
甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

Gansu Jupeng Halal Food Co., Ltd



公开转让说明书

(反馈修订稿)

主办券商



信达证券股份有限公司
CINDA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年三月

挂牌公司声明

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

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

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）食品质量控制风险

公司自 2006 年实施主营业务转型以来，主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口，终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者食品安全意识及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。

公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。

但尽管如此，如果发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能会出现大规模召回和赔偿从而导致公司当年利润大幅下降的情况。

（二）宏观经济运行风险

虽然公司所处的蔬菜食品加工业受国家宏观经济走势的影响较小，但公司同时作为出口型企业，会受到国际经济政策、经济走势的影响；如果国际经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上会影响公司出口产品的价格。此外，当国际经济走势不好时，我国作为农副产品出口大国，常会面临相应的国际贸易摩擦。因此公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求依赖从我国进口比较稳定的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，但总体上公司仍存在国际国内宏观经济运行风险而引致的一定程度上的出口风险。

（三）政策变动风险

公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，具体包括蔬菜食品的加工及销售。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和

《企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。

（四）自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。

（五）“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险

公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：（1）公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；（2）公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；（3）公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府牵头下，与当地政府、农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、卢家沟、大坪等乡镇。

上述“公司+合作社+基地+农户”合作模式有效地保障了公司的原材料供应，但在该合作模式下，如果公司与农户之间产生了难以调和的利益冲突，农户利益严重受损，可能会激发农户通过合作社等组织来提升对公司的谈判能力，从而对公司的生产经营活动产生不利影响。

（六）对主要客户依赖的风险

公司2014年1-8月、2013年、2012年前五名客户销售额分别为77,588,077.39元、98,454,108.48元和47,497,419.28元，占当期销售收入的比重分别为76.29%、97.13%和71.97%；其中，来自前五名客户中HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C和定西阳坡养殖专业合作社的销售额分别为46,168,837.19元、57,008,173.48元和20,367,164.53元，占当期销售收入的比重分别为45.40%、56.24%和30.86%。因此，公司客户比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

（七）快速发展带来的管理风险

公司自成立以来一直保持了较快的发展速度，经营规模和资产规模都得到了快速扩张。如果公司本次在全国中小企业股份转让系统（或称新三板市场）挂牌成功，那么随着投资项目的陆续开展，公司的资产规模和员工数量将更上一个台阶，这将对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制，公司将面临快速发展带来的管理风险。

（八）控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张琇灵持有3,975万股公司股份，占公司股本总额的64.58%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人张琇灵利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

目 录

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 挂牌公司声明 | 1 |
| 重大事项提示 | 2 |
| 目 录 | 5 |
| 释 义 | 7 |
| 第一节 基本情况 | 10 |
| 一、公司概况 | 10 |
| 二、股票挂牌情况 | 11 |
| 三、公司股东情况 | 13 |
| 四、董事、监事、高级管理人员基本情况 | 26 |
| 五、主要会计数据和财务指标简表 | 29 |
| 六、定向发行基本情况 | 30 |
| 七、本次挂牌的有关机构情况 | 30 |
| 第二节 公司业务 | 33 |
| 一、公司主要业务、主要产品及用途 | 33 |
| 二、公司内部组织结构、生产或服务流程及方式 | 36 |
| 三、公司业务关键资源要素 | 39 |
| 四、公司主营业务情况 | 46 |
| 五、公司的商业模式 | 54 |
| 六、公司所处行业情况及公司竞争地位 | 56 |
| 第三节 公司治理 | 70 |
| 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 | 70 |
| 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 | 70 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内的违法违规及受处罚情况 | 74 |
| 四、公司的独立性 | 74 |
| 五、同业竞争情况及其承诺 | 75 |
| 六、公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况 | 75 |
| 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明 | 76 |
| 八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因 | 79 |
| 第四节 公司财务 | 80 |
| 一、审计意见类型及会计报表编制基础 | 80 |
| 二、最近两年经审计的财务报表 | 80 |
| 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错 | 92 |
| 四、公司最近两年一期的主要财务指标 | 114 |
| 五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析 | 115 |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| 六、报告期利润形成的有关情况..... | 124 |
| 七、公司最近两年一期主要资产情况..... | 133 |
| 八、报告期重大债项情况..... | 149 |
| 九、报告期股东权益情况..... | 154 |
| 十、关联方、关联方关系及交易情况..... | 155 |
| 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 158 |
| 十二、资产评估情况..... | 158 |
| 十三、股利分配政策和最近两年分配情况..... | 158 |
| 十四、特有风险提示..... | 160 |
| 第五节 定向发行 | 163 |
| 一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明..... | 163 |
| 二、本次发行的基本情况..... | 163 |
| 三、发行前后相关情况对比..... | 163 |
| 四、新增股份限售安排..... | 167 |
| 五、现有股东优先认购安排..... | 168 |
| 第六节 有关声明 | 169 |
| 一、全体董事、监事、高级管理人员声明..... | 171 |
| 二、主办券商声明..... | 172 |
| 三、律师事务所声明..... | 173 |
| 四、会计师事务所声明..... | 174 |
| 五、评估师事务所声明..... | 175 |
| 第七节 附件 | 176 |
| 一、主办券商推荐报告..... | 176 |
| 二、财务报表及审计报告..... | 176 |
| 三、法律意见书..... | 176 |
| 四、公司章程..... | 176 |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见..... | 176 |

释 义

一、相关词语释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

| 股票挂牌公开转让相关词语 | | |
|--------------|---|---|
| 公司、股份公司、巨鹏食品 | 指 | 甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司 |
| 有限公司、巨鹏有限 | 指 | 公司前身“甘肃巨鹏工贸有限公司”，曾用名“定西华艺地毯有限责任公司”、“定西石羊倍里工贸有限公司” |
| 张秀玲 | 指 | 张琇灵，公司控股股东、实际控制人张琇灵的曾用名 |
| 和合润鑫 | 指 | 北京和合润鑫投资管理有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 《甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌 | 指 | 甘肃巨鹏 清真 食品股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让 |
| 主办券商、信达证券 | 指 | 信达证券股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 中审亚太会计师事务所 | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 国融兴华 | 指 | 北京国融兴华资产评估有限责任公司 |
| 定西县工商局 | 指 | 定西县工商行政管理局 |
| 安定分局 | 指 | 定西市工商行政管理局安定分局 |
| 天交所 | 指 | 天津股权交易所有限公司 |
| 卫生部 | 指 | 中华人民共和国卫生部，国家卫生和计划生育委员会的前身 |
| 国家质检总局 | 指 | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 |

| | | |
|---------------|---|---|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期 | 指 | 2012年、2013年、2014年1-8月 |
| 报告期各期末 | 指 | 2012年12月31日、2013年12月31日和2014年8月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 本说明书 | 指 | 《甘肃巨鹏清真食品股份有限公司公开转让说明书（ 反馈修订稿 ）》 |
| 业务相关词语 | | |
| 冷链 | 指 | 将生鲜食品在低温冷冻冷藏条件下，由产地或捕捞地送达零售卖场、家庭过程中的低温冷冻冷藏运输、储存设备的总和。 |
| 马铃薯 | 指 | 马铃薯（拉丁名： Solanum tuberosum ，英文名： Potato ）是茄科茄属一年生草本植物。地下块茎呈圆、卵、椭圆等形，有芽眼，皮红、黄、白或紫色。其块茎可供食用亦可入药，是重要的粮食、蔬菜兼用作物。 |
| 速冻 | 指 | 将预处理的食品放在-30℃~-40℃的装置中，一般在30分钟内通过最大冰晶生成带，其所形成的冰晶直径小于100微米。速冻后的食品中心温度要达到-18℃以下，并要在-18℃下贮存和运输。 |
| 速冻食品 | 指 | 将各类加工后的新鲜食品或处理后的原料进行深度快速冷冻，要求在-30℃以下的条件下，在30分钟内将产品的中心温度迅速降到-18℃以下，并在低温（一般-18℃）中储存的食品。速冻食品主要包括速冻米面食品，速冻果、蔬制品，速冻水产制品，速冻肉、蛋、禽类制品五个大类。 |
| HaLaL | 指 | 伊斯兰教律法的合法食物。 |
| HACCP | 指 | Hazard Analysis and Critical Control Point ，危害分析和关键控制点。它是一种全面分析食品状况预防食品安全问题的控制体系，涉及从水、农田、养殖场到餐桌全过程食品安全的预防体系。具有科学性、高效性、可操作性及易验证性。 |
| QS | 指 | Quality Safe ，质量安全。带有 QS 标志的产品表示该产品已经过国家的批准，可以进入市场。食品生产企业必须经过强制性的质量安全检验，产品检验合格后，在最小销售单元的食品包装上标注食品生产许可证编号，并加印食品质量安全市场准入标志（“ QS ”标志）后才能出厂销售。 |

二、提示说明

本说明书中，除特别说明外，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

英文名称：Gansu Jupeng Halal Food Industry Co., Ltd

注册资本：定向发行前为 6,155 万元，定向发行后为 7,255 万元

法定代表人：张琇灵

有限公司成立日期：1999 年 10 月 25 日

股份公司成立日期：2013 年 10 月 31 日

住所：甘肃定西市循环经济园区城北二路 3 号

电话：0932-8809699

传真：0932-8211868

网址：无

电子邮箱：gsjp699@163.com

邮政编码：743000

董事会秘书（信息披露负责人）：方凡梅

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“农副食品加工业（C13）”；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“农副食品加工业（C13）”

经营范围：许可经营项目：速冻食品（速冻果蔬制品）的生产、销售（凭有效许可证经营）。一般经营项目：农产品、水产品、畜产品初加工、销售；实用农产品的冷冻储存和销售；货物进出口（国家法律、行政法规规定禁止的产品除外，需取得许可批准经营的产品取得许可批准后经营）；食品生产技术研究开发、农产品加工技术培训。

主营业务：蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口。

组织机构代码：71271458-9

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：【巨鹏食品】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：7,255 万股

挂牌日期：2015 年【 】月【 】日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统公开转让的时间和数量

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

本公司《章程》第二十四条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。第二十五条规定：董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5% 以上的股东，将其持有的本公司股份在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股

东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据上述规定，公司股东首批可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 在公司任职 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 是否存在质押或冻结情况 | 本次可进行转让的股份数量（股） |
|----|--------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|
| 1 | 张琇灵 | 董事长 总经理 | 39,900,000 | 55.00 | 否 | 9,975,000 |
| 2 | 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | - | 11,000,000 | 15.16 | 否 | 11,000,000 |
| 3 | 骆晓 | 董事 | 9,000,000 | 12.41 | 否 | 2,250,000 |
| 4 | 杨晖 | 董事 | 9,000,000 | 12.41 | 否 | 2,250,000 |
| 5 | 和合润鑫投资 | - | 1,303,600 | 1.80 | 否 | 1,303,600 |
| 6 | 何庆玲 | 董事 副总经理 | 600,000 | 0.83 | 否 | 150,000 |
| 7 | 方凡梅 | 副总经理 董事会秘书 | 300,000 | 0.41 | 否 | 75,000 |
| 8 | 杨运清 | 董事 | 300,000 | 0.41 | 否 | 75,000 |
| 9 | 高玉春 | - | 184,800 | 0.25 | 否 | 184,800 |
| 10 | 张莉 | 财务总监 | 150,000 | 0.21 | 否 | 37,500 |
| 11 | 石爱军 | 监事会主席 | 150,000 | 0.21 | 否 | 37,500 |
| 12 | 张小勤 | - | 150,000 | 0.21 | 否 | 150,000 |
| 13 | 景大维 | - | 150,000 | 0.21 | 否 | 150,000 |
| 14 | 杨丽兰 | - | 150,000 | 0.21 | 否 | 150,000 |
| 15 | 孙翔 | - | 150,000 | 0.21 | 否 | 150,000 |
| 16 | 周华 | - | 61,600 | 0.06 | 否 | 61,600 |
| 合计 | | | 72,550,000 | 100.00 | 否 | 28,000,000 |

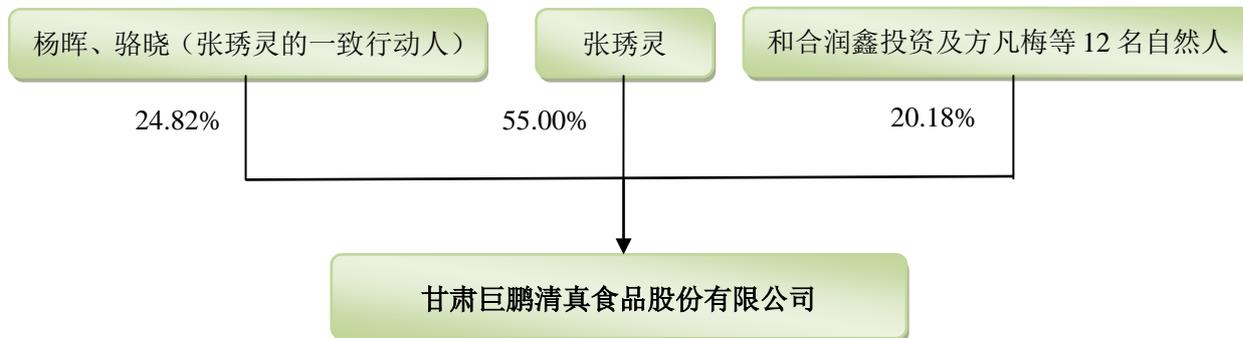
2、股东自愿锁定股份承诺

股东不存在自愿锁定股份的承诺。

三、公司股东情况

(一) 股权结构图

截至本说明书签署日，公司股权结构图如下：



(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况：

公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东持有公司股份的情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 股东性质 | 股份是否存在质押 及其他争议事项 |
|----|----------------------------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| 1 | 张琇灵 | 39,900,000 | 55.00 | 境内自然人 | 否 |
| 2 | 甘肃生物医药 产业创业投资 基金有限公司 | 11,000,000 | 15.16 | 境内国有法人 | 否 |
| 3 | 骆晓 | 9,000,000 | 12.41 | 境内自然人 | 否 |
| 4 | 杨晖 | 9,000,000 | 12.41 | 境内自然人 | 否 |
| 5 | 和合润鑫投资 | 1,303,600 | 1.80 | 境内非国有法人 | 否 |
| 6 | 何庆玲 | 600,000 | 0.83 | 境内自然人 | 否 |
| 7 | 方凡梅 | 300,000 | 0.41 | 境内自然人 | 否 |
| 8 | 杨运清 | 300,000 | 0.41 | 境内自然人 | 否 |
| 9 | 高玉春 | 184,800 | 0.25 | 境内自然人 | 否 |
| 10 | 张莉 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |
| 11 | 石爱军 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |
| 12 | 张小勤 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |
| 13 | 景大维 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |
| 14 | 杨丽兰 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |

| | | | | | |
|----|----|------------|-------|-------|---|
| 15 | 孙翔 | 150,000 | 0.21 | 境内自然人 | 否 |
| 合计 | | 72,488,400 | 99.94 | - | 否 |

