

公司代码：603668

公司简称：天马科技

# 福建天马科技集团股份有限公司 2016 年年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人陈庆堂、主管会计工作负责人许梦华及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以上市发行后的总股本212,000,000股为基数，向全体股东每10股派发0.8元（含税）现金红利，共计派发现金红利16,960,000.00元（含税），剩余未分配利润164,631,597.13元转入下一年度；同时以上市发行后的总股本212,000,000股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增股本84,800,000股。该预案已经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交公司2016年度股东大会审议批准。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	46
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	147

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天马科技、公司、本公司	指	福建天马科技集团股份有限公司
天马有限	指	公司前身福建天马科技集团有限公司，曾用名福州天马饲料有限公司
天马投资	指	福建天马投资发展有限公司。实际控制人陈庆堂 100% 持股。
天马饲料	指	福建天马饲料有限公司
厦门金屿	指	厦门金屿进出口有限公司
厦门德百特	指	厦门德百特生物科技有限公司
天马彩印	指	福建天马彩印包装实业有限公司
海南天马	指	海南天马生物科技有限公司
浙江福马	指	浙江福马生物科技有限公司
广东福马	指	广东福马生物科技有限公司
台山福马	指	台山市福马饲料有限公司
香港天马	指	天马国际集团（香港）有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
保荐机构	指	海通证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建天马科技集团股份有限公司
公司的中文简称	天马科技
公司的外文名称	FUJIAN TIANMA SCIENCE AND TECHNOLOGY GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	TIANMA TECH
公司的法定代表人	陈庆堂

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈延嗣	戴文增
联系地址	福建省福清市上迳镇工业区	福建省福清市上迳镇工业区
电话	059185628333	059185628333
传真	059185622233	059185622233
电子信箱	cyansi@jolma.cn	wenzengdai@126.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司注册地址的邮政编码	350308
公司办公地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司办公地址的邮政编码	350308
公司网址	http://www.jolma.cn/
电子信箱	jolma668@jolma.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	福建省福清市上迳镇工业区公司三楼证券部

### 五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	天马科技	603668

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
	签字会计师姓名	胡素萍、吴莉莉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	顾峥、王莉
	持续督导的期间	2017 年 1 月 17 日至 2019 年 12 月 31 日

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	843,663,373.78	808,604,845.42	4.34	699,395,484.21
归属于上市公司股东的净利润	80,293,463.34	66,046,600.84	21.57	59,544,391.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,084,055.67	57,316,627.44	24.02	55,865,994.41
经营活动产生的现金流量净额	32,299,033.03	142,784,090.35	-77.38	102,838,729.91
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	455,336,467.36	386,666,753.37	17.76	332,867,004.79
总资产	983,832,616.84	848,886,847.69	15.90	627,284,688.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.50	0.42	19.05	0.37
稀释每股收益(元/股)				
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.36	25.00	0.35
加权平均净资产收益率(%)	19.13	18.36	增加0.77个百分点	18.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	16.93	15.93	增加1.00个百分点	17.82

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2016 年 12 月 31 日股本 15,900 万股, 2017 年 1 月 11 日公司收到首次向社会公众公开发行 5,300 万股的募集资金, 并于 2017 年 1 月 17 日上市, 2016 年基本每股收益等财务指标按 2016 年 12 月 31 日股本 15,900 万股计算。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	132,329,705.06	215,594,616.54	300,767,726.39	194,971,325.79
归属于上市公司股东的净利润	9,395,616.98	26,105,808.38	27,902,305.15	16,889,732.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,381,333.94	20,105,939.12	26,723,851.03	14,872,931.58
经营活动产生的现金流量净额	-17,753,000.59	15,048,242.38	-22,059,316.05	57,063,107.29

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-8,565.68		84,892.30	-5,473.05
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				

计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,034,498.39		11,895,662.76	4,165,289.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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期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			69,409.45	56,923.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				23,700.00
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	-153,874.83		-9,568.80	-105,645.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,232,875.92		-1,989,714.80	237,032.59
少数股东权益影响额	-2,156.00		-6,913.30	-15,341.09
所得税影响额	-1,893,370.13		-1,313,794.21	-678,088.68
合计	9,209,407.67		8,729,973.40	3,678,397.36

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融负债	2,278,420.00	1,003,970.00	-1,274,450.00	-318,612.50
合计	2,278,420.00	1,003,970.00	-1,274,450.00	-318,612.50

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式说明

1、公司主要业务及产品

公司是一家专业从事特种水产配合饲料研发、生产和销售的国家级高新技术企业和农业产业化国家重点龙头企业，产品主要应用于鳗鲡、石斑鱼、大黄鱼、龟、鳖、鲟鱼、鲑鳟、鲟鳇、蚌、海参等特种水产动物，产品覆盖从种苗期至养成期的人工养殖全阶段，涵盖鳗鲡料、鳖料系列、海水鱼料系列（含石斑鱼、大黄鱼、鲟鳇等）、淡水品种料系列（含鲟鱼、龟、黄颡鱼、黄鳝等）、虾料系列及种苗料系列 5 大系列，是国内特种水产配合饲料品种最为齐全的企业之一。公司核心产品鳗鲡配合饲料产品近年来销量稳居全国第一位，多种饲料产品在国内特种水产配合饲料市场销售中位居前列，覆盖了国内特种水产主要养殖区域。

公司目前销量占比较大的品种以及公司现阶段重点开拓的产品品种如下：

产品	分类及用途	产品技术水平
鳗鲡配合饲料	黑仔配合饲料：用于 2.0 克至 10.0 克黑仔鳗 幼鳗配合饲料：用于 10.0 克至 50.0 克幼鳗 成鳗配合饲料：用于大于 50.0 克成鳗	其中鳗鲡无公害膨化浮性颗粒饲料被列为国家火炬计划项目，总体技术水平处于国内领先。 黑仔鳗鱼无公害膨化颗粒配合饲料、幼鳗无公害膨化颗粒配合饲料、成鳗无公害膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼黑仔鳗鱼阶段粉状配合饲料、日本鳗鱼幼鳗阶段粉状配合饲料均已获得发明专利授权。
鳖配合饲料	稚鳖配合饲料：用于小于 50 克稚鳖 幼鳖配合饲料：用于 50 克至 150 克幼鳖 成鳖配合饲料：用于大于 150 克成鳖	中华鳖系列配合饲料已获得三项发明专利授权。
鲟鱼配合饲料	稚鲟配合饲料：用于小于 100 克稚鲟 幼鲟配合饲料：用于 100 至 600 克幼鲟 成鲟配合饲料：用于大于 600 克成鲟	鲟鱼系列配合饲料已获得四项发明专利授权。
大黄鱼配合饲料	鱼种配合饲料：用于 11 克至 150 克大黄鱼 食用鱼配合饲料：用于大于 150 克大黄鱼	大黄鱼幼鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、大黄鱼中成鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、软颗粒的大黄鱼幼鱼配合饲料均获得发明专利授权。
金鲟配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 60~120mm 长幼鱼 中鱼配合饲料：用于 120~200mm	该产品的地方标准为公司负责起草制订，并发布实施，且获得福建省标准贡献三等奖。金鲟鱼中成鱼膨化颗粒配合饲料已获得发明专利授权。

	长中鱼 成鱼配合饲料:用于大于 200mm 长成鱼	
石斑 鱼配 合饲 料	幼鱼配合饲料:用于 50 至 500 克石斑鱼 中鱼配合饲料:用于 500 至 5000 克石斑鱼 成鱼配合饲料:用于不小于 5000 克石斑鱼	石斑鱼粉状配合饲料已获得发明专利授权。公司自主研发的石斑鱼配合饲料产品营养全面均衡、氨基酸总量高、产品使用方便等具有优势,其中粗蛋白质含量可达 60%。该产品与进口的欧洲、日本同类产品在技术和质量上相比拥有优势。该科研技术的突破,在养殖过程中为养殖户带来更佳的生长性能及使用便利,目前具有一定的市场潜力。
种苗 期配 合饲 料	种苗早期配合饲料:鱼贝贝、益 多美、育苗宝 种苗后期配合饲料:白仔鳗饲料 及种苗后期配合饲料	公司种苗期配合饲料产品涉及 6 项发明专利授权,包括:鲟鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、玻璃鳗配合饲料、金鲳鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、大黄鱼稚鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、黄颡鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼白仔鳗鱼阶段粉状配合饲料。其中,玻璃鳗配合饲料产品的地方标准为公司负责起草制定,并发布实施,且获得福建省标准贡献二等奖。

## 2、公司经营模式

根据特种水产配合饲料行业和公司自身特点,公司采取了“中心+子公司”的经营模式,设立了采购中心、生产管理中心、研发中心、财务中心、营销服务中心和人力资源中心,建立了独立、完整、有效衔接的采购、生产、技术、财务、销售等核心业务环节,为公司业务健康快速发展提供了有力支撑。

截至报告期末,公司共有天马饲料、厦门德百特、厦门金屿、海南天马、浙江福马、广东福马、台山福马、香港天马 8 家全资子公司及天马彩印 1 家控股子公司。

在每年的岁末或年初,公司都要召开总结、计划及动员大会,对国内外经济形势和行业发展趋势进行认真分析,总结上年度的工作经验,根据不断变化的市场形势,结合公司实际情况,制定出切实可行的年度工作目标,并分解到各中心、事业部和子公司,推行部门领导“一把手负责制”,从而确保目标任务的顺利完成或超额完成。

### 采购模式

公司建立了由采购中心总体管控下的“集团采购平台”和“子公司采购平台”两个采购平台,实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式。鱼粉、预糊化淀粉、面粉、豆粕、花生粕、菜粕等大宗、关键原材料,公司实行集中采购模式,集中采购的原材料数量占公司原材料采购总量的 90%以上,对于不涉及公司核心技术、价格较低、运输成本占总成本比例较大的辅料,以及当地具备原材料供应优势的品种,实行授权采购模式,授权采购在公司采购总量中的占比不到 10%。在采购操作上,实行计划采购与即时采购相配合、鱼粉贸易与鱼粉存货管理相结合和现货市场与期货市场相结合等方式。通过以上采购模式,公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本,在满足公司生产需求的前提下,提高整体采购效率,有利于公司利益的最大化。

### 生产模式

公司配合饲料产品以订单生产为主,客户至少提前 3 天将提供饲料需求信息提供给营销事业部,营销事业部通过云营销系统直接下单给营销服务中心。营销服务中心作为订单接收

部门通过内部 ERP 信息系统将信息立即传递至生产管理中心，经部门协调后，根据成品、原材料库存信息等情况安排生产计划。

### 销售模式

公司销售业务实行集团营销管理委员会、营销事业部和市场部三级管理，根据国内特种水产养殖的区域及市场分布情况、各区域养殖的规模、养殖品种的特点、市场成熟度的差异，采取了经销与直销相结合的销售模式。养殖规模较大、市场成熟度高、养殖品种集中度高的区域采用直销模式，终端客户直接向公司购买饲料产品。养殖规模较小、市场成熟度低、养殖品种及养殖场分散的区域采取经销模式，终端客户通过经销商购买公司饲料产品。

### (二) 行业情况说明

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的业务为“C 制造业”下的“C13 农副食品加工业”，指直接以农、林、牧、渔业产品为原料进行的谷物糜制、饲料加工、植物油和制糖加工、屠宰及肉类加工、水产品加工，以及蔬菜、水果和坚果等食品的加工。公司主要产品为特种水产配合饲料。

水产饲料行业是我国饲料工业中一个重要的支柱产业，是支撑现代水产养殖业发展的基础，是联系种植业、水产养殖业、水产品加工业等产业的纽带，在我国已经成为关系国计民生的重要产业之一。经过 30 多年的发展，我国已成为世界第一大饲料生产国，水产配合饲料工业已形成了包括饲料加工业、饲料原料工业、饲料添加剂工业、饲料机械工业以及饲料科研教育、质量安全等为支撑的完整体系。

近年来，随着人们消费水平的提高，对营养价值高的特种水产品需求不断上升，为特种水产养殖业创造了良好的市场环境，特种水产配合饲料已经成为水产配合饲料行业新的增长点。根据中国饲料工业协会提供的数据，我国特种水产配合饲料产量从 2006 年的 75.24 万吨增长至 2015 年的 142.52 万吨，年均增幅超过 7%，高于水产配合饲料行业同期 5.2% 的平均增速。

根据中国饲料网信息，2016 年全球水产饲料产量达 3,990 万吨，增长率高达 12%。因此，作为传统行业、民生产业和刚需行业，在整个产业链中水产饲料行业具有较强的稳定性、增长性和抗风险能力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报表项目	期末余额	年初余额	年末较年初变动金额	变动比率 (%)
应收票据	39,850,000.00	114,244.00	39,735,756.00	34,781.48
其他应收款	15,380,129.40	11,595,544.56	3,784,584.84	32.64
其他流动资产	4,969,099.70	50,151.83	4,918,947.87	9,808.11
固定资产	207,276,189.87	96,453,586.87	110,822,603.00	114.90
在建工程	89,450,156.52	128,300,420.09	-38,850,263.57	-30.28

1、应收票据同比增加 3,973.58 万元，增加 34,781.48%，主要系客户使用承兑汇票结算货款增加所致；

2、其他应收款同比增加 378.46 万元，增加 32.64%，主要系期货套保保证金增加所致；

3、其他流动资产同比增加 491.89 万元，增加 9,808.11%，主要系待抵扣进项税额增加所致；

- 4、固定资产同比增加 11,082.26 万元，增加 114.9%，主要系在建募投项目转固所致；
- 5、在建工程同比减少 3,885.03 万元，减少 30.28%，主要系在建募投项目转固所致；
- 6、其他非流动资产同比减少 1,782.95 万元，减少 80.37%，主要系预付工程设备款减少所致；

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。  
报告期内公司主要资产未发生其他重大变化。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）技术研发优势

公司坚持“自主创新，科技兴业”的科技理念，拥有省级企业技术中心、省级特种水产配合饲料企业工程技术研究中心和省级特种水产配合饲料重点实验室，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，自主创新已成为公司抢占高端特种水产配合饲料市场的核心竞争力。公司已获得授权配方发明专利 38 项，生产工艺发明专利 1 项，获得福州市专利优秀奖 1 项。报告期内，公司获评“2016 全国三十强饲料企业”、“2016 年度国家知识产权优势企业”和“农业产业化国家重点龙头企业”，获得“中国饲料工业协会先进集体”，当选“中国饲料工业协会副会长单位”。公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。

在产学研方面，公司与厦门大学、上海海洋大学、集美大学、福建省农科院等科研院所和高等院校达成产学研的战略合作；与中国科学院水生生物研究所桂建芳院士共建院士专家工作站；组建了以中国科学院院士桂建芳为主任委员、上海海洋大学、集美大学、中科院水生生物研究所等高等院校、科研院所的知名专家为委员的科技委员会，为公司的科技战略制定、研发方向以及人才培养提供强有力的支持。

#### （二）产品质量优势

公司高度重视产品质量监控，按照公司的质量方针、质量目标和产品质量管理的各项要求，按照饲料质量安全管理规范的要求及国家饲料行业相关新规定，编制并适时更新《质量安全和环境管理手册》和《作业指导书》，规范生产、保障安全，实现从原料采购到产品销售的全程可控可追溯，提高饲料产品质量安全水平，保障养殖产品质量安全。公司严格按照《饲料质量安全管理规范》的要求组织生产，并于 2014 年 12 月 1 日，顺利通过了农业部《饲料质量安全管理规范》示范企业现场审核，是我国第一批通过现场审核的 21 家国家级饲料质量安全管理规范示范企业之一。

#### （三）专业人才优势

专业技术人才资源是公司实现产品创新、高效管理、服务营销的核心决定因素。公司致力于打造人力资源“一把手”工程，视人才资源为第一资源，通过实施有效的人才培养与人才引进策略，积聚了一批优秀的专业技术与经营管理人才。

公司在研发技术人员、管理人员及销售人员选聘过程中，均以水产相关专业为基础条件，对于长期服务于县、乡、村等终端市场的销售人员，公司摒弃了通用的市场营销型人才，全部聘用水产相关专业大专以上学历毕业生，真正做到以专业技术服务于客户，实现“价值型营销”。

#### （四）企业品牌优势

公司品牌在市场上享有较好的口碑，产品深得广大客户的信赖，公司的“健马”商标荣获中国驰名商标、福建省著名商标，“健马”牌系列产品被评为中国名牌产品、中国饲料行业信得过产品、福建省名牌产品。

