的风险	我国饲料行业经过 30 多年发展已经成为我国农业的重要子行业，2012 年我国成为世界第一大商品饲料生产国。目前，

	我国饲料行业中小企业众多，竞争激烈。
技术更新换代的风险	由于国内饲料行业竞争比较激烈，各饲料企业除了在服务、营销、价格等各方面进行竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快。公司属于国内饲料行业技术水平较高的企业，尽管如此，若在饲料营养学和生产工艺、配方上不能保持继续领先的局面，若不能及时应用新技术、新成果，本公司可能面临饲料产品技术更新换代的风险。
产品销售的季节性风险	农业生产具有季节性。公司饲料等产品的生产销售也具有相应的季节性。饲料产品销售的季节性由养殖业的季节性所决定。由于春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，所以春节后两个月，养殖户对饲料的需求也大幅减少，是禽饲料、猪饲料销售的淡季。因而，公司存在饲料产品销售的季节性风险，将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。
公司治理风险	公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
管理风险	虽然本公司已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，拥有独立健全的产、供、销体系，目前生产经营各方面运转情况良好。未来随着公司生产规模的迅速扩大，公司现有的管理制度及组织架构、管理人员素质面临难以适应快速扩张需要的风险。
子公司租赁厂房搬迁风险	公司子公司青岛大信租赁的青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民委员会的土地属于村集体用地，该集体用地对外出租已经青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民代表大会决议通过并在王台镇政府进行备案。
税收优惠风险	根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号文），本公司生产的饲料为该文件所载免税饲料产品中的第二类——混合饲料，免交增值税。未来如果国家调整相关税收优惠政策，公司的利润将受到影响。
个人卡及现金收支的风险	公司正式挂牌前，日常生产经营中存在着个人卡及现金收支的问题，这也是饲料加工行业存在的普遍问题。对此，公司在收到客户转到个人卡或者现金支付的款项后在当天下班前都会及时转到公司的对公账户。尽管公司建立了健全的内控制度和严格的监督制度来防范日常业务中可能存在的问题，并在各子公司积极推广和引导使用 POS 机收款以减少个人卡收支和现金收支，但仍有可能存在一定的资金管理风险，对公司的经营业绩和财务数据的真实准确性造成不利影响。公

	司正式挂牌后，已全面取消使用个人卡进行收支。截至期末，此风险已经消除。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东大信集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Daxin Group Co., Ltd.
证券简称	大信集团
证券代码	870237
法定代表人	刘建兵
注册地址	山东省青岛市黄岛区滨海大道路 1373 号 12 栋别墅 101 室
办公地址	山东省青岛市黄岛区滨海大道路 1373 号 12 栋别墅 101 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王夕贤、厉春华
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书	王军
电话	0532-86934335
传真	0532-86934352
电子邮箱	dxjtwangjun@163.com
公司网址	www.daxinfeed.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市黄岛区滨海大道 1373 号南海新村 12 栋别墅，266400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业
主要产品与服务项目	猪预混合饲料、猪浓缩饲料、猪配合饲料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	52,040,000
做市商数量	-
控股股东	刘建兵、于海波、王玉钦、邢飞、段现来、杨明君、姜峰
实际控制人	刘建兵、于海波、王玉钦、邢飞、段现来、杨明君、姜峰

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91370200587810917R	是
税务登记证号码	91370200587810917R	是
组织机构代码	91370200587810917R	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,026,861,164.38	918,412,428.56	11.81
毛利率%	14.40	16.37	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,799,526.77	43,959,640.32	-4.91
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,211,372.80	41,187,707.44	2.49
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.39	28.38	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.61	26.59	-
基本每股收益	0.80	0.84	-4.76

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,994,596.22	255,763,289.37	6.35
负债总计	64,383,791.68	89,694,871.65	-28.22
归属于挂牌公司股东的净资产	207,610,804.54	165,811,277.77	25.21
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	3.19	25.21
资产负债率%（母公司）	26.47	41.89	-
资产负债率%（合并）	23.67	35.07	-
流动比率	2.76	1.89	-
利息保障倍数	-30.99	-117.26	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,949,786.69	73,096,961.68	-91.86
应收账款周转率	72.41	50.49	-
存货周转率	12.75	13.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.35	18.62	-
营业收入增长率%	11.81	-18.69	-
净利润增长率%	-2.95	11.06	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,040,000	52,040,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-229,057.88
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	116,680.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	124,371.70
其他营业外收入和支出	-398,942.41
非经常性损益合计	-411,846.03
所得税影响数	24,897.44
非经常性损益净额	-386,948.59

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司当前主营业务为猪饲料的研发、生产及销售，归属于农副食品加工业。公司长期以来坚持走自主研发路线，不断进行技术创新和服务创新。从原料选取、加工工艺设计、设备选型、生产过程控制等各个环节均针对猪饲料特点进行特别优化。2016 年 4 月份，公司被山东畜牧协会评选为服务山东猪业“明星企业”。2016 年 9 月份，在“中国梦·品牌梦”2016 畜牧行业用户优选品牌评选中，公司被评为“十大匠心饲料品牌”。公司主要产品包括猪配合饲料、猪浓缩饲料及猪预混合饲料，主要客户类型为经销商和直供规模化养殖场，通过向客户销售饲料产品来取得收入。

报告期内及报告期末至年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、报告期内主要工作

(1) 持续宣贯企业文化，打造“信、学、实、干”优秀团队

公司倡导诚信、感恩、正道、创新、成长、务实、简单、高效、勤奋、实干的企业文化。并将文化融入到日常的公司管理当中。从员工入职培训开始，就树立健康的文化观念，把个人重心尽量放在创造实际价值的工作当中，注重个人成长和团队合作。目前，公司的销售和内勤团队的稳定性、工作能力均有提升，员工队伍业务水平实现了较大提升。

(2) 加快营销转型步伐

2016 年公司营销系统以“价值营销”为核心，全面向服务型营销团队转型。营销人员不再是简单的产品销售人员，更是终端客户的专业服务顾问。营销部专门配备技术服务人员对终端养殖户在品种改良与繁育、饲养管理、疫病防控、养殖环境改善等方面进行全方位技术支持。通过以上调整，有效地提升了产品软实力和客户认可度。

(3) 建立养殖服务平台

2016 年 7 月 20 日，公司设立全资子公司：青岛知猪侠养猪服务有限公司，旨在为广大养殖户提供专业、全面的养殖服务，包括提供技术服务、饲料、兽药、养殖器械等。建立集中的采、销平台可以整合公司现有的客户资源，形成一定的规模，降低采购成本。最终会让终端用户直接受益，从而有效降低养殖端成本。

(4) 以品质和客户需求为主导组织生产

2016 年公司继续坚持“生产虽繁，必不省人工；成本虽高，必不减物力”的理念，在确保产品品质和满足用户需求的前提下，细化生产管理。配合技术品管部门对生产工艺进行了多处改良，最大程度上实现产品设计初衷。

(5) 加大研发力度，打造明星产品

公司浓缩料系列连续三年保持增长，教槽和保育阶段饲料已成为苏鲁地区的领先品牌，母猪料在 2016 年也取得了重大突破，正在成长为明星产品。数个明星产品进一步巩固了优势地位。这些成绩的取得，与公司不断进行研发创新密不可分。同时，准确的产品战略研判也非常关键，在行业不断重视母猪健康的趋势下，公司一直走在行业前列，通过加大研发投入和试验验证确保相关产品的领先地位。

(6) 借助饲料主业优势，向下游养殖行业延伸

2016 年 5 月 18 日，公司设立全资子公司：烟台知猪人牧业有限公司，开始涉足养殖领域。产业链延伸在有利于公司更好发展和完善原有饲料业务、为客户提供更好产品的同时，还能利用公司在技术、服务方面多年积累的丰富经验，为标准化养殖提供强大的先天性优势。

2、2016 年主要经营成果

报告期内，公司实现营业收入 102,686.12 万元，较上年同期 91,841.24 万元，增长 10,844.88 万元，增幅 11.81%，主要原因为报告期内公司产品销量较上期增长 14.10%；归属挂牌公司股东的净利润 4,179.95 万元，较上年同期 4395.96 万元减少 216.01 万元，增幅-4.91%。主要原因为毛利率为 14.40%，较上期下降 1.97%。

3、财务状况

截止报告期末，公司资产总额 27,199.46 万元，较上年末 25,576.33 万元增加 1,623.13 万元，增加 6.35%，主要原因为：主要受期末原材料、周转材料、库存商品增加 4,591.10 万元和银行理财产品减少 3,000 万元影响，流动性资产增加 810.27 万元；主要受本年度新增原料预处理项目 421.24 万元、烟台大信牧业有限公司土地租赁费 240.00 万元影响，期末非流动性资产增加 812.86 万元。负债总额 6,438.38 万元，较上年末 8,969.49 万元减少 2,531.11 万元，增幅-28.22%。主要原因为：2015 年度青岛华信应付股利 1691.73 万元，本年度为 0，减少 1691.73 万元，本年度销售业务押金减少 315.71 万元，公司收购青岛大信股权应付收购款减少 439.43 万元。

4、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 594.98 万元，经营产生的现金流量净额较净利润少 3,609.52 万元主要原因为受物流运输问题、原材料价格上涨、春节节前备货等因素影响在报告期末原材料和成品库存加大所致，本期末较上期末存货增加 46,071,674.11 元，对现金流量净额产生较大影响。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	1,026,861,164.38	11.81	-	918,412,428.56	-18.69	-
营业成本	879,037,062.83	14.45	85.60	768,069,644.47	-23.16	83.63
营业税金及附加	1,088,805.23	4722.81	0.11	22,576.15		
资产减值损失	-531,888.83	-235.94	-0.05	391,264.81		
毛利率%	14.40	-	-	16.37	-	-
管理费用	28,530,749.96	5.85	2.78	26,954,832.29	-2.70	2.93
销售费用	64,274,494.89	-3.02	6.26	66,277,697.23	34.23	7.22
财务费用	-1,214,886.14	686.48	-0.12	-154,471.60	-128.95	-0.02
营业利润	56,583,480.59	-2.21	5.51	57,859,655.77	8.92	6.30
营业外收入	219,305.80	-30.02	0.02	313,393.45	168.01	0.03
营业外支出	730,626.09	309.80	0.07	178,290.23	-5.49	0.02
净利润	42,045,024.36	-2.95	4.09	43,324,378.70	11.06	4.72

项目重大变动原因：

营业税金及附加较上年同期变动 4722.81%。主要原因为 4 月 30 日之后，根据《新会计准则》规定，会计师审计报告将集团各子公司缴纳的土地税和房产税从管理费用调增到营业税金及附加中，造成变动比例差异大。

资产减值损失变动比例-235.94%，主要原因为，本年较上年同期应收账款减少额-10,914,837.71 元，会计师审计报告冲减以前年度多计提坏账准备金所致。

财务费用较去年减少 686.48%，财务费用负数金额较大，其中产生理财利息收入占 1,682,532.72 元，主要是本期公司利用集团资金池闲余资金滚动购买银行理财产品利息收入，本年度固定理财产品收益率较高所致。

营业外收入较去年下降 30.02%，主要为上期江苏大信获得新增长点培育项目补助资金 30 万元。本期包括：青岛华信获得工信局规上企业奖励 10 万元；江苏大信获得省级现代农业产业引导专项资金补贴 40 万元、进口玉米船运淋湿赔偿 17.57 万元，计入递延资产，按照年限月份进行分摊，本年度分摊金额为 4.17 万元；青岛大信获得财政局知识产权补助 1.28 万元、市财政国库专利授权资助资金 0.38 万元。

营业外支出变动比例较去年增加 309.80%，主要原因是临沂沂和报废燃煤锅炉损失、消防大队行政处罚款，烟台大信土地税滞纳金等原因所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,026,585,970.62	879,010,935.95	918,119,494.00	767,778,789.21
其他业务收入	275,193.76	26,126.88	292,934.56	290,855.26
合计	1,026,861,164.38	879,037,062.83	918,412,428.56	768,069,644.47

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
猪浓缩料	503,812,304.17	49.06	378,655,935.99	41.23
中大猪全价料	247,440,184.93	24.10	286,389,716.23	31.18
保育全价料	113,071,017.47	11.01	88,055,820.61	9.59
乳猪教槽料	68,089,915.51	6.63	62,483,616.17	6.80
乳猪料	47,963,298.17	4.67	57,333,715.14	6.24
母猪全价料	29,141,841.60	2.84	25,955,926.47	2.83
预混料	16,310,797.45	1.59	19,244,807.58	2.10
动保产品	756,611.32	0.07	-	-
合计	1,026,585,970.62	99.97	918,119,538.19	99.96