(三) 前十大股东之间的关联关系

| 序号 | 股东 | 股东性质 | 股东间的关系 |
|----|--------------------|---------|------------------------|
| 1 | 张琇灵 | 境内自然人 | 系杨晖的母亲；系杨运清兄弟的配偶 |
| 2 | 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | 境内国有法人 | 无 |
| 3 | 杨晖 | 境内自然人 | 系张琇灵的儿子及一致行动人，与骆晓为夫妻关系 |
| 4 | 骆晓 | 境内自然人 | 与杨晖为夫妻关系；系张琇灵的一致行动人 |
| 5 | 杨运清 | 境内自然人 | 与石爱军为夫妻关系 |
| 6 | 石爱军 | 境内自然人 | 与杨运清为夫妻关系 |
| 7 | 和合润鑫投资 | 境内非国有法人 | 无 |
| 8 | 何庆玲 | 境内自然人 | 无 |
| 9 | 方凡梅 | 境内自然人 | 无 |
| 10 | 高玉春 | 境内自然人 | 无 |
| 11 | 张莉 | 境内自然人 | 无 |
| 12 | 张小勤 | 境内自然人 | 无 |
| 13 | 景大维 | 境内自然人 | 无 |
| 14 | 杨丽兰 | 境内自然人 | 无 |
| 15 | 孙翔 | 境内自然人 | 无 |

(四) 控股股东和实际控制人基本情况

1、公司控股股东、实际控制人认定

公司第一大股东张琇灵为公司创始人，现持有公司 3990.00 万股股份（2014 年 12 月 16 日，韩瑞麒将所持 15 万股转让给张琇灵），持股比例为 64.83%（定向发行完成后持股比例为 55.00%）。张琇灵自公司成立起一直担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，为公司核心技术人员，主导公司的生产经营活动。2013 年 10 月 28 日，张琇灵和骆晓、杨晖（骆晓、杨晖分别系张琇灵的儿媳、儿子）签订了《一致行动协议》，后两者同意与张琇灵按照一致意见在公司股东大会上就相关事项进行表决。骆晓、杨晖合计持有公司 29.24%的股份（定向发行完成后为 24.81%），所以张琇灵可以直接或间接控制的股份比例为 93.82%（定向发行完成后为 79.81%）。

综上，张琇灵是公司的控股股东、实际控制人。

2、公司控股股东、实际控制人的基本情况

公司控股股东、实际控制人张琇灵的基本情况如下：

张琇灵，女，1956年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要工作经历：1976年7月至1999年9月，就职于定西市工艺美术地毯厂，任高级工艺美术师；1999年10月至今就职于本公司，现任公司董事长、总经理。

3、实际控制人最近两年内发生变化情况

公司实际控制人最近两年内未发生变化。

（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、1999年10月有限公司设立

1999年10月，张琇灵、张作仁、张作民出资50万元设立有限公司，其中张琇灵以实物出资20万元、张作仁以实物出资15万元，张作民以实物出资15万元。1999年10月22日，定西县审计事务所出具“定审事验字[1999]第51号”《验资报告》，验证：有限公司申请登记的注册资本为50万元已于1999年10月12日之前由各股东以实物出资形式缴足。

1999年10月25日，有限公司取得定西县工商局颁发的《企业法人营业执照》。有限公司设立时，名称为“定西华艺地毯有限责任公司”，注册资本为“50万元”，法定代表人为“张秀玲”，住所为“定西县南川开发区”，公司类型为“有限责任公司”，经营范围为“工艺地毯、立体艺术壁挂”。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|------|---------|------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 20 | 实物 | 40 |
| 2 | 张作仁 | 15 | 实物 | 30 |
| 3 | 张作民 | 15 | 实物 | 30 |
| 合计 | | 50 | - | 100 |

注：张作仁、张作民、张琇灵之间系兄妹关系。

主办券商信达证券经核查发现，有限公司设立时，上述股东的实物出资未按照《公司法（1994年7月1日施行）》及其他相关法律法规的规定进行评估。信达证券认为股东本次出资未经评估对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成障碍，理由如下：

（1）2013年8月1日，有限公司设立时的全体股东张琇灵、张作仁、张

出具《确认书》，确认股东的实物出资均已交付至有限公司，该部分实物资产为有限公司当时生产经营所需的必要机器设备，具体情况如下：

| 序号 | 资产名称 | 数量 | 单位 | 价值（元） |
|-----------|------|----|----|-------------------|
| 1 | 毛纱 | 12 | 吨 | 360,000.00 |
| 2 | 棉纱 | 8 | 吨 | 152,000.00 |
| 3 | 织毯机架 | 16 | 对 | 60,800.00 |
| 4 | 洗毯机 | 1 | 台 | 41,000.00 |
| 5 | 脱水机 | 1 | 台 | 21,000.00 |
| 6 | 平毯机 | 1 | 台 | 15,000.00 |
| 7 | 片剪工具 | 5 | 套 | 2,500.00 |
| 8 | 刮活机 | 1 | 台 | 2,000.00 |
| 9 | 缝口机 | 1 | 台 | 1,200.00 |
| 10 | 织毯工具 | 12 | 套 | 1,723.00 |
| 合计 | | | | 657,223.00 |

(2) 该次实物出资业经“定审事验字[1999]第 51 号”《验资报告》验证，上述实物资产已全部缴付至有限公司，并据此办理了工商注册登记手续。从有限公司设立至今，公司已通过历年工商年检，未因此受到工商部门的行政处罚。

(3) 该次实物出资的价值仅 50 万元，占公司现有注册资本的比例不足 1%，且本次出资距今已十五年，该部分固定资产已摊销（或消耗）完毕，对公司生产经营及公司债权人无不利影响。

(4) 张琇灵已于 2014 年 11 月 1 日出具书面承诺，承担本次实物出资未经评估可能给公司带来的不利影响。

综上，有限公司设立时，股东实物出资未经评估对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成障碍。

2、2006年4月有限公司第一次增资

2006 年 4 月 12 日，有限公司召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 50 万元增加至 3,353,496 元，新增注册资本 2,853,496 元。

2006 年 4 月 17 日，甘肃天德会计师事务所出具“甘天会验字[2006]第 0339 号”《验资报告》，验证：截止 2006 年 4 月 17 日止，有限公司已收到张琇灵、张作仁、张作民缴纳的注册资本合计人民币 2,853,496.00 元：张琇灵 2006 年 4 月 17 日出资 1,341,398.40 元，全部为资本公积转增；张作仁 2006 年 4 月 17 日

出资 856,048.80 元，全部为资本公积转增；张作民 2006 年 4 月 17 日出资 856,048.80 元，全部为资本公积转增。

2006 年 4 月 21 日，有限公司取得安定分局颁发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“定西石羊倍里工贸有限公司”，注册资本及实收资本变更为 335 万元。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 134 | 40 |
| 2 | 张作仁 | 100.5 | 30 |
| 3 | 张作民 | 100.5 | 30 |
| 合计 | | 335 | 100 |

主办券商信达证券经核查发现，股东本次增资并非以资本公积金转增股本，而是股东张琇灵以自己购买的土地使用权、房产对公司增资。信达证券认为股东本次增资中存在的瑕疵对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成障碍，理由如下：

（1）股东用于本次增资的实物资产为张琇灵购买的位于定西市安定区建材路 64 号院的土地使用权和房产，理由如下：

①根据定西市安定区人民政府“安政发（2005）44 号”《关于出让定西石羊鞋业有限责任公司土地及现存资产的批复》和《定西石羊鞋业有限责任公司产权转让协议书》，安定区政府同意将定西石羊鞋业有限责任公司现有资产及土地使用权以 708,900 元（含契税 20,647.57 元）整体打包出让。

②根据股东张琇灵提供的国土资源局的土地出让金等相关结算发票和收据显示，张琇灵分别于 2005 年 6 月 30 日、9 月 1 日、9 月 2 日缴纳土地出让金 497,813 元，定西石羊鞋业有限责任公司资产转让款 190,439.43 元、契税 20,647.57 元，共计 708,900 元。据此，定西市安定区建材路 64 号院的土地、房产等资产均为股东张琇灵个人出资购买。

③根据“定国用 2009 第 26112447 号”《土地使用权证》和“定市房权证安定 04012-1 号”《房产证》，建材路 64 号院的土地使用权、房产的使用权人和所有权人为有限公司，股东张琇灵已将上述资产实际交付有限公司。

（2）张琇灵上述出资资产价值的确定方法如下：

2005年6月28日，定西恒远房地产评估有限公司出具“定恒函字（2005）70号”《房产评估报告》，评估结果为：评估房产（房产证号为：定西房权证安定区私字第2529）在估价时点2005年6月28日的市场价值为3,436,113.50元。

2005年7月19日，定西市安定区土地估价事务所出具“定土估字2005149号”《土地评估报告书》，评估结果为：土地使用权（位于定西市安定区建材路64号）在2005年7月10日的评估价值为1,566,450元。

综上，张琇灵用于出资的房产和土地使用权在本次增资前的评估总价值为5,002,563.5元。

（3）鉴于张作仁、张作民系张琇灵的兄弟，因此张琇灵自愿将上述资产作为三人的增资资产，按照三人当时的持股比例进行增资。

同时，张作仁、张作民已于2013年8月1日出具书面《声明》，表示对本次增资无异议。

（4）张琇灵已于2014年11月1日出具书面承诺，承担因本次增资瑕疵可能给公司带来的不利影响。

综上，公司本次增资存在的瑕疵对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成障碍。

3、2007年7月有限公司第一次股权转让

2007年5月20日，有限公司召开股东会并通过决议，同意股东张作仁、张作民将持有的有限公司股权转让给张琇灵。当日，张琇灵分别与张作仁、张作民签署《股权转让协议》，张作仁将其持有的有限公司30%的股权（出资额100.5万元）作价100.5万元转让给张琇灵，股东张作民将其持有的有限公司30%的股权（出资额100.5万元）作价100.5万元转让给张琇灵。

2007年7月6日，有限公司就本次变更在安定分局进行了变更登记，公司类型变更为“一人有限公司（自然人）”。

本次股权转让完成后，有限公司成为张琇灵的个人独资公司。

经主办券商信达证券核查，张作仁、张作民自愿将所持有限公司股权无偿转让给张琇灵。

4、2008年8月有限公司第二次股权转让

2008年7月29日，张琇灵与骆晓签署《股权转让协议》，张琇灵将其持有

的有限公司 1.49%的股权（出资额 5 万元）以 5 万元的价格转让给新股东骆晓。

2008 年 8 月 5 日，有限公司取得安定分局颁发的《企业法人营业执照》，公司类型由“一人有限公司（自然人）”变更为“有限责任公司”。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 股权比例（%） |
|----|------|------------|---------------|
| 1 | 张琇灵 | 330 | 98.51 |
| 2 | 骆晓 | 5 | 1.49 |
| 合计 | | 335 | 100.00 |

经主办券商信达证券核查，本次股权转让中，张琇灵自愿将上述股权无偿转让给骆晓。

5、2011 年 4 月有限公司第二次增资

2011 年 3 月 3 日，有限公司召开股东会并通过了增资决议，同意有限公司注册资本由 335 万元增加至 2,600 万元，新增注册资本分别由股东张琇灵认缴 2,010 万元，股东骆晓认缴 255 万元。

2011 年 4 月 11 日，定西清源会计师事务所出具“定清源验字[2011]第 07 号”《验资报告》，验证：截止 2006 年 4 月 11 日止，有限公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 2,265 万元，新增实收资本占新增注册资本的 100%，其中张琇灵实际缴纳新增出资额为人民币 2,010 万元，骆晓实际缴纳新增出资额为人民币 255 万元。以上出资总额人民币 2,265 万元，其中货币出资 880 万元、实物资产出资 1,274.72 万元、无形资产出资 110.28 万元。

2011 年 4 月 13 日，有限公司取得安定分局颁发的《企业法人营业执照》，公司注册资本及实收资本均变更为 2,600 万元。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 股权比例（%） |
|----|------|--------------|-------|------------|
| 1 | 张琇灵 | 2,340 | 实物、货币 | 90 |
| 2 | 骆晓 | 260 | 实物、货币 | 10 |
| 合计 | | 2,600 | - | 100 |

主办券商信达证券经核查后发现，有限公司本次新增注册资本 2,265 万元，其中股东货币出资 880 万元，其余的 1,385 万元股东非货币出资资产为公司自

有资产，股东本次出资存在出资不实的瑕疵。

2013年8月，张琇灵、骆晓就本次增资中的问题采取了以下解决方案，具体方式如下：

(1) 2013年7月30日，有限公司召开股东会，同意张琇灵、骆晓将1,385万元出资全部改为货币出资，其中张琇灵补缴货币出资1,130万元，骆晓补缴货币出资255万元。

(2) 根据《中国农业发展银行汇划专用凭证》(编号620000307769)，张琇灵在2013年8月1日向有限公司汇款12,747,200元；根据《中国农业发展银行汇划专用凭证》(编号620000307770)，骆晓在2013年8月1日向有限公司汇款255万元。

(3) 2013年8月6日，定西清源会计师事务所出具“定清源验字[2013]第26号”《验资报告》，验证：截至2013年8月1日止，有限公司已经收到上述两位股东缴纳的置换货币资金合计人民币1,529.72万元，实收资本1,385万元、资本公积144.72万元。