#### （五）市场服务优势

“养殖有困难，天马来帮忙；养殖要致富，天马来相助”是公司在市场营销中贯彻始终的服务宗旨。针对特种水产养殖业面临的养殖技术人才严重缺乏、种质退化、养殖环境恶化、病害频发等实际困难，公司积极加强与养殖户间的沟通交流，共享市场最新信息，每年组织多场鳗鲡、鳖、海水鱼等大型产业发展论坛、技术讲座，聘请国内知名养殖、病害专家对养殖户进行现场技术指导，为养殖户提供最新的行业动态、养殖技术、病害防控和管理经验等方面的信息和服务，从而形成了较强的客户黏度和忠诚度。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

中国饲料工业从二十世纪八十年代初进入快速增长阶段，经过三十余年的蓬勃发展，已成为世界第一大饲料生产国，水产饲料行业也发展成为我国饲料工业的重要支柱产业和关系国计民生的重要产业之一。同时，公司下游行业水产养殖业属于农业产业，受消费者饮食偏好、销售价格、自然灾害、养殖病害以及近年来极端天气呈现常态化趋势等方面影响，行业的波动性也越来越强，也给水产饲料行业带来相应的挑战。根据国家统计局统计数据，2016 年全年规模以上工业中，农副食品加工业增加值比上年增长 6.1%，全年水产品产量 6,900 万吨，比上年增长 3.0%，其中，养殖水产品产量 5,156 万吨，增长 4.4%，捕捞水产品产量 1,744 万吨，下降 1.0%。

面对国家经济发展新常态形势，以及水产饲料行业发展的机遇和挑战，公司在董事会和管理层的正确领导下，谋定而后动，做好全年工作规划、部署和贯彻实施，并密切关注市场及行业变化，及时调整思路，在加大新产品新技术研究开发、进一步拓宽销售渠道和新客户开发力度的同时，狠抓产品质量、管理创新和节能降耗工作，充分发挥公司特种水产饲料行业龙头地位的优势，做精、做大、做强公司主业。在全体员工的共同努力下，紧紧围绕年初制定的各项经营目标，攻坚克难，奋力拼搏，公司取得了较优异的业绩，实现了企业持续、稳定和健康发展。

2016 年公司主要工作及经营情况回顾：

（一）坚持“自主创新，科技兴业”的科技理念，研发创新成为公司核心竞争力。

作为拥有省级企业技术中心、省级特种水产配合饲料企业工程技术研究中心和省级特种水产配合饲料重点实验室的高新技术企业，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，始终将最优势的资源应用于产品的研发与创新，大力开展特种水产配合饲料产品配方技术、加工工艺技术以及饲料原料筛选等方面的研究，特种水产配合饲料产品的研发处于行业领先水平。报告期内，公司共申请发明专利 21 项，主持和参与 3 项国家、行业和地方标准的制定，获得宁德市科技进步奖

三等奖 1 项。投入 3,200 多万元实施了对鳗鲡、石斑鱼、金鲳鱼、大黄鱼等高效配合饲料产品的研发，并取得了较大进展。

(二) 实行精细化生产管理，保质保量完成生产任务。

公司在生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系和《饲料质量安全管理规范》，通过合理制定生产计划、不断完善和改进现代化生产线、改进生产工艺等措施，形成一套科学、合理、适用性强的精细化生产管理体制并严格执行，从而提高各生产环节的成本控制水平、降低物料消耗、提高生产线使用效率，确保了生产任务的高质量完成，产品得到了养殖户的高度认可。

报告期内，公司主要产品产量情况见本节“报告期及 2015 年度公司主要产品产销量情况”表。

(三) 以优质服务提升客户粘度，不断完善营销网络、拓展市场版图。

公司坚持“养殖有困难，天马来帮忙；养殖要致富，天马来相助”的服务宗旨，实行“技术+服务”的经营策略，采取经销与直销相结合的销售模式，通过细分市场、优化资源配置和制定合适的价格体系，不断整合及开发市场资源。报告期内，公司构建起了北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海地区的完善的销售网络，并积极开发云、贵、川等西南地区和东北三省等国内市场。同时，通过国际事业部积极开拓国外市场，产品不断出口到韩国、文莱等东亚、东南亚市场。

报告期内，公司主要产品销售情况见下表：

报告期及 2015 年度公司主要产品产销量情况

单位：吨、%

产品系列	2016 年			2015 年		
	产量	销量	产销率	产量	销量	产销率
鳗鲡料、鳖料系列	32,635.72	31,628.96	96.92	35,827.33	35,299.39	98.53
海水鱼料系列	35,599.63	33,522.71	94.17	20,916.98	19,442.48	92.95
淡水品种料系列	10,844.14	9,749.48	89.91	7,459.24	6,699.27	89.81
虾料系列	5,586.13	4,809.84	86.10	3,093.21	2,653.59	85.79
种苗料系列	1,449.42	1,226.01	84.59	920.74	788.38	85.62
其他	3,752.85	3,167.73	84.41	2,669.00	2,488.30	93.23
合计	89,867.89	84,104.73	93.59	70,886.50	67,371.41	95.04

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 84,366.34 万元，同比增长 4.34%；实现利润总额 9,299.66 万元，同比增长 21.24%；实现归属于母公司所有者的净利润 8,029.35 万元，同比增长 21.57%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 7,108.41 万元，同比增长 24.02%。

报告期末，公司资产总额 98,383.26 万元，比上年末增长 15.90%；负债总额 52,495.24 万元，比上年末增长 14.51%；资产负债率 53.36%，比上年末下降 0.65%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	843,663,373.78	808,604,845.42	4.34
营业成本	657,130,320.23	648,885,786.21	1.27
销售费用	27,402,789.60	22,256,583.73	23.12
管理费用	56,025,109.86	48,689,977.31	15.06
财务费用	17,541,486.76	19,196,149.88	-8.62
经营活动产生的现金流量净额	32,299,033.03	142,784,090.35	-77.38
投资活动产生的现金流量净额	-38,977,929.26	-149,423,170.66	73.91
筹资活动产生的现金流量净额	26,538,123.11	-4,437,678.01	不适用
研发支出	32,314,915.07	27,114,581.85	19.18

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司主营业务收入 82,498.61 万元，同比增长 11.04%，主要系公司金鲳鱼配合饲料在华南地区客户中影响力进一步提升，销售量有所增长，使得公司 2016 年海水鱼料系列销售金额增加。

公司主营业务成本 63,935.14 万元，同比增长 9.18%，毛利率上升 1.32%，主要系鱼粉、淀粉等原材料采购成本的下降所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
饲料	824,986,085.61	639,351,436.41	22.50	11.04	9.18	增加 1.32 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
鳗鲡料、鳖料系列	431,031,706.93	331,230,008.57	23.15	-12.61	-13.58	增加 0.86 个百分点
海水鱼料系列	266,023,846.76	208,965,018.39	21.45	67.01	59.20	增加 3.85 个百分点
淡水品种料系列	68,292,524.36	53,606,163.89	21.51	34.99	34.71	增加 0.17 个百分点
虾料系列	29,675,888.31	22,869,302.70	22.94	90.46	75.51	增加 6.56 个百分点
种苗料系列	17,694,508.78	12,017,672.04	32.08	21.87	25.48	减少 1.95 个百分点
其他	12,267,610.47	10,663,270.82	13.08	26.26	23.30	增加 2.09 个百分点
合计	824,986,085.61	639,351,436.41	22.50	11.04	9.18	增加 1.32

						个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东片区	530,000,050.58	411,887,210.07	22.29	-2.90	-3.11	增加 0.17 个百分点
华南片区	265,137,090.72	203,506,181.03	23.24	50.63	42.36	增加 4.46 个百分点
华中片区	12,591,694.96	10,150,708.00	19.39	-13.63	-16.34	增加 2.61 个百分点
国外	3,752,645.03	2,732,612.21	27.18			
华北片区	10,956,710.12	9,003,052.24	17.83	80.71	79.81	增加 0.41 个百分点
西北片区	118,932.20	85,314.73	28.27	-25.58	-30.49	增加 5.07 个百分点
东北片区	2,428,962.00	1,986,358.13	18.22	758.90	717.46	增加 4.14 个百分点
合计	824,986,085.61	639,351,436.41	22.50	11.04	9.18	增加 1.32 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司主营业务毛利率水平整体较为稳定。

海水鱼料系列毛利率较上年增加 3.85%，主要系该系列主要原材料鱼粉的平均采购成本有所下降，导致海水鱼料系列毛利率增加。

虾料系列毛利率较上年增加 6.56%，主要系原料成本下降，同时由于老客户加大了对该系列中售价较高的 2#对虾颗粒料采购而使其销量占比上升，产品结构变化导致平均售价上涨，毛利率上涨较快。

国外片区收入增长，主要系公司积极开拓海外市场，本年新增韩国鳗鲡配合饲料客户和文莱海水鱼客户。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
饲料	89,867.89 吨	84,104.72 吨	2,857.78 吨	26.78	24.84	101.94

产销量情况说明：

本期库存量较同期增加 101.94%，主要系 2017 年公司饲料销售订单增加，公司加大备货量所致。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比	情况说明

						例(%)	
饲料	直接材料	599,466,884.27	93.76	549,692,214.56	93.87	9.06	
饲料	直接人工	8,959,841.79	1.40	7,775,360.55	1.33	15.23	
饲料	制造费用	30,924,710.34	4.84	28,103,675.58	4.80	10.04	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
饲料	直接材料	599,466,884.27	93.76	549,692,214.56	93.87	9.06	
饲料	直接人工	8,959,841.79	1.40	7,775,360.55	1.33	15.23	
饲料	制造费用	30,924,710.34	4.84	28,103,675.58	4.80	10.04	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 15,933.79 万元，占年度销售总额 19.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户销售情况：

客户名称	销售额	占年度销售总额比例	是否关联单位
客户 1	87,747,670.00	10.64	非关联单位
客户 2	21,136,215.00	2.56	非关联单位
客户 3	21,093,191.00	2.56	非关联单位
客户 4	15,962,526.00	1.93	非关联单位
客户 5	13,398,250.60	1.62	非关联单位
合计	159,337,852.60	19.31	

前五名供应商采购额 33,434.86 万元，占年度采购总额 59.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司前五名供应商采购情况：

客户名称	采购额	占年度采购总额比例	是否关联单位
供应商 1	172,599,550.82	30.79	非关联单位
供应商 2	79,094,426.21	14.11	非关联单位
供应商 3	33,887,520.65	6.05	非关联单位
供应商 4	24,565,392.96	4.38	非关联单位
供应商 5	24,201,676.75	4.32	非关联单位
合计	334,348,567.38	59.65	

其他说明

无

## 2. 费用

适用 不适用

销售费用同比增加 514.62 万元，增长 23.12%，主要系随着饲料销售业务的拓展，销售人员数量增多以及基本工资提升，使得公司营销人员职工薪酬、差旅费用增长，以及饲料销售规模的

不断增长导致运杂费用增加，同时新设物流中转站后公司承担由生产总部送货至中转站产生的集中运输费，导致运杂费增长。

管理费用同比增加 733.51 万元，增长 15.06%，主要系公司对饲料新品种以及现有产品性能改良的研发费用投入逐年增多。同时，随着公司规模扩大，管理人员的数量和薪酬均有所增加，使得报告期内职工薪酬增长。

财务费用同比减少 165.47 万元，下降 8.62%，主要系受人民币汇率变动影响，公司应付外汇账款及外币借款汇兑损失较同期减少所致。

### 3. 研发投入

#### 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	32,314,915.07
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	32,314,915.07
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.83
公司研发人员的数量	39
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.29
研发投入资本化的比重 (%)	-

#### 情况说明

√适用 □不适用

研发费用支出同比增加 520.03 万元，增长 19.18%，主要系公司对饲料新品种以及现有产品性能改良的研发费用投入逐年增加。

### 4. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少 11,048.51 万元，下降 77.38%，主要系本期承兑汇票到期还款以及购买商品支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 11,044.52 万元，增长 73.91%，主要系本期募投资项目支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 3,097.58 万元，主要系本期改善资本结构长期借款增加所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	39,850,000.00	4.05	114,244.00	0.01	34,781.48	主要系客户使用承兑汇票

						结算货款增加所致。
其他应收款	15,380,129.40	1.56	11,595,544.56	1.37	32.64	主要系期货套保保证金增加所致。
其他流动资产	4,969,099.70	0.51	50,151.83	0.01	9,808.11	主要系待抵扣进项税额增加所致。
固定资产	207,276,189.87	21.07	96,453,586.87	11.36	114.90	主要系在建募投项目转固所致。
在建工程	89,450,156.52	9.09	128,300,420.09	15.11	-30.28	主要系在建募投项目转固所致。
其他非流动资产	4,355,578.43	0.44	22,185,061.10	2.61	-80.37	主要系预付工程设备款减少所致。
短期借款	84,337,598.91	8.57	50,968,078.04	6.00	65.47	主要系保证借款增加所致。
衍生金融负债	1,003,970.00	0.10	2,278,420.00	0.27	-55.94	主要系持仓期货合约浮动亏损所致。
应付账款	88,504,706.60	9.00	62,041,189.71	7.31	42.65	主要系本期原材料采购采用银承票据付款方式减少所致。
应交税费	3,924,350.47	0.40	6,651,381.35	0.78	-41.00	主要系所得税减少所致。
其他应付款	4,319,830.50	0.44	2,409,830.19	0.28	79.26	主要系工程项目押金增加所致。
一年内到期的非流动负债	16,257,630.96	1.65	8,316,946.91	0.98	95.48	主要系融资租赁款增加所致。
其他流动负债	1,353,525.37	0.14	273,421.14	0.03	395.03	主要系待转销项税增加所致。
长期借款	39,500,000.00	4.01	-	-	不适用	长期借款 4,050 万元，其中一年内到期长期借款金额 100 万。

其他说明

无。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

截至 2016 年末，公司以账面价值 19,081.23 万元的房屋及建筑物和土地使用权作为抵押物取得银行借款，以其他货币资金 6,224.74 万元作为开具银行承兑汇票、国内信用证、国际信用证的保证金。

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的业务为“C 制造业”下的“C13 农副食品加工业”。

行业的整体性分析详见：第三节“公司业务概要”——“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”——“行业情况说明”。

**(五) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

单位：万元

子公司全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建天马饲料有限公司	饲料生产及销售	2,500.00	17,855.22	6,838.25	760.93
海南天马生物科技有限公司	饲料销售	1,600.00	2,111.72	1,531.52	-2.42
浙江福马生物科技有限公司	饲料销售	1,000.00	1,796.14	953.72	1.70
广东福马生物科技有限公司	饲料销售	1,000.00	3,133.76	936.01	14.75
台山市福马饲料有限公司	饲料生产及销售	2,800.00	3,777.20	2,577.48	-77.95
厦门金屿进出口有限公司	商品贸易	2,800.00	10,782.02	3,239.37	-100.19
厦门德百特生物科技有限公司	预混料生产加工	800.00	1,940.63	1,304.34	53.95
天马国际集团（香港）有限公司	商品贸易	387（港元）	10.75	-1.74	-0.2
福建天马彩印包装实业有限公司	生产销售包装品	1,200.00	1,506.51	723.21	-45.45

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**

**(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

1、水产品需求增长可期，行业处于成熟发展阶段。

当前，中国正在从中高收入发展阶段向高收入发展阶段迈进、从城镇化中后期向城镇化成熟期推进、从传统农业向现代农业转型，包括粮食需求在内的各类农产品需求结构将发生重大变化，而耕地相对匮乏是中国的基本国情，转向水域索取食物，发展渔业生产尤其是水产养殖业对于国计民生具有重要战略意义。根据《中国经济时报》调查数据预测，水产品需求将保持 2%~2.5% 的年均增长率，未来 50 年水产品增长仍可期。

2、海洋渔业资源总量管理和新的休渔制度，将利好水产养殖及水产配合饲料行业。

从 2017 年开始，我国海洋伏季休渔制度大幅调整，休渔类型统一并扩大，休渔时间延长，今年起，同时将对海洋渔业资源实行总量管理，国内海洋捕捞实行负增长政策。作为世界上唯一养

殖产量超过捕捞产量的水产养殖大国，以上政策的推出，将进一步促进水产养殖业的快速发展，而作为水产养殖业发展的物质基础，水产配合饲料业也将随之进入高速发展时期。

### 3、特种水产配合饲料成为水产配合饲料行业新的增长点。

近年来，随着人们消费水平的提高，在满足居民健康消费的前提下，市场对营养价值高、肉质细嫩、口感好、品种更为多样化的健康食品——特种水产品的消费需求将呈现不断上升的趋势，为特种水产养殖业创造了良好的市场环境。与此同时，我国围绕渔业增效、农民增收的主题，大力推广优势水产品养殖，特种水产养殖产业带已基本形成。特种水产养殖业的兴起，推动了特种水产配合饲料市场蓬勃发展。根据中国饲料工业协会提供的数据，我国特种水产配合饲料产量从2006年的75.24万吨增长至2015年的142.52万吨，年均增幅超过7%，高于水产配合饲料行业同期5.2%的平均增速。