收入构成变动的原因：

公司主营业务包括猪预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料等高档猪饲料的研发、生产与销售。2016 年度、2015 年度和 2014 年度，公司经审计的主营业务收入分别为 102,658.60 万元、91,811.95 万元和 113,105.34 万元，占当期营业收入的比重分别为 99.97%、99.96%和 99.97%。

其中，本期公司主要产品类别中，猪浓缩料占营业收入比例较 2015 年提高 18.99%，中大猪全价料降低 22.71%。主要原因为以上两类别产品的销售具有互补性，受豆粕、玉米两种主要原料的行情影响较大。2016 年度玉米价格持续处于低位且供货充足，在这种情况下，客户更多选择购买公司浓缩料产品并自行采购玉米进行二次配制使用，可以有效降低成本。在玉米价格处于高位且货源相对紧缺时，客户倾向于选择全价料产品，因为公司有规模采购优势，可有效控制玉米采购成本和质量。

其它占营业收入比例低于 5%的项目因本身占比较小，受原材料行情、商品猪销售价格影响出现波动属正常现象。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,949,786.69	73,096,961.68
投资活动产生的现金流量净额	14,506,870.86	-88,933,019.36
筹资活动产生的现金流量净额	-14,680,766.62	-3,249,316.65

现金流量分析：

1、报告期内，公司实现净利润 42,045,024.36 元，经营产生的现金流量净额较净利润少 36,095,237.67 元，主要原因为受物流运输问题、原材料价格上涨、春节节前备货等因素影响在报告期末原材料和成品库存加大所致，本期末较上期末存货增加 46,071,674.11 元，对现金流量净额产生较大影响。

2、投资活动产生的现金净流量与上年末相比变化较大，主要原因为报告期内公司进行相关投资活动收到分配股利、利润较多所致。

3、筹资活动产生的现金净流量与上年同期相比变化较大，主要原因为报告期内各子公司对集团母公司进行分配股利、利润所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐华军	18,854,599.90	1.84	否
2	叶海城	14,426,813.15	1.40	否
3	蒲晓玉	12,290,049.26	1.20	是
4	吕梅	11,555,841.08	1.13	否
5	高学云	9,172,926.69	0.89	否
合计		66,300,230.08	6.46	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛渤海科技有限公司	136,189,633.20	12.95%	否
2	中纺粮油（日照）有限公司	35,245,641.66	3.35%	否
3	益海（泰州）粮油工业有限公司	23,558,492.57	2.24%	否
4	上海浦耀贸易有限公司	20,022,860.92	1.90%	否
5	益海（烟台）粮油工业有限公司	17,300,240.16	1.64%	否
合计		232,316,868.46	22.09%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,291,203.02	7,851,598.32
研发投入占营业收入的比例%	0.81	0.85

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016 年公司研发投入 800 多万元，研发人员 20 名左右，大部分具有本科以上学历，通过研发试验目前掌握了提高母猪生产性能的哺乳母猪配合饲料和预发乳猪疾病饲料等 12 项关键技术，并申请了发明专利，已经进入实质审查阶段。研发成果对企业开发新的有优势的产品提供了大量技术指标，能为企业争取更多的客户，产生较大的经营效益。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	21,427,843.40	28.68	7.88	16,651,952.47	-52.06	6.51	1.37
应收账款	8,723,556.07	-55.58	3.21	19,638,393.78	17.28	7.68	-4.47
存货	91,982,661.34	100.35	33.82	45,910,987.23	-34.34	17.95	15.87
长期股权投资	11,578,793.12	10.39	4.26%	10,488,757.68	10.64%	4.10%	0.16%
固定资产	64,988,467.75	0.92%	23.89%	64,398,011.75	-2.17%	25.18%	-1.29%
在建工程	4,305,271.96	-	1.58%	-	-100.00%	-	1.58%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	271,994,596.22	6.35%	-	255,763,289.37	18.62%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收账款比上年期减少 55.58%，主要原因是公司上年期货款回笼存在滞后，本年期公司管理层针对应收账款安排了专人进行协调和催收，并取得了一定效果，本年期应收账款回款比较及时，另一个原因是本年度商品猪销售行情较好，各经销商和猪场效益都比较好，流动资金充裕，经销商都是现款提货，所以本年度比上年期应收账款降幅较大。

存货比上年期增加 100.35%，主要原因是 9 月 21 日全国通行超载超限新规出台之后，造成单车载重量降低，汽运运输能力下降，运费上涨，另外，玉米、豆粕等大宗原料价格呈上涨趋势，综合以上运力降低、运输成本增加与行情上涨的考虑，各公司对大宗原料加大库存存量，玉米筒仓满仓运作模式；本年度不同于往年，11 月份为最大销售月份，按照上月销量，预算下月原料备货，也是造成存货大幅上涨的原因；本年度春节提前到 1 月份，经销商和猪场会在公司春节放假前（2016 年 12 月下旬）提前备货，导致成品库存量加大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016 年内，公司新设立 2 家全资子公司：烟台大信牧业有限公司、青岛知猪侠养猪服务有限公司，通过股权转让方式撤销控股子公司 2 家：惠州大信饲料有限公司、青岛猪谷粒动物营养有限公司。截至报告期末，公司全资子公司 8 家，参股公司 2 家，其中公司全资子公司青岛华信饲料有限公司参股公司 1 家。报告期内共实现总营业收入 102,686.11 万元，利润总额 5,607.22 万元，净利润 4,204.50 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 4,179.95 万元。

公司控股子公司：

青岛大信饲料有限公司：成立于 2007 年 3 月 8 日，注册资金：480 万元，注册地址：青岛市黄岛区王台镇东环路。该公司报告期内实现营业收入 186,093,294.06 元，净利润 8,160,952.70 元，所有者权益为 15,992,893.69 元。

青岛华信饲料有限公司：成立于 2012 年 11 月 1 日，注册资金：1000 万元，注册地址：青岛市黄岛区王台镇台南路 59 号。该公司报告期内实现营业收入 333,399,212.14 元，净利润 10,788,548.56 元，所有者权益为 24,526,101.95 元。

烟台大信饲料有限公司：成立于 2010 年 12 月 9 日，注册资金：1000 万元，注册地址：山东省海阳市发城镇驻地。该公司报告期内实现营业收入 154,110,832.42 元，净利润 5,390,576.39 元，所有者权益为 32,380,786.59 元。

临沂沂和饲料有限公司：成立于 2012 年 7 月 4 日，注册资金：600 万元，注册地址：临沂市郯城县李庄镇驻地。该公司报告期内实现营业收入 216,289,557.31 元，净利润 5,849,283.00 元，所有者权益为 29,109,803.44 元。

江苏大信饲料有限公司：成立于 2012 年 5 月 10 日，注册资金：2000 万元，注册地址：江苏省淮安市淮阴区五里镇驻地。该公司报告期内实现营业收入 202,228,836.51 元，净利润 7,675,680.87 元，所有者权益为 24,227,622.91 元。

潍坊大信饲料有限公司：成立于 2010 年 10 月 26 日，注册资金：1000 万元，注册地址：潍坊市青州市益都街道办事处冯家村。该公司报告期内实现营业收入 104,421,249.34 元，净利润 3,011,714.68 元，所有者权益为 26,870,716.03 元。

烟台大信牧业有限公司：成立于 2016 年 5 月 18 日，注册资金：1000 万元，注册地址：烟台市海阳市发城镇北槐树底村西。该公司报告期内实现营业收入 0 元，净利润 -20,037.53 元，所有者权益为 2,579,962.47 元。

青岛知猪侠养猪服务有限公司：成立于 2016 年 7 月 20 日，注册资金：50 万元，注册地址：青岛市黄岛区王台镇台南路 59 号。该公司报告期内实现营业收入 756,611.32 元，净利润 108,684.11 元，所有者权益为 608,684.11 元。

公司参股公司 2 家：

山东润丰源农牧科技有限公司：成立于 2015 年 2 月 12 日，注册资金 2200 万元，注册地址：青岛保税区东京路 64 号。该公司为公司参股公司，参股比例 10.91%。

青岛农垦北大荒贸易发展有限公司：成立于 2010 年 11 月 12 日，注册资金 3000 万元，注册地址：青岛市市北区长春路 4 号庚。该公司为公司全资子公司青岛华信饲料有限公司参股公司，参股比例 30%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

截止报告期末，公司委托理财产品余额 4900 万，其中：银行理财产品中 1500 万系本公司购买中泰证券固定收益型理财产品，剩余 3400 万系购买中国工商银行收益递增型理财产品。

(三) 外部环境的分析

综合来看，2016 年，世界生猪市场走势出现分化，中国由于明显的供给短缺，生猪价格高涨，欧盟市场在中国进口需求的带动下逐步回暖，而美国由于国内供给过剩，生猪市场仍然持续低迷。受中国生猪产出下滑的影响，2016 年世界生猪供应也有下降。由于饲料原料价格在 2016 年仍在低位徘徊，全球的生猪养殖成本也有一定下降，中国及欧盟的养殖户盈利水平可观。

2016 年全年，国内生猪存栏量较 2015 年下降，但生猪行情出现回暖态势。受主要饲料原料价格低位运行影响，2016 年饲料产品价格呈现震荡下跌运行态势，处于 2012 年来历史低位。本年度玉米进口量大幅下降，鱼粉进口基本持平，较 2015 年略有增加，豆粕进口增幅明显。

报告期内，对公司所处行业影响较大的外部环境因素有：

1、供需因素推动饲料价格同比下跌

受补栏周期、环保等因素影响，2016 年我国生猪存栏量较 2015 年下降，饲料消费受到一定影响，推低饲料价格。根据农业部数据，2016 年我国生猪存栏量全年减少 4.3%，由 2015 年 12 月份的 45112.50 万头减少至 2016 年 12 月份的 43177.08 万头，减少 1935.42 万头。而根据国家统计局数据，2016 年第三季度末我国生猪存栏量为 43163 万头，同比减少 3.4%。其中，能繁母猪存栏量持续减少，全年减少 3.6%。根据农业部 4000 个生猪监测点数据测算，我国能繁母猪存栏量自 2013 年 9 月起连续 28 个月同比下滑至 2015 年 12 月，2016 年延续 2015 年同比下滑态势。在环比方面，1 月份和 2 月份分别环比下滑 0.4%和 0.6%，3 月份环比持平，4 月份环比增 0.3%之外，5 月份起再次进入环比下滑通道。12 月份能繁母猪存栏量下滑至 4531.16 万头，环比减 0.5%，同比减 3.6%。而根据中国畜牧业协会对全国重点种

猪企业的监测数据，目前我国能繁母猪存栏量处于偏低阶段。生猪存栏量减少，猪配合饲料消费能力下滑。禽类生产基本平稳，饲料需求未发生重大变化。同时，我国饲料产量则实现增长。智研咨询数据显示：2016 年 1-12 月份，中国饲料产量 29051.6 万吨，同比增长 3.8%。在需求减少、供给增加的情况下，我国饲料价格较 2015 年出现下滑。

2、玉米价格受新政影响较大

2016 年中央 1 号文件提出“改革完善粮食等重要农产品价格形成机制和收储制度”；2016 年 9 月，国家发展和改革委员会、国家粮食局、财政部、农业部等部委联合下发文件，按照“市场定价、价补分离”的原则对玉米收储制度进行改革，将玉米临时收储政策调整为“市场化收购”加“补贴”的新机制，玉米价格由市场形成。在国家“去库存”政策及玉米市场供给过剩情况下，玉米新政的实施，为我国玉米价格注入下行压力，推动我国玉米价格同比下滑。就各个月份来看，受储备玉米拍卖启动时间晚加上优质玉米供应紧张，7 月份玉米价格继续上涨，随后，在临储玉米大量投放市场以及南方新赛季玉米开始少量上市的影响下，我国玉米价格开始走低。8 月份至 9 月份，随着春玉米陆续上市，临储玉米投放量持续增多，玉米价格连连走低。

3、豆粕价格深受国际市场影响

我国大豆主要依赖于进口。2015 年我国大豆进口量为 8169 万吨，是国内生产量的 6.8 倍，约占国内消费量的 87%。2016 年我国进口大豆 8391 万吨，再创历史新高，较 2015 年的增加 222 万吨，增长 2.7%。作为生产豆粕的原料，国际大豆市场波动对我国豆粕价格产生着深刻影响。2016 年 4 月份至 6 月份，受南美极端天气、美国农业部展望报告调低美国大豆库存影响，美国大豆价格不断上涨，并直接拉动国内豆粕价格的上涨。而在 7 月份至 9 月份的美农业部展望报告中，预计美国大豆将实现丰产，刺激美国大豆价格下跌，并直接影响我国豆粕价格。