综上，公司本次增资中存在的瑕疵对公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成障碍。

6、2013年8月有限公司第三次股权转让

2013年8月28日，有限公司召开股东会并作出决议，同意股东张琇灵转让有限公司股权，具体情况如下：

| 序号 | 股权转让方 | 股权受让方 | 转让的出资额(万元) | 转让的股权比例(%) |
|----|-------|-------|------------|------------|
| 1 | 张琇灵 | 骆晓 | 130 | 5 |
| 2 | | 杨晖 | 390 | 15 |
| 3 | | 何庆玲 | 26 | 1 |
| 4 | | 方凡梅 | 13 | 0.5 |
| 5 | | 杨运清 | 13 | 0.5 |
| 6 | | 张莉 | 6.5 | 0.25 |
| 7 | | 杨丽兰 | 6.5 | 0.25 |
| 8 | | 张小勤 | 6.5 | 0.25 |
| 9 | | 孙翔 | 6.5 | 0.25 |
| 10 | | 景大维 | 6.5 | 0.25 |

| | | | | |
|----|--|-----|--------------|--------------|
| 11 | | 韩瑞麒 | 6.5 | 0.25 |
| 12 | | 石爱军 | 6.5 | 0.25 |
| 合计 | | - | 617.5 | 23.75 |

注：根据张琇灵的说明，上述股权转让系无偿转让。

2013年8月28日，张琇灵分别与骆晓、杨晖、何庆玲、方凡梅、杨运清、张莉、杨丽兰、张小勤、孙翔、景大维、韩瑞麒、石爱军签署了《股权转让协议》。

2013年8月30日，有限公司就本次股权转让在安定分局办理了变更登记手续。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|--------------|------------|
| 1 | 张琇灵 | 1,722.5 | 66.25 |
| 2 | 骆晓 | 390 | 15 |
| 3 | 杨晖 | 390 | 15 |
| 4 | 何庆玲 | 26 | 1 |
| 5 | 方凡梅 | 13 | 0.5 |
| 6 | 杨运清 | 13 | 0.5 |
| 7 | 张莉 | 6.5 | 0.25 |
| 8 | 杨丽兰 | 6.5 | 0.25 |
| 9 | 张小勤 | 6.5 | 0.25 |
| 10 | 孙翔 | 6.5 | 0.25 |
| 11 | 景大维 | 6.5 | 0.25 |
| 12 | 石爱军 | 6.5 | 0.25 |
| 13 | 韩瑞麒 | 6.5 | 0.25 |
| 合计 | | 2,600 | 100 |

7、2013年10月有限公司变为股份公司

2013年8月30日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称定为“甘肃巨鹏食品股份有限公司”，授权有限公司执行董事张琇灵负责筹备有限公司股份制改造的相关具体工作，包括但不限于：委托审计、评估、律师等中介机构进行股改等相关工作。

2013年10月22日，中审亚太会计师事务所出具了“中审亚太审字（2013）

010763号”《审计报告》，确认截至2013年8月31日有限公司的资产总额为201,023,118.09元、负债总额为114,900,721.79元、净资产为86,122,396.30元。

2013年10月24日，国融兴华出具“国融兴华评报字(2013)第2-108号”《评估报告》，确认截止2013年8月31日有限公司的总资产评估值为21,729.62万元、总负债评估值为11,490.07万元、净资产评估价值为10,239.55万元。

2013年10月24日，有限公司全体股东张琇灵、骆晓、杨晖、何庆玲、方凡梅、杨运清、张莉、杨丽兰、张小勤、孙翔、景大维、石爱军、韩瑞麒签署《发起人协议》，同意以“中审亚太审字(2013)010763号”《审计报告》确认的有限公司截至2013年8月31日账面净资产值86,122,396.30元为基础，将有限公司整体变更为股份公司，股份公司股本总额为6,000万股。

2013年10月27日，中审亚太会计师事务所出具了“中审亚太验字(2013)第010762-1号”《验资报告》，验证：截止2013年10月27日，股份公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币6,000万元，均系以有限公司截至2013年8月31日止的净资产折股投入，共计6,000万股，每股面值1元，净资产折和股本后的余额转为资本公积。

2013年10月31日，股份公司取得定西市工商局颁发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为6,000万元，公司类型变更为“股份有限公司”。

股份公司设立时的股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|------|----------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 39,75 | 66.25 |
| 2 | 骆晓 | 900 | 15 |
| 3 | 杨晖 | 900 | 15 |
| 4 | 何庆玲 | 60 | 1 |
| 5 | 方凡梅 | 30 | 0.5 |
| 6 | 杨运清 | 30 | 0.5 |
| 7 | 张莉 | 15 | 0.25 |
| 8 | 杨丽兰 | 15 | 0.25 |
| 9 | 张小勤 | 15 | 0.25 |
| 10 | 孙翔 | 15 | 0.25 |
| 11 | 景大维 | 15 | 0.25 |
| 12 | 石爱军 | 15 | 0.25 |

| | | | |
|----|-----|--------------|---------------|
| 13 | 韩瑞麒 | 15 | 0.25 |
| 合计 | | 6,000 | 100.00 |

8、股份公司第一次增资扩股

2013年11月11日，公司召开2013年第一次临时股东大会，决议通过了《关于公司增资扩股的议案》：同意以每股2元的价格，向和合润鑫投资非公开发行人民币普通股155万股，共计募集资金310万元。

2013年11月12日，公司与和合润鑫投资签订《认购协议》，和合润鑫投资以每股2元的价格认购公司增发的155万股，认购款310万元。

2013年11月14日，中审亚太会计师事务所出具“中审亚太验字[2013]010762-2号”《验资报告》，验证：截至2013年11月13日，公司已收到和合润鑫投资缴纳的新增注册资本155万元。

2013年11月18日，公司取得定西市工商局颁发的《企业法人营业执照》，公司注册资本及实收资本变更为6,155万元。

本次增发完成后，公司的股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|--------------|---------------|
| 1 | 张琇灵 | 3,975 | 64.58 |
| 2 | 骆晓 | 900 | 14.62 |
| 3 | 杨晖 | 900 | 14.62 |
| 4 | 和合润鑫投资 | 155 | 2.52 |
| 5 | 何庆玲 | 60 | 0.97 |
| 6 | 方凡梅 | 30 | 0.49 |
| 7 | 杨运清 | 30 | 0.49 |
| 8 | 张莉 | 15 | 0.24 |
| 9 | 杨丽兰 | 15 | 0.24 |
| 10 | 张小勤 | 15 | 0.24 |
| 11 | 孙翔 | 15 | 0.24 |
| 12 | 景大维 | 15 | 0.24 |
| 13 | 石爱军 | 15 | 0.24 |
| 14 | 韩瑞麒 | 15 | 0.24 |
| 合计 | | 6,155 | 100.00 |

9、关于公司在天交所挂牌的相关情况

(1) 公司在天交所挂牌

2013年11月11日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议同意公司股份在天交所登记托管和挂牌交易。2013年11月28日，公司股份正式在天交所挂牌交易。

(2) 公司在天交所挂牌期间的股票交易情况

公司在天交所挂牌期间发生的股票交易情况如下：

| 序号 | 转让时间 | 转让方 | 受让方 | 转让的股票数量 (万股) | 转让完成后双方的持股情况 | |
|----|------------|--------|--------|-----------------|--------------|-------------|
| | | | | | 转让方 (万股) | 受让方 (万股) |
| 1 | 2013-11-28 | 和合润鑫投资 | 高玉春 | 30.8 | 124.2 | 30.8 |
| 2 | 2014-1-15 | 高玉春 | 和合润鑫投资 | 3.08 | 27.72 | 127.28 |
| 3 | 2014-1-27 | 和合润鑫投资 | 周华 | 3.08 | 124.2 | 3.08 |
| 4 | 2014-2-17 | 高玉春 | 和合润鑫投资 | 6.16 | 21.56 | 130.36 |
| 5 | 2014-2-17 | 和合润鑫投资 | 周华 | 3.08 | 127.28 | 6.16 |
| 6 | 2014-2-24 | 高玉春 | 和合润鑫投资 | 3.08 | 18.48 | 130.36 |

上述交易均符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38号文）所规定的“投资者买入后卖出或卖出后买入股份时间间隔不少于5个交易日”的条件，公司在天交所挂牌期间的股份转让行为符合法律法规和公司章程的规定，合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷。此外，公司成立至今，也不存在“国发[2011]38号文”所禁止的“权益持有人累计超过200人”情形。

(3) 公司在天交所摘牌

2014年10月15日，公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止公司股份在天津股权交易所挂牌交易及解除公司股份在天津股权交易所登记托管的议案》。2014年11月11日，经天交所审核通过，公司发布《关于在天津股权交易所终止挂牌交易的公告》，终止挂牌日期为2014年11月18日。

2014年11月18日，公司股票在天交所终止挂牌交易。

(4) 公司在天交所摘牌时的股本结构

公司在天交所摘牌时的股本结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|---------|--------------|---------------|
| 1 | 张琇灵 | 3,975 | 64.58 |
| 2 | 骆晓 | 900 | 14.62 |
| 3 | 杨晖 | 900 | 14.62 |
| 4 | 和合润鑫投资 | 130.36 | 2.12 |
| 5 | 何庆玲 | 60 | 0.97 |
| 6 | 方凡梅 | 30 | 0.49 |
| 7 | 杨运清 | 30 | 0.49 |
| 8 | 高玉春 | 18.48 | 0.30 |
| 9 | 张莉 | 15 | 0.24 |
| 10 | 张小勤 | 15 | 0.24 |
| 11 | 景大维 | 15 | 0.24 |
| 12 | 石爱军 | 15 | 0.24 |
| 13 | 杨丽兰 | 15 | 0.24 |
| 14 | 孙翔 | 15 | 0.24 |
| 15 | 韩瑞麒 | 15 | 0.24 |
| 16 | 周华 | 6.16 | 0.10 |
| 合计 | | 6,155 | 100.00 |

10、股份公司第二次增资扩股及第一次股份转让

2014年12月16日，公司召开2014年第三次临时股东大会，决议通过了《关于〈甘肃巨鹏清真食品股份有限公司股票定向发行方案〉的议案》：同意以每股2.3元的价格，向甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司非公开发行人民币普通股1,100万股，共计募集资金2,530万元；同意股东韩瑞麒将其所持有的公司0.24%股权（15万股）以协议方式转让给股东张琇灵。

2014年12月1日，公司与甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司签订《增资协议》，甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司以每股2.3元的价格认购公司增发的1,100万股，认购款2,530万元。

2014年12月1日，韩瑞麒与张琇灵签署了《股权转让协议》，韩瑞麒将其持有的股份公司15万股股份以15万元的价格转让给张琇灵。

2014年12月16日,甘肃金华会计师事务所出具“甘金华验字[2014]第042号”《验资报告》,验证:截至2014年12月16日,公司已收到甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司缴纳的新增注册资本1,100万元。

2015年1月7日,公司取得定西市工商局颁发的《企业法人营业执照》,公司注册资本变更为7,255万元。

本次增发及股份转让完成后,公司的股本结构如下:

| 序号 | 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例(%) |
|----|--------------------|----------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 3,990 | 55.00 |
| 2 | 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | 1,100 | 15.16 |
| 3 | 骆晓 | 900 | 12.41 |
| 4 | 杨晖 | 900 | 12.41 |
| 5 | 和合润鑫投资 | 130.36 | 1.80 |
| 6 | 何庆玲 | 60 | 0.83 |
| 7 | 方凡梅 | 30 | 0.41 |
| 8 | 杨运清 | 30 | 0.41 |
| 9 | 高玉春 | 18.48 | 0.25 |
| 10 | 张莉 | 15 | 0.21 |
| 11 | 石爱军 | 15 | 0.21 |
| 12 | 张小勤 | 15 | 0.21 |
| 13 | 景大维 | 15 | 0.21 |
| 14 | 杨丽兰 | 15 | 0.21 |
| 15 | 孙翔 | 15 | 0.21 |
| 16 | 周华 | 6.16 | 0.08 |
| | 合计 | 7,255 | 100.00 |

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

公司本届董事会由7名董事组成,包括张琇灵、杨晖、骆晓、杨运清、何庆玲、方凡梅、王建国。7名董事的基本情况如下:

张琇灵的基本情况详见本说明书的“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“(四)控股股东和实际控制人基本情况”。

杨晖,男,1983年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历,主要工作经历:2007年9月至今,就职于江苏恒瑞药业研究所,任研发工程师;2013年10月28日至今,任公司董事。

骆晓，女，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主要工作经历：2005年9月至今，就职于江苏省连云港丽人医院，任副主任医师；2013年10月28日至今，任公司董事。

杨运清，男，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师，主要工作经历：1991年1月至2001年5月，就职于定西市小汽车修理厂，任机修师；2001年6月至2010年12月，自主创业，从事个体经营；2011年1月至今，就职于本公司，现任董事。

何庆玲，女，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，农艺师，主要工作经历：1987年7月至2008年12月，自主创业，从事个体经营；2009年1月至2013年1月，任定西市安定区马铃薯经销协会会员；2013年1月至今，就职于本公司，现任董事、副总经理。

方凡梅，女，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师，主要工作经历：2009年3月至9月，就职于甘肃春雨展览装饰有限责任公司消防工程分公司，任会计和预算员；2009年10月至2010年9月，就职于甘肃博文商贸有限责任公司，任会计；2010年11月至2012年4月，就职于定西海天汽车销售有限公司，任会计；2012年5月至今，就职于本公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

王建国，男，1964年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，主要工作经历：1996年6月至2001年4月，任职于天水市信托投资公司，担任财务总监、总稽核；2001年5月至今，任职于华龙证券有限责任公司，历任华龙证券公司计划财务总部总经理、客户资产存管中心总经理、风险控制管理总部总经理和稽核总部总经理，兼任金城资本管理有限公司董事、副总经理，甘肃生物医药产业创业投资基金经理，本公司董事。

张琇灵、杨晖、骆晓、杨运清、何庆玲的任期均自2013年10月28日至2016年10月27日，方凡梅、王建国的任期自2014年12月16日至2016年10月27日。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由3名监事组成，分别为石爱军、王军强、张娜，3名监事的基本情况如下：

石爱军，女，1972年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级技师，主要工作经历：1988年3月至2004年10月，就职于定西