### 4、技术研发实力构成特种水产配合饲料行业进入最重要壁垒。

特种水产配合饲料作为水产配合饲料行业的高端技术领域，因特种水产养殖品种的生态习性、生理特点和营养成分需求等不同，其附加值较高，行业准入门槛高，行业内的企业必须具备有较高的科技研发能力、技术服务水平，才能在广大养殖户中树立品牌粘性，并在市场竞争中取得有利地位。特种水产配合饲料的品质需要以技术作为基础，要求企业在水产动物营养学、养殖学、动物疾病预防学等领域均有一定的研究支撑及经验积累，因此，技术研发实力是特种水产配合饲料生产企业的核心竞争手段，也构成了该行业最重要的进入壁垒，同时，人才和品牌也构成本行业主要进入壁垒。

### 5、农业供给侧结构性改革和日益激烈的行业竞争，使得行业整合成为必然趋势。

随着我国农业发展进入新的历史阶段和农业供给侧结构性改革的深入推进，在坚持市场需求导向的前提下，农业供给将注重质量和可持续发展；在行业内，近年来市场竞争不断加剧以及下游水产养殖业整合推动下，水产饲料行业整合趋势已经显现，大企业的发展不断加速，部分规模小、技术管理落后的企业则逐渐被淘汰，行业集中度将逐步提升，在外力（政策引导）和内力（市场力量）的双重驱动之下，未来水产饲料企业整合将成为行业发展必然趋势。

## （二） 公司发展战略

√适用□不适用

公司将秉承“以质量求生存，以科技促发展，以管理创效益，以服务树品牌，创世界一流企业”的宗旨，围绕主营业务，全力推进“五大一中心，九大事业部”的中长期战略规划，构建北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海地区的完善的生产与销售网络，致力于打造特种水产饲料行业全球最大的供应商，为中国特种水产行业的健康可持续发展树立典范。

### 1、科技发展战略

公司秉持“自主创新，科技兴业”的科技发展战略，在以桂建芳院士为主任的公司科技委员会领导下，以福建省省级企业技术中心、福建省特种水产配合饲料行业工程中心、福建省特种水产配合饲料重点实验室、公司院士专家工作站、鳗鲡现代产业技术教育部工程研究中心、上海海洋大学博士后科研流动站工作基地和国家水生动物病原库研究生培养基地为研发平台，加强与厦门大学、上海海洋大学、集美大学、福建省农科院等高等院校和科研院所之间的产学研合作，不断扩充研发队伍、加大研发投入，投资建设新的研发中心与智能化养殖科研基地，在“人无我有，人有我精”的产品开发思路下，做到“生产一代、储备一代、研发一代”，确保公司产品在同行中技术领先。

### 2、经营发展战略

公司全力推进“五大一中心，九大事业部”的中长期战略规划，即：

（1）优化公司职能管理机构，完善研发、采购、生产管理、营销服务、财务五大板块以及人力资源中心等主要职能部门管理机制，不断提升整体经营管理水平。

(2) 全力推进九大事业部的建设, 成立海南、广西、广东、福建、浙江、两湖(湖南、湖北)、上海、江苏、山东九大事业部, 构建北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海地区的完善的生产与销售网络。积极开发云、贵、川等西南地区 and 东北三省等市场, 进一步开拓东南亚等国外市场。

### 3、人才发展战略

为实现公司中长期发展战略, 公司计划三年内通过内培外引的方式, 增加 20 名拥有较高综合管理素质的职业经理人、50 名高水平专业技术人才、以及 80 名营销精英, 实现“258 人才工程”的人才发展战略。

## (三) 经营计划

√适用□不适用

2017 年公司将严控成本费用, 加强市场开发力度, 充分利用资本市场的平台优势, 积极寻求产业整合升级, 争取利润与营业收入实现同步增长。2017 年, 公司力争实现营业收入 100,000 万元~130,000 万元, 力争实现净利润 9,000 万元~11,000 万元。

说明: 该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺, 请投资者对此保持足够的风险意识。

2017 年, 公司将继续保持在特种水产饲料行业、市场和技术上的领先地位, 具体经营发展计划及拟采取的措施如下:

### 1、技术开发与创新计划。

自主创新是公司永续发展的不竭动力和抢占特种水产配合饲料市场的核心竞争力。公司将从三个方面加强技术开发与创新计划工作:

第一、加强现有的研发中心建设, 进一步壮大高水平研发队伍, 完成相关标准的制定及科研项目的申报与实施。2017 年, 计划完成与相关单位联合承担的国家标准《大黄鱼配合饲料》的审定工作, 完成农业行业标准《卵形鲳鲹配合饲料》的审定工作, 申报福建省重大区域专项和省、市其他各项科技项目工作, 完成 12 项发明专利的申请。

第二、公司将继续积极推动新型渔用饲料蛋白源、特种水产养殖动物种苗期配合饲料、深海水鱼系列软颗粒用粉状配合饲料、新型绿色水产免疫增强剂、饲料微平衡技术、鱼粉替代技术等方面的研发工作, 重点研发鲍鱼、河豚、鳕鱼的配合饲料。增强科技成果持续产业化以及产品持续升级的实力。

第三、加大研发资金投入。为保持公司在行业中的技术领先优势, 公司将持续加大在技术开发与创新研究方面的投入。每年研发投入与业务规模的增长相匹配, 新增投入主要用于研发中心建设、新研发项目的实施和优秀人才的引进与培养, 支撑公司总体发展战略目标的顺利实现。

### 2、原料采购计划。

优化采购中心各板块业务内控流程执行, 严格执行《原料目录(农业部 1773 号公告)》及其修订单、《饲料添加剂产品目录》(2013 年)及国家发布的饲料原料和饲料添加剂产品标准, 并根据农业部《饲料质量安全管理规范》要求和公司制定的原料验收质量标准, 原料品质合格率要达到 100%, 确保原料安全、品质合格; 提高原料采购到货计划准确率到 75% 以上, 确保原料无断货; 加强信息收集, 做好采购成本预测, 积极降低采购成本。

### 3、生产组织计划。

公司特种水产配合饲料募投项目将于年内全面完成建设并投产, 将突破目前的产能瓶颈问题、提高生产效率和产品品质、降低产品单位生产成本。

公司计划在广东台山投资新建生产基地，发挥生产基地所在地的综合资源优势，缩小销售半径，降低物流成本，聚焦核心区域经营，提升区域化竞争力，树立核心区域的第一品牌，提高市场占有率。新生产基地将全部采用先进设备和工艺，不断提高自动化水平。

#### 4、市场开发计划。

根据公司产品目前市场分布、客户情况和市场占比，针对不同养殖品种与饲料产品，采取切实可行的市场开发计划，完善市场网络建设，拓展河北、四川等养殖区域，继续构建北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海地区的完善的销售网络。同时，通过国际事业部积极开拓国外市场，建设东南亚等国外市场营销网络。

#### 5、完善公司治理水平计划。

公司将以上市为契机，规范完善公司法人治理结构，提高公司治理水平。公司将进一步加强运营管理的规范化、制度化和科学化建设，依照现代企业管理要求整合与合理配置企业资源，完善企业内部控制制度，以全面提高公司治理水平。

#### 6、融资计划。

随着公司在上海证券交易所成功上市及募集资金投资项目的顺利开展，公司将根据经营状况和项目规划，制定切实可行的后续筹资计划，采用银行贷款和其他方式筹措资金，支持公司的持续、稳定、健康发展，切实保障投资者的利益。未来公司将以规范的运作、良好的业绩、持续的增长、丰厚的回报，保持在资本市场上持续融资的功能，根据公司发展需要适时进行再融资与实施兼并收购。

### (四) 可能面对的风险

√适用□不适用

#### 1、市场竞争风险。

公司是特种水产配合饲料专业生产企业，同一时期内不仅需面对来自业内其他全国性综合性水产配合饲料企业的竞争，区域性龙头企业或以单一特定品种的生产企业也会对公司某些产品销售施加竞争压力。

采取的措施：将密切关注国家行业政策和行业发展动态，充分发挥公司在技术、质量、营销、服务、品牌、管理等方面的优势，进一步扩大重点发展品种的市场份额，加大开发客户力度以开拓增量市场，积极寻求新的增长，持续保持优势主导产品的领先地位。

#### 2、主要原材料价格波动的风险。

公司生产特种水产配合饲料所需的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），其中鱼粉是公司产品最主要的单项原材料，原材料成本占公司主营业务成本的比重超过 90%。公司主要原材料会受海洋气候影响导致渔业资源衰减、主要鱼粉生产国捕捞配额下降、农作物欠收、期货及短期市场投机炒作等因素影响，原材料的价格上涨及波动将对生产成本会带来较大的压力和风险。

采取的措施：实时跟踪和分析原材料价格走势及市场行情变化，实施全面预算管理，合理安排采购计划；对具有期货标准化合约的原材料合理使用期货工具进行套期保值，有效规避原材料价格波动风险；若主要原材料市场价格出现异常上涨情况，则将根据市场供求情况，对公司产品售价作出相应调整以转移成本上涨的压力。

#### 3、自然灾害、疫情等下游行业不利因素的风险。

下游行业因遭受自然灾害、养殖病害而减产，如暴雨、台风对养殖水体环境造成危害，引发水质变化、病害高发、沿海养殖池及深海网箱损毁，致使水产养殖动物大量死亡和流失，将会导致市场对公司产品需求减少，对公司经营和发展带来不利影响。

采取的措施：公司采取养殖品种全覆盖的发展战略，产品系列已覆盖我国北起渤海湾南至北部湾的大部分特种水产养殖品种的养殖全过程，能有效规避局部区域或个别品种自然灾害、养殖病害带来的风险；通过为养殖户提供养殖规划、苗种投放、饲料投喂、环境调节、病害防控等服务，提高养殖户的控制及预防疫病能力帮助养殖户“养好鱼、卖好鱼”，从而减少相关不利因素影响。

#### 4、人才流失风险。

公司作为国家级高新技术企业，人才对公司发展至关重要，在多年的发展过程中，公司通过自身培养和外部引进积累了一批技术骨干和业务精英，形成了行之有效的产、供、销及技术研发体系，保障了公司在市场竞争中的领先地位，如果出现核心人员持续流失的情况，将对公司的技术研发和盈利能力造成不利影响。

采取的措施：公司高度重视人才在公司发展中的作用，实施“258 人才工程”的人才发展战略，通过内培外引的方式，以适应公司规模扩张对技术和管理人才的需求；同时，公司利用有效的激励和奖励机制，持续改进和提高员工薪酬、福利待遇，广泛吸纳和善用各类人才。

#### 5、技术外泄风险。

技术研发能力是公司产品得以保持技术领先性的重要保障，自主创新及技术革新是公司特种水产配合饲料占领市场的核心竞争力。核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

采取的措施：公司制定了严格的保密制度，采取技术分段保护措施，防止核心技术外泄；此外，公司执行严格的技术保密制度，与所有技术人员签订《技术保密合同》，防止技术人员任职期间或离职后造成相关技术研发成果的外泄。

### (五) 其他

适用 不适用

### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在关注自身发展的同时高度重视股东的合理投资回报，综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、经营现金流等因素，制定持续、稳定的利润分配政策，健全现金分红制度，保护股东合法权益。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》和《公司章程》等规定，公司制定了《未来三年股东回报规划（2014-2016 年）》，并经 2013 年第六次临时股东大会审议通过。

报告期内，根据 2016 年 5 月召开的公司 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配方案》，公司以截至 2015 年末的股本 15,900 万股为基数，向全体股东派发现金红利 1,431 万元，每股分配利润人民币 0.09 元（含税）。上述分红已于 2016 年 6 月 30 日实施完毕。

公司 2016 年度的分配预案是：以上市发行后的总股本 212,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.8 元（含税）现金红利，共计派发现金红利 16,960,000.00 元（含税），剩余未分配利润 164,631,597.13 元转入下一年度；同时以上市发行后的总股本 212,000,000 股为基数，将资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本 84,800,000 股。该预案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议批准。

**(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016 年		0.80	4	16,960,000.00	80,293,463.34	21.12
2015 年		0.90		14,310,000.00	66,046,600.84	21.67
2014 年		0.80		12,720,000.00	59,544,391.77	21.36

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**二、承诺事项履行情况**

**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈庆堂、陈庆昌	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%（所持股份总数不超过 1,000 股的除外），其离职半年内，不转让其所持有的公司股份；其所持股	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用

		票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整);公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,其持有的公司股票的锁定期自动延长六个月,本承诺不因其职务变更、离职等原因而放弃履行。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。					
其他	陈庆堂	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的,每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 15%, 减持价格不低于发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整)。本人减持公司股份时,将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后,本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	天马投资	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理在公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期满后,每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的 25%, 但所持股份总数不超过 1,000 股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用

			上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。					
其他	天马投资		本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的,每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本公司所持有股份总数的百分之十五,减持价格不低于发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整)。本公司减持股份时,将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后,本公司方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	郑坤、林家兴、张蕉霖、姚建忠、许梦华		自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;其在担任公司董事/高级管理人员期间,每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的百分之二十五(所持股份总数不超过 1,000 股的除外),其离职半年内,不转让其所持有的公司股份;其所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整);公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,其持有的公司股票的锁定期自动延长六个月,本承诺不因其职务变更、离职等原因而放弃履行。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	何修明、骆福镇、陈金忠、黄国荣		自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股	2017 年 1 月 17 日至	是	是	不适用	不适用

		份；在担任公司监事期间，每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的 25%（所持股份总数不超过 1,000 股的除外），其离职半年内，不转让其所持有的公司股份。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2018 年 1 月 16 日				
其他	郑坤、林家兴、何修明	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 25%，减持价格不低于发行价（如遇除权除息事项，发行价作相应调整）。本人减持公司股份时，将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后，本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	柯玉彬	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；锁定期满后，每年转让其持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，但所持股份不超过 1,000 股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	刘宝荣	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理公司	2017 年 1	是	是	不适用	不适用

			<p>本次公开发行完成后其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期满后,每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的 25%,但所持股份总数不超过 1,000 股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	<p>月 17 日至 2018 年 1 月 16 日</p>				
股份限售	<p>章礼森、林成长、沈玉福、吴景红、古田、张蕉南、田春友、梁安伟、隋广胜、伍建英、陈友锋、周亚峰、何学灵、肖江明、詹金来、吴丽萍、陈妙潭、张金瑞、黄君清、杨明、胡石柳、胡兵、华重敏、刘俊伟、陈灿光、王茂锋、黄阳腾、王伟平、伍晶、宋荣、冯飞松、郑光平、郭跃金、吴秋水、李春霞、刘顺宝、张蕉亮、曾木耳、林福华</p>	<p>自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	<p>2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 16 日</p>	是	是	不适用	不适用	
股份限售	<p>宁波华宝投资有限公司</p>	<p>自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后本公司直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;如其违反上述承诺或法律强制性规定减持股份</p>	<p>2017 年 1 月 17 日至 2018 年 1 月 16 日</p>	是	是	不适用	不适用	

			的,如未能履行上述承诺,将在证监会指定报刊上公告相关情况,及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向投资者道歉。在符合法律法规规范性文件的情况下回购违规卖出的股票,至回购完成之日延长全部股份锁定期3个月,未履行上述回购承诺而获得的收入,归公司所有。	日				
其他	宁波华宝投资有限公司		本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的,第一年内减持股票数量不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的70%,第二年内减持股票数量两年累计不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的100%,本公司减持股份时,将提前3个交易日予以公告。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018年1月17日至2020年1月16日				
其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员		关于公司上市后三年内稳定股价的措施。详见公司首次公开发行A股股票上市公告书中第一节第三项“关于公司上市后三年内稳定股价的措施”。	2017年1月17日至2020年1月16日	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员		关于承诺履行的约束措施。详见公司首次公开发行A股股票上市公告书中第一节第三项“关于承诺履行的约束措施”。	长期	是	是	不适用	不适用

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到 未达到 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。

影响情况:

将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 调增税金及附加本年金额 1,669,241.69 元, 调减管理费用本年金额 1,669,241.69 元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	无	0
财务顾问	无	0
保荐人	无	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司提供 2016 年度年报审计及其他服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他**

适用 不适用

**十五、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无		无	0							0			
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													219,360,335.54
报告期末对子公司担保余额合计（B）													110,841,668.33
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													110,841,668.33
担保总额占公司净资产的比例(%)													24.34%
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
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（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用						
担保情况说明							不适用						

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

适用 不适用

2、 委托贷款情况

适用 不适用

3、 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 十七、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

###### 社会责任

作为水产饲料行业的国家级高新技术企业和农业产业化国家重点龙头企业,公司秉承“产业报国,以科技及创新改善农村现状”为使命,为特种水产养殖业提供安全、高效、环保饲料产品的同时,为养殖业者提供全方位的服务,以实际行动服务社会、回报社会,得到了社会的高度认可,形成了“为了人类健康,追求卓越品质”企业社会责任感。