（四）竞争优势分析

1、公司的优势

（1）技术研发与产品创新优势

公司自成立以来专注于猪饲料产品的研发、生产和销售，技术研发团队拥有 10 年以上专业猪饲料技术研发经验。技术研发部门能针对猪生长过程中各个细分阶段的营养需求，研发出差异化的饲料产品，精确的营养设计能使原料价值被最大化利用，确保养殖生产效率的同时，也能精确控制配方成本。

（2）产品质量控制

具备雄厚的技术研发基础不代表就拥有了优势的产品。作为饲料产品，配方原料组分可达数十种之多，且原料的原产地、加工商对原料品质影响较大，因此饲料原料品控至关重要。公司的品质管理团队多年来通过培训、实地考察、工作积累等方式总结出了一套严格的原料标准和控制流程，再结合公司既有的 HACCP 食品安全管理体系，能确保在原料、生产环节最大程度实现配方设计初衷，实现稳定的产品品质。

（3）专业销售团队和售前售后服务保障

公司从 2015 年开始注重营销人员的专业技术培训，使营销人员的职责不再是简单的产品销售，也是专业的服务顾问。营销部还配备专职的技术服务人员终端养殖户进行全方位技术支持。营销队伍的转型升级，有效地提升了产品软实力和客户认可度。公司还专门设立子公司青岛知猪侠养猪服务有限公司，为广大养殖户提供专业、全面的养殖服务，并建立了集中的采、销平台，可以整合公司现有的客户资源，形成规模议价优势，降低采购成本。营销队伍向技术和服务转型是公司近年来销售端的重要调整，也代表了行业营销转型趋势。

2、公司的劣势

（1）产能及布局需要优化，部分设备工艺需要升级

尽管公司产品目前在市场上具备一定的竞争优势，但从规模和产能布局角度看，还存在一定的欠缺，造成旺季生产灵活度受限和物流费用增加，一定程度上影响了部分区域市场的深度开发。另外，个别子公司工艺、设备设计安装时间比较长，与当前最新的工艺、设备有一定差距，需要通过管理和人工精细

控制来弥补不足。未来，公司将通过升级改造和增加产能来解决以上问题。

(2) 产品序列需要继续完善，省外市场开发力度不够

公司目前已经通过多年创新与优化，打造了多个“明星”产品，在用户中树立了一定的口碑。在中、大猪产品阶段，虽然保持着公司产品一贯的稳定性特质，但还需要打造更加强势的产品来保持全序列优势。另外，公司在山东省、江苏省周边的省份市场开拓力度不够大，需要通过补充销售力量、主推契合当地市场需求的产品等措施来提高产品占有率。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司保持快速健康发展，公司主营业务稳定，整体盈利能力保持较高水平。公司在加强业务市场拓展的同时，严格控制成本及各项费用，加大研发投入。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强，公司后续技术储备充足，产品竞争力优势显著，为公司的持续经营和发展奠定了基础，报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

(六) 扶贫与社会责任

公司所处行业为农副产品加工行业中的饲料加工业。公司生产产品所需原料总量中，玉米、小麦及相关副产品等原料占比达到 40%以上，2016 年全年使用量达到 10 万吨以上，其中玉米 8 万吨左右，从一定程度上带动了粮食转化，为农民增加收入。在公司销售端，通过提升产品价值、合理定价、完善服务等措施，带动农村养殖户和规模养猪企业提升生产能力、增加收入。

报告期内，公司子公司临沂沂和捐赠扶贫善款 20000 元；烟台大信向山东省人口关爱基金捐赠 4000 元。

公司在日常生产经营过程中，按国家相关法律法规要求，合理制定薪酬，做好劳动防护，涉及员工切身利益的决策过程中认真听取员工代表意见，民主决策，员工权益得到很好保障。

截至报告期末，公司及子公司环评手续完备，按相关环保法律法规要求配备了各项设施、设备，日常生产过程中的各种污染物排放均达到相关标准，报告期内公司及子公司未发生环境污染事件。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

当前，饲料行业处于转型和深度整合阶段。目前行业发展层面的趋势如下：

1、随着供过于求的趋势愈加明显，原料采购成本低、具备独立研发能力、技术储备充足、管理费用相对较低的规模化饲料企业逐步占据优势地位，规模较小、研发能力弱、成本和费用控制相对较高的饲料企业逐步被整合，公司在此方面优势明显。

2、部分饲料企业寻求产业链延伸，寻找新的利润增长点。尤其是在下游的养殖端，相当一部分饲料企业已经开始发展规模化养殖，发展规模化养殖能借助饲料业务的优势获得高起点，并且能大大增加企业的抗风险能力。

3、饲料企业的代加工和定制化加工趋势明显。随着规模化养殖逐步替代散户养殖，对饲料产品的需求方式也在发生变化。代加工和定制化生产对饲料企业也提出了更高的要求。无论从配方设计、生产控制还是成本控制，都需要进行相应的转变。

(二) 公司发展战略

根据当前宏观经济形势和行业发展趋势，公司已于 2016 年 5 月 18 日设立全资子公司：烟台大信牧业有限公司，开始涉足养殖领域。产业链延伸在有利于公司更好发展和完善原有饲料业务、为客户提供更好产品的同时，还能利用公司在技术、服务方面多年积累的丰富经验，为标准化养殖提供更高起点。

在主营的饲料业务方面，公司将借助当前技术优势，积极研发适合未来规模化养殖的定制型产品。通过工艺创新、管理创新进一步控制各项费用、提升产品品质，提高产品竞争力。营销方面，公司将积极进行服务转型，提高产品的附加价值，提高客户忠诚度。

(三) 经营计划或目标

未来，公司计划在现有主营饲料业务的基础上大力发展规模化养殖。争取未来 5 年内形成饲料研发、

生产、销售与规模化养殖并重的业务结构。

根据当前经济环境和行业现状，预计 2017 年度公司主营业务收入在 2016 年度基础上增加 10%以上，饲料总销量增长不低于 10%。规模化养殖方面，计划 2018 年以前达到年出栏 12 万头仔猪或商品猪、4.8 万头种猪（种公猪及二元母猪）的规模。

以上经营计划，涉及到投资的部分公司计划以自有资金为主，不足部分以股票发行或银行贷款方式筹集。

以上经营计划是公司从当前宏观经济、行业现状、公司自身情况角度出发制定的初步目标，不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此正确理解并保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

1、饲料原料市场的波动。

公司原材料占饲料的生产成本比重超过 90%，近年来饲料原材料价格受国内外政策、环保、供求关系、资本市场等影响较大呈现大幅波动。如因上述因素影响导致原材料价格出现异常波动或采购策略没有及时调整，容易导致成本大幅上升、毛利率下降，最终导致产品竞争力下降，影响业务收入。公司将加大采购队伍建设、优化采购流程，确保原材料采购的成本优势。

2、生猪养殖项目受管理水平及行情波动影响较大。

规模化养殖虽然是饲料的下游环节，虽然公司多年来通过人才引进、技术储备、饲料售后端服务具备了一定的实力，但该领域仍存在细节管理、疫病防治等方面的不确定性，可能对生产成绩造成较大影响。另外，生猪价格的周期性波动也会对养殖行业造成较大影响。对此，公司将在现有的资源基础上，加强队伍建设、引入先进技术、制定科学流程，以规避上述不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司原材料占饲料的生产成本比重超过 90%，玉米、豆粕、氨基酸类、进口添加剂类等主要原材料价格变化对饲料生产企业效益影响明显。近年来饲料原材料价格受国内外政策、环保、供求关系、资本市场等影响较大呈现大幅波动。如因上述因素影响导致原材料价格出现异常波动或采购策略没有及时调整，容易导致成本大幅上升、毛利率下降。

应对措施：公司采购部门通过政策深度解读、原料原产地调研、供需关系研判等多种方式为原料采购实施提供信息支持。报告期内，公司通过中远期合同、基差合同、库存调整等方式有效实现了采购成本控制和风险规避。

2、食品安全风险

食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，食品安全事件很容易对本行业以及相关产业造成行业信任危机、甚至对个别品牌造成品牌信任危机。类似食品安全事件，一旦发生，会对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。

应对措施：面对食品安全风险，公司从原料采购、产品配方、生产过程等多个环节严格落实《饲料质量安全规范》，完善追溯过程，建立了严格的饲料质量安全控制体系，防止类似风险发生。

3、自然灾害导致的采购风险

农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有季节性的特点。在农作物的生长期，若本公司生产基地区域发生严重自然灾害或病虫害，将对本公司的农作物原材料采购和生产产生不利影响。

应对措施：公司原材料一直为全国采购，采购区域广泛，且在农作物播种、生长、收获全过程进行实地调研，能有效避免区域性自然灾害造成的风险。

4、市场竞争的风险

目前饲料行业已经进入深度竞争阶段，产能过剩问题相对突出，竞争加剧会导致成本和售价面临较大

压力。

应对措施：公司自成立以来一直专注于猪饲料产品的研发，无论从专业程度、技术储备还是品牌定位都具有一定优势，公司立足专业化研发和生产，在品质定位和营销方式上寻求差异化，并持续进行创新，具备一定的抗竞争风险的能力。

5、技术更新换代的风险

由于国内饲料行业竞争比较激烈，各饲料企业除了在服务、营销、价格等各方面进行竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快。

应对措施：面对技术更新换代风险，公司在原料选取和预处理、生产工艺优化、新产品实证试验等方面做了大量工作。目前，公司的技术储备充足，后续创新能力有保障。

6、产品销售的季节性风险

农业生产具有季节性。公司饲料等产品的生产销售也具有相应的季节性。饲料产品销售的季节性由养殖业的季节性所决定。由于春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，所以春节后两个月，养殖户对饲料的需求也大幅减少，是禽饲料、猪饲料销售的淡季。因而，公司存在饲料产品销售的季节性风险，将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：产品销售的季节性波动规律性很强，公司的生产、销售部门在淡季会采取降低库存、加大新客户开发等措施应对，今年以来效果显著，产品销售的季节性影响对公司经营不存在实质性影响。

7、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司自 2015 年股改以后，经过 1 年多的制度完善和控制体系规范，治理风险进一步降低，后续将通过继续不断完善内控制度体系来降低风险。

8、管理风险

公司已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，拥有独立健全的产、供、销体系，目前生产经营各方面运转情况良好。未来随着公司生产规模的迅速扩大，公司现有的管理制度及组织架构、管理人员素质面临难以适应快速扩张需要的风险。

应对措施：公司在 2016 年度扩充了人资部门的编制，加大了对人才引进、培养、提升的力度，目前公司人才储备充足、编制合理，能应对规模扩大和管理规范性提升的压力。

9、子公司租赁厂房搬迁风险

公司子公司青岛大信租赁的青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民委员会的土地属于村集体用地，该集体用地对外出租已经青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民代表大会决议通过并在王台镇政府进行备案。

应对措施：目前公司整体产能能满足供应，在行业总体产能过剩、淘汰的大背景下，公司产能补充相对灵活，后续生产经营不存在较大风险。

10、税收优惠风险

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号文），本公司生产的饲料为该文件所载免税饲料产品中的第二类——混合饲料，免交增值税。未来如果国家调整相关税收优惠政策，公司的利润将受到影响。

应对措施：此政策目前正常执行中。

11、个人卡及现金收支的风险

公司正式挂牌前，日常生产经营中存在着个人卡及现金收支的问题，这也是饲料加工行业存在的普遍问题。对此，公司在收到客户转到个人卡或者现金支付的款项后在当天下班前都会及时转到公司的对公账户。尽管公司建立了健全的内控制度和严格的监督制度来防范日常业务中可能存在的问题，并在各子公司积极推广和引导使用 POS 机收款以减少个人卡收支和现金收支，但仍有可能存在一定的资金管理风险，对公司的经营业绩和财务数据的真实准确性造成不利影响。

应对措施：公司正式挂牌前，已全面取消使用个人卡进行收支。截至期末，此风险已经消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

(二) 关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	五、二（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二（二）
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（三）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	五、二（六）
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
淮安市爱康牧 业有限公司	1,000,000.00	2015年11月 26日至2016年 11月25日	质押	一般	是	否
总计	1,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

根据江苏淮安农村商业银行《定期存款质权设定解除》凭证，公司子公司江苏大信已于 2016 年 7 月 18 日撤销该质押担保。

（二）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末 余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理
-----	------------------------	------------------------	------	-------	----------	----------	-------------------

							事项
青岛农垦北大荒贸易有限公司	资金	借款	0.00	10,000,000.00	0.00	是	是
总计			0.00	10,000,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

青岛农垦北大荒贸易有限公司为公司子公司青岛华信的参股公司。考虑到其粮食贸易比重较大，季节性较强，为支持其业务发展，青岛华信于 2016 年 3 月 21 日向其提供有息借款 500 万元，青岛农垦北大荒贸易有限公司于 2016 年 6 月 14 日全部归还。青岛华信于 2016 年 6 月 14 日第 2 次向其有息借款 500 万元，截至 2016 年 7 月 15 日，以上借款包括约定利息已经全部收回。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	12,670,956.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	22,300,000.00	17,058,648.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	38,300,000.00	29,729,604.79