市小汽车修理厂；2004年11月至2009年12月，自主创业，从事个体修理厂经营；2010年1月至今，就职于本公司，现任监事会主席。

王军强，男，1986年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，主要经历：2011年7月至2012年11月，就职于甘肃富民生态农业科技有限公司；2012年11月至今，就职于本公司，现任职工代表监事、生产部部长。

张娜，女，1989年11月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要经历：2011年1月至今，就职于本公司，现任职工代表监事、销售部经理。

上述监事的任期均自2013年10月28日至2016年10月27日。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员由5名组成，包括总经理张琇灵、副总经理何庆玲、副总经理刘金军、财务总监张莉、副总经理兼董事会秘书方凡梅。

公司高级管理人员张琇灵、何庆玲的基本情况本章节“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

刘金军，男，1967年11月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，主要工作经历：1994年3月至2001年6月，就职于临沂金隆绿色食品有限公司，任副总经理；2001年7月至2006年7月，就职于寿光天成宏利食品有限公司，任副总经理；2006年8月至2013年12月，就职于河北德力食品有限公司，任副总经理；2014年3月24日至今，就职于本公司，任副总经理。

张莉，女，1989年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，主要工作经历：2013年3月至今，就职于本公司，现任财务总监。

方凡梅，女，1986年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师，主要经历：2009年3月至9月，就职于甘肃春雨展览装饰有限责任公司消防工程分公司，任会计和预算员；2009年10月至2010年9月，就职于甘肃博文商贸有限责任公司，任会计；2010年11月至2012年4月，就职于定西海天汽车销售有限公司，任会计；2012年5月至今，就职于本公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

总经理张琇灵、副总经理何庆玲、财务总监张莉、副总经理兼董事会秘书方凡梅的的任期均自2013年10月28日至2016年10月27日；副总经理刘金

军的任期自 2014 年 3 月 24 日至 2017 年 3 月 23 日。

五、主要会计数据和财务指标简表

公司近两年一期主要会计数据和财务指标如下：

| 项目 | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总计 (万元) | 21,984.84 | 19,808.41 | 15,881.66 |
| 股东权益合计 (万元) | 11,628.39 | 9,546.63 | 6,705.04 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计 (万元) | 11,628.39 | 9,546.63 | 6,705.04 |
| 每股净资产 (元) | 1.89 | 1.55 | 2.58 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元) | 1.89 | 1.55 | 2.58 |
| 资产负债率 (母公司) | 47.11% | 51.81% | 57.78% |
| 流动比率 (倍) | 1.40 | 1.32 | 1.10 |
| 速动比率 (倍) | 0.46 | 0.43 | 0.68 |
| 项目 | 2014 年 8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
| 营业收入 (万元) | 10,169.52 | 10,135.62 | 6,600.39 |
| 净利润 (万元) | 2,081.76 | 2,386.86 | 1,440.56 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元) | 2,081.76 | 2,386.86 | 1,440.56 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 (万元) | 2,030.48 | 2,301.83 | 1,655.06 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元) | 2,030.48 | 2,301.83 | 1,655.06 |
| 毛利率 (%) | 27.21 | 28.71 | 32.48 |
| 净资产收益率 (%) | 19.66 | 28.89 | 24.07 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 (%) | 19.18 | 27.86 | 27.65 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| 应收账款周转率 (次) | 3.80 | 5.39 | 5.66 |
| 存货周转率 (次) | 8.26 | 1.30 | 3.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (万元) | -300.50 | 967.98 | 1,704.25 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | -0.05 | 0.16 | 0.66 |

上述指标公式计算如下：

1、毛利率= (主营业务收入-主营业务成本) ÷ 主营业务收入 × 100%

2、净资产收益率=净利润 ÷ 加权平均净资产 × 100%

3、扣除非经常性损益后净资产收益率= (净利润-非经常性净损益) ÷ 加权平均净资产 × 100%

4、基本每股收益=PO ÷ S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：PO 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0

为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

5、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6、每股净资产=净资产÷期末股本数（或实收资本额）

7、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

8、流动比率=流动资产÷流动负债

9、速动比率=速动资产÷流动负债

10、应收账款周转率=主营业务收入÷应收账款平均余额

11、存货周转率=营业成本÷存货平均余额

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

六、定向发行基本情况

发行股数：1,100 万股

发行对象：甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司

发行价格：2.3 元/股

预计募集资金金额：2,530 万元

七、本次挂牌的有关机构情况

（一）主办券商

名称：信达证券股份有限公司

法定代表人：张志刚

住所：北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼

邮政编码：100031

电话：010-63080916

传真：010-63080918

项目负责人：潘庆明

项目小组成员：潘庆明、王晓松、马振胜、吴君英

（二）律师事务所

名称：北京市尚衡律师事务所

负责人：王凤山

联系地址：北京市海淀区西三环北路 72 号 B2300

邮政编码：100048

电话：010-8882 0087

传真：010-8882 0087

经办律师：张华、刘艳

（三）会计师事务所

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：郝树平

联系地址：北京市复兴路 47 号天行建商务大厦 22 层

邮政编码：100036

电话：010-51716789

传真：010-51716790

经办注册会计师：王增明、王永峰

（四）资产评估机构

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

联系地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室

邮政编码：100029

电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办资产评估师：赵春贤、张志华

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）公司主要业务

1、经营范围

公司经营范围为：许可经营项目：速冻食品（速冻果蔬制品）的生产、销售（凭有效许可证经营）。一般经营项目：农产品、水产品、畜产品初加工、销售；实用农产品的冷冻储存和销售；货物进出口（国家法律、行政法规规定禁止的产品除外，需取得许可批准经营的产品取得许可批准后经营）；食品生产技术研究开发、农产品加工技术培训。

2、主要业务

本公司的主要业务为蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口。

公司自 2006 年进行产业结构调整、实施主营业务转型以来，始终坚持以推动全球“绿色健康生活”进程为己任，坚持安全生产、质量立业、品牌至上、强化管理、优质服务、合作共赢的生产经营定位，坚持公司产品内销、外销相结合的营销策略，以高起点、高定位为基础，先后收购、生产加工了包括马铃薯、姜、胡萝卜、大蒜、洋葱、甘蓝、大白菜、蚕豆仁、芸豆、黑芸豆、芋头、带鱼等近 20 个品种几百种规格的产品，并顺利销往包括美国、阿联酋、阿曼、斯里兰卡等在内的境外国家和我国山东、江苏及甘肃等地，满足了上述国家及地区人们对绿色健康生活的高品质蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的需求。随着公司新增产能的投产及市场范围的进一步扩大，公司经营规模及市场占有率不断提升，为公司持续经营能力的增强奠定了良好基础。

（二）公司主要产品、服务及其用途

公司的主要产品包括马铃薯产品、速冻蔬菜类产品及速冻水产品三大类。

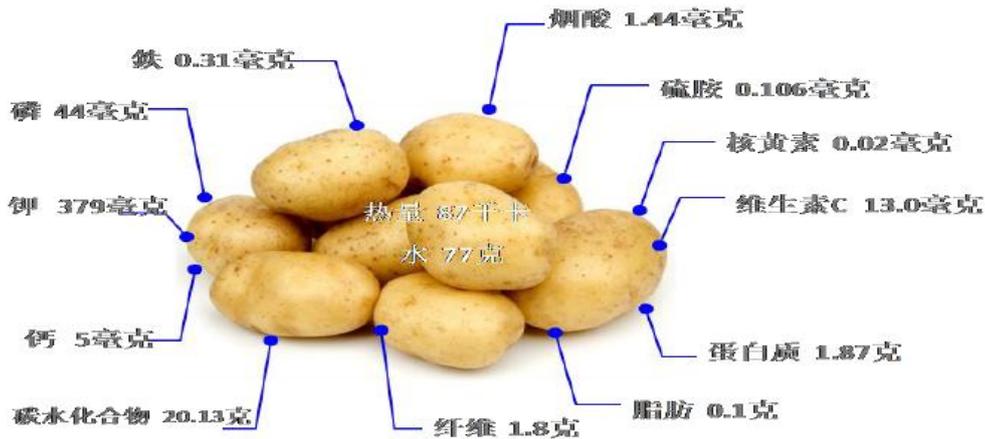
1、马铃薯产品

公司的马铃薯产品包括马铃薯鲜薯、速冻马铃薯产品（包括速冻马铃薯丁、速冻马铃薯条、速冻马铃薯片、速冻马铃薯块、速冻马铃薯泥等）。

马铃薯具有很高的营养价值和药用价值，是抗衰老的食物。一般新鲜薯中

所含成分：淀粉 9~20%，蛋白质 1.5~2.3%，脂肪 0.1~1.1%，粗纤维 0.6~0.8%。100g 马铃薯中所含的营养成分：热量 66~113J，钙 11~60mg，磷 15~68mg，铁 0.4mg~4.8mg，硫胺素 0.03~0.07mg，核黄素 0.03~0.11mg，尼克酸 0.4~1.1mg。除此以外，马铃薯块茎还含有禾谷类粮食所没有的胡萝卜素和抗坏血酸。人只靠马铃薯和全脂牛奶就足以维持生命和健康。马铃薯的营养成分含量如下图所示：

马铃薯的营养含量



(代皮煮熟后并在食用前剥皮，每100克)
数据来源：美国农业部，国家营养素数据库

公司生产的速冻马铃薯产品包括速冻马铃薯丁、速冻马铃薯条、速冻马铃薯片、速冻马铃薯块、速冻马铃薯泥等，既可供烧煮作粮食或蔬菜，又避免了鲜薯块茎体积大、含水量高导致的运输和长期贮藏困难。

公司的马铃薯系列产品如下图所示：



2、速冻蔬菜类产品

公司生产加工的速冻蔬菜类产品包括速冻玉米粒、洋葱丁、青豆粒、胡萝卜丁、甘蓝、大白菜、蚕豆仁、芸豆等，是指普通蔬菜经过 30 分钟内冻结，中心温度从-1℃降到-5℃后再降到-15℃以下形成的冻菜。公司速冻蔬菜类产品如下图所示：



公司经营加工的速冻蔬菜和新鲜蔬菜一样，具有丰富的营养素（包括：维生素、胡萝卜素、糖分、蛋白质、脂肪、钙、铁、磷、钾、挥发性油等），甚至营养价值更高，能够满足人们对餐桌上菜肴的营养需求。

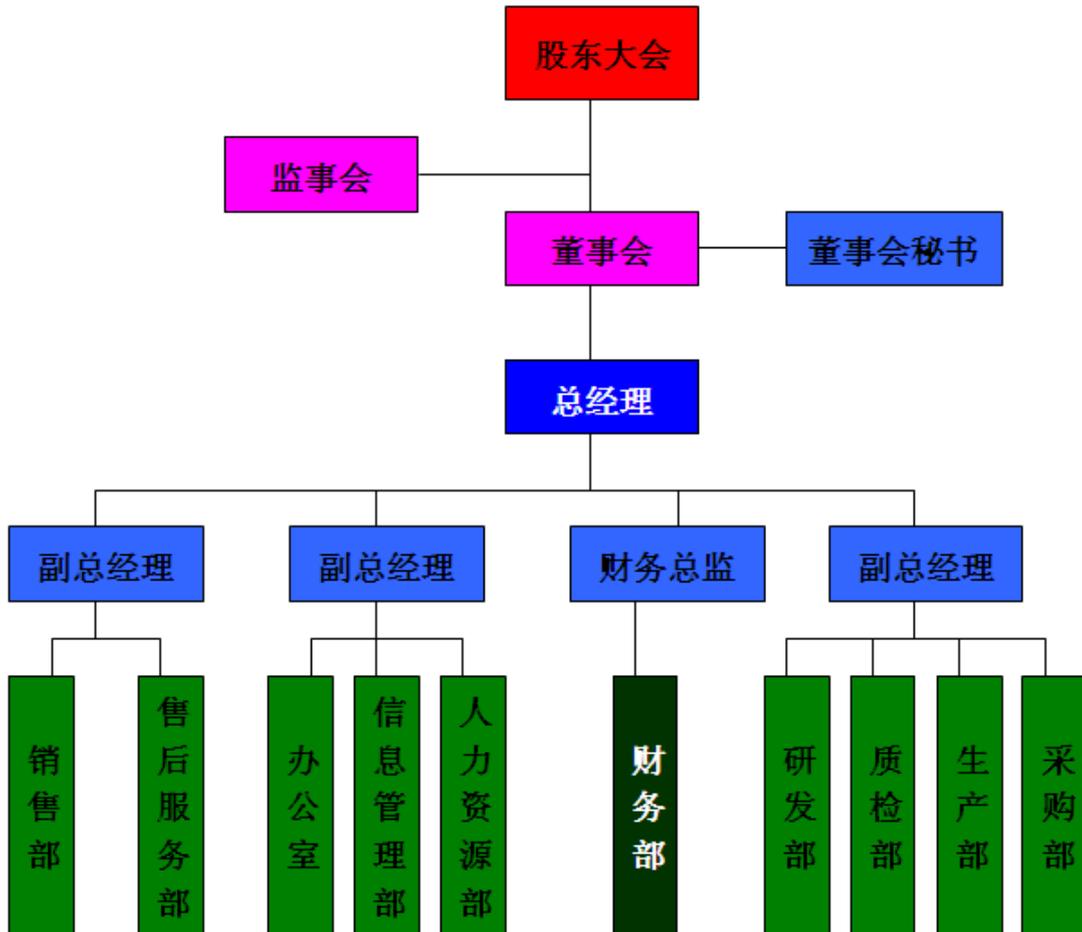
3、速冻水产品

报告期内，公司的速冻水产品主要为冷冻带鱼。

公司的冷冻带鱼富含脂肪、蛋白质、维生素 A、不饱和脂肪酸、磷、钙、铁、碘等多种营养成分，能够满足人们对餐桌上菜肴的营养需求。

二、公司内部组织结构、生产或服务流程及方式

(一) 内部组织结构图



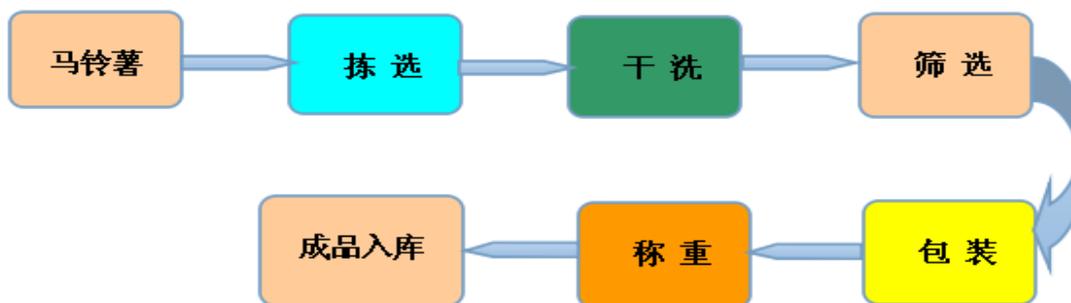
(二) 主要生产、服务流程及方式

公司自 2004 年从事出口业务以来，积累了丰富、稳定的客户资源，产品在国际市场上受到了消费者的青睐。公司销售部通过老客户维护、老客户转介绍、与阿里巴巴验货平台合作、新市场开发等方式寻求合作、获取订单。公司与客户签订销售合同后，就开始联系专业合作社、种植基地、农户等安排马铃薯等蔬菜的采购，由于公司拥有冷库，有时也采取边生产边采购的模式，保持一个合理库存。公司将原材料进行加工制成蔬菜食品，并经过检测合格后包装入库，然后根据客户的订货合同如期发货，实现从原材料生产—生产—产品销售的交易结构，顺应市场发展趋势，满足国内外客户一日三餐可供选择的蔬菜食品需求。销售合同的有效期通常为一年，公司在合同有效期内安排按量、保质发货即可。