###### 1、股东权益责任

公司作为新上市企业,在上市前后始终致力于完善公司治理、健全内部控制制度以及加强投资者关系管理等方面的建设,不断规范公司运作,保障公司所有股东尤其是中小股东和债权人拥有的各项合法权益;认真履行信息披露义务,确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平,不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形;通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道,为投资者营造了一个良好的内外沟通运行环境,保证公司与投资者及利益相关者关系的健康、融洽发展。

###### 2、员工权益责任

公司倡导“职业、事业、家业在天马”的核心企业文化,形成了一代天马人激情创业、开拓进取的良好氛围,使天马成为员工创业的乐园、兴业的热土。

公司视人才资源为企业第一资源,奉行的人才理念是:“人是企业的基本元素,发展的唯一资源。一个伟大的事业从初始到成功,人是其中唯一能够通过学习锻炼开拓创新且潜能无限的资源。进入了经济快速发展时代,人才是创造财富的重要资本。以人为本,以德为先,打造一支过硬、有德的天马精英团队,虎狼王者之师。”

根据《劳动法》等法律法规,公司建立了完善的人力资源管理制度,建立了导师制度,组建了优秀讲师队伍,组织员工参加各类内、外部培训,努力为全体员工创造良好的工作环境和发展空间,依法保护员工合法权益;为员工缴纳六险一金(养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、医疗保险、住房公积金和商业意外险);公司内设食堂和空调宿舍,为员工免费提供食宿;员工享受国家法定节假日、年休假,工作满一年报销一次探亲交通费用;员工享受生日津贴、节日礼品,每年5-10月份每月发放300元高温补贴,每个季度发放季度奖金及生活用品,并享受年终奖、工龄奖等完善的福利待遇,保证了劳动关系的和谐稳定。

为丰富员工业余文化生活,公司成立“员工俱乐部”,在环境幽雅、温馨的大厅为员工提供新闻、影片等精神食粮,员工还可以在俱乐部进行台球、乒乓球等运动项目;在岁末年初,公司每年都会组织盛大的年会活动,开展篮球、羽毛球、乒乓球等比赛活动,以及丰富多彩的趣味运动会,在促进员工身心健康的同时,也增强了员工之间的团队感、认同感和归属感。

### 3、安全生产责任

安全生产是企业的生命线，公司高度重视安全生产，强化安全生产管理和制度建设，建立了完善的安全生产责任体系，坚持安全生产宣传教育，不断提高员工安全生产技能以及自我保护能力、群体防护意识；公司在生产区安装了除尘器、除异味设备等设备，以保持车间的卫生环境，同时对重要设备独立安装脉冲除尘系统，经处理后，粉尘排放完全符合国家标准；公司还坚持消防、突发事件等演练和培训，加强厂区 and 办公区域日常安全检查，为员工提供安全、健康、舒适的工作环境。

### 4、环境保护责任

公司以“中国情怀，全球视野”致力于研发并生产安全、高效、环境友好的特种水产配合饲料，积极建设资源节约型和环境友好型企业，严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施，通过管理节能、技术创新、充分应用政府节能政策等一系列措施，打造绿色厂区。

### 5、社会公益责任

公司诚信经营，依法纳税；秉着服务社会、回报社会的精神，公司在发展中始终不忘自己肩负的社会使命感和责任感，积极投身于社会公益慈善事业，勇于承担社会责任，为推动建设和谐社会作出了自己积极的努力；公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生多年来致力于公益慈善事业，被福建省人民政府授予福建非公有制经济人士捐赠公益事业突出贡献奖、福建省慈善总会授予慈善贡献奖等；报告期内，公司子公司天马饲料向福清市慈善总会捐赠 30 万元人民币。

### (三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

### (一) 转债发行情况

适用 不适用

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	54
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32576
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

说明：公司股票于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市；报告期末，公司股票尚未上市。

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
陈庆堂	0	61,095,750	38.43	61,095,750	无		境内自然人
宁波华宝投资 有限公司	0	19,875,000	12.50	19,875,000	无		境内非国有 法人
天马投资	0	16,754,625	10.54	16,754,625	无		境内非国有 法人

郑坤	0	13,833,000	8.70	13,833,000	无		境内自然人
林家兴	0	9,222,000	5.80	9,222,000	无		境内自然人
何修明	0	9,222,000	5.80	9,222,000	无		境内自然人
章礼森	0	6,340,125	3.99	6,340,125	无		境内自然人
林成长	0	2,881,875	1.81	2,881,875	无		境内自然人
沈玉福	0	2,881,875	1.81	2,881,875	无		境内自然人
张蕉霖	0	2,881,875	1.81	2,881,875	无		境内自然人
刘宝荣	0	2,881,875	1.81	2,881,875	无		境内自然人
吴景红	0	2,881,875	1.81	2,881,875	无		境内自然人
上述股东关联关系或一致行动的说明			陈庆堂为公司控股股东、实际控制人，天马投资是陈庆堂全资控股公司，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定，陈庆堂、天马投资应认定为一致行动人。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			不适用				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈庆堂	61,095,750	2020年1月17日	0	自上市起锁定36个月
2	宁波华宝投资有限公司	19,875,000	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
3	天马投资	16,754,625	2020年1月17日	0	自上市起锁定36个月
4	郑坤	13,833,000	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
5	林家兴	9,222,000	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
6	何修明	9,222,000	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
7	章礼森	6,340,125	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
8	林成长	2,881,875	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
9	沈玉福	2,881,875	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
10	张蕉霖	2,881,875	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
11	刘宝荣	2,881,875	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月
12	吴景红	2,881,875	2018年1月17日	0	自上市起锁定12个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	陈庆堂为公司控股股东、实际控制人，天马投资是陈庆堂全资控股公司，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定，陈庆堂、天马投资应认定为一致行动人。
------------------	--

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**四、控股股东及实际控制人情况**

**(一) 控股股东情况**

**1 法人**

适用 不适用

**2 自然人**

适用 不适用

姓名	陈庆堂
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理；福建省十二届人民代表大会代表，泉州市泉港区政协、泉州市工商联副主席，泉州市泉港区工商联（总商会）主席（会长），福州市泉州泉港商会会长，泉州市泉港区慈善总会副会长，中国饲料工业协会、中国渔业协会鳗业工作委员会、福建省饲料工业协会副会长，中国渔业协会大黄鱼分会、福建省企业与企业家联合会常务副会长。

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

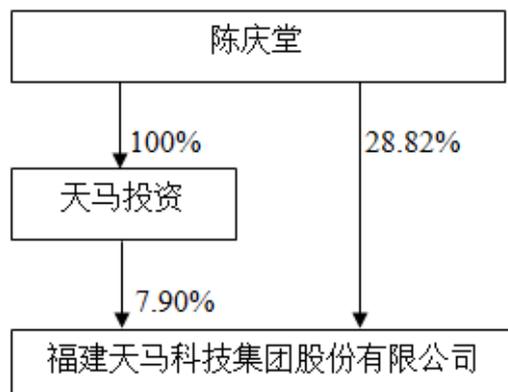
适用 不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

适用 不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

适用 不适用



说明：关于控股股东及实际控制人情况，以公司上市后最新股权情况表述。

**(二) 实际控制人情况**

**1 法人**

适用 不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	陈庆堂
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理；福建省十二届人民代表大会代表，泉州市泉港区政协、泉州市工商联副主席，泉州市泉港区工商联（总商会）主席（会长），福州市泉州泉港商会会长，泉州市泉港区慈善总会副会长，中国饲料工业协会、中国渔业协会鳗业工作委员会、福建省饲料工业协会副会长，中国渔业协会大黄鱼分会、福建省企业与企业家联合会常务副会长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

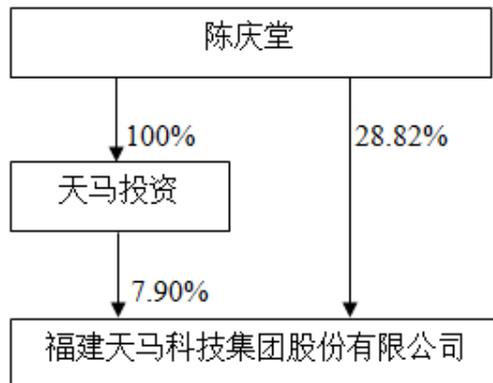
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等
--------	-------------	------	--------	------	--------------

					情况
宁波华宝投资有限公司	丁莹莹	2014年3月18日	91330201093357120T	30,000,000	实业投资
福建天马投资发展有限公司	连惠清	2012年8月27日	91350181052325368X	28,000,000	对粮食及饲料加工业、服务业进行投资。
情况说明	报告期末，公司股票尚未上市。上市前，宁波华宝投资有限公司持有公司 12.50% 的股权，天马投资持有公司 10.54% 的股权。				

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈庆堂	董事长、总经理	男	49	2015年7月23日	2018年7月22日	61,095,750	61,095,750	0	不适用	53.55	否
郑坤	董事	男	60	2015年7月23日	2018年7月22日	13,833,000	13,833,000	0	不适用	20.61	否
林家兴	董事	男	59	2015年7月23日	2018年7月22日	9,222,000	9,222,000	0	不适用	20.61	否
张蕉霖	董事、副总经理	男	47	2015年7月23日	2018年7月22日	2,881,875	2,881,875	0	不适用	50.97	否
陈庆昌	董事	男	44	2015年7月23日	2018年7月22日	1,252,125	1,252,125	0	不适用	19.66	是
姚建忠	董事	男	40	2015年7月23日	2018年7月22日	496,875	496,875	0	不适用	28.59	否
艾春香	独立董事	男	50	2015年7月23日	2018年7月22日	0	0	0	不适用	4.8	否
樊海平	独立董事	男	50	2015年7月23日	2018年7月22日	0	0	0	不适用	4.8	否
汤新华	独立董事	男	53	2015年7月23日	2018年7月22日	0	0	0	不适用	4.8	否
何修明	监事会主席	男	61	2015年7月23日	2018年7月22日	9,222,000	9,222,000	0	不适用	20.61	否
骆福镇	监事	男	42	2015年7月23日	2018年7月22日	556,500	556,500	0	不适用	13.55	否



				月 23 日	月 22 日						
陈金忠	监事	男	48	2015 年 7 月 23 日	2018 年 7 月 22 日	99,375	99,375	0	不适用	14.17	否
陈延嗣	董事会秘书、副总经理	男	35	2015 年 7 月 23 日	2018 年 7 月 22 日	0	0	0	不适用	39.22	否
许梦华	财务总监	男	38	2015 年 7 月 23 日	2018 年 7 月 22 日	397,500	397,500	0	不适用	41.98	否
合计	/	/	/	/	/	99,057,000	99,057,000	0	/	337.92	/

说明：报告期内，陈庆昌在泉州市天马房地产开发有限公司获取报酬，金额为 6 万元。

姓名	主要工作经历
陈庆堂	男，1968 年生，中国国籍，无境外居留权，博士学位。本公司主要创始人，曾任天马饲料和天马有限董事长、总经理；现任本公司董事长、总经理，天马投资监事，厦门金屿执行董事，台山福马执行董事；福建省十二届人民代表大会代表，泉州市泉港区政协、泉州市工商联副主席，泉州市泉港区工商联（总商会）主席（会长），福州市泉州泉港商会会长，泉州市泉港区慈善总会副会长，中国饲料工业协会、中国渔业协会鳗业工作委员会、福建省饲料工业协会副会长，中国渔业协会大黄鱼分会、福建省企业与企业家协会联合会常务副会长。获科技部科技创新创业人才、福建省科技创业领军人才、2010 中国饲料企业优秀创新人才和福建省优秀企业家等荣誉。
郑坤	男，1957 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任天马饲料副董事长，天马有限副董事长；现任本公司董事，福州市坤祥置业有限公司董事长。
林家兴	男，1958 年生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。曾任天马饲料董事，天马有限董事；现任本公司董事、福清市新华汽车修配厂（普通合伙）合伙人。
张蕉霖	男，1970 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师。曾任天马饲料经理、副总经理；现任本公司董事、副总经理、福建事业部总经理，海南天马执行董事、总经理。张蕉霖先生目前担任中国渔业协会鳗业工作委员会专家组成员，福建省水产饲料同业协会副会长，福建省第四届鳗业协会副会长，广东省鳗鱼健康养殖特聘研究员。
陈庆昌	男，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任天马饲料董事，天马有限董事；现任本公司董事，泉州市天马房地产开发有限公司执行董事，福建省龙马投资发展有限公司执行董事兼总经理，厦门德百特执行董事、总经理。
姚建忠	男，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任天马饲料业务主管、经理；现任本公司董事、浙江事业部总经理，浙江福马执行董事、总经理。
艾春香	男，1967 年生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历。曾任江西省水产科学研究所研究员；现任厦门大学副教授，美国康奈尔大学访问学者，兼任中国水产学会水产动物营养与饲料专业委员会委员，中国渔业协会鳗业工作委员会专家委员会委员，福建省渔业行业协会加工专业委员会专家组成员，福建省鳗业协会专家委员会委员，福建省饲料工业协会常务理事，福建省水产饲料研究会常务副理事长兼秘书长，本公司独立董事。
樊海平	男，1967 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。曾任福建省淡水水产研究所助理工程师、工程师、高级工程师、副研



	究员；现任福建省淡水水产研究所研究员，兼任农业部水产养殖病害防治专家组成员，全国水产标准技术委员会水生动物防疫标准化技术工作组成员，中国渔业国际贸易跟踪专家组成员，中国水产学会鱼病专业委员会委员，福建水产学会鱼病专业委员会主任，福建农林大学兼职教授、硕士生导师，本公司独立董事。
汤新华	男，1964 年生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，教授职称。曾任福建农林大学经济与管理学院会计系主任；现任福建农林大学管理学院会计系教授，福建闽东电力股份有限公司独立董事，福建永德吉灯业股份有限公司独立董事，中能电气股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
何修明	男，1956 年生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。曾任天马饲料监事，天马有限监事；现任本公司监事会主席，厦门金屿监事，厦门德百特监事。
骆福镇	男，1975 年生，中国国籍，无境外居留权，初中学历。曾任天马饲料管理部副经理，天马有限管理部副经理；现任本公司监事，海南天马监事。
陈金忠	男，1969 年生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。曾任深圳鑫佳鑫五金塑胶制品有限公司生产部经理；现任本公司生产管理中心副总监，职工代表监事。
陈延嗣	男，1982 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任厦门惠尔康食品有限公司财务主管，厦门吉比特网络技术股份有限公司财务部经理，厦门天健咨询有限公司项目经理；现任本公司副总经理、董事会秘书。
许梦华	男，1979 年生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，工商管理学硕士（MBA），中国注册会计师，中国注册税务师，高级会计师。曾任天健光华会计师事务所有限公司高级项目经理，厦门光莆电子股份有限公司财务总监，本公司财务总监及董事会秘书；现任本公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈庆堂	厦门金屿	执行董事	2009 年 12 月	



陈庆堂	天马投资	监事	2012 年 8 月	
陈庆堂	台山福马	执行董事	2015 年 4 月	
林家兴	福清市新华汽车修配厂（普通合伙）	合伙人	2011 年 10 月	
陈庆昌	泉州市天马房地产开发有限公司	执行董事	2013 年 1 月	
陈庆昌	厦门德百特	执行董事、总经理	2009 年 12 月	
陈庆昌	福建省龙马投资发展有限公司	执行董事、总经理	2013 年 10 月	
姚建忠	浙江福马	执行董事、总经理	2014 年 10 月	
张蕉霖	海南天马	执行董事、总经理	2012 年 12 月	
郑坤	福州市坤祥置业有限公司	董事长	2013 年 3 月	
艾春香	厦门大学	副教授	2005 年 1 月	
汤新华	福建农林大学管理学院	会计系教授	2013 年 5 月	
汤新华	福建闽东电力股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月	
汤新华	福建永德吉灯业股份有限公司	独立董事	2015 年 4 月	
汤新华	中能电气股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月	
汤新华	福建龙洲运输股份有限公司	独立董事	2017 年 1 月	
樊海平	福建省淡水水产研究所	研究员、副所长	2010 年 5 月	
樊海平	福建农林大学	兼职教授、硕士生导师	2006 年 12 月	
何修明	厦门金屿	监事	2009 年 12 月	
何修明	厦门德百特	监事	2009 年 12 月	
骆福镇	海南天马	监事	2012 年 12 月	
骆福镇	台山福马	监事	2015 年 6 月	
在其他单位任职情况的说明	不适用			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事的津贴标准由公司董事会拟定，经股东大会表决通过。其他人员薪酬由公司人力资源部根据薪酬政策拟定，并报董事会薪酬委员会审核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员年度报酬均依据公司制定的有关工资管理制度确定；独立董事每人税前年津贴 4.8 万元，除此之外，其赴公司履行职务时的差旅费用由公司支付。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按照上述人员各自的薪酬标准已实际予以支付。