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	提供有息借款	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

青岛农垦北大荒贸易有限公司为公司子公司青岛华信的参股公司。考虑到其粮食贸易比重较大，季节性较强，为支持其业务发展，青岛华信分别于 2016 年 3 月 21 日、2016 年 6 月 14 日 2 次向其有息借款 500 万元，青岛农垦北大荒贸易有限公司于 2016 年 7 月 15 日全部归还。截至公司挂牌前，以上借款包括利息 124,371.70 元已经全部收回。

青岛农垦北大荒贸易发展有限公司运营情况良好，该笔借款用途明确，风险可控。考虑到青岛农垦北大荒贸易发展有限公司收入、利润情况，其资金状况将持续改善，此类偶发性关联交易不具有持续性。

此项关联交易未对公司生产经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 自 2014 年 1 月 1 日至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

(2) 自本承诺函签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与公司及其子公司相同、相近或类似

的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。

(3) 如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

(4) 本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等），也遵守以上承诺。

(5) 如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。

(6) 本承诺函自签署之日起生效，直至本人不在作为公司的股东亦不在公司担任任何董事、监事、高级管理人员职务时终止。

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、为了规范和减少关联交易，公司持股 5%以上的股东出具了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

(1) 自本承诺函签署之日起，本人将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用股东的身份影响大信集团的独立性，并将保持大信集团在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

(2) 本人保证，如与大信集团及其子公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人不通过与大信集团及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损大信集团及中小股东利益的关联交易。

(3) 在权利所及范围内，本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位与大信集团及其子公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位不通过与大信集团及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损大信集团及其股东利益的关联交易。

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、青岛大信租赁的青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民委员会的土地属于村集体用地，该集体用地对外出租已经青岛市黄岛区王台镇庄家莹村村民代表大会决议通过并在王台镇政府进行备案。但不符合《土地管理法》等相关法律法规的规定，存在被要求终止租赁、拆迁厂房的风险。公司实际控制人刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞已分别出具承诺，承诺如因任何原因导致公司无法继续使用该厂房，将赔偿公司停产损失、因生产经营厂房搬迁发生的额外支出等任何损失。

报告期内，未出现触发承诺事项的情形。

4、公司及子公司采用劳务派遣方式用工，作为劳动用工的补充手段，对于劳务派遣用工。公司及实际控制人刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞承诺如下：

(1) 公司及实际控制人刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞承诺，公司将于 2016 年 9 月 15 日前，根据岗位需求与劳务派遣人员签订正式劳务合同，将子公司青岛大信劳务派遣人员数量降低至员工总数的 10%以内。

截至 2016 年 9 月 15 日，以上承诺已履行完毕。

(2) 对于本公司通过劳务派遣方式用工可能导致的连带赔偿责任风险，本公司实际控制人刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞已分别出具承诺：如因股份公司因接受劳务派遣形式用工而发生任何损失，包括但不限于因劳务公司拖欠劳务人员工资等损害被派遣劳动者利益情形导致股份公司须承担相关的赔偿以及引致的任何罚款，均由本人承担。

报告期内，未出现触发承诺事项的情形。

(六) 调查处罚事项

因公司子公司临沂沂和消防设施、消防器材未保持完好有效，2016 年 1 月 22 日，郯城县公安消防大

队向临沂沂和开具了《行政处罚决定书》（郯公（消）行罚决字[2016]0003号），处以30,000元罚款。

截至报告期末，公司对《行政处罚决定书》中所列示的不合格项进行了积极整改，并已通过消防部门的现场验收，公司正常生产经营未受影响。针对该项处罚，郯城县公安消防大队出具了证明，证明该行政处罚不属于重大违法违规处罚。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,040,000	100.00%	-37,985,834	14,054,166	27.01%
	其中：控股股东、实际控制人	39,982,500	76.83%	-29,947,500	10,035,000	19.28%
	董事、监事、高管	39,510,000	75.92%	-29,632,500	9,877,500	18.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	37,985,834	37,985,834	72.99%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	29,947,500	29,947,500	57.55%
	董事、监事、高管	-	-	29,632,500	29,632,500	56.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,040,000	-	0	52,040,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘建兵	12,600,000	0	12,600,000	24.21%	9,450,000	3,150,000
2	青岛久信动物营养有限公司	12,057,500	0	12,057,500	23.17%	8,038,334	4,019,166
3	于海波	8,550,000	0	8,550,000	16.43%	6,412,500	2,137,500
4	王玉钦	7,110,000	0	7,110,000	13.66%	5,332,500	1,777,500
5	邢飞	4,500,000	0	4,500,000	8.65%	3,375,000	1,125,000
6	段现来	3,600,000	0	3,600,000	6.92%	2,700,000	900,000
7	杨明君	3,150,000	0	3,150,000	6.05%	2,362,500	787,500
8	姜峰	472,500	0	472,500	0.91%	315,000	157,500
合计		52,040,000	0	52,040,000	100.00%	37,985,834	14,054,166

前十名股东间相互关系说明：

刘建兵为青岛久信的实际控制人；刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞七位自然人股东作为一致行动人实际控制着公司 100% 的股份，共同为公司的控股股东及实际控制人。

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东与实际控制人情况

2012 年 2 月 20 日，刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞七位股东签署《一致行动协议》，有效期十年。2016 年 1 月 1 日，公司法人股东青岛久信的各位股东分别与刘建兵签署《一致

行动协议》，青岛久信各位股东自愿放弃在青岛久信的表决权，不可撤销地授权给刘建兵行使，有效期为五年。该协议签署后，刘建兵为青岛久信的实际控制人。2016年1月1日，刘建兵作为青岛久信的实际控制人与大信集团的七位一致行动人签署《一致行动协议》。综合以上因素，刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、杨明君、邢飞七位自然人股东作为一致行动人实际控制着公司100%的股份，共同为公司的控股股东及实际控制人。

刘建兵，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年7月至1998年9月，担任平邑六和饲料有限公司营销员；1998年10月至1999年10月，担任昌邑六和饲料有限公司地区经理；1999年11月至2001年3月，担任天津彩虹饲料有限公司营销员；2001年4月至2004年1月，担任天津彩虹饲料有限公司地区经理；2004年2月至2005年10月，担任青岛彩虹饲料有限公司营销总监；2005年11月至2007年3月，担任临沂大信饲料有限公司总经理；2007年4月至2011年12月，担任青岛大信饲料有限公司总经理；2011年12月至2015年8月，担任山东大信集团有限公司董事长、总经理；2015年9月至今，担任山东大信集团股份有限公司董事长、总经理。

于海波，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年9月至1999年2月，担任青州市物资集团保管；1999年3月至2000年3月，担任淄博六和饲料有限公司司机；2000年4月至2001年4月，担任日照时代饲料有限公司营销员；2001年5月至2004年9月，担任天津彩虹饲料有限公司营销员；2004年10月至2005年9月，担任青岛彩虹饲料有限公司地区经理；2005年10月至2007年3月，担任临沂大信饲料有限公司地区经理；2007年4月至2010年10月，担任青岛大信饲料有限公司营销总经理；2010年11月至2010年12月，担任潍坊大信饲料有限公司基地总经理；2011年1月至2011年12月，担任青岛大信饲料有限公司、青岛华信饲料有限公司、烟台大信饲料有限公司、潍坊大信饲料有限公司营销总经理；2011年12月至2015年8月，担任山东大信集团有限公司营销总经理；2015年9月至今，担任山东大信集团股份有限公司董事、副总经理。

王玉钦，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年9月至2001年4月，担任平邑六和饲料有限公司采购员、营销员；2001年5月至2004年9月，担任天津彩虹饲料有限公司营销员；2004年10月至2005年9月，担任青岛彩虹饲料有限公司营销员；2005年10月至2007年3月，担任临沂大信饲料有限公司地区经理；2007年4月至2010年11月，担任青岛大信饲料有限公司地区经理、基地总经理；2010年11月至2011年10月，担任潍坊大信饲料有限公司基地总经理；2011年11月至2012年6月，担任鞍山大信恒丰饲料有限公司基地总经理；2012年7月至2015年8月，担任山东大信集团有限公司工管总经理；2015年9月至2016年2月，担任山东大信集团股份有限公司，董事、副总经理、董事会秘书；2016年3月至今担任山东大信集团股份有限公司董事、副总经理。

邢飞，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年9月至2004年7月，中国人民大学工商企业管理专业本科毕业；2007年7月至2008年5月，北京大学EMBA。2004年8月至2009年12月，担任公司经销商；2010年1月至2011年12月，担任青岛大信饲料有限公司营销员、地区经理；2012年1月至2014年12月，担任烟台大信饲料有限公司销售总经理；2015年1月至今，担任青岛华信饲料有限公司河南区销售总经理；2015年9月至今，担任山东大信集团股份有限公司监事、营销总经理。

段现来，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2003年7月，山东农业大学动物科学专业本科毕业；2003年8月至2004年7月，担任黄海粮油工业（山东）有限公司员工；2004年8月至2005年8月，担任天津彩虹饲料有限公司现场品管、品管主任、品管经理；2005年9月至2007年3月，担任临沂大信饲料有限公司品管经理；2007年4月至2011年10月，担任青岛大信饲料有限公司品管经理、营销员、地区经理、基地总经理；2011年11月至2012年9月，担任潍坊大信饲料有限公司基地总经理；2012年10月至2014年5月，担任青岛大信饲料有限公司技术专员兼总经理；2014年6月至2015年8月，担任山东大信集团有限公司技术专员；2015年9月至今，担任山东大信集团股份有限公司监事会主席、技术专员。

杨明君，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995年9月至1999年7月，青岛农业大学畜牧专业本科毕业；1999年9月至2002年7月，扬州大学动物遗传育种专业硕士毕业；2002

年 7 月至 2003 年 7 月，担任青岛畜牧研究所技术员；2003 年 8 月至 2006 年 4 月，担任天津彩虹饲料有限公司技术总监；2006 年 5 月至 2007 年 12 月，担任北京牧天饲料有限公司技术总监；2007 年 12 月至 2015 年 8 月，担任山东大信集团有限公司技术总监；2015 年 9 月至今，担任山东大信集团股份有限公司董事、技术总监。

姜峰，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月，中国海洋大学水产养殖专业本科毕业。2000 年 7 月至 2004 年 10 月，担任天津彩虹饲料有限公司营销员；2004 年 11 月至 2005 年 9 月，担任青岛彩虹饲料有限公司地区经理；2005 年 10 月至 2006 年 6 月，担任临沂大信饲料有限公司地区经理；2006 年 7 月至 2012 年 11 月，担任青岛大信饲料有限公司地区经理、销售总经理；2012 年 12 月至 2014 年 2 月，担任鞍山大信饲料有限公司销售总经理；2014 年 3 月至 2015 年 5 月，担任临沂沂和饲料有限公司生产经理；2015 年 6 月至今，未在公司任职。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

无。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘建兵	董事长、总经理	男	40	大专	2015年8月6日至2018年8月5日	是
于海波	董事、副总经理	男	40	中专	2015年8月6日至2018年8月5日	是
王玉钦	董事、副总经理	男	38	中专	2015年8月6日至2018年8月5日	是
杨明君	董事	男	41	硕士	2015年8月6日至2018年8月5日	是
陈为英	董事、财务总监	女	40	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
段现来	监事会主席	男	39	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
邢飞	监事	男	36	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
刘海	职工监事	男	35	本科	2015年8月6日至2018年8月5日	是
王军	董事会秘书	男	32	本科	2016年3月12日至2018年8月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关联关系；上述董事、监事、高级管理人员中，刘建兵、于海波、王玉钦、杨明君、段现来、邢飞为公司控股股东、实际控制人，其他人员与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
刘建兵	董事长、总经理	12,600,000	0	12,600,000	24.21	-
于海波	董事、副总经理	8,550,000	0	8,550,000	16.43	-
王玉钦	董事、副总经理	7,110,000	0	7,110,000	13.66	-
杨明君	董事	3,150,000	0	3,150,000	6.05	-
陈为英	董事、财务总监	-	-	-	-	-
段现来	监事会主席	3,600,000	0	3,600,000	6.92	-
邢飞	监事	4,500,000	0	4,500,000	8.65	-
刘海	职工监事	-	-	-	-	-
王军	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		39,510,000	0	39,510,000	75.92	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王玉钦	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	董事、副总经理	因工作需要离任董事会秘书
王军	无	新任	董事会秘书	由董事会选举新任董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王军, 1985年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2008年7月至2009年8月, 担任青岛环山饲料有限责任公司品管员、品管经理助理; 2009年9月至2010年11月, 担任临沂市环山饲料有限公司品管经理; 2010年12月至2011年5月, 担任山东环山集团有限公司企管专员; 2011年6月至2011年12月, 担任青岛大信饲料有限公司品管经理; 2012年1月至2012年11月, 担任青岛大信饲料有限公司基地总经理; 2012年12月至2015年1月, 担任青岛华信饲料有限公司基地总经理; 2015年1月至2015年8月, 担任山东大信集团有限公司工管总裁助理; 2015年9月至2016年2月, 担任山东大信集团股份有限公司工管总裁助理; 2016年3月至今, 担任山东大信集团股份有限公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发人员	38	38
生产人员	200	217
销售人员	392	364
行政管理人员	53	53
财务人员	27	26
员工总计	710	698