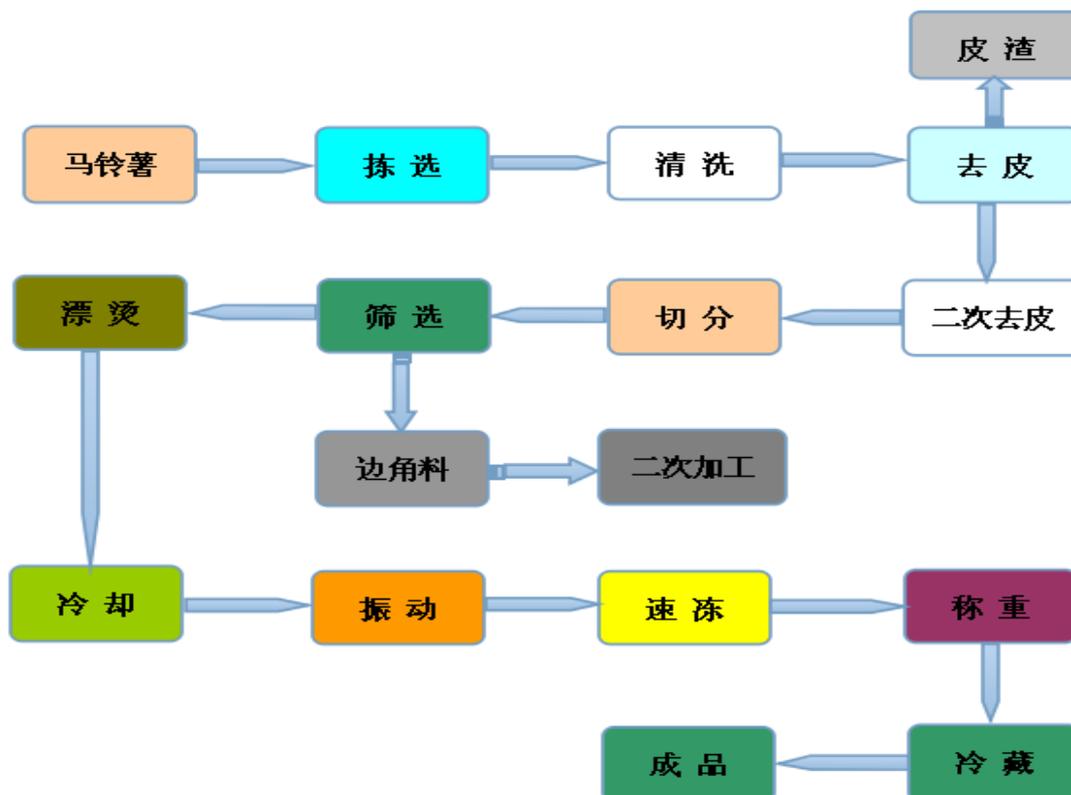
公司业务流程图如下：



1、公司鲜马铃薯产品的加工工艺流程图



2、公司速冻马铃薯产品的生产加工工艺流程图



公司马铃薯类产品的生产加工主要流程如下：

(1) 原料预处理

验收合格的马铃薯先贮存在恒温库中。原料马铃薯首先要拣选去石，清洗后去皮，然后进行二次清洗。

(2) 切分、筛选

清洗干净的去皮马铃薯经人工拣选，切去带有黑斑的部分，较大的马铃薯可切成两半，以便提高使用率。拣选后的马铃薯进行切条（片、丁、块），使其达到符合工艺要求的规格；切分好的物料再进行筛选，除去不合格产品（边角料）。

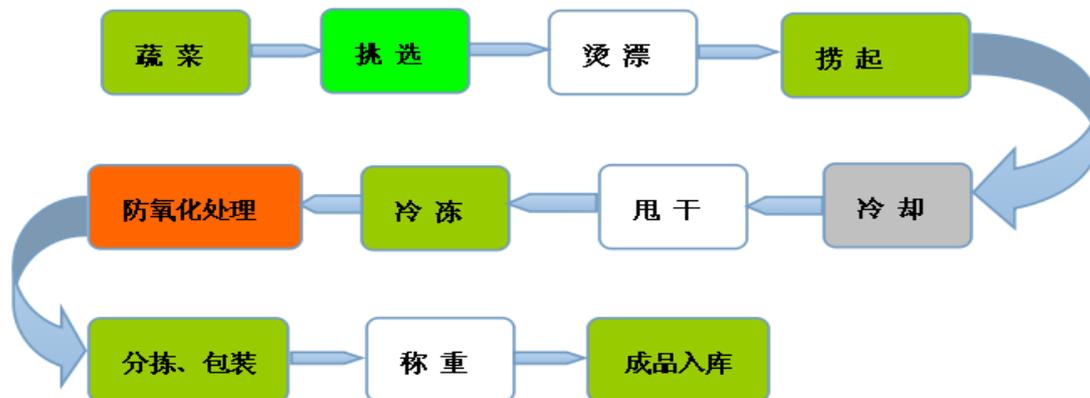
(3) 漂烫、冷却

筛选后的合格品输送至漂烫机进行漂烫处理，保证成色一致并达到灭酶的目的。采用网带漂烫机漂烫，水温 95-97 摄氏度，时间 5-10 秒；漂烫后在首先用常温水冷却机冷却，使温度降到 30 摄氏度左右，然后用冷水冷却机冷却，使其中心的温度降到 5 摄氏度以下。

(4) 沥水、速冻、包装

采用振动沥水机除去表面的水分，然后立即送入速冻机进行速冻，在-6 摄氏度下进行包装后入低温库贮存。

3、速冻蔬菜类产品的生产加工工艺流程图



速冻蔬菜类产品的生产加工主要流程如下：

采用优质的蔬菜进行烫漂，当菜转为深绿色即可捞起，置入凉水中冷却，冷却后的菜放入离心机甩干，之后进行冷冻，在零下 33 摄氏度至零下 40 摄氏度冷风环境中速冻 45 分钟左右（蔬菜形成时间不同），再进入冷水，表面形成薄冰，就可防止氧化。

三、公司业务关键资源要素

(一) 公司主要产品所使用的技术

公司主要产品所使用的技术如下：

1、马铃薯高产栽培技术。公司主要采取“公司+合作社+基地+农户”的原材料供应模式，向合作社、农户、种植基地传授马铃薯高产栽培技术，该技术主要包括土壤备播方法、播前切块催芽方法、适时播种合理种植方法、春季田间管理及马铃薯的病虫害防治技术，从而实现高产量的马铃薯栽培（此技术为行业通用，非公司专利技术）。

(1) 土壤备播：选择土壤肥沃的沙壤土和两合土种植，在前茬收获后，及时灭茬耕翻，耕深 30 cm 左右；并结合整地，一般每亩施有机肥 5000 公斤左右，磷肥 25--50 公斤或磷酸二氨 50 公斤。播种前，应起宽 70—80 厘米的垄待播。

(2) 播前切块催芽切块：每公斤种薯切 50 块为宜。切块时，首先纵切，然后横切，要求切块大小均匀一致，每块都有 1—2 个芽。切好的薯块应先用井水冲洗几次，再用 50% 的多菌灵 500 倍溶液加入 1000 倍农用链霉素浸种 15 分钟，然后捞出凉干（最好在 2 个小时内）催芽。催芽：春季催芽时由于土豆休眠期已过，只需提高温度即可，在播种前 20 天左右，将切好浸过的薯块埋入湿润的沙土内催芽，温度保持在 15℃ 左右，待芽长到 2cm 时，即可播种。

(3) 适时播种，合理栽植：春季种植，2 月底到 3 月上旬播种，5 月底到 6 月中旬收获，播种时实行地膜覆盖，采取行距 60cm、株距 25cm 的方式，或行距 70cm、株距 20cm 的方式种植，每亩保持密度在 4000—4500 株为宜。

(4) 春季田间管理：春季播种后，田间管理的原则是“先蹲后促”，即：显蕾前，尽量不浇水，以防地上部疯长；显蕾以后，浇水施肥，促进地下部分生长。一般 4 月上中旬进行中耕追肥：每亩可追碳氨 40—50 公斤（或尿素 15 公斤）施入沟内，4 月下旬至 5 月初进行培土、浇水，5 月中旬进行第二次培土和浇水，以后根据墒情进行浇水，以保持土壤湿润，地皮见干、见湿为宜，收获前 10 天不浇水，以防田间烂薯。如果发现植株有疯长趋势，可在显蕾期（4 月下旬 5 月初）每亩喷 50--100 克 15% 的多效唑进行控制。

(5) 土豆的病虫害防治：土豆的病害主要是晚疫病。防治措施：首先，严格检疫，不从病区调种；第二，要做好种薯处理，实行整薯整种；需要切块的，要注意切刀消毒；第三，在生长期，如发现有晚疫病发病植株，应及时喷药防治，可用 50% 的代森锰锌可湿性粉剂 1000 倍或 25% 瑞毒霉可湿性粉剂 800 倍

液进行防治。每 7 天 1 次，连喷 3—4 次。土豆的虫害主要是蚜虫、28 星瓢虫和地下害虫，主要防治方法有：蚜虫防治用 40%氧化乐果 800 倍液或 10%蚜虱一遍净（吡虫啉）可湿性粉剂 1000 倍进行防治；28 星瓢虫用 80%敌百虫 500 倍液或乐果 1000 倍液喷雾防治，发现成虫即开始防治；地下害虫主要是蝼蛄、蛴螬和地老虎，用 80%敌百虫可湿性粉剂 500 克加水溶化后和炒熟的棉仔饼或菜仔饼或麦麸 20 公斤拌匀作毒饵，于傍晚撒在幼苗根的附近地面诱杀，或用辛硫磷颗粒剂 812 粉，随播种施入土壤进行防治。

2、马铃薯等蔬菜干洗分选技术

将马铃薯、西红柿、洋葱等球形果蔬倒入马铃薯清洗干洗擦干风干机上料斗，然后提升上料斗经由喷淋管喷淋清洗，经过软毛刷擦干并风干后进入马铃薯分选阶段。马铃薯清洗干洗量：2-3 吨/小时；马铃薯分选机技术参数：分选速度为 2 吨马铃薯、西红柿等/小时；分选重量区间：10 克—2000 克。

3、特色蔬菜速冻生产工艺

公司按照国际食品标准，通过配置蔬菜前处理生产线、流态化速冻（IQF）生产线、双螺旋速冻生产线对传统速冻工艺中的 P.P.P（原料、漂烫等冻前处理、速冻加工）和 T.T.T（时间、温度、耐藏限度）等关键工艺技术、工艺参数的集成创新研究，完善了操作技术规范及工业化生产技术体系，建立了速冻马铃薯、冷冻蔬菜、蔬菜汉堡等特色蔬菜的速冻生产工艺。

公司设有独立的工程技术研发中心，在 3 名核心技术人员的带领下全面负责公司产品的技术研究、开发、项目实施。公司自成立以来，一直把技术研发作为提高市场竞争能力的根本途径，技术及研发人员与采购部、生产部、销售部及售后服务部紧密协作，对农产品种植、生长情况进行时刻监控，并结合各种种植区域特点研究提高农产品质量及产量的种植方法；对速冻蔬菜食品生产过程中拣选清洗、去皮、筛选、漂烫、冷却、速冻、抗氧化处理等重要环节时刻监控，确保生产出安全、绿色、环保、高质量的农副食品，同时对生产线的改造、更新提出技术要求，并根据市场调查及老客户反馈意见研发设计新产品。

（二）公司主要无形资产情况

1、土地使用权

目前，公司拥有 2 宗土地使用权，具体情况如下：

| 使用权证号 | 土地座落 | 取得方式 | 使用权面积 (平方米) | 用途 | 使用权类型 | 终止日期 |
|-------|------|------|----------------|----|-------|------|
|-------|------|------|----------------|----|-------|------|

| | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|----------|--------|----|----|------------|
| 定循园国用 2010 第 0047 号 | 定西市循环经济产 业园区起步区(现: 城北二路 3 号) | 购买 | 29333 | 工业 | 出让 | 2060-12-15 |
| 定国用 2010 第 26113159 号 | 定西市安定区建材 路 64 号 | 股东 投入 | 6666.8 | 工业 | 出让 | 2055-9-1 |