报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	337.92 万元
-----------------------------	-----------

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	195
主要子公司在职员工的数量	184
在职员工的数量合计	379
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	99
销售人员	126
技术人员	39
财务人员	26
行政人员	89
合计	379
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及硕士以上	17
本科	118
大专	58
大专以下	186
合计	379

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司目前的薪资结构主要是以员工的岗位绩效工资制为主，以中高层管理人员年薪制和特殊人才协议薪酬制为辅。在岗位工资制的基础上，增加激励资金、工龄工资、交通补助、特殊岗位津贴等项目，构成了综合全面的工资体系。同时，再加以合理的绩效与激励机制考核，充分体现公平合理、透明公开、奖勤罚懒，多劳多得的分配原则，从而最大程度地调动员工的工作积极性和主动性，提高企业整体管理水平。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司年初根据人员知识结构和各单位培训需求，组织制定员工全年培训计划，采用自备讲师或聘请专业人士讲授等多种形式，有目的、有计划地对员工进行培养和训练，不断提升员工素质。在此基础上，要求各单位、各部门有针对性地制定各自的培训计划并逐月分解，确保培训工作落到实处，发挥实效。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

劳务派遣的员工期末数(人)	21
劳务派遣支付的报酬总额(元)	1,010,972.82

母公司和主要子公司的员工情况无其他应披露未披露事项。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、上海证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。

1、关于股东和股东大会：公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生直接持有公司28.82%的股份，通过其独资的天马投资持有公司7.90%的股份。公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和合法权益。

2、关于控股股东和上市公司：公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生严格执行《公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况；控股股东、实际控制人不存在占用公司资金情况；公司未对股东及关联方提供担保。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。报告期内，公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司董事会已下设了战略决策委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。公司现有独立董事三名，符合中国证监会的规定。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和其他高级管理人员的履职情况等有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工和客户等其他利益相关者的权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露：公司依照法律、法规和《公司章程》的规定，制定了《信息披露管理办法》，公司信息披露规范；指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时、完整、公平的披露各项信息，保证全体股东享有平等获得信息的权利；公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 1 月 31 日	不适用	
2015 年度股东大会	2016 年 5 月 10 日	不适用	
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 12 月 11 日	不适用	

股东大会情况说明

适用 不适用

**三、董事履行职责情况**

**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
陈庆堂	否	8	8	0	0	0	否	3
郑坤	否	8	8	0	0	0	否	3
林家兴	否	8	8	0	0	0	否	3
张蕉霖	否	8	8	0	0	0	否	3
陈庆昌	否	8	8	0	0	0	否	3
姚建忠	否	8	8	0	0	0	否	3
艾春香	是	8	8	0	0	0	否	3
樊海平	是	8	8	0	0	0	否	3
汤新华	是	8	8	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会根据年度经营指标的完成情况，贯彻实行公司绩效考核管理办法，对高级管理人员的业绩进行考评。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市，根据《上市公司定期报告工作备忘录第一号年度内部控制信息的编制、审议和披露》（2015 年 12 月修订）中第二条第二点规定：

“新上市的上市公司应当于上市当年开始建设内控体系，并在上市的下一年度年报披露的同时，披露内控评价报告和内控审计报告”，公司属于新上市公司，目前处于内控体系建设期内，因此未披露 2016 年度内部控制评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

说明：公司于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市，根据《上市公司定期报告工作备忘录第一号年度内部控制信息的编制、审议和披露》（2015 年 12 月修订）中第二条第二点规定：“新上市的上市公司应当于上市当年开始建设内控体系，并在上市的下一年度年报披露的同时，披露内控评价报告和内控审计报告”，公司属于新上市公司，目前处于内控体系建设期内，因此未披露 2016 年度内部控制评价报告，会计师事务所亦未出具公司内部控制审计报告。

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

公司年度财务报告已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师胡素萍、吴莉莉审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 审计报告

福建天马科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建天马科技集团股份有限公司（以下简称天马科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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天马科技公司管理层的责任，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，天马科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天马科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡素萍

中国注册会计师：吴莉莉

中国·北京

二〇一七年三月三十一日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		141,947,642.75	142,929,869.10
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		39,850,000.00	114,244.00
应收账款		187,075,047.88	182,064,263.87
预付款项		55,505,006.04	63,531,212.86
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		15,380,129.40	11,595,544.56
买入返售金融资产			
存货		178,848,676.75	141,332,198.44
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		4,969,099.70	50,151.83
流动资产合计		623,575,602.52	541,617,484.66
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		207,276,189.87	96,453,586.87
在建工程		89,450,156.52	128,300,420.09
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		45,417,308.14	46,381,741.70
开发支出			
商誉		784,788.40	784,788.40
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,972,992.96	4,163,764.87
其他非流动资产		4,355,578.43	22,185,061.10
非流动资产合计		360,257,014.32	307,269,363.03

资产总计		983,832,616.84	848,886,847.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		84,337,598.91	50,968,078.04
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		1,003,970.00	2,278,420.00
应付票据		235,350,854.37	283,324,724.12
应付账款		88,504,706.60	62,041,189.71
预收款项		18,190,418.38	15,616,124.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,741,571.48	3,702,384.60
应交税费		3,924,350.47	6,651,381.35
应付利息		159,297.10	67,789.03
应付股利			
其他应付款		4,319,830.50	2,409,830.19
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		16,257,630.96	8,316,946.91
其他流动负债		1,353,525.37	273,421.14
流动负债合计		457,143,754.14	435,650,289.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		28,032,199.43	22,340,924.64
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		276,483.34	341,083.34
递延所得税负债			121,359.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,808,682.77	22,803,366.98
负债合计		524,952,436.91	458,453,656.97
<b>所有者权益</b>			
股本		159,000,000.00	159,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,723,948.47	24,723,948.47
减：库存股			

其他综合收益		491,999.65	-2,194,251.00
专项储备			
盈余公积		56,129,224.76	38,030,350.06
一般风险准备			
未分配利润		214,991,294.48	167,106,705.84
归属于母公司所有者权益合计		455,336,467.36	386,666,753.37
少数股东权益		3,543,712.57	3,766,437.35
所有者权益合计		458,880,179.93	390,433,190.72
负债和所有者权益总计		983,832,616.84	848,886,847.69

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

### 母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,061,655.26	85,816,949.53
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		39,700,000.00	
应收账款		136,288,593.88	114,376,613.78
预付款项		18,826,697.88	15,069,567.61
应收利息			
应收股利			30,000,000.00
其他应收款		8,647,009.06	11,711,668.90
存货		147,522,458.79	125,674,692.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,591,800.29	
流动资产合计		465,638,215.16	382,649,492.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		145,092,173.41	129,092,173.41
投资性房地产			
固定资产		176,986,258.77	65,607,575.27
在建工程		85,977,651.52	128,300,420.09
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		18,090,621.16	18,321,697.88
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,188,290.00	1,294,100.17
其他非流动资产		2,814,285.55	21,550,937.62
非流动资产合计		430,149,280.41	364,166,904.44
资产总计		895,787,495.57	746,816,396.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,137,598.91	23,968,078.04
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		161,593,494.69	184,579,649.26
应付账款		129,272,924.33	135,844,044.08
预收款项		32,199,750.72	18,813,317.52
应付职工薪酬		2,460,741.82	2,284,171.34
应交税费		2,467,821.81	3,889,978.66
应付利息		124,972.38	22,480.64
应付股利			
其他应付款		4,871,388.22	2,156,145.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,656,197.96	7,818,638.91
其他流动负债			247,105.27
流动负债合计		406,784,890.84	379,623,608.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		39,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		27,322,827.43	21,182,784.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		76,483.34	91,083.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,899,310.77	21,273,867.78
负债合计		473,684,201.61	400,897,476.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		159,000,000.00	159,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,382,472.07	25,382,472.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,129,224.76	38,030,350.06
未分配利润		181,591,597.13	123,506,098.30
所有者权益合计		422,103,293.96	345,918,920.43

负债和所有者权益总计		895,787,495.57	746,816,396.98
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

**合并利润表**  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		843,663,373.78	808,604,845.42
其中：营业收入		843,663,373.78	808,604,845.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		761,792,749.44	742,029,787.34
其中：营业成本		657,130,320.23	648,885,786.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,862,375.00	207,827.68
销售费用		27,402,789.60	22,256,583.73
管理费用		56,025,109.86	48,689,977.31
财务费用		17,541,486.76	19,196,149.88
资产减值损失		1,830,667.99	2,793,462.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,253,911.79	-1,840,924.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,124,536.13	64,734,133.41
加：营业外收入		9,218,609.17	12,022,876.75
其中：非流动资产处置利得			100,072.43
减：营业外支出		346,551.29	51,890.49
其中：非流动资产处置损失		8,565.68	15,180.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,996,594.01	76,705,119.67
减：所得税费用		12,925,855.45	10,842,345.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		80,070,738.56	65,862,773.85
归属于母公司所有者的净利润		80,293,463.34	66,046,600.84
少数股东损益		-222,724.78	-183,826.99
六、其他综合收益的税后净额		2,686,250.65	596,999.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,686,250.65	596,999.00

(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		2,686,250.65	596,999.00
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		2,686,250.65	596,999.00
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		82,756,989.21	66,459,772.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,979,713.99	66,643,599.84
归属于少数股东的综合收益总额		-222,724.78	-183,826.99
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.50	0.42
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

母公司利润表  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		743,290,875.15	606,409,342.88
减：营业成本		603,983,284.44	504,106,882.76
税金及附加		1,111,969.22	97,571.66
销售费用		18,788,811.96	15,032,327.95
管理费用		38,477,306.74	32,387,311.04
财务费用		6,331,734.02	7,337,191.45
资产减值损失		834,019.77	2,844,073.55
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）		20,000,000.00	30,058,994.51
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）		93,763,749.00	74,662,978.98
加：营业外收入		8,440,656.32	11,784,500.38

其中：非流动资产处置利得			13,140.00
减：营业外支出		40,536.98	37,265.10
其中：非流动资产处置损失		3,686.98	582.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,163,868.34	86,410,214.26
减：所得税费用		11,669,494.81	7,978,169.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,494,373.53	78,432,045.19
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		90,494,373.53	78,432,045.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

合并现金流量表  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,425,674.03	742,426,355.25
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		31,249,325.41	15,035,858.72
经营活动现金流入小计		810,674,999.44	757,462,213.97
购买商品、接受劳务支付的现金		692,688,917.08	514,792,657.54
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		35,564,449.46	32,959,794.04
支付的各项税费		19,216,844.38	13,025,309.31
支付其他与经营活动有关的现金		30,905,755.49	53,900,362.73
经营活动现金流出小计		778,375,966.41	614,678,123.62
经营活动产生的现金流量净额		32,299,033.03	142,784,090.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,617,000.00	5,630,000.00
取得投资收益收到的现金		21,035.87	148,790.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	400,495.73
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			
投资活动现金流入小计		22,639,235.87	6,179,285.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,392,721.93	129,045,378.55
投资支付的现金		20,224,443.20	11,069,680.80
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			15,487,397.17
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,617,165.13	155,602,456.52
投资活动产生的现金流量净额		-38,977,929.26	-149,423,170.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		243,960,470.97	191,295,632.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			30,700,089.53
筹资活动现金流入小计		243,960,470.97	221,995,722.49
偿还债务支付的现金		171,685,600.82	192,153,173.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,705,194.04	24,758,721.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,031,553.00	9,521,505.21
筹资活动现金流出小计		217,422,347.86	226,433,400.50

筹资活动产生的现金流量净额		26,538,123.11	-4,437,678.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-211,836.87	-626,312.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,647,390.01	-11,703,070.98
加：期初现金及现金等价物余额		60,052,874.83	71,755,945.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,700,264.84	60,052,874.83

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

**母公司现金流量表**  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		675,580,305.80	532,890,999.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,654,709.20	49,435,395.77
经营活动现金流入小计		736,235,015.00	582,326,395.31
购买商品、接受劳务支付的现金		637,345,468.65	347,834,794.38
支付给职工以及为职工支付的现金		21,079,298.57	19,668,652.67
支付的各项税费		14,572,999.92	6,149,505.54
支付其他与经营活动有关的现金		62,278,373.31	102,935,359.13
经营活动现金流出小计		735,276,140.45	476,588,311.72
经营活动产生的现金流量净额		958,874.55	105,738,083.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,000,000.00	58,994.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,641.88
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			
投资活动现金流入小计		50,000,000.00	74,636.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,763,685.66	122,642,405.05
投资支付的现金		16,000,000.00	15,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		47,763,685.66	138,142,405.05
投资活动产生的现金流量净额		2,236,314.34	-138,067,768.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,597,534.43	153,768,253.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			28,906,844.53
筹资活动现金流入小计		172,597,534.43	182,675,097.57

偿还债务支付的现金		99,073,587.02	148,530,045.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,189,840.17	14,875,093.06
支付其他与筹资活动有关的现金		20,500,550.00	9,046,483.01
筹资活动现金流出小计		135,763,977.19	172,451,621.67
筹资活动产生的现金流量净额		36,833,557.24	10,223,475.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-206,068.61	-626,522.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		39,822,677.52	-22,732,731.33
加：期初现金及现金等价物余额		29,297,528.49	52,030,259.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,120,206.01	29,297,528.49

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍



合并所有者权益变动表  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	159,000,000.00				24,723,948.47		-2,194,251.00		38,030,350.06		167,106,705.84	3,766,437.35	390,433,190.72
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	159,000,000.00				24,723,948.47		-2,194,251.00		38,030,350.06		167,106,705.84	3,766,437.35	390,433,190.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,686,250.65		18,098,874.70		47,884,588.64	-222,724.78	68,446,989.21
（一）综合收益总额							2,686,250.65				80,293,463.34	-222,724.78	82,756,989.21
（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									18,098,874.70		-32,408,874.70		-14,310,000.00
1. 提取盈余公积									18,098,874.70		-18,098,874.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,310,000.00		-14,310,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													



3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	159,000,000.00				24,723,948.47		491,999.65		56,129,224.76		214,991,294.48	3,543,712.57	458,880,179.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	159,000,000.00				24,847,799.73		-2,791,250.00		22,343,941.02		129,466,514.04	3,913,611.79	336,780,616.58
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	159,000,000.00				24,847,799.73		-2,791,250.00		22,343,941.02		129,466,514.04	3,913,611.79	336,780,616.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-123,851.26		596,999.00		15,686,409.04		37,640,191.80	-147,174.44	53,652,574.14
（一）综合收益总额							596,999.00				66,046,600.84	-183,826.99	66,459,772.85
（二）所有者投入和减少资本					-123,851.26							36,652.55	-87,198.71
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					-123,851.26							36,652.55	-87,198.71
（三）利润分配									15,686,409.04		-28,406,409.04		-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									15,686,409.04		-15,686,409.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,720,000.00		-12,720,000.00



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	159,000,000.00				24,723,948.47		-2,194,251.00		38,030,350.06		167,106,705.84	3,766,437.35	390,433,190.72

法定代表人：陈庆堂      主管会计工作负责人：许梦华      会计机构负责人：吴丽萍

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	159,000,000.00				25,382,472.07				38,030,350.06	123,506,098.30	345,918,920.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,000,000.00				25,382,472.07				38,030,350.06	123,506,098.30	345,918,920.43
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									18,098,874.70	58,085,498.83	76,184,373.53
(一) 综合收益总额										90,494,373.53	90,494,373.53
(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									18,098,874.70	-32,408,874.70	-14,310,000.00



1. 提取盈余公积								18,098,874.70	-18,098,874.70	
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,310,000.00	-14,310,000.00
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、本期期末余额	159,000,000.00				25,382,472.07			56,129,224.76	181,591,597.13	422,103,293.96

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	159,000,000.00				25,382,472.07				22,343,941.02	73,480,462.15	280,206,875.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,000,000.00				25,382,472.07				22,343,941.02	73,480,462.15	280,206,875.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									15,686,409.04	50,025,636.15	65,712,045.19
（一）综合收益总额										78,432,045.19	78,432,045.19
（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									15,686,409.04	-28,406,409.04	-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									15,686,409.04	-15,686,409.04	
2. 对所有者（或股东）的分配											



3. 其他										-12,720,000.00	-12,720,000.00
(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、本期期末余额	159,000,000.00				25,382,472.07				38,030,350.06	123,506,098.30	345,918,920.43

法定代表人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：吴丽萍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