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	67	75
专科	211	187
专科以下	427	429
员工总计	710	698

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、报告期内, 公司人员组成基本稳定, 没有较大波动, 期末较期初减少 12 人。技术研发人员、行政管理人员、期末与期初持平, 财务人员减少 1 人。因产量上升, 本年度生产人员增加 17 人, 本年度销售人员减少 28 人, 主要原因是通过制定业绩考核激励, 人均销售量增加, 因此离职的销售人员未进行补充。

2、人才引进。

公司重视优秀人才引进, 并为人才发挥最大价值提供有竞争力的平台。在人才评价、薪酬体制等方面兼顾公平的同时还创造竞争和激励机制, 有效激发人才积极性。

3、培训。

公司认为, 培训是员工职业素养、操作技能提升的重要途径, 培训的过程既是规范的过程, 也是员工价值提升的过程。公司定期举行企业文化、安全生产、职业素养、操作技能等多种培训, 结合灵活的考评体系, 让员工获得更多的成长机会。

4、招聘。

公司秉承“开放、包容”的原则，通过网络招聘、校园招聘、社会招聘等多渠道招聘员工。在招聘过程中，公司坚持人品与业务素质并重的标准，主动分析应聘人员的性格特质和业务特长，藉此提供更合适的岗位和职业规划，使人尽其能。

5、薪酬政策。

为体现“多劳多得”，公司为不同岗位设置了标准统一但又因人而异的薪酬政策。既有合理的岗位基本工资，又有差异化的级别工资，让工作年限长、业务能力强、岗位贡献大的员工能获得相对较高的级别和收入。公司每年根据社会平均工资涨幅和企业发展情况调整一次工资，维持一定的薪酬竞争力，这对员工队伍稳定起到了重要作用。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：0。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	3,150,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内核心技术人员为 4 人，未发生变动。核心技术人员杨明君、李君伟、李民、倪良振 4 人基本情况如下：

杨明君，担任公司董事、技术总监，截止报告期末，持有公司普通股 3,150,000 股。1995 年 9 月至 1999 年 7 月，青岛农业大学畜牧专业本科毕业；1999 年 9 月至 2002 年 7 月，扬州大学动物遗传育种专业硕士毕业。主要工作范围是：根据市场变化，探寻新的增长点；结合动物营养研究的最新进展，进行应用研究；新的动物营养技术点的集成与验证以及产品的形成与推广。主要研发成果是在 1999-2002 年，参与了江苏姜曲海猪新品系培育课题研究，获得江苏省科技进步二等奖。先后发表过多篇论文，包括：《影响猪高产仔数的基因研究概况》、《猪生长激素基因座位 Bsp I、Hha I 酶切片多态特征的研究》、《猪生长激素基因对部分生产性能的影响研究》和《青岛市奶牛业发展特点与饲料》等。

李君伟，公司技术研发经理，2002 年-2011 年在山东农业大学进修动物科学和动物营养学。曾先后在山东天普阳光以及山东大信集团任职。主要从事新产品研发、猪不同阶段适宜营养水平及制定阶段营养方案以及评估不同功能添加剂用量及使用效果。先后参与研发了公司的提高母猪有效活仔数的饲料方案、研发有效降低断奶仔猪综合征的饲料方案以及有效降低仔猪流行性腹泻的饲料方案。发表过论文《饲料电解质平衡对断奶至 2 月龄生长肉兔生长性能和血液生理生化指标的影响》。

李民，公司技术研发经理，2006 年浙江大学动物营养与饲料科学研究生毕业。曾先后在中慧集团预混料事业部、天津现代天骄农业科技有限公司以及大信集团任职研发部技术人员。主要负责公司产品的配方设计、工艺设计及试验过程的跟踪和产品示范、推广、无抗产品及无血浆教槽料的研发、围产期母猪料及高生产性能母猪料的研发、高瘦肉率，高生产性能的肥猪料研发、低毒素母猪饲料的研发和改善肠道健康的产品研发等。申请并受理的专利产品包括一种母猪围产期配合饲料、一种提高母猪生产性能的哺乳母猪配合饲料、一种无血浆蛋白粉的乳猪教槽料等，曾在 2014 年获得“中国好猪料·第二季”“十大最具创新力动物营养师”称号。发表论文《猪脂肪组织中 UCP-2mRNA 表达产物的半定量分析》、《乳铁蛋白在猪病防治及饲料中的应用》和《外源乳铁蛋白对断奶仔猪增重、细胞因子及内源乳铁蛋白基因表达影响的研究》。

倪良振，公司技术研发经理，2012 年青岛农业大学动物营养与饲料科学研究生毕业，从 2012 年起在公司任职。主要负责育肥期猪料的研究。强化大猪料的研发：研发出一种能够明显改善育肥猪体型、肉质、出肉率的强化大猪料以及主要对产品配方的优化。制备出的强化大猪配合饲料质量稳定、营养浓度高，能有效提高育肥猪的生长表现，提高育肥猪的日增重、胴体瘦肉率，降低料肉比，提升肉质、肉色、延长猪

肉上架时间，从而提高猪场所生产猪的体型、肉质的美誉度，提高猪场出栏肥猪价格的竞争力，同时一种专用于强化育肥猪的饲料已申请专利。发表论文《日粮氨基酸浓度对鲁农 2 号配套系断奶仔猪氮平衡和血液指标的影响》、《如何养好哺乳母猪》、《日粮纤维对烟台黑猪及其杂交配套系养分消化率和氮平衡的影响》、《免疫应激对不同品种猪氨基酸消化率的影响》等。

报告期内，核心技术人员及核心员工未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已经按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立了有效的内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会秘书负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保制度》等规章制度，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项严格根据权限履行程序，公司治理规范、内控制度完整，截至报告期末，未发生不按规定程序作出重大决策的情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度内部控制的自我评价报告》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《2016-2017 年度闲置资金购买理财产品授权方案》、《2016 年度日常关联交易额度的议案》、《关于向青岛农垦北大荒贸易发展有限公司提供借款的议案》、《关于提议召开公司 2015 年度股东大会的议案》、《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让时采取协议转让方式的议案》、《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构的议案》、《关于聘请中泰证券股份有限公司担任主办券商、推荐公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并持续督导的议案》、《关于聘请北京大成（青岛）律师事务所为公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的专项法律顾问的议案》、《关于批准对外报出公司 2016 年 1-4 月、2015 年度及 2014 年度财务报表的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《2016 年 1-9 月份财务检查报告》、《2016 年 1-9 月份董事会及高级管理人员履职情况报告》</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2016 年度拟投资方案》、《2016-2017 年度闲置资金购买理财产品授权方案》、《2016 年度日常关联交易额度的议案》、《关于向青岛农垦北大荒贸易发展有限公司提供借款的议案》、《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让时采取协议转让方式的议案》、《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合</p>

伙)为公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构的议案》、《关于聘请中泰证券股份有限公司担任主办券商、推荐公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并持续督导的议案》、《关于聘请北京大成(青岛)律师事务所为公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事宜的专项法律顾问的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规、规章制度的要求,无违规情况发生。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求,履行各自的履行职责及义务,加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习,进一步提升公司治理水平,重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度进行,报告期内,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,公司治理符合相关法律法规和内控制度的要求。

截至报告期末,公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求,真实、准确、及时、完整地披露信息,确保所有股东享有平等获取公司信息的机会。董事会秘书负责公司的信息披露事务与投资者关系管理。严格按照程序组织召开股东大会审议相关事项,除全国股转系统指定信息披露平台外,还充分利用公司网站、邮件、内部信息群等多种渠道传达经披露的公司重大决策信息,使投资者及时、全面获取信息,平等参与决策。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会全体成员认真履行职责,审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权,共召开 2 次监事会会议,会议的召集、通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立,公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立:公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东或有关联关系的其他人员或企业的干涉、控制,公司经营自主权的完整性、独立性不受影响。

2、人员独立:公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法合规产生;公司高级管理人员未在控股股东及有关联关系的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务,未在控股股东及有关联关系的其他企业中领取薪酬,人员独立性不受影响。

3、资产独立:公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司,具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰,均由公司实际控制和使用。不存在被控股股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立:公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,并依规定程序聘任总经理等高级

管理人员团队，经营管理职权独立于控股股东、实际控制人之外，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，具备完善的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》等制定了一系列内部管理制度，并根据所处行业和企业自身情况不断进行建立和完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范会计核算体系，并从公司自身情况出发，制定了公司关于会计核算的具体制度，独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取多种防控措施，继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年12月20日发布挂牌公告，截至报告期末，尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将于本年度报告发布同时，审议并公告《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2017]95010037 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017-04-21
注册会计师姓名	王夕贤、厉春华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]95010037 号

山东大信集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东大信集团股份有限公司（以下简称“山东大信集团公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东大信集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东大信集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王夕贤

中国注册会计师：厉春华

中国·北京

二〇一七年四月二十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	21,427,843.40	16,651,952.47
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	1,375,000.00	2,661,812.10
应收账款	六、3	8,723,556.07	19,638,393.78
预付款项	六、4	4,230,044.07	3,143,979.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	123,213.46	1,799,904.78
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	91,982,661.34	45,910,987.23
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	六、7	49,047,413.72	79,000,000.00
流动资产合计	-	176,909,732.06	168,807,030.21
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、9	11,578,793.12	10,488,757.68
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、10	64,988,467.75	64,398,011.75
在建工程	六、11	4,305,271.96	-
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	六、12	8,997,333.91	9,123,720.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	六、13	2,393,333.33	-
递延所得税资产	六、14	323,934.09	405,768.87
其他非流动资产	六、15	1,297,730.00	1,340,000.00
非流动资产合计	-	95,084,864.16	86,956,259.16
资产总计	-	271,994,596.22	255,763,289.37
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、16	38,269,573.89	35,132,026.94
预收款项	六、17	809,413.98	2,575,687.27
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	10,847,537.07	12,345,462.61
应交税费	六、19	4,693,500.07	5,434,631.68
应付利息	-	-	-
应付股利	六、20	-	16,917,266.62
其他应付款	六、21	9,405,433.34	17,289,796.53
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	64,025,458.35	89,694,871.65
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、22	358,333.33	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	358,333.33	-
负债合计	-	64,383,791.68	89,694,871.65
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、23	52,040,000.00	52,040,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、24	10,376,445.25	10,376,445.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	2,021,301.71	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、26	143,173,057.58	103,394,832.52
归属于母公司所有者权益合计	-	207,610,804.54	165,811,277.77
少数股东权益	-	-	257,139.95
所有者权益合计	-	207,610,804.54	166,068,417.72
负债和所有者权益总计	-	271,994,596.22	255,763,289.37

法定代表人： 刘建兵 主管会计工作负责人： 陈为英 会计机构负责人： 王夕贤、厉春华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	8,059,648.16	8,388,810.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	8,124.50	426,035.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	20,000,000.00	-
其他应收款	十五、1	17,271,743.50	20,893,982.24
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	49,047,413.72	79,000,000.00
流动资产合计	-	94,386,929.88	108,708,828.23
非流动资产：	-		