2、知识产权及非专利技术

(1) 商标

目前公司拥有的注册商标具体情况如下:

| 编号 | 商标 | 注册号 | 国际分类号 | 注册机构 | 注册时间 | 有效截止日 |
|----|-------------|-----------|---------|----------|-----------|-----------|
| 1 | 陇上绿莹 | 7501198 | 29 | 中国商标局 | 2010.11.7 | 2020.11.6 |
| 2 | 陇上绿莹 | 8151890 | 31 | 中国商标局 | 2012.2.14 | 2022.2.13 |
| 3 | 陇上绿莹 | 4014514 | 29&31 | 美国专利商标局 | 2011.8.23 | 2021.8.22 |
| 4 | 陇上绿莹 | 1044697 | NCL (9) | 国际知识产权组织 | 2010.6.29 | 2020.6.29 |
| 5 | 陇上绿莹 | T1009999C | 29&31 | 新加坡知识产权局 | 2011.5.26 | 2021.5.25 |
| 6 | 陇上绿莹 | 1044697 | 29&31 | 欧盟商标局 | 2010.8.5 | 2020.8.4 |

(2) 专利

截止目前, 公司暂无专利。

3、无形资产使用情况

报告期内公司主要无形资产使用情况如下:

| 序号 | 无形资产名称 | 取得方式 | 取得时间 | 初始金额 (元) | 摊销期 限(月) | 摊余价值 (元) | 剩余摊 销期限 (月) |
|----|-------------------------------|----------|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| 1 | 定循园国用 2010 第 0047 号土地使用权 | 购买 | 2010/12/23 | 4,534,367.00 | 600 | 4,224,518.53 | 559 |
| 2 | 定国用 2010 第 26113159 号土地使用权 | 股东 投入 | 2009/12/8 | 1,566,450.00 | 600 | 1,292,321.26 | 495 |
| 合计 | | | | 6,100,817.00 | | 5,516,839.79 | |

公司的2宗土地使用权已设定抵押, 抵押情况如下:

| 土地使用权证号 | 使用权人 | 用途 | 使用权面 积(m ²) | 土地座落 | 使用权 类型 | 终止日期 | 他项权利 |
|------------------------|------|----|----------------------------|-----------------------------|-----------|------------|------|
| 定循园国用 2010 第 0047 号 | 公司 | 工业 | 29333 | 定西市循环经 济产业园区起 步区(现: 城 | 出让 | 2060-12-15 | 抵押 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----|----|--------|--------------|----|----------|----|
| | | | | 北二路3号) | | | |
| 定国用2010第26113159号 | 公司 | 工业 | 6666.8 | 定西市安定区建材路64号 | 出让 | 2055-9-1 | 抵押 |

与上述土地使用权相关的贷款合同及担保合同的具体内容和履行情况如下：

2014年4月13日，公司与中国农业发展银行定西市安定支行签订《抵押合同》（合同编号：20116224210010007-1），约定：①被担保的主债权为2014年4月13日公司与中国农业发展银行定西市安定支行签订的编号为20116224210010007的《固定资产借款合同》的履行，借款金额2500万元，借款期限自2011年4月13日至2016年4月12日；②抵押财产为公司所拥有的35999.80平方米的土地使用权（定循园国用2010第0047号及定国用2010第26113159号）、公司拥有的5653.53平方米的房屋（定市房权证字第04012-1、04012-2、04011号）及杨建清的个人房屋（定市房权证字第12403号）。

（三）公司业务许可、资质情况

1、业务许可

公司于2004年7月6日获得兰州海关颁发的《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》，海关注册登记编码6209960010，有效期限为2004年7月6日至长期。

公司于2014年6月4日取得定西市食品药品监督管理局颁发的《全国工业产品生产许可证》，证书编号QS622411010040，有效期限为2014年6月4日至2017年6月3日。

公司于2014年7月1日取得对外贸易经营者备案登记表，备案登记表编号：00131362，进出口企业代码：6200712714589。

公司于2014年7月22日取得定西市粮食局核发的《粮食收购许可证》，证书编号：甘K000024.0，有效期限：截止2015年7月21日。

公司无需取得安全生产许可，建设项目安全设施已经进行专项验收；公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施，以及公司安全生产事项符合我国相关法律、法规之规定。

公司已于2015年3月15日积极申请环境保护竣工验收和办理排污许可证，同时已经委托定西市环保局对公司锅炉烟尘、生产污水、车间噪声等进行监测。在此阶段，公司将全力整顿、整改，积极配合，以便顺利完成环境保护竣工验

收及排污许可证的办理。预计 2015 年 3 月底，公司将完成环境保护竣工验收，并取得排污许可证。

2、荣誉资质情况

近年来，公司取得的重要荣誉资质具体情况如下：

| 序号 | 证书名称 | 颁发机构 | 证书编号 | 颁发日期 |
|----|-----------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| 1 | 中国食品土畜进出口商会会员证书 | 中国食品土畜进出口商会 | 食土商证字第 6943 号 | 2009 年 8 月 12 日 |
| 2 | 中国工商业联合会会员证书 | 定西市工商业联合会 | 定西联字第 168 号 | 2010 年 2 月 |
| 3 | 国家级星火计划项目证书 | 科学技术部星火计划办公室 | 国科发计(2011)420 号 | 2011 年 10 月 18 日 |
| 4 | 甘肃省农业产业化重点龙头企业荣誉证书 | 甘肃省农业产业化工作领导小组办公室 | - | 2011 年 11 月 |
| 5 | 甘肃省特色农产品产业联盟副理事长单位 | 甘肃省特色农产品产业联盟 | - | 2012 年 7 月 |
| 6 | AA+级信用企业 | 中国农业发展银行定西市分行 | - | 2012 年 8 月 |
| 7 | 甘肃省农业产业化重点龙头企业荣誉证书 | 甘肃省现代农业发展协调推进领导小组办公室 | - | 2013 年 11 月 |
| 8 | 2013 年度诚信单位 | 定西市工商行政管理局、定西市消费者协会 | - | 2014 年 3 月 |
| 9 | 2014 年度 AAA 级信用企业 | 中国农业发展银行定西市分行 | - | 2014 年 7 月 |
| 10 | 甘肃省马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心 | 甘肃省科学技术厅 | - | 2014 年 7 月 |

(四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

(五) 主要固定资产情况

公司固定资产包括房产、机器设备、运输工具、办公设备及其他四类。截止 2014 年 8 月 31 日，其账面价值占比分别为 52.24%、46.29%、0.52%和 0.95%。

2014年8月31日固定资产情况表

| 项目 | 金额(元) | 占比(%) |
|---------------------|-----------------------|---------------|
| 一、固定资产原值合计 | 101,197,507.08 | 100.00 |
| 1、房屋建筑物 | 53,626,648.18 | 52.99 |
| 2、机器设备 | 46,016,931.08 | 45.47 |
| 3、运输工具 | 582,590.20 | 0.58 |
| 4、办公设备及其他 | 971,337.62 | 0.96 |
| 二、固定资产账面价值合计 | 95,434,165.69 | 100.00 |
| 1、房屋建筑物 | 49,856,872.13 | 52.24 |
| 2、机器设备 | 44,176,030.37 | 46.29 |
| 3、运输工具 | 493,023.25 | 0.52 |
| 4、办公设备及其他 | 908,239.94 | 0.95 |

截止 2014 年 8 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

| 类别 | 名称 | 原值(元) | 账面价值(元) | 使用年限(年) | 成新率(%) |
|-----------|----------|----------------------|----------------------|---------|--------------|
| 房屋建筑物 | 综合房屋及车间 | 30,238,607.13 | 28,467,128.90 | 50 | 94.14 |
| 房屋建筑物 | 综合楼 | 13,334,735.28 | 13,264,357.50 | 45 | 99.47 |
| 房屋建筑物 | 研发楼 | 6,617,192.27 | 6,582,268.19 | 45 | 99.47 |
| 机器设备 | 锅炉 | 1,015,760.00 | 991,635.71 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 双螺旋速冻机 | 3,612,529.49 | 3,526,731.92 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 马铃薯加工生产线 | 1,583,419.10 | 1,545,812.90 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 流态化速冻机 | 1,370,322.94 | 1,337,777.77 | 10 | 97.62 |
| 机器设备 | 玉米棒加工生产线 | 1,398,993.58 | 1,365,767.47 | 10 | 97.62 |
| 机器设备 | 薯条切割机 | 1,274,250.39 | 1,243,986.93 | 10 | 97.62 |
| 机器设备 | 氨螺杆制冷机组 | 1,961,160.25 | 1,914,582.70 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 氨螺杆制冷机组 | 1,961,160.25 | 1,914,582.70 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 氨螺杆制冷机组 | 1,733,573.21 | 1,692,400.85 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 氨螺杆制冷机组 | 1,733,573.21 | 1,692,400.85 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 氨螺杆制冷机组 | 2,548,500.78 | 2,487,973.89 | 10 | 97.63 |
| 机器设备 | 蒸发式冷凝器 | 2,441,819.36 | 2,383,826.15 | 10 | 97.62 |
| 机器设备 | 制冷管道系统 | 1,926,192.45 | 1,880,445.39 | 10 | 97.63 |
| 合计 | | 74,751,789.69 | 72,291,679.82 | | 96.71 |

公司为蔬菜食品加工企业，其经营业务的特性决定公司固定资产中房产和机器设备所占比重较大。公司固定资产中办公设备及其他为公司生产经营过程的支持工具，运输设备为公司经营活动服务。

(六) 公司人员结构及核心技术人员情况

1、员工情况

截止 2014 年 8 月 31 日，本公司员工总数为 51 人，具体构成如下表所示：

| 人员结构 | | 人数 | 占员工总数的比例 (%) |
|------|---------|-----------|---------------|
| 年龄结构 | 30 岁以下 | 23 | 45.10 |
| | 30-39 岁 | 6 | 11.76 |
| | 40-49 岁 | 20 | 39.22 |
| | 50 岁以上 | 2 | 3.92 |
| | 合计 | 51 | 100.00 |
| 学历结构 | 本科及以上 | 7 | 13.73 |
| | 大专 | 8 | 15.69 |
| | 大专以下 | 36 | 70.59 |
| | 合计 | 51 | 100.00 |
| 专业结构 | 中高层管理人员 | 13 | 25.49 |
| | 计划及财务人员 | 3 | 5.88 |
| | 技术及研发人员 | 3 | 5.88 |
| | 市场营销人员 | 2 | 3.92 |
| | 生产加工人员 | 26 | 50.98 |
| | 其他 | 4 | 7.84 |
| | 合计 | 51 | 100.00 |

公司高级管理人员及核心技术人员均有丰富的行业经验和研发能力；公司员工拥有有效开展公司实际业务的能力，在拥有丰富行业经验的高管及核心技术人员的领导下能够持续开展公司业务，研发团队具有持续的研发能力。

因此，公司员工与公司业务具有匹配与互补性。

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

公司核心技术人员包括张琇灵、刘金军和王军强。

张琇灵的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”。

王军强的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况之“（二）监事基本情况”。

刘金军的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况之“（三）高级管理人员基本情况”。

公司核心技术成员张琇灵、王军强的任期为 2013 年 10 月 28 日—2016 年

10月27日，刘金军的任期为2014年3月24日—2017年3月23日。

(2) 核心技术人员变动情况

刘金军系公司2014年3月17日聘任的核心技术人员。除此之外，最近两年内公司核心技术人员无变动。

(3) 核心技术人员持股情况

公司核心技术人员中，除张琇灵持有公司3975.00万股股份外，其他核心技术人员均未持有公司股份。

(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

无。

四、公司主营业务情况

(一) 报告期内公司收入结构

公司营业收入几乎全部来自主营业务收入，主营业务收入全部来自马铃薯产品、其他速冻蔬菜类产品及水果、速冻水产品（带鱼）的销售收入。报告期内，公司营业收入及其构成如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|----------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 销售收入 | 比例(%) | 销售收入 | 比例(%) | 销售收入 | 比例(%) |
| 马铃薯产品 | 68,737,012.58 | 67.59 | 64,285,064.65 | 63.42 | 38,526,194.32 | 58.37 |
| 速冻蔬菜类产品： | 32,957,008.70 | 32.41 | 37,071,173.90 | 36.58 | 25,868,344.28 | 39.19 |
| 姜 | 17,951,020.20 | 17.65 | 8,785,252.19 | 8.67 | 4,485,708.88 | 6.80 |
| 胡萝卜 | 1,294,136.31 | 1.27 | 3,035,058.64 | 2.99 | 4,182,947.04 | 6.34 |
| 大蒜 | 4,755,044.05 | 4.68 | 3,350,672.44 | 3.31 | 4,075,715.04 | 6.17 |
| 洋葱 | 2,264,725.80 | 2.23 | 3,887,369.48 | 3.84 | 12,952,391.02 | 19.62 |
| 甘蓝 | - | - | - | - | 171,582.30 | 0.26 |
| 蚕豆仁 | - | - | 288,310.49 | 0.28 | - | - |
| 黑豆 | 658.00 | 0.00 | 1,338,703.19 | 1.32 | - | - |
| 芋头 | 6,689,294.34 | 6.58 | 16,381,472.47 | 16.16 | - | - |
| 苹果 | 2,130.00 | 0.00 | 4,335.00 | 0.00 | - | - |
| 速冻水产品（带 | - | - | - | - | 1,609,387.50 | 2.44 |

| | | | | | | |
|----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 鱼) | | | | | | |
| 主营业务收入合计 | 101,694,021.28 | 100.00 | 101,356,238.55 | 100.00 | 66,003,926.10 | 100.00 |
| 其他业务收入 | 1,150.00 | 0.00 | - | - | - | - |
| 营业收入合计 | 101,695,171.28 | 100.00 | 101,356,238.55 | 100.00 | 66,003,926.10 | 100.00 |

(二) 报告期内公司主要客户情况

公司主要客户位于阿联酋、美国及我国的山东、江苏及甘肃等地，公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年向前五名客户占公司销售收入的比重分别为 76.29%、97.13% 和 71.97%。

公司不存在向单个客户销售额超过销售总额 50% 的情形，报告期内向前五名客户的销售情况如下：

2014 年 1-8 月，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

单位：元

| 客户名称 | 销售金额 | 占营业收入的比例 (%) |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 35,418,837.19 | 34.83 |
| 何菊兰 | 15,459,292.00 | 15.2 |
| 张俊得 | 11,159,948.20 | 10.97 |
| 定西阳坡养殖专业合作社 | 10,750,000.00 | 10.57 |
| 甘肃凯凯农业科技发展股份有限公司 | 4,800,000.00 | 4.72 |
| 合计 | 77,588,077.39 | 76.29 |