##### (1) 历史沿革

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“天马科技”）系由福建天马科技集团有限公司（以下简称天马集团有限公司）于 2012 年 8 月 2 日整体变更设立的股份有限公司，原名福州天马饲料有限公司，原系由陈善富、陈庆堂、沈玉福、翁祥斌、郑美云等 5 名自然人共同出资组建的中外合资企业，于 2005 年 12 月领取了福州市工商行政管理局核发的企合闽榕总字第 006955 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5800 万元。其中陈善富认缴 4118 万元，持股比例 71%；陈庆堂认缴 116 万元，持股比例 2%；沈玉福认缴 58 万元，持股比例 1%；翁祥斌认缴 58 万元，持股比例 1%；郑美云（香港）认缴 1450 万元，持股比例 25%。

2006 年 10 月，股东翁祥斌将其持有的公司 1%股权转让给陈庆堂。

2009 年 12 月，外方投资者郑美云分别将 12%的股权转让给郑坤，将 8%的股权转让给林家兴，将 2.5%的股权转让给吴景红，将 2.5%的股权转让给刘宝荣；中方投资者陈善富分别将 50%的股权转让给陈庆堂，将 8%的股权转让给何修明，将 5.5%的股权转让给章礼森，将 2.5%的股权转让给林成长，将 2.5%的股权转让给张蕉霖，将 1.5%的股权转让给沈玉福，将 1%的股权转让给陈庆昌。该次股权转让后，本公司性质由中外合资企业变更为内资企业，股权结构如下：

单位：万元

股东姓名	出资额	持股比例（%）
陈庆堂	3,074	53
郑坤	696	12
林家兴	464	8
何修明	464	8
章礼森	319	5.5
林成长	145	2.5
沈玉福	145	2.5
张蕉霖	145	2.5
刘宝荣	145	2.5
吴景红	145	2.5
陈庆昌	58	1
共 计	5,800	100

##### (2) 改制情况

根据本公司 2012 年 7 月 23 日股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司。根据本公司发起人协议、创立大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2012 年 5 月 31 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止 2012 年 5 月 31 日经审计的净资产中的 58,000,000.00 元折为股份公司的总股本 5,800 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于 2012 年 8 月 2 日取得福建省工商行政管理局核发的 350100400010716 号《企业法人营业执照》，法定代表人：陈庆堂，注册资本为 5,800 万元。各发起人的持股数量和持股比例如下表：

单位：万股

股东姓名	股数	持股比例（%）
陈庆堂	3,074	53
郑坤	696	12
林家兴	464	8
何修明	464	8
章礼森	319	5.5
林成长	145	2.5
沈玉福	145	2.5
张蕉霖	145	2.5
刘宝荣	145	2.5
吴景红	145	2.5
陈庆昌	58	1
共 计	5,800	100

(3)改制后股本变动情况

2012年8月，本公司注册资本增加至7000万元，新增注册资本1200万元，其中法人股东福建天马投资发展有限公司出资800万元，骆福镇等45位自然人股东出资400万元。

2013年7月，本公司注册资本增加至8000万元，新增注册资本1000万元由自然人胡坚缴纳。

根据2013年11月26日召开的2013年第五次临时股东大会决议，本公司将资本公积7,900万元转增股本，转增后的股本为15,900万元。本公司于2013年12月20日取得福建省工商行政管理局核发的变更后营业执照。

2014年4月，股东刘杰将其持有的公司0.313%股权转让给福建天马投资发展有限公司。

2014年5月，股东胡坚将其持有的公司12.5%股权转让给宁波华宝投资有限公司。

2014年8月，股东谢盛松离职，将其持有的公司0.188%股权转让给福建天马投资发展有限公司。

2015年2月，股东冉莲离职，将其持有的公司0.0375%股权转让给福建天马投资发展有限公司。

(4)本公司总部位于福清市上迳镇工业区。

(5)组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理中心、营销管理中心等部门，拥有福建天马饲料有限公司（以下简称天马饲料）、厦门德百特生物科技有限公司（以下简称厦门德百特）、厦门金屿进出口有限公司（以下简称厦门金屿）、福建天马彩印包装实业有限公司（以下简称天马彩印）等9家子公司。

(6)本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动

本公司及子公司属饲料加工业，主要从事特种水产配合饲料研发、生产、销售。

本公司及子公司的主要产品为水产配合饲料。

(7)本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于 2017 年 3 月 31 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本年合并范围未发生变动，详见本“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的集团信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本集团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。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注四、30

### 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 4. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 5. 营业周期

适用 不适用

本集团的营业周期为 12 个月。

### 6. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 8. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 9. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 10. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 11. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 12. 金融工具

√适用□不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具为期货合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，在符合特定条件时单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

13. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
信用风险较小的应收款项	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**14. 存货**

适用 不适用

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、周转材料等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照存货项目类别计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物等周转材料领用时采用一次转销法摊销。

**15. 划分为持有待售资产**

适用 不适用

**16. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换集团债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

## 17. 投资性房地产

不适用

## 18. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10—40	3%-5%	2.38%-9.70%
运输工具	年限平均法	4—10	3%-5%	9.50%-24.25%
机器设备	年限平均法	5—15	3%-5%	6.33%-19.40%
电子及办公设备	年限平均法	3—5	3%-5%	19.00%-32.33%

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 19. 在建工程

√适用□不适用

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

## 20. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 21. 生物资产

适用 不适用

## 22. 油气资产

适用 不适用

## 23. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方

法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	使用期限	直线法
软件	使用期限	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 24. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25. 长期待摊费用

适用 不适用

## 26. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划为设定提存计划，指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### 27. 预计负债

□适用√不适用

#### 28. 股份支付

□适用√不适用

#### 29. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用√不适用

#### 30. 收入

√适用□不适用

##### (1) 一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

#### （2）收入确认的具体方法

##### ①本集团商品销售收入确认的具体方法如下：

合同约定本集团负责运输送货上门的客户，本集团以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即集团发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本集团代联系物流集团的客户，集团以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即集团开出发货单，客户已提取货物或物流集团已提取货物时确认收入。

##### ②代理进口鱼粉收入确认的具体方法如下：

收到银行转来国外全套进口结算单据时，将其与信用证或合同条款核对无误后，按照代理合同约定，货物可转移给委托方时确认代理进口业务销售收入的实现。

## 31. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 33. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

#### ①本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ②本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项计提坏账准备是基于评估应收款项的可收回性，鉴定应收款项的可收回性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

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。可变现净值是基于评估存货的可变现性，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) 折旧和摊销

本集团对固定资产和使用寿命有限的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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

### (4) 所得税

本集团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。

### (5) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

**35. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	第二届董事会第十四次会议	①税金及附加 1,669,241.69 ②管理费用 -1,669,241.69

其他说明

无

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**36. 其他**

适用 不适用

**37. 应收款项**

**38. 投资性房地产**

**39. 固定资产**

**40. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(4)、重要会计政策变更**

**(5)、重要会计估计变更**

**五、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、3%、6%、11%、13%、17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.5%
教育费附加	应交流转税额	3%

地方教育附加	应交流转税额	2%
--------	--------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
福建天马彩印包装实业有限公司	20%
天马国际公司（香港）有限公司	16.5%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### (1) 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和本公司之子公司天马饲料分别于 2014 年 9 月 23 日和 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书（本公司及天马饲料原高新技术企业证书分别于 2011 年 10 月 21 日和 2010 年 12 月 17 日取得），证书有效期为三年，故本年适用的企业所得税税率为 15%。

### (2) 增值税

A、本集团销售的饲料产品，根据财税【2001】121 号文《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》规定免征增值税。

B、本集团销售的饲用鱼油，根据国税函【2003】1395 号《国家税务总局关于饲用鱼油产品免征增值税的批复》规定免征增值税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,575.23	9,801.31
银行存款	78,806,775.61	59,075,716.32
其他货币资金	63,120,291.91	83,844,351.47
合计	141,947,642.75	142,929,869.10
其中：存放在境外的款项总额	101,684.62	96,389.74

其他说明

说明：

(1) 其他货币资金中信用证保证金及银行承兑汇票保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 本集团年末存放在境外的款项是设立在香港的子公司天马国际集团（香港）有限公司的存款。

(3) 年末，本集团不存在其他质押、冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,000.00	114,244.00
商业承兑票据	39,700,000.00	
合计	39,850,000.00	114,244.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,679,391.70	
商业承兑票据		20,000,000.00
合计	4,679,391.70	20,000,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,265,143.99	100	13,190,096.11	6.59	187,075,047.88	193,173,763.52	100	11,109,499.65	5.75	182,064,263.87

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	200,265,143.99	/	13,190,096.11	/	187,075,047.88	/	193,173,763.52	/	11,109,499.65
									182,064,263.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	175,885,112.57	8,794,255.63	5%
1 至 2 年	16,040,160.52	1,604,016.05	10%
2 至 3 年	7,369,535.13	2,210,860.54	30%
3 年以上			
3 至 4 年	651,015.77	325,507.89	50%
4 至 5 年	319,320.00	255,456.00	80%
5 年以上			
合计	200,265,143.99	13,190,096.11	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,082,996.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,400.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
孔树沂	货款	1,400.00	无法收回	按权限审批	否
广东省汕头市澄海区溪南镇陈万正	货款	1,000.00	无法收回	按权限审批	否
合计		2,400.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

本年实际核销的无法收回的应收账款 2,400.00 元

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
陈水玉	6,455,740.00	3.22	322,787.00
霞浦县溪南镇叶孝翁水产饲料店	4,523,162.00	2.26	226,158.10
杨广演	4,269,255.50	2.13	213,462.78
钦州市桂隆水产养殖有限公司	3,833,649.00	1.91	383,364.90
广东饶平县荆洲镇麦素玉	3,395,175.80	1.70	174,846.09
合计	22,476,982.30	11.22	1,320,618.87

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,607,455.94	94.78	61,811,545.37	97.29
1 至 2 年	2,894,550.10	5.21	1,719,667.49	2.71
2 至 3 年	3,000.00	0.01		
3 年以上				
合计	55,505,006.04	100.00	63,531,212.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付中介机构费用 373 万元属于发行费用待冲抵资本公积，其中 1 至 2 年账龄的金额为 270 万元。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
福州海汇生物科技实业有限公司	19,305,994.04	34.78
深圳市巨力洋实业发展有限公司	10,185,882.54	18.35
厦门夏商国际贸易有限公司	5,720,494.24	10.31
预付中介机构费用	3,730,000.00	6.72
厦门亨德顺商贸有限公司	1,983,725.00	3.57
合计	40,926,095.82	73.73

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,438,640.51	100	58,511.11	0.38	15,380,129.40	11,897,905.36	100	302,360.80	2.54	11,595,544.56

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,438,640.51	/	58,511.11	/	15,380,129.40	11,897,905.36	/	302,360.80	/	11,595,544.56

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,080,222.20	54,011.11	5%
1 至 2 年	45,000.00	4,500.00	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,125,222.20	58,511.11	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 243,849.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、押金	14,173,465.52	10,482,666.72
备用金	130,208.74	357,734.98
其他往来	1,125,222.20	1,047,216.08
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	9,744.05	10,287.58
合计	15,438,640.51	11,897,905.36

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海通恒信国际租赁有限公司	融资租赁保证金	5,667,967.00	1 年以内 625,600.00; 1-2 年 5,042,367.00	36.71	
建信期货有限责任公司	期货保证金	4,739,076.40	1 年以内	30.70	
天鸿期货经纪有限公司	期货保证金	3,515,724.00	1 年以内	22.77	
福清市上迳镇财政办公室	代垫拆迁费	1,075,000.00	1 年以内 1,030,000.00; 1-2 年 45,000.00	6.96	56,000.00
福州办事处房屋租赁押金	押金	145,203.00	1 年以内	0.94	
合计	/	15,142,970.40	/	98.08	56,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,829,298.88		150,829,298.88	124,390,836.13	1,066,667.59	123,324,168.54
在产品	593,899.35		593,899.35	1,965,880.72		1,965,880.72

库存商品	22,306,297.03		22,306,297.03	11,121,701.14		11,121,701.14
周转材料	5,119,181.49		5,119,181.49	4,920,448.04		4,920,448.04
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	178,848,676.75		178,848,676.75	142,398,866.03	1,066,667.59	141,332,198.44

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,066,667.59			1,066,667.59		
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,066,667.59			1,066,667.59		

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,969,099.70	24,818.37
预缴所得税		25,333.46

合计	4,969,099.70	50,151.83
----	--------------	-----------

其他说明  
无

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
建宁县农村信用合作联社	2,000,000.00			2,000,000.00						21,035.87
建宁刺桐红村镇银行有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00						
合计	9,000,000.00			9,000,000.00					/	21,035.87

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、 长期股权投资

适用 不适用

19、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、 固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	61,318,362.83	64,119,560.87	7,641,557.01	10,577,178.77	143,656,659.48
2.本期增加金额	102,957,879.78	15,584,301.90	4,084,718.70	1,125,647.67	123,752,548.05
(1) 购置		1,035,139.75	4,084,718.70	1,125,647.67	6,245,506.12
(2) 在建工程转入	102,957,879.78	14,549,162.15			117,507,041.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		136,880.00	4,800.00	28,275.25	169,955.25
(1) 处置或报废		136,880.00	4,800.00	28,275.25	169,955.25

4.期末余额	164,276,242.61	79,566,982.77	11,721,475.71	11,674,551.19	267,239,252.28
二、累计折旧					
1.期初余额	11,239,836.71	25,411,353.74	4,403,383.39	6,148,498.77	47,203,072.61
2.本期增加金额	3,455,928.37	6,366,066.74	976,777.38	2,121,430.18	12,920,202.67
(1) 计提	3,455,928.37	6,366,066.74	976,777.38	2,121,430.18	12,920,202.67
3.本期减少金额		132,773.60	2,910.00	24,529.27	160,212.87
(1) 处置或报废		132,773.60	2,910.00	24,529.27	160,212.87
4.期末余额	14,695,765.08	31,644,646.88	5,377,250.77	8,245,399.68	59,963,062.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	149,580,477.53	47,922,335.89	6,344,224.94	3,429,151.51	207,276,189.87
2.期初账面价值	50,078,526.12	38,708,207.13	3,238,173.62	4,428,680.00	96,453,586.87

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,725,050.27	1,817,739.63		12,907,310.64

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

特种水产配合饲料生产线及研发中心建设	85,977,651.52		85,977,651.52	127,938,900.09		127,938,900.09
生产线改造				361,520.00		361,520.00
台山生产车间工程	3,472,505.00		3,472,505.00			
合计	89,450,156.52		89,450,156.52	128,300,420.09		128,300,420.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
特种水产配合饲料生产线及研发中心建设	290,389,199.92	127,938,900.09	75,545,793.36	117,507,041.93		85,977,651.52	70.07	80.00	930,241.62	930,241.62	5.225	自有资金、拟募集资金
生产线改造	6,500,000.00	361,520.00			361,520.00		100.00	100.00				自有资金
台山生产车间工程	10,047,072.00		3,472,505.00			3,472,505.00	34.56	40.00				自有资金
合计	306,936,271.92	128,300,420.09	79,018,298.36	117,507,041.9	361,520.00	89,450,156.52	/	/	930,241.62	930,241.62	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

22、工程物资

□适用 √不适用

23、固定资产清理

□适用 √不适用

24、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,012,224.80			1,921,773.50	48,933,998.30
2.本期增加金额				385,931.00	385,931.00
(1)购置				385,931.00	385,931.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	47,012,224.80			2,307,704.50	49,319,929.30
二、累计摊销					
1.期初余额	1,719,758.16			832,498.44	2,552,256.60
2.本期增加金额	1,096,741.20			253,623.36	1,350,364.56
(1)计提	1,096,741.20			253,623.36	1,350,364.56
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	2,816,499.36			1,086,121.80	3,902,621.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,195,725.44			1,221,582.70	45,417,308.14
2.期初账面价值	45,292,466.64			1,089,275.06	46,381,741.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
1.大刺鳅繁育技术及其开口配合饲料的开发		1,992,339.97				1,992,339.97		
2.大黄鱼专用软颗粒配合饲料的开发		1,686,591.99				1,686,591.99		
3.高效淡水鱼配合饲料的开发与应用		2,110,724.94				2,110,724.94		
4.高效低成本金鲳鱼配合饲料的开发		1,762,876.36				1,762,876.36		
5.高效海水鱼系列粉状配合饲料的开发		1,254,583.28				1,254,583.28		
6.高效花鳊专用配合饲料产业化开发与应用		4,219,356.66				4,219,356.66		
7.高效环境友好型对虾配合饲料的开发		1,800,053.30				1,800,053.30		
8.高效环境友好型花鳊专用配合饲料技术的研究		1,807,275.62				1,807,275.62		
9.高效环境友好型卵形鲳鲆(金鲳鱼)配合饲料		11,946.51				11,946.51		
10.高效环境友好型美洲鳊专用配合饲料的开发		2,396,641.39				2,396,641.39		
11.高效环境友好型石斑鱼粉状配合饲料的开发		1,026,529.43				1,026,529.43		
12.高效冷水性鱼类配合饲料的开发		2,071,066.17				2,071,066.17		
13.高效南美白对虾配合饲料的开		1,047,514.74				1,047,514.74		