可供出售金融资产	-	4,200,000.00	4,200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、2	55,797,563.63	53,734,063.63
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,692,958.56	6,550.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	6,466.50	14,226.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	22.28	8,125.42
其他非流动资产	-	630,000.00	630,000.00
非流动资产合计	-	65,327,010.97	58,592,966.23
资产总计	-	159,713,940.85	167,301,794.46
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	150,255.34	132,507.24
应交税费	-	10,111.41	16,038.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	42,117,040.23	69,929,731.73
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	42,277,406.98	70,078,277.65
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	42,277,406.98	70,078,277.65
所有者权益：	-		
股本	-	52,040,000.00	52,040,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,866,150.91	1,866,150.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,353,038.30	4,331,736.59
未分配利润	-	57,177,344.66	38,985,629.31
所有者权益合计	-	117,436,533.87	97,223,516.81
负债和所有者权益合计	-	159,713,940.85	167,301,794.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	1,026,861,164.38	918,412,428.56
其中：营业收入	六、27	1,026,861,164.38	918,412,428.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	971,184,337.94	861,561,543.35
其中：营业成本	六、27	879,037,062.83	768,069,644.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、28	1,088,805.23	22,576.15
销售费用	六、29	64,274,494.89	66,277,697.23
管理费用	六、30	28,530,749.96	26,954,832.29
财务费用	六、31	-1,214,886.14	-154,471.60
资产减值损失	六、32	-531,888.83	391,264.81
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）	六、33	906,654.15	1,008,770.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,090,035.44	1,008,770.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	56,583,480.59	57,859,655.77
加：营业外收入	六、34	219,305.80	313,393.45
其中：非流动资产处置利得	-	14,564.72	-
减：营业外支出	六、35	730,626.09	178,290.23
其中：非流动资产处置损失	-	243,622.60	36,449.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	56,072,160.30	57,994,758.99
减：所得税费用	六、36	14,027,135.94	14,670,380.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	42,045,024.36	43,324,378.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	41,799,526.77	43,959,640.32
少数股东损益	-	245,497.59	-635,261.62
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	42,045,024.36	43,324,378.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	41,799,526.77	43,959,640.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	245,497.59	-635,261.62
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.80	0.84
(二) 稀释每股收益	-	0.80	0.84

法定代表人：刘建兵 主管会计工作负责人：陈为英 会计机构负责人：王夕贤、厉春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、3	2,716,974.85	2,767,763.73
减：营业成本	-	-	-
营业税金及附加	-	45,242.27	16,023.99
销售费用	-	-	1,100.00
管理费用	-	3,589,753.45	1,970,135.58
财务费用	-	-1,711,575.92	-465,425.65
资产减值损失	-	-32,412.56	-96,405.49
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）	十五、4	19,395,600.00	42,699,082.79
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）	-	20,221,567.61	44,041,418.09
加：营业外收入	-	17.72	8.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	465.13	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,221,120.20	44,041,426.09
减：所得税费用	-	8,103.14	24,101.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	20,213,017.06	44,017,324.72
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	-	-	-
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	-	20,213,017.06	44,017,324.72
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	1,027,834,597.37	914,674,799.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,436,957.02	8,295,441.43
经营活动现金流入小计	-	1,034,271,554.39	922,970,241.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	914,669,511.74	737,982,663.28
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	62,709,081.72	55,589,797.78
支付的各项税费	-	16,613,816.61	14,881,193.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,329,357.63	41,419,625.09
经营活动现金流出小计	-	1,028,321,767.70	849,873,279.70
经营活动产生的现金流量净额	-	5,949,786.69	73,096,961.68
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,582.52	3,883.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,329,655.48	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	200,281,569.12	16,341,610.96
投资活动现金流入小计	-	203,641,807.12	16,845,494.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,832,936.26	7,406,318.15
投资支付的现金	-	4,872,000.00	3,372,195.67
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	168,430,000.00	95,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	189,134,936.26	105,778,513.82
投资活动产生的现金流量净额	-	14,506,870.86	-88,933,019.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,236,500.00	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	980,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,236,500.00	980,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	16,917,266.62	4,229,316.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	16,917,266.62	4,229,316.65
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,917,266.62	4,229,316.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,680,766.62	-3,249,316.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	5,775,890.93	-19,085,374.33
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	15,651,952.47	34,737,326.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	21,427,843.40	15,651,952.47

法定代表人：刘建兵 主管会计工作负责人：陈为英 会计机构负责人：王夕贤、厉春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,716,974.85	2,767,763.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-	23,489,969.16
经营活动现金流入小计	-	2,716,974.85	26,257,732.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	661,918.64	857,626.54
支付的各项税费	-	134,046.35	69,319.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,047,211.15	1,031,724.31
经营活动现金流出小计	-	22,843,176.14	1,958,670.67
经营活动产生的现金流量净额	-	-20,126,201.29	24,299,062.22
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	3,665,600.00	1,460,361.01
取得投资收益收到的现金	-	-	42,738,721.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	190,157,197.42	16,341,610.96
投资活动现金流入小计	-	193,822,797.42	60,540,693.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,890,258.54	630,000.00
投资支付的现金	-	10,705,500.00	11,392,195.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	158,430,000.00	95,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	174,025,758.54	107,022,195.67
投资活动产生的现金流量净额	-	19,797,038.88	-46,481,501.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-329,162.41	-22,182,439.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,388,810.57	30,571,250.27
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,059,648.16	8,388,810.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	10,376,445.25	-	-	-	-	-	103,394,832.52	257,139.95	166,068,417.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,040,000.00	-	-	-	10,376,445.25	-	-	-	-	-	103,394,832.52	257,139.95	166,068,417.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	-	39,778,225.06	-257,139.95	41,542,386.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,799,526.77	245,497.59	42,045,024.36
(二)所有者投入和减少 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. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	-	-2,021,301.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	-	-2,021,301.71	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-502,637.54	-502,637.54
四、本年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	10,376,445.25	-	-	-	2,021,301.71	-	143,173,057.58	-	207,610,804.54

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		风险 准备			
一、上年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	6,245,265.00	-	-	-	-	-	87,212,895.34	4,456,657.62	149,954,817.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,040,000.00	-	-	-	6,245,265.00	-	-	-	-	-	87,212,895.34	4,456,657.62	149,954,817.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,131,180.25	-	-	-	-	-	16,181,937.18	-4,199,517.67	16,113,599.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,959,640.32	-635,261.62	43,324,378.70
(二) 所有者投入和减少资本	52,040,000.00	-	-	-	10,376,445.25	-	-	-	-4,331,736.59	-	-2,531,865.33	-3,564,256.05	51,988,587.28
1. 股东投入的普通股	52,040,000.00	-	-	-	1,196,282.95	-	-	-	-	-	-	980,000.00	54,216,282.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	9,180,162.30	-	-	-	-4,331,736.59	-	-2,531,865.33	-4,544,256.05	-2,227,695.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,736.59	-	-25,478,319.86	-	-21,146,583.27
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,736.59	-	-4,331,736.59	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,146,583.27	-	-21,146,583.27

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-52,040,000.00	-	-	-	-6,245,265.00	-	-	-	-	-	232,482.05	-	-58,052,782.95
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	-52,040,000.00	-	-	-	-6,245,265.00	-	-	-	-	-	232,482.05	-	-58,052,782.95
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	10,376,445.25	-	-	-	-	-	103,394,832.52	257,139.95	166,068,417.72

法定代表人：刘建兵 主管会计工作负责人：陈为英 会计机构负责人：王夕贤、厉春华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	1,866,150.91	-	-	-	4,331,736.59	38,985,629.31	97,223,516.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,040,000.00	-	-	-	1,866,150.91	-	-	-	4,331,736.59	38,985,629.31	97,223,516.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	18,191,715.35	20,213,017.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,213,017.06	20,213,017.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	-2,021,301.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,021,301.71	-2,021,301.71	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	1,866,150.91	-	-	-	6,353,038.30	57,177,344.66	117,436,533.87

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	1,428,765.00	-	-	-	-	-932,440.87	52,536,324.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,040,000.00	-	-	-	1,428,765.00	-	-	-	-	-932,440.87	52,536,324.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	437,385.91	-	-	-	4,331,736.59	39,918,070.18	44,687,192.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,017,324.72	44,017,324.72
（二）所有者投入和减少资本	52,040,000.00	-	-	-	1,866,150.91	-	-	-	-	-	53,906,150.91
1. 股东投入的普通股	52,040,000.00	-	-	-	1,196,282.95	-	-	-	-	-	53,236,282.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	669,867.96	-	-	-	-	-	669,867.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,736.59	-4,331,736.59	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,736.59	-4,331,736.59	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-52,040,000.00	-	-	-	-1,428,765.00	-	-	-	-	232,482.05	-53,236,282.95
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	-52,040,000.00	-	-	-	-1,428,765.00	-	-	-	-	232,482.05	-53,236,282.95
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,040,000.00	-	-	-	1,866,150.91	-	-	-	4,331,736.59	38,985,629.31	97,223,516.81

山东大信集团股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东大信集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经青岛市工商行政管理局批准、由刘建兵、于海波等七个自然人于 2011 年 12 月出资成立的有限公司，各出资人出资情况为：刘建兵货币出资 840 万元，持股比例 28%，于海波货币出资 570 万元，持股比例 19%，姜峰货币出资 366 万元，持股比例 12.2%，王玉钦货币出资 474 万元，持股比例 15.8%，杨清月货币出资 300 万元，持股比例 10%，段现来货币出资 240 万元，持股比例 8%，杨明君货币出资 210 万元，持股比例 7%，公司注册资本 3000 万元。2012 年 10 月，各股东同比例对公司追加出资，注册资本变更为 4500 万元。2014 年 7 月 15 日，公司召开股东会，决议同意股东杨清月将所持公司 450 万元占公司注册资本 10%的股权赠予邢飞，同意股东姜峰所持公司 1.7%的股权计人民币 76.5 万元依法以 1:1.51 的比例转让给青岛久信动物营养有限公司；2014 年 7 月 30 日，公司股东会决议通过公司的注册资本由 4500 万元变更为 5204 万元，增加的注册资本全部由股东青岛久信动物营养有限公司认缴，此次增资后公司各股东的出资额及出资比例为：刘建兵出资 1260 万元，持股比例 24.21%，于海波出资 855 万元，持股比例 16.43%，王玉钦出资 711 万元，持股比例 13.66%，姜峰出资 472.5 万元，持股比例 9.08%，邢飞出资 450 万元，持股比例 8.65%，段现来出资 360 万元，持股比例 6.92%，杨明君出资 315 万元，持股比例 6.05%，青岛久信动物营养有限公司出资 780.5 万元，持股比例 15%。2015 年 6 月 30 日，公司股东会决议通过：同意股东姜峰将其持有的公司 8.172%股权转让给青岛久信动物营养有限公司，此次股权转让后公司各股东的出资额及出资比例为：刘建兵出资 1260 万元，持股比例 24.21%，于海波出资 855 万元，持股比例 16.43%，王玉钦出资 711 万元，持股比例 13.66%，姜峰出资 47.25 万元，持股比例 0.908%，邢飞出资 450 万元，持股比例 8.65%，段现来出资 360 万元，持股比例 6.92%，杨明君出资 315 万元，持股比例 6.05%，青岛久信动物营养有限公司出资 1205.75 万元，持股比例 23.172%。

2015 年 7 月 1 日，公司股东会通过了《关于对山东大信集团有限公司进行股改的股东会决议》，会议决定将山东大信集团有限公司整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 18 日，公司召开 2015 年第三次临时股东会，通过了公司整体变更设立股份有限公司的折股方案，根据瑞华会计师事务所出具的瑞华专审字【2015】95010004 号审计报告，以截止 2015 年 6 月 30 日净资产 53,36,282.95 元折股为 5,204 万股，每股面值 1 元，余额 1,196,282.95 转为资本公积，折股后原股东出资额及出资比例不变。山东

大信集团股份有限公司设立出资，业经瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2015】95010005 号验资报告。

公司于 2015 年 8 月 6 日召开山东大信集团股份有限公司创立大会，通过了公司签订的发起人协议及公司章程，并于 2015 年 9 月 14 日办理工商变更登记，取得了统一社会信用代码为 370211230077940 的营业执照。

公司注册地址为青岛经济技术开发区长江中路 519 号。

公司经营范围为：饲料原料、添加剂销售；从事畜禽的科技研究、技术推广、技术开发、技术咨询、技术服务和技术交流；货物进出口（法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制经营的，取得许可证后方可经营）；以自有资金对外投资与管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事饲料生产及销售业务。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事饲料生产经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资

产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相

同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
内部组合	纳入合并范围的关联方应收款项
账龄分析组合	按照行业特点及历史坏账情况确定

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
内部组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

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

9、存货**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为实地盘存制。**（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后

的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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的非流动资产的确认条件，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进行计量：

（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可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投

资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
生产家具、器具	平均年限法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括一次性支付的 30 年土地租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划主要指设定提存计划。即相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能

可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

饲料产品收入确认条件：公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），并已按照约定方式将商品交付购货方、发货单已由购货方签章或签字确认。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“划分为持有待售资产”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

本公司无重要会计政策、会计估计的变更

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	主营产品饲料为免税产品，销售废旧物品按17%缴纳增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定，本公司及子公司生产的单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料免征增值税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	155,672.39	256,605.92
银行存款	18,379,777.59	11,258,120.87
其他货币资金	2,892,393.42	5,137,225.68
合计	21,427,843.40	16,651,952.47
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系客户 POS 机刷卡导致在途资金；不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,375,000.00	2,661,812.10
合计	1,375,000.00	2,661,812.10