2013 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

单位：元

| 客户名称 | 2013 年度 | |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 34,108,173.48 | 33.65 |
| 定西市阳坡养殖专业合作社 | 22,900,000.00 | 22.59 |
| 袁新旺 | 22,022,900.00 | 21.73 |
| 青岛金梭商贸有限公司 | 16,573,035.00 | 16.35 |
| 渭源田地马铃薯专业合作社 | 2,850,000.00 | 2.81 |
| 合计 | 98,454,108.48 | 97.13 |

2012 年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

单位：元

| 客户名称 | 2012 年度 | |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 20,367,164.53 | 30.86 |
| 渭源县田源泽马铃薯良种专业合作社 | 16,573,035.00 | 25.11 |
| 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 4,282,015.75 | 6.49 |
| 渭源县田地中药材有限责任公司 | 3,675,204.00 | 5.57 |
| 渭源田地马铃薯专业合作社 | 2,600,000.00 | 3.94 |
| 合计 | 47,497,419.28 | 71.97 |

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中享有权益。

(三) 报告期内公司主要原材料和与能源供应情况

1、主要原材料和能源及其供应情况

公司作为行业内具有一定竞争力的农副食品提供商，所生产经营的马铃薯产品、速冻蔬菜类产品、速冻水产品所需的原材料包括毛马铃薯、姜、胡萝卜、大蒜、洋葱、甘蓝、蚕豆仁、黑芸豆、芋头、带鱼等。公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：(1) 公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；(2) 公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；(3) 公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府的牵头下，与当地政府、农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、卢家沟、大坪等乡镇。

公司生产经营的原材料来自于甘肃省定西市、山东省经备案的出口农产品种植场。公司通过选用经备案出口农产品种植场种植的农产品原材料来从源头上控制农副食品质量安全风险。公司根据需求意向或订单情况与上游供应商签订采购合同，不存在外协加工的情况。

公司生产经营所需的能源主要为电力、自来水等，上述物资供应充足。

2、公司前五大供应商采购情况

公司主要原料均在国内采购，主要供应商基本保持稳定，公司不存在从单个供应商采购金额占采购总额 50% 及以上的情形，报告期内公司向前五大供应商采购情况如下表所示：

2014 年 1-8 月，公司向前五名供应商的采购金额占采购总额的比例为：

单位：元

| 供应商名称 | 采购金额 | 所占比例 (%) |
|--------------------|----------------------|--------------|
| 甘肃凯凯农业科技发展股份有限公司 | 8,716,666.00 | 31.96 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 6,882,963.95 | 25.24 |
| 张婧 | 4,400,000.00 | 16.13 |
| 余忠源 | 3,700,000.00 | 13.57 |
| 景祺 | 3,000,000.00 | 11.00 |
| 合计 | 26,699,629.95 | 97.90 |

2013 年，公司向前五名供应商的采购金额占采购总额的比例为：

单位：元

| 供应商名称 | 采购金额 | 所占比例 (%) |
|--------------------|----------------------|--------------|
| 甘肃凯凯农业科技发展股份有限公司 | 11,200,000.00 | 9.70 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 10,979,047.20 | 9.51 |
| 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 10,742,427.91 | 9.31 |
| 青岛佛乐农产品专业合作社 | 7,711,539.32 | 6.68 |
| 祁英 | 6,710,000.00 | 5.81 |
| 合计 | 47,343,014.43 | 41.01 |

2012 年，公司向前五名供应商的采购金额占采购总额的比例为：

单位：元

| 供应商名称 | 金额 | 比例 (%) |
|--------------------|----------------------|--------------|
| 邢立红 | 7,947,193.44 | 18.35 |
| 张玉芬 | 5,430,000.00 | 12.54 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 5,218,601.62 | 12.05 |
| 吕颜庆 | 4,967,000.00 | 11.47 |
| 罗顺娥 | 4,706,687.00 | 10.87 |
| 合计 | 28,269,482.06 | 65.27 |

截止本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中享有权益。

（四）报告期内公司个人客户、供应商情况

公司的主要个人客户为商人，主要个人供应商为农产品种植大户。2014年1-8月、2013年度、2012年度公司向个人客户的销售额分别为41,591,391.80元、23,229,275.00元、6,246,712.50元，占同期销售总额的比重分别为40.90%、22.84%、6.14%；2014年1-8月、2013年度、2012年度公司向个人供应商的采购额分别为11,250,900.00元、25,197,806.56元、29,020,182.04元，占同期采购总额的比重分别为41.25%、21.83%、67.00%。在生产经营活动中，公司基于原材料质量、采购成本、付款政策等方面考虑，决定向一些个人供应商进行采购；基于销售价格、收款政策、客户需求量等方面考虑，决定向一些个人客户进行产品销售。公司的主要个人客户、主要个人供应商分别长期从事着农副食品的生产经营和农产品种植，且与本公司建立了良好的长期合作关系，因此存在的个人客户与供应商情况对公司商品销售与原料供应的稳定性影响不大。

报告期内公司向客户、供应商销售商品及进行采购通过现金收付款情况如下：

单位：元

| 报告期 | 向客户销售商品现金收款情况 | |
|-----------|---------------|-------------|
| | 金额 | 占销售额的比重 (%) |
| 2014年1-8月 | 2,788.00 | 0.00 |
| 2013年 | 6,375.00 | 0.01 |
| 2012年 | 5,125.00 | 0.01 |

单位：元

| 报告期 | 向供应商进行采购现金支付情况 | |
|-----------|----------------|-------------|
| | 金额 | 占采购额的比重 (%) |
| 2014年1-8月 | 610.00 | 0.00 |
| 2013年 | 3,880.00 | 0.00 |
| 2012年 | 4,187.18 | 0.01 |

报告期内，公司向客户、供应商销售商品及进行采购绝大部分通过电汇或银行转账方式收付款，几乎不存在采取现金收付款情形。公司在销售和采购的过程中仅存在对少数散客销售进行现金收款和现金支付采购款情形，其占公司年销售总额或采购成本的比重极低。

公司财务管理制度就现金收付款行为进行了严格的规定：（1）财务人员支付个人款项，超过使用现金限额的部分应当通过银行电汇或转账支付；不论多少现金支付金额，都需总经理签字批准后才能支付。（2）财务人员收取的现金

必须当天入账并及时存进企业账户，保证资金安全完整；办理收款业务时由公司出具盖上财务印签的相关票据（发票、往来收据和小三联单等）交给付款人。在生产经营过程中，公司通过优化治理结构、遵从财务管理制度关于现金收付款的相关规定，尽量减少现金收付款行为。

报告期内公司通过在银行开立的账户收款，不存在通过个人卡收款的情况。公司不存在业务员代公司收付款的情况。

除与少数零散个人客户或供应商没有签订合同外，公司与绝大部分个人客户或供应商均签订了合同。除向少数个人供应商采购没有取得发票外，公司向绝大部分供应商采购均取得了发票；公司向所有客户销售均开具了发票。在股份制改造前，公司存在向少数散客销售和少数个人供应商采购通过现金结算的情形，目前已公司与所有客户或供应商收付款结算均采用电汇或银行转账方式。公司已就采购循环、生产循环、销售循环内部控制建立了完备的采购管理制度、生产管理制度、销售管理制度及财务管理制度，确保各个环节高效运转。

（五）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司已履行或正在履行的重大业务合同见下表：

公司重大业务合同的选取标准为报告期内前五大客户对应的销售合同、前五大供应商对应的采购合同或金额在 500 万元以上的销售、采购合同或金额在 300 万元以上的其他合同。

截至本说明书签署之日，公司已履行或正在履行的重大业务合同见下表：

| 合同名称 | 合同对象 | 签订日期 | 金额 | 合同标的 | 合同期限 | 合同履行情况 |
|------|---------------------------------------|---------|-------------------|------|---------------------------|--------|
| 销售合同 | HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C | 2014. 3 | 21, 330, 000 美元 | 马铃薯 | 2014 年 3 月至 2015 年 3 月 | 正在履行 |
| 销售合同 | HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C | 2014. 1 | 10, 680, 000 美元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月至 2015 年 1 月 | 正在履行 |
| 销售合同 | 何菊兰 | 2014. 1 | 11, 000, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月至 2015 年 1 月 | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 何菊兰 | 2014. 8 | 7, 410, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 8 月至 2015 年 8 月 | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 张俊得 | 2014. 1 | 11, 999, 852 元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月至 2015 年 1 月 | 已履行完毕 |
| 销售 | 甘肃凯凯农业 | 2014. 7 | 4, 800, 000. 00 元 | 马铃薯 | - | 已履行 |

| | | | | | | |
|------|---------------------------------|-------------|--------------------|-----|----------------------------------|-------|
| 合同 | 科技发展股份有限公司 | | | | | 完毕 |
| 销售合同 | 定西阳坡养殖专业合作社 | 2014. 6 | 10, 750, 000. 00 元 | 马铃薯 | | 已履行完毕 |
| 销售合同 | HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C | 2013. 10 | 6, 032, 000 美元 | 马铃薯 | 2013 年 10 月至 2014 年 10 月 | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 定西市阳坡养殖专业合作社 | 2013. 12 | 22, 900, 500 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 袁新旺 | 2013. 12 | 22, 998, 600 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 青岛金梭商贸有限公司 | 2013. 12 | 16, 601, 400 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 渭源田地马铃薯专业合作社 | 2013. 12 | 2, 850, 750 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C | 2012. 1 | 10, 220, 000 美元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 渭源县田源泽马铃薯良种专业合作社 | 2012. 3 | 16, 574, 400 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 2012. 4 | 2, 424, 312 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 渭源县田地中药材有限责任公司 | 2012. 4 | 3, 675, 204 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 销售合同 | 渭源田地马铃薯专业合作社 | 2012. 11 | 2, 601, 000 元 | 马铃薯 | - | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 甘肃凯凯农业科技发展股份有限公司 | 2014. 1. 13 | 8, 716, 750 元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月 13 日至 2015 年 1 月 12 日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 2014. 1. 12 | 8, 000, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月 12 日至 2015 年 1 月 11 日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 张靖 | 2014. 2. 3 | 4, 400, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 11 日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 余忠源 | 2014. 3. 5 | 3, 700, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 9 日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 景祺 | 2014. 1. 12 | 3, 713, 000 元 | 马铃薯 | 2014 年 1 月 12 日至 2015 年 1 月 11 日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 定西市凯凯生态园植物快繁有限公司 | 2013. 6. 13 | 11, 200, 000 元 | 马铃薯 | 2013 年 6 月 13 日至 2014 年 6 月 12 日 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|----------|------------------|------------|-------------|-----|-------------------------|-------|
| 采购合同 | 定西市益民塬农产品种植专业合作社 | 2013.5.12 | 11,590,000元 | 马铃薯 | 2013年5月12日至2014年5月11日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 2013.8.18 | 10,743,250元 | 马铃薯 | 2013.8.18-2014.9.17 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 青岛佛乐农产品专业合作社 | 2013.3.11 | 7,800,000元 | 马铃薯 | 2013年3月11日至2014年3月10日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 祁英 | 2013.2.8 | 6,710,000元 | 马铃薯 | 2013年2月8日至2014年2月7日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 邢立红 | 2012.3.10 | 7,947,280元 | 马铃薯 | 2012年3月10日至2013年3月9日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 张玉芬 | 2012.4.10 | 54,300,048元 | 马铃薯 | 2012年4月10日至2013年4月10日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 定西市益民塬农产品种植专业合作社 | 2012.6.13 | 5,220,250元 | 马铃薯 | 2012年6月13日至2013年6月12日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 吕颜庆 | 2012.5.10 | 4,967,072元 | 马铃薯 | 2012年5月10日至2013年5月10日 | 已履行完毕 |
| 采购合同 | 罗顺斌 | 2012.1.10 | 4,706,768元 | 马铃薯 | 2012年1月10日至2013年1月10日 | 已履行完毕 |
| 借款合同 | 甘肃银行股份有限公司 | 2014.9.28 | 8,000,000元 | 资金 | 2014年9月28日至2015年9月28日 | 正在履行 |
| 借款合同 | 中国农业发展银行定西市安定支行 | 2014.9.3 | 20,000,000元 | 资金 | 2014年9月3日至2015年9月2日 | 正在履行 |
| 借款合同 | 中国农业发展银行定西市安定支行 | 2014.6.27 | 20,000,000元 | 资金 | 2014年6月27日至2015年6月26日 | 正在履行 |
| 借款合同 | 中国农业发展银行定西市安定支行 | 2013.12.10 | 20,000,000元 | 资金 | 2013年12月10日至2014年12月9日 | 正在履行 |
| 借款合同 | 招商银行兰州分行 | 2013.10.31 | 6,000,000元 | 资金 | 2013年10月31日至2014年10月30日 | 已履行完毕 |
| 借款合同 | 中国农业发展银行定西市安定支行 | 2013.9.30 | 20,000,000元 | 资金 | 2013年9月30日至2014年9月29日 | 已履行完毕 |
| 借款合同 | 农业发展银行定西市安定支行 | 2011.4.13 | 25,000,000元 | 资金 | 2011年4月13日至2016年4月12日 | 正在履行 |
| 出口发票融资合同 | 农业发展银行定西市安定支行 | 2014.7.30 | 495,200美元 | 资金 | 2014年7月30日至2014年10月29日 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|----------------|-------------------------|--------------|----------------|----------|-----------------------------|-----------|
| 出口 融资 合同 | 农业发展银行 定西市安定支 行 | 2014. 8. 21 | 726, 720美元 | 资金 | 2014年8月21日至 2014年11月20日 | 正在 履行 |
| 出口 融资 合同 | 农业发展银行 定西市安定支 行 | 2014. 9. 22 | 490, 339美元 | 资金 | 2014年9月22日至 2014年12月21日 | 正在 履行 |
| 担保 合同 | 甘肃银行股份 有限公司 | 2014. 9. 28 | 8, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2014年9月28日至 2015年9月28日 | 正在 履行 |
| 担保 合同 | 中国农业发展 银行定西市安 定支行 | 2014. 9. 3 | 20, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2014年9月3日至 2015年9月2日 | 正在 履行 |
| 担保 合同 | 中国农业发展 银行定西市安 定支行 | 2014. 6. 27 | 20, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2014年6月27日至 2015年6月26日 | 正在 履行 |
| 担保 合同 | 中国农业发展 银行定西市安 定支行 | 2013. 12. 10 | 20, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2013年12月10日至 2014年12月9日 | 正在 履行 |
| 担保 合同 | 招商银行兰州 分行 | 2013. 10. 31 | 6, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2013年10月31日至 2014年10月30日 | 已履行 完毕 |
| 担保 合同 | 中国农业发展 银行定西市安 定支行 | 2013. 9. 30 | 20, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2013年9月30日至 2014年9月29日 | 已履行 完毕 |
| 担保 合同 | 农业发展银行 定西市安定支 行 | 2011. 4. 13 | 25, 000, 000 元 | 借款 金额 | 2011年4月13日至 2016年4月12日 | 正在 履行 |