发							
14.高效石斑鱼沉性膨化配合饲料的开发		2,258,898.57				2,258,898.57	
15.高效中华鳖粉状配合饲料的开发		1,396,744.15				1,396,744.15	
16.功能性鳗鲡配合饲料的开发		12,418.80				12,418.80	
17.功能性乌龟配合饲料的开发		2,367,365.79				2,367,365.79	
18.功能性中华鳖配合饲料的开发		36,349.65				36,349.65	
19.石斑鱼粉状配合饲料专利技术的产业化运用研究		18,968.95				18,968.95	
20.温室专用中华鳖配合饲料的开发		1,143,673.12				1,143,673.12	
21.珍珠龙胆配合饲料的产业化开发与推广示范		1,742,995.68				1,742,995.68	
22.海藻寡糖饲料添加剂对墨瑞鳕鱼肉品质的影响		30,000.00				30,000.00	
23.健康环保型中华鳖配合饲料关键技术研究		30,000.00				30,000.00	
24.饲料添加剂稀土元素对稀有鮡鲫急性、亚慢性及生理遗传毒性研究		30,000.00				30,000.00	
25.罗非鱼仔稚鱼微粒饲料的开发及应用研究		30,000.00				30,000.00	
26.特种水产配合饲料企业微生物实验室的建立		30,000.00				30,000.00	
合计		32,314,915.07				32,314,915.07	

其他说明  
无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
台山市福马饲料有限公司	784,788.40					784,788.40
合计	784,788.40					784,788.40

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,248,607.22	2,391,216.01	12,623,043.76	2,151,459.37
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,443,284.41	823,249.23	2,527,724.38	616,892.77
未实现内部销售损益	61,824.70	124,503.43	4,522,362.52	723,942.05
递延收益	478,583.34	71,787.50	679,104.57	101,865.68
衍生金融负债公允价值	1,003,970.00	250,992.50	2,278,420.00	569,605.00
已实现套期工具利得	1,244,977.15	311,244.29		
合计	19,481,246.82	3,972,992.96	22,630,655.23	4,163,764.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
已实现套期工具损失			485,436.00	121,359.00
合计			485,436.00	121,359.00

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

可抵扣差异中已实现套期工具利得和损失系套期工具期货合约的平仓损益, 由于对应的采购尚未入库, 故原在资本公积中确认的相关利得或损失尚未转出, 但平仓损益本年度计入企业应纳税所得额缴纳企业所得税, 故作为可抵扣/应纳税暂时性差异项目。

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,000,000.00	11,200,000.00
预付设备款	2,502,046.37	9,952,364.00
未实现售后回租损益	853,532.06	1,032,697.10
合计	4,355,578.43	22,185,061.10

其他说明:

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	19,916,355.00	
信用借款		
抵押及保证借款	26,200,000.00	36,800,000.00
进口押汇	18,221,243.91	14,168,078.04
票据贴现融资	20,000,000.00	
合计	84,337,598.91	50,968,078.04

短期借款分类的说明:

①抵押及保证借款中:

本公司之子公司天马饲料流动资金贷款 2,320.00 万元, 由天马科技和天马饲料以各自房屋及土地使用权提供抵押担保, 并由天马科技、陈庆堂、雷朝华提供连带责任保证;

本公司之子公司天马彩印流动资金贷款 300.00 万元, 由天马彩印以厂房和办公楼提供抵押担保, 并由陈晓龙提供连带责任保证;

②进口押汇中：

天马科技进口押汇 18,221,243.91 元，由天马科技以在建工业厂房及土地使用权提供抵押担保，并由天马饲料、陈庆堂、雷朝华提供连带责任保证；

③保证借款中：

天马科技流动资金贷款 19,916,355.00 元，由陈庆堂、雷朝华提供连带责任保证；

④票据贴现融资：

系天马科技商业承兑汇票贴现且银行保留追索权，由于该应收票据尚未到期，因而将所获贴现款列示为短期借款，并由陈庆堂、雷朝华提供连带责任保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	1,003,970.00	2,278,420.00
合计	1,003,970.00	2,278,420.00

其他说明：

本集团套期工具期末余额为持仓期货合约浮动亏损。

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	235,350,854.37	283,324,724.12
合计	235,350,854.37	283,324,724.12

本期末已到期末支付的应付票据总额为 0 元。银行承兑汇票中国内信用证期末金额 60,809,656.10，期初金额 53,299,840.00。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	74,129,658.91	49,719,443.28
工程及设备款	9,531,538.40	7,340,202.00

其他	4,843,509.29	4,981,544.43
合计	88,504,706.60	62,041,189.71

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	18,190,418.38	15,616,124.90
合计	18,190,418.38	15,616,124.90

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,697,177.44	34,339,691.73	34,300,698.49	3,736,170.68
二、离职后福利-设定提存计划	5,207.16	1,568,703.35	1,568,509.71	5,400.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,702,384.60	35,908,395.08	35,869,208.20	3,741,571.48

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,678,895.56	28,575,087.54	28,564,863.86	3,689,119.24
二、职工福利费	4,756.00	3,384,918.30	3,387,261.30	2,413.00
三、社会保险费	2,896.64	1,321,987.22	1,321,634.86	3,249.00
其中：医疗保险费	2,509.60	1,176,163.97	1,175,786.47	2,887.10
工伤保险费	154.82	76,739.22	76,745.02	149.02
生育保险费	232.22	69,084.03	69,103.37	212.88

四、住房公积金		539,351.33	510,927.33	28,424.00
五、工会经费和职工教育经费	10,629.24	247,967.42	245,631.22	12,965.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
非货币性福利		270,379.92	270,379.92	
合计	3,697,177.44	34,339,691.73	34,300,698.49	3,736,170.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,841.00	1,446,819.77	1,446,548.73	5,112.04
2、失业保险费	366.16	121,883.58	121,960.98	288.76
3、企业年金缴费				
合计	5,207.16	1,568,703.35	1,568,509.71	5,400.80

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,137.06	296,607.67
消费税		
营业税		
企业所得税	3,152,997.44	6,025,185.09
个人所得税	231,923.96	197,545.14
城市维护建设税	1,746.33	2,807.51
教育费附加	1,047.80	1,656.69
地方教育附加	698.53	1,104.46
房产税	17,745.57	1,595.26
印花税	8,763.60	11,164.79
土地使用税	246,258.30	1,384.50
其他税种	139,031.88	112,330.24
合计	3,924,350.47	6,651,381.35

其他说明：

无

40、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	64,659.37	
企业债券利息		
短期借款应付利息	94,637.73	67,789.03

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	159,297.10	67,789.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、应付股利

适用 不适用

#### 42、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待报销费用	2,696,950.12	2,259,937.93
其他往来款	89,200.00	38,838.85
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	32,180.38	51,053.41
押金及保证金	1,501,500.00	60,000.00
合计	4,319,830.50	2,409,830.19

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 43、划分为持有待售的负债

适用 不适用

#### 44、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	15,055,530.96	8,252,346.91
1 年内到期的递延收益	202,100.00	64,600.00
合计	16,257,630.96	8,316,946.91

其他说明：

(1) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,908,004.00	9,874,604.00
减：未确认融资费用	1,852,473.04	1,622,257.09
合计	15,055,530.96	8,252,346.91

(2) 一年内到期的递延收益

项目	期末余额	期初余额
高效环境友好型卵形鲳鲹配合饲料的产业化开发	3,000.00	3,000.00
基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	11,600.00	11,600.00
大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	50,000.00	50,000.00
珍珠龙胆配合饲料的产业化开发与推广示范项目	137,500.00	
合计	202,100.00	64,600.00

说明：一年内到期的递延收益系取得政府补助时预计转入损益的期限超过一年的项目，预计下一年度转入损益的金额。

45、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益		273,421.14
待转销项税额	1,353,525.37	
合计	1,353,525.37	273,421.14

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益—政府补助情况

补助项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末数	与资产相关/ 与收益相关
1.高效花鳗鲡专用配合饲料产业化开发与应用	131,579.02		131,579.02			与收益相关
2.高效南美白对虾配合饲料的开发	86,842.12		86,842.12			与收益相关
3.高效环境友好型对虾配合饲料的开发	55,000.00		55,000.00			与收益相关、 与资产相关
4.高效环境友好型石斑鱼粉状配合饲料的产业化开发		80,000.00	80,000.00			与收益相关
合计	273,421.14	80,000.00	353,421.14			

#### 46、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押、质押借款	39,500,000.00	
合计	39,500,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

天马科技长期借款 4050 万元，其中一年内到期长期借款金额 100 万，该长期借款利率按照同期银行基准利率及上浮比例，每年调整一次。

该借款由天马科技以在建工业厂房及土地使用权提供抵押担保；由天马科技以发明专利证书提供质押担保；并由天马饲料、陈庆堂、雷朝华提供连带责任保证。

#### 47、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**48、长期应付款**

**(1) 按款项性质列示长期应付款:**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	34,117,153.00	46,184,470.00
减: 未确认融资费用	3,523,881.45	3,096,739.61
小 计	30,593,271.55	43,087,730.39
减: 一年内到期长期应付款	8,252,346.91	15,055,530.96
合 计	22,340,924.64	28,032,199.43

其他说明:

适用 不适用

本项目内容均为融资租赁事项, 融资租赁未来应支付本金及利息汇总如下:

剩余租赁 期限	年末数			报表列示项目
	最低租赁付款额	未确认融资费用	合计	
1 年以内 (含一年)	16,908,004.00	1,852,473.04	15,055,530.96	一年内到期的非 流动负债
1 至 2 年 (含 2 年)	16,101,192.00	1,045,661.04	15,055,530.96	长期应付款
2 至 3 年 (含 3 年)	12,335,520.00	189,733.53	12,145,786.47	长期应付款
3 年以上	839,754.00	8,872.00	830,882.00	长期应付款
合计	46,184,470.00	3,096,739.61	43,087,730.39	

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

适用 不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值:

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 50、专项应付款

适用 不适用

### 51、预计负债

适用 不适用

### 52、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	341,083.34	250,000.00	314,600.00	276,483.34	
合计	341,083.34	250,000.00	314,600.00	276,483.34	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与收益相关、与资产相关
基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	85,933.34		11,600.00		74,333.34	与资产相关
2016 年省区域发展、对外合作、星火、创新资金科技项目计划和经费（珍珠龙胆配合饲料的产业化开发与推广示范项		250,000.00	112,500.00		137,500.00	与收益相关、与资产相关

目)						
高效环境友好型卵形鲳鲹配合饲料的产业化开发	19,750.00		3,000.00		16,750.00	与收益相关
合计	405,683.34	250,000.00	177,100.00		478,583.34	/

其他说明:

适用 不适用

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
其中: 预计下一年度转入损益的金额	64,600.00					202,100.00
将于下一年度之后转入损益的金额	341,083.34					276,483.34

### 53、其他非流动负债

适用 不适用

### 54、股本

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,900.00						15,900.00

其他说明:

本公司股本 15,900.00 万元, 业经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2013 年 12 月 9 日出具致同验字(2013) 第 350ZA0203 号验资报告。

### 55、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**56、 资本公积**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,723,948.47			24,723,948.47
其他资本公积				
合计	24,723,948.47			24,723,948.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
 无

**57、 库存股**

适用 不适用

**58、 其他综合收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值							

值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-2,194,251.00	4,527,814.50	1,522,951.35	318,612.50	2,686,250.65		491,999.65
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-2,194,251.00	4,527,814.50	1,522,951.35	318,612.50	2,686,250.65		491,999.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本年，现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额 1,781,046.53 元；本年末余额中已实现期货合盈利 1,244,977.15 元，由于对应采购的原材料尚未入库，在其他综合收益中确认的相关损益尚未转出。

### 59、专项储备

适用 不适用

### 60、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,015,175.03	9,049,437.35		28,064,612.38
任意盈余公积	19,015,175.03	9,049,437.35		28,064,612.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,030,350.06	18,098,874.70		56,129,224.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 61、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	167,106,705.84	129,466,514.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	167,106,705.84	129,466,514.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,293,463.34	66,046,600.84
减：提取法定盈余公积	9,049,437.35	7,843,204.52
提取任意盈余公积	9,049,437.35	7,843,204.52
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,310,000.00	12,720,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	214,991,294.48	167,106,705.84

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 62、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	824,986,085.61	639,351,436.41	742,940,071.78	585,571,250.69
其他业务	18,677,288.17	17,778,883.82	65,664,773.64	63,314,535.52
合计	843,663,373.78	657,130,320.23	808,604,845.42	648,885,786.21

## 63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	88,797.72	96,354.03
城市维护建设税	55,364.43	56,703.96
教育费附加	29,382.69	32,861.81
资源税		
房产税	586,273.88	
土地使用税	346,269.71	
车船使用税		
印花税	441,537.59	
地方教育附加	19,588.47	21,907.88
其他税费	295,160.51	
合计	1,862,375.00	207,827.68

其他说明:

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,934,637.79	11,590,657.13
运杂费	7,859,253.59	5,159,921.79
交通差旅费	3,125,629.20	2,364,797.26

招待费	1,840,633.89	1,744,400.60
办公费	845,899.67	769,277.95
会议宣传费	796,735.46	627,529.00
合计	27,402,789.60	22,256,583.73

其他说明：

无

### 65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	32,314,915.07	27,114,581.85
职工薪酬	11,136,368.69	10,011,649.70
折旧与摊销	3,539,915.23	3,325,378.07
交通差旅费	1,959,945.16	1,351,563.66
业务招待费	1,703,340.23	1,390,496.95
办公费	1,173,009.79	940,068.67
中介机构费	898,230.19	714,144.40
保险费	178,800.57	399,753.04
水电费	655,393.99	507,168.11
宣传费	56,620.24	62,352.80
各种税费	684,142.35	2,006,490.87
租赁费	907,385.83	245,737.16
其他	817,042.52	620,592.03
合计	56,025,109.86	48,689,977.31

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,263,068.24	5,540,033.96
利息收入	-982,945.19	-1,719,513.35
利息资本化	-930,241.62	
承兑汇票贴现息	4,004,868.71	7,063,634.24
汇兑损益	2,674,489.80	6,007,423.09
手续费及其他	3,512,246.82	2,304,571.94
合计	17,541,486.76	19,196,149.88

其他说明：

无

### 67、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,839,146.77	2,176,155.14
二、存货跌价损失	-8,478.78	617,307.39
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,830,667.99	2,793,462.53

其他说明：

无

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	21,035.87	79,380.68
套期工具利得或损失中属于无效套期的部分	2,232,875.92	-1,989,714.80
处置理财产品投资收益		69,409.45
合计	2,253,911.79	-1,840,924.67

其他说明：

无

## 70、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		100,072.43	
其中：固定资产处置利得		100,072.43	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,034,498.39	11,895,662.76	9,034,498.39
赔偿金、违约金收入	34,234.00		34,234.00
其他	149,876.78	27,141.56	149,876.78
合计	9,218,609.17	12,022,876.75	9,218,609.17

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1、福州市第六批院士（专家）工作站补助	300,000.00		与收益相关
2、名优海水鱼循环水生态养殖与重大疫病防控项目经费（大黄鱼刺激隐核虫病综合防控）	45,000.00		与收益相关
3、2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	275,000.00		与收益相关
4、福清市 2015 年度第二批失业保险稳岗补贴	58,137.75		与收益相关
5、福清市 2014 年度第三批失业保险稳岗补贴	20,751.50		与收益相关
6、提前报废黄标车经济补助	17,000.00		与收益相关
7、2015 年省级科技项目配套、奖励经费（第七批省创新型企业奖励）	150,000.00		与收益相关
8、福清市知识产权局专利保险补贴资金	1,750.00		与收益相关
9、质量项目奖励金(主导制定《中华鳖配合饲料国家标准》奖励金)	400,000.00		与收益相关
10、2016 年第一批标准化专项资金（主导制定《中华鳖配合饲料国家标准》）	60,000.00		与收益相关
11、基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发二次拨款	150,000.00		与收益相关
12、农业行业标准制定和修订项目补助(制定《卵型鲟配合饲料标准》)	60,000.00		与收益相关
13、珍珠龙胆配合饲料的产业化开发与推广示范项目	112,500.00		与收益相关
14、2016 年创新型企业创新成果后补助（高效虹鳟系列配合饲料的开发）	100,000.00		与收益相关
15、福清市专利申请的资助和专利授权的奖励款	9,000.00		与收益相关
16、福清市经信局、福清市财政局促进工业企业创新转型稳定增长项目补助资金	489,000.00		与收益相关