注：报告期间不存在年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据的情况。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,569,713.31	100.00	846,157.24	8.84	8,723,556.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,569,713.31	100.00	846,157.24	8.84	8,723,556.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,917,782.17	100.00	1,279,388.39	6.12	19,638,393.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,917,782.17	100.00	1,279,388.39	6.12	19,638,393.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,880,303.06	395,018.35	5.00
1 至 2 年	1,311,970.78	262,394.15	20.00
2 至 3 年	377,389.47	188,694.74	50.00
3 年以上	50.00	50.00	100.00
合计	9,569,713.31	846,157.24	8.84

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-433,231.15 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,675,669.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 263,508.14 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,214,420.32	99.63	3,102,456.88	98.68
1 至 2 年	5,623.75	0.13	5,558.50	0.18
2 至 3 年			35,964.47	1.14
3 年以上	10,000.00	0.24		
合计	4,230,044.07	100.00	3,143,979.85	100.00

注：青岛大信饲料有限公司预付山东云门山泉有限公司矿泉水标签押金 10,000.00 元，账龄为 3 年以上，处于合作期内，押金尚未退回。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,804,361.70 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.30%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,263.36	100.00	45,049.90	26.77	123,213.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	168,263.36	100.00	45,049.90	26.77	123,213.46

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,960,609.03	100.00	160,704.25	8.20	1,799,904.78
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	1,960,609.03	100.00	160,704.25	8.20	1,799,904.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,702.51	3,085.13	5.00
1 至 2 年	40,218.85	8,043.77	20.00
2 至 3 年	64,842.00	32,421.00	50.00
3 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	168,263.36	45,049.90	26.77

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 115,654.35 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款		500,000.00
押金及定金	5,110.00	20,410.00
备用金借款	51,912.92	1,091,965.37
垫付往来款	34,396.75	280,000.00
预付土地出让金	63,182.00	63,182.00
其他	13,661.69	5,051.66
合计	168,263.36	1,960,609.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
淮安市淮阴区财政局	土地出让金	63,182.00	2-3 年	37.55	31,591.00
张福会	备用金	45,130.89	1 年以内	26.82	2,256.54
赵在奎	垫付往来款	30,000.00	1-2 年	17.83	6,000.00
高元以	备用金	5,000.00	1 年以内	2.97	250.00
中铁十一局	垫付往来款	3,204.16	1 年以内	1.90	160.21
合计	—	146,517.05	—	87.08	40,257.75

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,557,661.89		76,557,661.89
周转材料	812,045.56		812,045.56
库存商品	14,612,953.89		14,612,953.89
合计	91,982,661.34		91,982,661.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,420,336.78		38,420,336.78
周转材料	926,138.69		6,564,511.76
库存商品	6,564,511.76		926,138.69
合计	45,910,987.23		45,910,987.23

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	47,413.72	
银行理财产品	49,000,000.00	79,000,000.00
合计	49,047,413.72	79,000,000.00

注：银行理财产品中 1500 万系本公司购买中泰证券固定收益型理财产品，剩余 3400 万系购买中国工商银行收益递增型理财产品。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
山东润丰源农牧 科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					10.90	
合计	1,200,000.00			1,200,000.00					—	

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
青岛农垦北大荒贸 易发展有限公司	10,488,757.68			1,090,035.44		
小计	10,488,757.68			1,090,035.44		
合计	10,488,757.68			1,090,035.44		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
青岛农垦北大荒贸 易发展有限公司				11,578,793.12	
小计				11,578,793.12	
合计				11,578,793.12	

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	生产家具器具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	30,727,706.60	39,634,124.40	6,051,101.14	4,828,981.99	2,823,376.45	84,065,290.58
2、本期增加金额	7,289,463.54	1,757,316.05	1,449,563.67	701,297.60	567,801.00	11,765,441.86
(1) 购置	7,289,463.54	1,744,666.00	1,449,563.67	701,297.60	550,161.00	11,735,151.81
(2) 在建工程转 入		12,650.05			17,640.00	30,290.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	生产家具器具	合计
3、本期减少金额	2,491,645.08	301,429.00	557,950.00	219,551.80		3,570,575.88
(1) 处置或调整	2,491,645.08	301,429.00	557,950.00	197,532.00		3,548,556.08
(2) 其它减少				22,019.80		22,019.80
4、期末余额	35,525,525.06	41,090,011.45	6,942,714.81	5,310,727.79	3,391,177.45	92,260,156.56
二、累计折旧						
1、期初余额	3,295,486.92	9,891,604.63	2,761,155.37	2,608,898.12	1,110,133.79	19,667,278.83
2、本期增加金额	1,638,975.17	3,895,524.43	1,306,469.84	983,471.98	566,965.86	8,391,407.28
(1) 计提	1,638,975.17	3,895,524.43	1,306,469.84	983,471.98	566,965.86	8,391,407.28
3、本期减少金额		59,683.00	529,310.84	198,003.46		786,997.30
(1) 处置或报废		59,683.00	529,310.84	187,655.40		776,649.24
(2) 其它减少				10,348.06		10,348.06
4、期末余额	4,934,462.09	13,727,446.06	3,538,314.37	3,394,366.64	1,677,099.65	27,271,688.81
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	30,591,062.97	27,362,565.39	3,404,400.44	1,916,361.15	1,714,077.80	64,988,467.75
2、期初账面价值	27,432,219.68	29,742,519.77	3,289,945.77	2,220,083.87	1,713,242.66	64,398,011.75

注：本期其他减少的电子设备系处置子公司惠州大信饲料有限公司而减少的固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期厂房、屋舍楼	6,395,894.10	正在办理
主车间	3,318,093.54	正在办理
原料库	1,566,901.64	正在办理
成品库	1,394,541.55	正在办理
综合楼	971,097.39	正在办理
锅炉房	49,788.24	正在办理

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装工程	28,651.10		28,651.10			
环保锅炉改造	55,398.56		55,398.56			
消防设施工程	8,795.00		8,795.00			
原料预处理项目	4,212,427.30		4,212,427.30			
合计	4,305,271.96		4,305,271.96			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
安装工程	79,184.26		28,651.10			28,651.10
环保锅炉改造	257,863.56		55,398.56			55,398.56
消防设施工程	73,259.4		8,795.00			8,795.00
原料预处理项目	7,900,000.00		4,212,427.30			4,212,427.30
其他	30,000.00		30,290.05	30,290.05		
合计	8,340,307.22		4,335,562.01	30,290.05		4,305,271.96

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
安装工程	36.18					自有资金
环保锅炉改造	21.48					自有资金
消防设施工程	12.01					自有资金
原料预处理项目	53.32					自有资金
其他	100.00					自有资金
合计						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,480,943.79	109,150.00	329,775.00	9,919,868.79
2、本期增加金额			150,000.00	150,000.00
(1) 购置			150,000.00	150,000.00

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	9,480,943.79	109,150.00	479,775.00	10,069,868.79
二、累计摊销				
1、期初余额	525,695.24	23,006.68	247,446.01	796,147.93
2、本期增加金额	189,618.87	25,730.87	61,037.21	276,386.95
(1) 计提	189,618.87	25,730.87	61,037.21	276,386.95
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	715,314.11	48,737.55	308,483.22	1,072,534.88
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	8,765,629.68	60,412.45	171,291.78	8,997,333.91
2、期初账面价值	8,955,248.55	86,143.32	82,328.99	9,123,720.86

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
土地租赁费		2,400,000.00	6,666.67		2,393,333.33
合计		2,400,000.00	6,666.67		2,393,333.33

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	891,207.14	222,801.79	1,417,063.60	354,265.91
内部交易未实现利润	404,529.19	101,132.30	206,011.84	51,502.96
合计	1,295,736.33	323,934.09	1,623,075.44	405,768.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		23,029.04
可抵扣亏损	2,774,022.25	5,105,984.25
合计	2,774,022.25	5,129,013.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017	155,406.26	502,925.80	
2018	1,604,637.90	1,627,374.56	
2019	993,940.56	1,511,396.16	
2020		1,464,287.73	
2021	20,037.53		
合计	2,774,022.25	5,105,984.25	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款	1,297,730.00	1,340,000.00
合计	1,297,730.00	1,340,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	37,166,553.00	33,689,686.81
设备款	292,616.88	733,950.84
运费	407,887.74	479,389.29
工程款	388,176.50	229,000.00
其他	14,339.77	
合计	38,269,573.89	35,132,026.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海源耀生物科技有限公司	204,000.00	账期内
临朐县辛寨建筑公司	84,956.50	工程质保金，未到期
烟台市福山区鑫君钙粉厂	73,841.38	账期内
淮安市宏泰建设工程有限公司	60,000.00	工程质保金，未到期
云南新龙矿物质饲料有限公司	48,688.00	账期内
聊城东昌府区多益饲料部	48,000.00	账期内
潍坊亨懋动物保健品有限公司	27,040.00	账期内
合计	546,525.88	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1年以内	629,862.88	2,456,068.32
1-2年	71,730.87	78,596.55
2-3年	70,951.03	26,140.20
3年以上	36,869.20	14,882.20
合计	809,413.98	2,575,687.27

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
张亮	6,105.16	客户尚未提货
济南长清荣达养猪场	4,400.00	尾款，客户尚未提货
严帮学	3,967.00	客户尚未提货
邹平福德畜牧有限公司	3,566.40	尾款，客户尚未提货
刘统海	3,597.21	客户尚未提货
殷学超	3,153.20	客户尚未提货
王建华	2,421.70	客户尚未提货
陈龙生	2,415.00	客户尚未提货
合计	29,625.67	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	12,345,462.61	55,462,930.42	56,960,855.96	10,847,537.07
二、离职后福利-设定提存计划		3,431,499.11	3,431,499.11	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,345,462.61	58,914,429.53	60,412,355.07	10,847,537.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,189,513.25	49,680,641.96	52,579,972.11	6,290,183.10
2、职工福利费		2,567,398.23	2,567,398.23	
3、社会保险费		1,475,367.75	1,475,367.75	
其中：医疗保险费		1,194,898.30	1,194,898.30	
工伤保险费		148,320.03	148,320.03	
生育保险费		132,149.42	132,149.42	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,155,949.36	1,739,522.48	338,117.87	4,557,353.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,345,462.61	55,462,930.42	56,960,855.96	10,847,537.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,252,156.49	3,252,156.49	
2、失业保险费		179,342.62	179,342.62	
3、企业年金缴费				
合计		3,431,499.11	3,431,499.11	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,388,988.77	5,171,432.87
土地使用税	127,820.85	113,362.51
印花税	30,328.76	34,378.83
水利建设基金	247.77	23,376.69
房产税	80,371.11	69,485.25
增值税	25,179.66	20,052.58
城市维护建设税	1,758.72	1,482.69
教育费附加	755.38	635.45
地方教育费附加	503.59	423.61
个人所得税		1.20
防洪基金	37,545.46	
合计	4,693,500.07	5,434,631.68

20、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		16,917,266.62
合计		16,917,266.62

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务押金	5,257,094.00	8,414,220.00
员工差旅费	1,101,274.05	1,071,114.44
股权收购款	1,000,000.00	5,872,000.00
暂扣款	4,196.98	681,912.05
运费	310,438.96	715,189.70
房租		200,000.00
往来款	1,732,429.35	335,360.34
合计	9,405,433.34	17,289,796.53

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
田飞	1,000,000.00	未催收
刘大伟	856,239.00	业务人员押金
姜晓林	250,000.00	业务人员押金
邹德坤	250,000.00	业务人员押金
邵伟建	250,000.00	业务人员押金
邵明林	250,000.00	业务人员押金
张永强	206,239.00	业务人员押金
李英建	500,000.00	业务人员押金
杨富军	500,000.00	业务人员押金
高峰	270,000.00	业务人员押金
刘峰	240,000.00	业务人员押金
杨成兴	120,000.00	业务人员押金
朱晓亮	120,000.00	业务人员押金
刘为明	120,000.00	业务人员押金
李杰	120,000.00	业务人员押金
郭忠良	120,000.00	业务人员押金
合计	5,172,478.00	

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		400,000.00	41,666.67	358,333.33	省级农业产业引导和农

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
					产品精深加工项目补贴
合计		400,000.00	41,666.67	358,333.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
省级农业产业引导和农产品精深加工项目补贴		400,000.00	41,666.67		358,333.33	与资产相关
合计		400,000.00	41,666.67		358,333.33	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,040,000.00						52,040,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,376,445.25			10,376,445.25
合计	10,376,445.25			10,376,445.25

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		2,021,301.71		2,021,301.71
合计		2,021,301.71		2,021,301.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	103,394,832.52	87,212,895.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	103,394,832.52	87,212,895.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	41,799,526.77	43,959,640.32
减：提取法定盈余公积	2,021,301.71	4,331,736.59

项目	本年	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,146,583.27
改制转增股本		-232,482.05
其他减少		2,531,865.33
年末未分配利润	143,173,057.58	103,394,832.52