17、福清市经信局、福清市财政局获得上级认定福州市产学研配套补助	30,000.00		与收益相关
18、福清市经信局、福清市财政局企业技术改造补助	566,000.00		与收益相关
19、福清市关于进一步推进企业上市补助	4,703,838.00		与收益相关
20、福清市科协企业科普工作经费	20,000.00		与收益相关
21、2015 年省级农业产业化发展资金补助	75,000.00		与收益相关
22、福建省促进海洋产业龙头发展补助资金	300,000.00		与收益相关
23、2015 年度福州市科学技术奖	60,000.00		与收益相关
24、福州市促进海洋经济发展补助资金	400,000.00		与收益相关
25、福建省科学技术厅关于 2015 年度认定建设 50 个福建省重点实验室补助	200,000.00		与收益相关
26、海壹经济项目款（高效花鳗专用配合饲料产业化开发与应用）	131,579.02	118,420.98	与收益相关
27、福清经信局付 2015 年省级、市级工业系列扶持政策资金（高效环境友好型石斑鱼粉状配合饲料的产业化开发）	80,000.00		与收益相关
28、15 名以上党员的非公党组织与新成立企业党组织经费补助	3,000.00		与收益相关
29、科技局付天马项目款（高效南美白对虾配合饲料的开发）	86,842.12	63,157.88	与收益相关
30、科技局付天马项目款（高效环境友好型对虾配合饲料的开发）	55,000.00	45,000.00	与收益相关
31、基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	11,600.00	33,044.77	与收益相关、与资产相关
32、高效环境友好型卵形鲳鲆配合饲料的产业化开发	3,000.00	3,000.00	与收益相关、与资产相关
33、大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	50,000.00	50,000.00	与收益相关、与资产相关
34、专利奖励	5,500.00		与收益相关
35、2015 年度思明区扶持商贸业转型发展奖励金	5,000.00		与收益相关
36、台风“苏罗迪”工业企业救灾基金		59,000.00	与收益相关
37、专利奖励		6,000.00	与收益相关
38、科技局付天马科技进步奖		100,000.00	与收益相关
39、马德里国际注册商标奖		10,000.00	与收益相关
40、科技领军人才专项资金		400,000.00	与收益相关
41、科技局付天马福州市科技进步奖		20,000.00	与收益相关
42、发改局上市补助款		1,000,000.00	与收益相关
43、科技局付天马科技专利奖励		36,000.00	与收益相关
44、专利奖励与资助		40,000.00	与收益相关
45、专利奖励与资助		30,000.00	与收益相关
46、标准战略企业奖励金		50,000.00	与收益相关
47、“苏迪罗”台风资助款		15,000.00	与收益相关
48、第五批福建省院士专家工作站办站补助经费		30,000.00	与收益相关
49、商标奖励金		10,000.00	与收益相关
50、市先进职工小家奖励		1,000.00	与收益相关
51、科技领军人才配套资金		250,000.00	与收益相关
52、福清市经信局付 13 号台风“苏迪罗”工业企业救灾资金		73,000.00	与收益相关
53、科协活动经费		10,000.00	与收益相关

54、福清“职工小家”补贴		1,000.00	与收益相关
55、科技局付天马专利奖励		30,000.00	与收益相关
56、万人计划配套		1,000,000.00	与收益相关
57、福州市科学技术局专利申请资助和奖励经费		20,000.00	与收益相关
58、推进企业上市补助资金		8,295,300.00	与收益相关
59、2013 年福州市获国家省级科技计划项目基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发		21,739.13	与收益相关
60、石斑鱼粉状配合饲料专利技术的产业化运用研究		75,000.00	与收益相关
合计	9,034,498.39	11,895,662.76	/

其他说明：

适用 不适用

### 71、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,565.68	15,180.13	8,565.68
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	335,000.00	35,000.00	335,000.00
其他	2,985.61	1,710.36	2,985.61
合计	346,551.29	51,890.49	346,551.29

其他说明：

无

### 72、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,194,520.86	11,866,692.07
递延所得税费用	-268,665.41	-1,024,346.25
合计	12,925,855.45	10,842,345.82

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	92,996,594.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,949,489.10

子公司适用不同税率的影响	-157,980.87
调整以前期间所得税的影响	27,736.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,440.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,109,829.74
所得税费用	12,925,855.45

其他说明：

适用 不适用

### 73、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

### 74、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金净额	20,629,616.36	
收到的政府补助	8,743,045.80	12,036,300.00
利息收入	982,945.19	1,719,513.35
收到其他款项	893,718.06	1,280,045.37
合计	31,249,325.41	15,035,858.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	29,724,654.97	23,407,694.61
捐赠支出	335,000.00	35,000.00
支付的保证金净额		29,440,777.79
支付其他款项	846,100.52	1,016,890.33
合计	30,905,755.49	53,900,362.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后回租融资租赁款项		30,700,089.53
合计		30,700,089.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款项	20,001,553.00	8,521,505.21
支付中介机构费	1,030,000.00	1,000,000.00
合计	21,031,553.00	9,521,505.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,070,738.56	65,862,773.85
加：资产减值准备	1,830,667.99	2,793,462.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,920,202.67	11,465,316.72
无形资产摊销	1,350,364.56	1,034,676.41
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）	2,929.70	-99,585.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,635.98	14,693.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,549,532.20	14,474,783.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,253,911.79	1,840,924.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,840.59	-1,145,705.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,359.00	121,359.00

存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,289,046.06	-21,443,382.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,596,017.51	-63,908,675.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,042,863.68	131,773,449.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,299,033.03	142,784,090.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	79,700,264.84	60,052,874.83
减：现金的期初余额	60,052,874.83	71,255,945.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		500,000.00
现金及现金等价物净增加额	19,647,390.01	-11,703,070.98

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,700,264.84	60,052,874.83
其中：库存现金	20,575.23	9,801.31
可随时用于支付的银行存款	78,806,775.61	59,075,716.32
可随时用于支付的其他货币资金	872,914.00	967,357.20
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、期末现金及现金等价物余额	79,700,264.84	60,052,874.83
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		

其他说明：

适用 不适用

**76、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,247,377.91	信用证及票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	172,644,381.88	房屋及建筑物作为抵押物取得银行借款
无形资产	18,167,916.80	土地使用权作为抵押物取得银行借款
合计	253,059,676.59	/

其他说明：

所有权或使用权受到限制的资产无其他说明

**78、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,112.19	6.9370	35,463.27
欧元			
港币	74,915.34	0.89451	67,012.52
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	4,544.00	6.9370	31,521.73
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预收款项			
其中：美元	49,983.00	6.9370	346,732.07
应付账款			
其中：美元	9,371,798.59	6.9370	65,012,166.82
短期借款			
其中：美元	2,626,674.92	6.9370	18,221,243.92

其他说明：

外币货币性项目无其他说明

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
天马国际公司（香港）有限公司	香港	港币	当地主要货币

## 79、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及集团如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

### 公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

## 80、其他

适用 不适用

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
福建天马饲料有限公司	福清	福清	生产销售水产饲料	100.00		同一控制下企业合并
厦门德百特生物科技有限公司	厦门	厦门	生产、加工预混料	100.00		同一控制下企业合并
厦门金屿进出口有限公司	厦门	厦门	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
福建天马彩印包装实业有限公司	建宁	建宁	生产销售包装品	51.00		同一控制下企业合并
海南天马生物科技有限公司	文昌	文昌	销售水产饲料	100.00		新设
广东福马生物科技有限公司	汕头	汕头	销售水产饲料	100.00		新设
浙江福马生物科技有限公司	杭州	杭州	销售水产饲料	100.00		新设
台山市福马饲料有限公司	台山	台山	生产销售水产饲料	100.00		非同一控制下企业合并
天马国际公司(香港)有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建天马彩印	49%	-222,724.78		3,543,712.57

包装实业有限公司				
----------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建天马彩印包装实业有限公司	2,906,767.73	12,158,324.91	15,065,092.64	7,833,026.17		7,833,026.17	3,821,110.35	12,569,476.61	16,390,586.96	8,703,980.13		8,703,980.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建天马彩印包装实业有限公司	5,849,357.44	-454,540.36	-454,540.36	315,915.93	6,682,163.24	-300,355.99	-300,355.99	-145,926.80

其他说明：

重要非全资子公司的主要财务信息无其他说明

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险）、信用风险及流动性风险。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长、短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方不履行义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.22%（2015 年：11.79%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本集团其他应收款总额的 98.08%（2015 年：95.73%）。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 16,582.24 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 14,986.17 万元）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				

(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债	1,003,970.00			1,003,970.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,003,970.00			1,003,970.00
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,003,970.00			1,003,970.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

本集团套期工具期末余额为持仓期货合约浮动亏损。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用√不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用√不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用√不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用√不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用√不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用□不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。

## 9、其他

适用 不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建天马科技集团股份有限公司	福清市上迳镇工业区	饲料生产及销售	15,900	100	100

本企业的母公司情况的说明

公司名称：福建天马科技集团股份有限公司；企业性质：股份有限公司；注册地址：福清市上迳镇工业区；办公地点：福清市上迳镇工业区；法定代表人：陈庆堂；注册资本：15,900 万元人民币。经营范围：饲料研发；饲料添加剂批发；自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。商务信息咨询（不含出国留学中介）；货物运输代理（不含水务运输代理）；仓储服务（不含危险化学品）；水产养殖。配合饲料（粉料、颗粒料）生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是陈庆堂

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邵武市水北宏利达水产养殖场	其他
南平市建阳区周家淡水养殖场	其他
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	其他
雷朝华	其他
董事、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明  
无

**5、关联交易情况**

**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邵武市水北宏利达水产养殖场	饲料销售	219.88	217.98
南平市建阳区周家淡水养殖场	饲料销售	497.40	99.74
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	饲料销售	97.30	20.25
合计		814.58	337.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆堂、雷朝华	25,000.00	2015.1.14	2020.12.31	否
陈庆堂、雷朝华	30,000.00	2015.9.21	2018.9.21	否
陈庆堂	5,000.00	2015.7.3	2016.6.24	是
雷朝华	5,000.00	2015.7.3	2016.6.24	是
陈庆堂、雷朝华	3,000.00	2015.8.14	2016.8.13	是
陈庆堂、雷朝华	15,000.00	2015.9.21	2018.9.21	否
陈庆堂、雷朝华	25,300.00	2016.5.7	2018.5.7	否
陈庆堂、雷朝华	11,000.00	2016.5.7	2018.5.7	否
陈庆堂	5,000.00	2016.6.30	2017.6.14	否
雷朝华	5,000.00	2016.6.30	2017.6.14	否
陈庆堂、雷朝华	4,000.00	2016.9.29	2017.9.29	否
陈庆堂	4,000.00	2016.8.22	2019.8.21	否
雷朝华	4,000.00	2016.8.22	2019.8.21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	360.10	357.08

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邵武市水北宏利达	34,950.00	1,747.50	1,508,440.00	75,422.00

	水产养殖场				
应收账款	南平市建阳区周家淡水养殖场	592,100.00	29,605.00		
应收账款	永安市槐南鳗和堂生态养殖场	3,000.00	150.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	南平市建阳区周家淡水养殖场		16,600.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 本年资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
购建长期资产承诺	38,194,750.00	65,451,250.00

(2) 前期承诺履行情况

项 目	年初数	本年付款情况
购建长期资产承诺	65,451,250.00 (注)	39,964,750.00

注：其中 23,705,250.00 元设备购买合同已在本年转为融资租赁。

说明：截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

① 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	最高额度 (万元)	期限	备注
天马饲料	发放人民币/外币贷款；承兑商业汇票；开立信用证；出具保函；进出口贸易融资、资金交易	10,500	2016.5.7-2018.5.7	连带责任保证
天马饲料	发放人民币/外币贷款；承兑商业汇票；开立信用证；出具保函；进出口贸易融资、资金交易	15,000	2015.9.21-2018.9.21	连带责任保证
天马饲料	发放人民币/外币贷款；承兑商业汇票；开立信用证；出具保函；进出口贸易融资	3,245.8	2016.4.8-2021.4.8	公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保

② 开出保函、信用证

截至 2016 年 12 月 31 日止，各金融机构为本集团开立的未到期不可撤销信用证余额共计美元 8,628,614.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

3、其他

适用  不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用  不适用

2、 利润分配情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	16,960,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,960,000.00

同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2436 号文核准，本公司于 2017 年 1 月 9 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）5,300 万股，并于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所上市，股票代码“603668”。

根据2017年3月31日本公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《2016年度利润分配预案》，本公司以上市发行后的总股本212,000,000股为基数，向全体股东每10股派发0.8元（含税）现金红利，共计派发现金红利16,960,000.00元（含税），剩余未分配利润164,631,597.13元转入下一年度；同时以上市发行后的总股本212,000,000股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增股本84,800,000股。该预案已经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交公司2016年度股东大会审议批准。

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 除饲料生产和销售业务外本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时, 由于本集团仅于一个地域内经营业务, 收入主要来自中国境内, 其主要资产亦位于中国境内, 因此本集团无需披露分部数据。

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,026,568.91	100	7,737,975.03	5.37	136,288,593.88	121,028,340.26	100	6,651,726.48	5.50	114,376,613.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	144,026,568.91	/	7,737,975.03	/	136,288,593.88	121,028,340.26	/	6,651,726.48	/	114,376,613.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,685,533.19	6,034,276.66	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	120,685,533.19	6,034,276.66	5%
1 至 2 年	9,591,317.79	959,131.78	10%
2 至 3 年	2,156,150.20	646,845.06	30%
3 年以上			
3 至 4 年	79,553.77	39,776.89	50%
4 至 5 年	72,430.80	57,944.64	80%
5 年以上			
合计	132,584,985.75	7,737,975.03	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,086,248.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
台山市福马饲料有限公司	8,519,178.50	5.92	
霞浦县溪南镇叶孝翁水产	4,523,162.00	3.14	226,158.10

饲料店			
杨广演	4,269,255.50	2.96	213,462.78
钦州市桂隆水产养殖有限公司	3,833,649.00	2.66	383,364.90
柯木水	3,658,840.00	2.54	182,942.00
合计	19,571,439.10	17.22	1,005,927.78

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,705,509.06	100	58,500.00	0.67	8,647,009.06	12,013,918.90	100	302,250.00	2.52	11,711,668.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,705,509.06	/	58,500.00	/	8,647,009.06	12,013,918.90	/	302,250.00	/	11,711,668.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,080,000.00	54,000.00	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,080,000.00	54,000.00	5%
1 至 2 年	45,000.00	4,500.00	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,125,000.00	58,500.00	

确定该组合依据的说明：  
相同账龄的其他应收款项具有类似的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 243,750.00 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
福清市上迳镇财政办公室	243,750.00	还款
合计	243,750.00	/

其他说明  
无

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,708,884.56	5,160,750.56
备用金	42,539.50	271,685.62
其他往来	1,125,000.00	1,045,000.00
应收子公司往来款	1,829,085.00	5,536,482.72
合计	8,705,509.06	12,013,918.90

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海通恒信国际租赁有限公司	融资租赁保证金	5,499,191.00	1 年以内 625,600.00; 1-2 年 4,873,591.00	63.17	
台山市福马饲料有限公司	应收子公司往来款	1,239,619.00	1 年以内	14.24	
福清市上迳镇财政办公室	代垫拆迁费	1,075,000.00	1 年以内 1,030,000.00; 1-2 年 45,000.00	12.35	56,000.00
浙江福马生物科技有限公司	应收子公司往来款	464,600.00	1 年以内	5.34	
福州办事处房屋租赁押金	押金	145,203.00	1 年以内	1.67	
合计	/	8,423,613.00	/	96.77	56,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,092,173.41		145,092,173.41	129,092,173.41		129,092,173.41
对联营、合营企业投资						
合计	145,092,173.41		145,092,173.41	129,092,173.41		129,092,173.41

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建天马饲料有限公司	39,354,935.46			39,354,935.46		
厦门金屿进出口有限公司	12,112,844.89	16,000,000.00		28,112,844.89		

厦门德百特生物科技有限公司	7,504,393.06			7,504,393.06		
福建天马彩印包装实业有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
海南天马生物科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
广东福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
台山市福马饲料有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
合计	129,092,173.41	16,000,000.00		145,092,173.41		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

4、 营业收入和营业成本：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,462,471.24	555,268,741.54	539,669,740.17	436,171,291.40
其他业务	49,828,403.91	48,714,542.90	66,739,602.71	67,935,591.36
合计	743,290,875.15	603,983,284.44	606,409,342.88	504,106,882.76

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置理财产品投资收益		58,994.51
合计	20,000,000.00	30,058,994.51

6、 其他

适用 不适用

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,565.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,034,498.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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	-153,874.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,232,875.92	
所得税影响额	-1,893,370.13	
少数股东权益影响额	-2,156.00	
合计	9,209,407.67	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	19.13	0.50	
扣除非经常性损益后归属于	16.93	0.45	

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陈庆堂

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 31 日

修订信息

适用 不适用