注：上年减少系本公司改制为股份有限公司，折股净资产导致未分配利润增加 232,482.05 元；以及购买潍坊大信有限公司少数股东权益导致享有其净资产份额增加，合并报表中还原留存收益冲减本公司未分配利润 2,531,865.33 元。

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,585,970.62	879,010,935.95	918,119,494.00	767,778,789.21
其他业务	275,193.76	26,126.88	292,934.56	290,855.26
合计	1,026,861,164.38	879,037,062.83	918,412,428.56	768,069,644.47

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,984.30	450.00
城市维护建设税	6,737.70	11,962.13
教育费附加	3,697.04	5,176.84
地方教育费附加	2,402.08	3,451.20
地方水利建设基金	551.03	1,535.98
房产税	304,223.29	
土地使用税	380,006.07	
印花税	368,107.95	
防洪保安基金	16,095.77	
合计	1,088,805.23	22,576.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项；根据财会（2016）22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知，2016 年度将房产税、土地使用税、印花税等税费调整到“税金及附加”科目核算。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,350,887.81	35,900,593.20
运输及搬运费	7,577,344.33	6,694,102.89
交通费	5,987,535.26	5,696,572.59
差旅费	5,217,734.95	5,475,832.04
业务宣传费	2,517,386.39	7,345,740.04
会务费	2,944,941.27	1,196,936.10
业务招待费	1,745,131.20	2,718,043.43
折旧费	541,702.01	307,247.70
中介劳务费	126,037.12	301,400.72
其他	265,794.55	641,228.52
合计	64,274,494.89	66,277,697.23

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,150,864.76	11,777,141.42
研发费用	8,318,838.02	7,392,173.70
差旅费	1,759,411.29	1,301,081.28
审计咨询、诉讼费	2,046,555.72	942,018.90
税费	343,098.32	1,128,488.98
折旧费	1,625,313.11	909,897.79
水电费	745,833.78	690,034.93
租赁费	632,792.92	650,536.73
办公费	689,610.76	498,269.90
无形资产摊销	277,081.40	264,233.18
劳务费中介费	92,086.14	295,429.41
交通费	335,449.85	302,536.89
业务招待费	203,936.96	195,531.99
其他	309,876.93	607,457.19
合计	28,530,749.96	26,954,832.29

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,752,688.85	490,401.66

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	537,802.71	335,930.06
合计	-1,214,886.14	-154,471.60

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-531,888.83	391,264.81
合计	-531,888.83	391,264.81

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,090,035.44	1,008,770.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-183,381.29	
合计	906,654.15	1,008,770.56

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,564.72		14,564.72
其中：固定资产处置利得	14,564.72		14,564.72
罚没收入	24,935.77	12,300.01	24,935.77
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	158,346.67	300,000.00	158,346.67
其他	21,458.64	1,093.44	21,458.64
合计	219,305.80	313,393.45	219,305.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新增长点培育项目补助资金		300,000.00	与收益相关
青岛市财政国库专利授权资助资金	3,840.00		与收益相关
青岛经济技术开发区财政局知识产权补助	12,840.00		与收益相关
区工信局规上企业奖励	100,000.00		与收益相关
省级现代农业产业引导专项资金补贴	41,666.67		与资产相关
合计	158,346.67	300,000.00	

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	243,622.60	36,449.19	243,622.60
其中：固定资产处置损失	243,622.60	36,449.19	243,622.60
对外捐赠支出	24,000.00	17,000.00	24,000.00
罚款、滞纳金支出	141,538.36	124,841.04	141,538.36
赔偿金支出			
其他支出	321,465.13		321,465.13
合计	730,626.09	178,290.23	730,626.09

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,945,301.16	14,749,230.58
递延所得税费用	81,834.78	-78,850.29
合计	14,027,135.94	14,670,380.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	56,072,160.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,018,040.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-226,663.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	729,164.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-217,613.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	142,607.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外调整的所得税费用	-418,398.71
所得税费用	14,027,135.94

37、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,681,348.19	3,747,775.04

项目	本年发生额	上年发生额
业务押金		3,520,000.00
备用金		530,486.06
政府补助	516,680.00	300,000.00
收利息款项	24,413.97	148,790.70
保证金	1,000,000.00	
其他	214,514.86	48,389.63
合计	6,436,957.02	8,295,441.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交通运输费	13,445,064.90	12,134,872.08
差旅及会务费	9,565,722.24	7,060,707.96
研发费用	418,881.79	5,623,663.20
广告宣传及业务招待费	4,095,387.40	6,862,573.38
中介机构及办公费	3,257,814.67	3,794,516.96
备用金		1,775,663.58
租赁费	3,019,526.25	1,240,336.73
押金及保证金		1,094,500.00
劳务费	119,688.46	639,277.44
手续费及修理费	407,271.92	410,487.49
往来款		276,003.37
其他		507,022.90
合计	34,329,357.63	41,419,625.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	188,430,000.00	16,000,000.00
理财产品收益	1,727,197.42	341,610.96
拆出资金收回	10,000,000.00	
资金拆借利息收入	124,371.70	
合计	200,281,569.12	16,341,610.96

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	158,430,000.00	95,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
对关联方借款	10,000,000.00	
合计	168,430,000.00	95,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,045,024.36	43,324,378.70
加：资产减值准备	-531,888.83	391,264.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,410,793.14	7,622,761.33
无形资产摊销	256,530.90	264,233.18
长期待摊费用摊销		
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）	219,181.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,876.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,727,344.37	-343,837.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-906,654.15	-1,008,770.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	81,732.28	-78,850.29
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）	-46,071,674.11	24,014,324.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,020,258.12	1,901,495.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,043,649.18	-2,990,037.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,762,186.04	73,096,961.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,427,843.40	15,651,952.47
减：现金的期初余额	15,651,952.47	34,737,326.80
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,775,890.93	-19,085,374.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	155,672.39	256,605.92
可随时用于支付的银行存款	18,379,777.59	11,258,120.87
可随时用于支付的其他货币资金	2,892,393.42	5,137,225.68
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,427,843.40	15,651,952.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

无。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛猪谷粒动物营养有限公司	3,135,000.00	55.00%	股权转让	2016.9.30	实际丧失控制权	37,178.11
惠州大信饲料有限公司	30,600.00	51.00%	股权转让	2016.5.31	实际丧失控制权	-220,559.40

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛猪谷粒动物营养有限公司						
惠州大信饲料有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

注 1、2016 年 5 月 18 日公司出资 260 万元在烟台海阳市成立全资子公司烟台大信牧业有限公司，并办妥相关手续。烟台大信牧业有限公司自成立之日起纳入合并范围。

注 2、2016 年 7 月 20 日公司出资 50 万元在青岛市黄岛区成立全资子公司青岛知猪侠养猪服务有限公司，并办妥相关手续。青岛知猪侠养猪服务有限公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台大信饲料有限公司	烟台海阳	烟台	饲料生产	100.00		设立
江苏大信饲料有限公司	淮安淮阴	淮安	饲料生产	100.00		设立
临沂沂和饲料有限公司	临沂郯城	临沂	饲料生产	100.00		购买
潍坊大信饲料有限公司	潍坊青州	潍坊	饲料生产	100.00		设立
青岛大信饲料有限公司	青岛黄岛	青岛	饲料生产	100.00		购买
青岛知猪侠养猪服务有限公司	青岛黄岛	青岛	养殖	100.00		设立
烟台大信牧业有限公司	烟台海阳	烟台	养殖	100.00		设立
青岛华信饲料有限公司	青岛黄岛	青岛	饲料生产	30.00	70.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	青岛	青岛	贸易企业		30.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	青岛农垦北大荒贸易发展有限公司
流动资产	42,830,354.27	225,100,961.29
非流动资产	88,604.36	118,467.67
资产合计	42,918,958.63	225,219,428.96
流动负债	4,322,981.56	190,256,903.35
非流动负债		
负债合计	4,322,981.56	190,256,903.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,017,183.95	34,962,525.61
按持股比例计算的净资产份额	11,578,793.12	10,488,757.68
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	11,578,793.12	10,488,757.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	673,050,618.45	596,212,258.92
净利润	3,633,451.46	3,362,568.53

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	青岛农垦北大荒贸易发展有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,633,451.46	3,362,568.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

不适用。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

不适用。

（三）金融资产与金融负债的抵销

不适用。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

青岛久信动物营养有限公司（以下简称“青岛久信”）的股东系本公司管理团队，根据青岛久信的股东与刘建兵签订的一致行动协议，刘建兵享有青岛久信对本公司的23.172%表决权。

刘建兵作为青岛久信的实际控制人与山东大信集团有限公司的七位股东签署《一致行动协议》，约定青岛久信在对大信集团股份行使股东权利、公司经营决策、财务会计决策等方面与七位一致行动人保持意向、决定、行动等方面的绝对一致行动。

本公司的最终控制方是刘建兵、于海波、王玉钦、姜峰、段现来、邢飞及杨明君的管理团队，根据签订的一致行动协议，该团队实际控制着本公司100%的股份，享有表决权比例为100.00%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东润丰源农牧科技有限公司	参股公司
邢树才	股东邢飞直系亲属
蒲晓玉	股东邢飞直系亲属
段现来	持有公司股权 6.92%
邢飞	持有公司股权 8.65%

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	采购原材料	3,545,721.10	3,765,277.65
山东润丰源农牧科技有限公司	采购原材料	9,125,235.46	14,508,624.28

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
段现来	销售饲料产品	1,353,546.00	2,384,666.00
邢树才	销售饲料产品	3,415,052.97	3,690,865.80
蒲晓玉	销售饲料产品	12,290,049.26	15,911,710.60
邢飞	销售饲料产品		1,300,067.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	5,000,000.00	2016-3-21	2016-6-13	
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	5,000,000.00	2016-6-14	2016-7-13	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,295,598.55	750,355.00

(4) 销售商品以外的其他资产（利息收入）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	124,371.70	100.00		

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
段现来			181,850.60	
邢树才			48,762.40	
蒲晓玉			536,938.63	
合计			767,551.63	
应付账款：				
山东润丰源农牧科技有限公司	70,670.00		1,518,670.60	
合计			1,518,670.60	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
刘建兵	140,318.80		1,363,960.00	
于海波			925,680.00	
王玉钦			769,776.00	
姜峰			594,384.00	
段现来			389,760.00	
杨明君			491,040.00	
合计	140,318.80		4,534,600.00	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	4,473,000.00	
资产负债表日后第 1 年	444,000.00	
资产负债表日后第 2 年	444,000.00	
资产负债表日后第 3 年	444,000.00	
以后年度	930,000.00	
合计	6,735,000.00	

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	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	17,271,832.60	100.00	89.10		17,271,743.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,271,832.60	100.00	89.10		17,271,743.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,926,483.90	100.00	32,501.66	0.16	20,893,982.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,926,483.90	100.00	32,501.66	0.16	20,893,982.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,782.03	89.10	5.00
合计	1,782.03	89.10	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
内部组合	17,270,050.57		
合计	17,270,050.57		

注：无风险组合为关联方组合，不存在坏账风险。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-32,412.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	17,270,050.57	20,417,050.57
股权转让款		500,000.00
押金		5,000.00
备用金借款	1,782.03	4,433.33
合计	17,271,832.60	20,926,483.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
临沂沂和饲料有限公司	往来款	10,290,050.57	1 年以内	59.58	
青岛华信饲料有限公司	往来款	6,980,000.00	1 年以内	40.41	
贾茂彬	备用金	1,500.00	1 年以内	0.01	75.00
刘炎	备用金	282.03	1 年以内	0.00	14.10
合计	—	17,271,832.60	—	100.00	89.10

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,797,563.63		55,797,563.63	53,734,063.63		53,734,063.63
合计	55,797,563.63		55,797,563.63	53,734,063.63		53,734,063.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
烟台大信饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏大信饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
临沂沂和饲料有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
潍坊大信饲料有	11,155,695.67			11,155,695.67		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
青岛大信饲料有限公司	5,541,867.96			5,541,867.96		
惠州大信饲料有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
青岛猪谷粒动物营养有限公司	16,500.00	2,733,500.00	2,750,000.00			
青岛知猪侠养猪服务有限公司		500,000.00		500,000.00		
烟台大信牧业有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
合计	53,734,063.63	5,833,500.00	3,770,000.00	55,797,563.63		

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,716,974.85		2,756,453.73	
其他业务			11,310.00	
合计	2,716,974.85		2,767,763.73	

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	42,738,721.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-604,400.00	-39,638.99
合计	19,395,600.00	42,699,082.79

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-229,057.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	116,680.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	124,371.70	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,942.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-386,948.59	
所得税影响额	24,897.44	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	-411,846.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.39	0.80	0.80
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.61	0.81	0.81

山东大信集团股份有限公司

2017年4月21日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山东大信集团股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 25 日