注：上述合同对象中的甘肃凯凯农业科技发展股份有限公司系定西市凯凯生态园植物快繁有限公司于2013年11月股份制改制而成。

上述重大业务合同均正常履行，目前不存在纠纷，不存在诉讼、仲裁的可能性。

五、公司的商业模式

公司处于蔬菜食品加工业，自2006年进行产业结构调整，实施主营业务转型以来，一直致力于为国内外消费者提供绿色、健康、营养的高品质蔬菜粮食类农产品及食用水产品，满足国内外消费者一日三餐可供选择的农副食品需求。公司的关键资源要素在于渠道。公司从事出口业务已达10年之久，在国外市场积累了稳定的客户资源，同时也在国内市场上逐步培育了大量忠实的客户群体，产品在国际国内两个市场上都受到了消费者良好的青睐，公司品牌价值和影响力逐渐提升。公司国际市场主要客户为位于阿联酋迪拜的HOLLY

FOODSTUFF TRADING L.L.C, 国内市场主要客户遍及我国的山东、江苏及甘肃等地。

公司通过向客户直接销售的方式提供马铃薯、蔬菜等食品,从而获得收入、利润和现金流。根据公司所处行业及同行业类公司的业务相似性,从上市和挂牌公司中遴选天宝股份(002220)、锦旺农业(831043)共两家公司进行利润率比较,2013年度天宝股份、锦旺农业、公司的利润率分别为9.23%、-16.90%和22.71%,公司的利润率相对偏高,主要原因系公司三项费用占比较低所致。

(一) 研发模式

报告期内公司参与的科研项目主要为农产品冷链物流技术研发及甘肃省速冻产品标准的制定。公司一直把技术研发作为提高市场竞争能力的根本途径,公司设有独立的工程技术研发中心,全面负责公司的产品服务技术研究、开发、项目实施。近年来,公司按照国际食品标准,通过配置蔬菜前处理生产线、流态化速冻(IQF)生产线、双螺旋速冻生产线对传统速冻工艺中的P.P.P(原料、漂烫等冻前处理、速冻加工)和T.T.T(时间、温度、耐藏限度)等关键工艺技术、工艺参数的集成创新研究,完善了操作技术规范及工业化生产技术体系,建立了速冻马铃薯、冷冻蔬菜、蔬菜汉堡等特色蔬菜的速冻生产工艺。

同时,公司采取技术合作的方式来提高科研技术水平,为公司发展提供强有力的科研、技术保障,如:2013年起落户公司的甘肃省速冻食品企业技术中心,担负着甘肃省速冻产品标准的制定及产品研发,其为公司在速冻食品领域开拓新的发展方向;公司作为甘肃农业大学教育科研基地,依靠农业大学的科研技术优势,结合公司自身产业发展情况,互惠合作,保障公司在生产技术、产品研发、产业升级等方面有稳定的基础,从而推动公司不断深入发展;2014年7月起甘肃省马铃薯与特色果蔬速冻工程技术研究中心也落户于公司,公司处于得天独厚的技术研发环境中,资源共享、互惠互利,充分发挥前沿技术的作用,使公司永远处于竞争优势地位。

此外,公司为了在未来取得良好的经济效益和社会效益,在相关技术上持续保持较强的竞争优势,今后将根据建设项目情况拿出营业利润的2%-3%用于技术升级。

(二) 采购模式

公司主要采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式,公司通过与合作社达成种植采购意向(或签订采购协议),由合作社统一向公司供给原材料;合

作社通过与社员签订收购协议，约定农户或社员通过合作社将其所种植的农产品销售给公司。通过这种合作模式，既保障了公司生产高品质农副食品的原材料供给，又避免了农户与公司直接进行交易，提高了农产品种植户的收入同时也降低了公司的原材料采购成本。另外，也有少部分农副产品原材料直接从外贸公司和农户手中根据市场议价采购。

（三）销售模式

公司采用以销定产的方式进行产品销售。国内外客户与公司签订供货合同（或达成供货意向）后，公司根据供货合同（供货意向）、适当库存需求，向合作社、种植基地或生产加工商进行采购，对于需要进行初加工的原材料由公司完成初加工过程后向需求方客户供货，否则只需按照客户的要求包装后直接供货。

六、公司所处行业情况及公司竞争地位

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业

公司主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口。根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于“农副食品加工业（C13）”；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“农副食品加工业（C13）”；公司所处细分行业为“蔬菜食品加工业”。

蔬菜食品加工是指以蔬菜为原料，经挑选、清洗、去皮、切分、晾晒和热烫等预处理后，采用物理、化学和生物的方法制成蔬菜食品以利保藏的生产加工过程。蔬菜食品加工不仅可以延长贮藏期，有利于保存运输，还可以改进蔬菜食品风味、增加花色品种。蔬菜加工品可分为生鲜蔬菜、腌制蔬菜、脱水蔬菜、速冻蔬菜、蔬菜汁、蔬菜罐头等类别。根据《蔬菜主要品种目录》，蔬菜主要包括根菜类、薯芋类、葱蒜类、白菜类、芥菜类、甘蓝类、叶菜类、瓜类、茄果类、豆类、水生蔬菜、多年生及杂类蔬菜、食用菌、芽苗菜等十四大类，包括胡萝卜、根芹菜、马铃薯、姜、芋、大葱、洋葱、大蒜、大白菜、结球甘蓝、菠菜、黄瓜、冬瓜、南瓜、番茄、菜豆、蚕豆、豇豆、扁豆、莲藕、嫩玉米等近一百二十个品种。

2、行业主管部门及监管体制

本行业的监管体制为主管部门监管和行业协会、学会、商会自律管理相结合。国家农业部、食品药品监督管理局是本行业的政府主管部门，主要负责全国的农业、食品安全生产管理；县级以上地方人民政府农业、食品安全行政管理部门负责本行政区域内的农业、食品加工业监督管理；各级农副食品协会、商会、学会进行行业自律管理。

3、行业主要法律法规及政策

(1) 行业主要法律法规

为加强农副食品质量安全，国家颁布和制订了相关的法律法规和制度，严格监督和把控食品安全，具体如下：

| 序号 | 法律法规名称 | 颁布单位 | 实施时间 |
|----|----------------------------|------------------------|------|
| 1 | 《关于加强食品安全工作的决定》 | 国务院 | 2012 |
| 2 | 《农产品质量安全监测管理办法》 | 农业部 | 2012 |
| 3 | 《食品安全国家标准“十二五”规划》 | 卫生部 | 2012 |
| 4 | 《国家食品安全事故应急预案》 | 国务院 | 2011 |
| 5 | 《食品安全地方标准管理办法》 | 卫生部 | 2011 |
| 6 | 《食品生产许可审查通则》（2010版） | 国家质检总局 | 2010 |
| 7 | 《食品生产许可管理办法》 | 国家质检总局 | 2010 |
| 8 | 《食品安全国家标准管理办法》 | 卫生部 | 2010 |
| 9 | 《关于依法规范食品加工企业的指导意见》 | 国家质检总局、工信部、卫生部、商务部、环保部 | 2010 |
| 10 | 《中华人民共和国食品安全法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 2009 |
| 11 | 《流通领域食品安全管理办法》 | 商务部 | 2007 |
| 12 | 《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》 | 国务院 | 2007 |
| 13 | 《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》（试行） | 国家质检总局 | 2005 |
| 14 | 《中华人民共和国农业法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 2003 |
| 15 | 《中华人民共和国进出口商品检验法》 | 全国人民代表大会常务委员会 | 2002 |

(2) 行业主要政策

农副食品加工业是关系人们生活健康水平的重要产业，为确保该行业健康、有序发展，国家出台了一系列政策措施。近年来我国就发展农副食品加工产业出台的主要发展规划与政策如下：

| 序号 | 政策名称 | 颁布单位 | 实施时间 | 主要内容 |
|----|---|-----------|------------|---|
| 1 | 甘肃：筑牢中华“挡风墙”，加速转型创新扶贫 | 人民日报 | 2013.5.7 | 报道其中提出要利用当地的资源禀赋和区位优势，来推动甘肃当地的经济结构转型、创新扶贫。其中重点提到定西的土豆产业为重中之重。 |
| 2 | 全国首个国家级马铃薯批发市场落户定西 | 中央政府门户网站 | 2012.11.10 | 11月10日电（记者 董峻）农业部和甘肃省人民政府10日在北京签署合作协议，确定全国首个国家级马铃薯批发市场落户甘肃定西，这是农业部继洛川苹果、舟山水产大市场建设后启动建设的第三个国家级农产品批发市场。 |
| 3 | 农业部办公厅关于印发马铃薯机械化生产技术指导意见的通知农办机[2012]29号 | 农业部办公厅 | 2012.6.26 | 该意见主要提出，结合本地实际，细化技术内容，逐步规范马铃薯种植，探索全程机械化的合理生产模式，完善适宜本地区的马铃薯机械化生产技术体系和操作规范。 |
| 4 | 《食品工业“十二五”发展规划》 | 国家发改委、工信部 | 2012.4.20 | 食品工业是国民经济的支柱产业和保障民生的基础产业。根据《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》精神，为加快食品工业结构调整，促进产业转型升级，建设具有中国特色的现代食品工业体系，实现持续健康发展，制定此规划。 |
| 5 | 关于加快推进农业科技持续增强农产品供给保障能力的若干意见 | 中共中央、国务院 | 2012.2.2 | 一、加大投入强度和工作力度，持续推动农业稳定发展；二、依靠科技创新驱动，引领支撑现代农业建设；三、提升农业技术推广能力，大力发展农业社会化服务；四、加强农业科技培训，全面造就新型农业农村人才队伍；五、改善设施装备条件，不断夯实农业发展物质基础；六、提高市场流通效率，切实保障农产品稳定均衡供给。 |
| 6 | 《马铃薯加工业“十二五”发展规划》 | 工信部 | 2012.1.19 | 主要目标为：到2015年，马铃薯种植面积达到800万公顷，单产达到18.75吨/公顷，总产量达到1.5亿吨，马铃薯加工业总产值达到350亿元，利税45亿元，年加工转化马铃薯1400万吨。 |
| 7 | 《全国种植业发展“十二五”规划》 | 农业部 | | 种植业是农业的重要基础，粮棉油糖是关系国计民生的重要商品，保障粮食有效供给是农业发展的首要任务。 |
| 8 | 《国民经济和社会发展的“十二五”规划纲要》 | 国务院 | 2011.3.16 | 十二五规划纲要根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展的第十二个五年规划的建议》编制，主要阐明国家战略意图，明确政府工作重点，引导市场主体行为，是未来五年我国经济社会发展的宏伟蓝图，是全国各族人民共同的行动纲领，是政府履行经济调节、市场监管、社会管理和公共服务职责的重要依据。 |
| 9 | 《农产品冷链物流发展规划》 | 发改委 | 2010.7.28 | 《规划》提出，到2015年，建成一批运转高效、规模化、现代化的跨区域冷链物流配送中心，培育一批具有较强资源整合能力和国际竞争力的核心企业，冷链物流核心技术将得到广泛推广，并初步建成布局合理、设施装备先进、上下游衔接配套、功能完善、运行管 |

| | | | | |
|----|--|--------|------------|---|
| | | | | 理规范、技术标准体系健全的农产品冷链物流服务体系。 |
| 10 | 《国务院办公厅关于进一步支持甘肃经济社会发展的若干意见》国办发〔2010〕29号 | 国务院办公厅 | 2010. 5.2 | 充分肯定了甘肃的生态屏障和战略通道地位。以两州两市为重点，大力推进扶贫开发，加快脱贫致富步伐，大幅提高基本公共服务。 |
| 11 | 农业部:加快推进马铃薯生产机械化着力做好五点 | 农业部 | 2009.9.27 | 一、加强购机补贴；二、制定严密规划；三、推进技术创新；四、提升机具质量；五、完善发展机制。 |
| 12 | 《物流业调整和振兴规划》国发〔2009〕8号 | 国务院 | 2009.3.1 | 当前，国际金融危机对我国实体经济造成了较大冲击，物流业作为重要的服务产业，也受到较为严重的影响。制定实施物流业调整和振兴规划，不仅是促进物流业自身平稳较快发展和产业升级的需要，也是服务和支撑其他产业的调整与发展、扩大消费和吸收就业的需要，对于促进产业结构调整、转变经济发展方式和增强国民经济竞争力具有重要意义。 |
| 13 | 《国家粮食安全中长期发展规划纲要（2008-2020） | 国家发改委 | 2008.11.13 | 粮食安全始终是关系我国国民经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题。保障我国粮食安全，对实现全面建设小康社会的目标、构建社会主义和谐社会和推进社会主义新农村建设具有十分重要的意义。 |

（二）公司所处行业市场规模

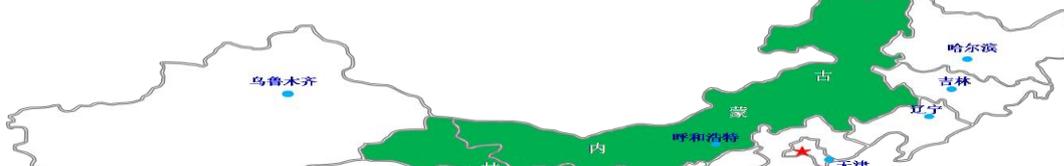
公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，主要产品包括马铃薯类产品及一般蔬菜类产品。下面通过马铃薯（加工）产业、蔬菜（加工）产业来阐述公司所处行业的市场规模情况。

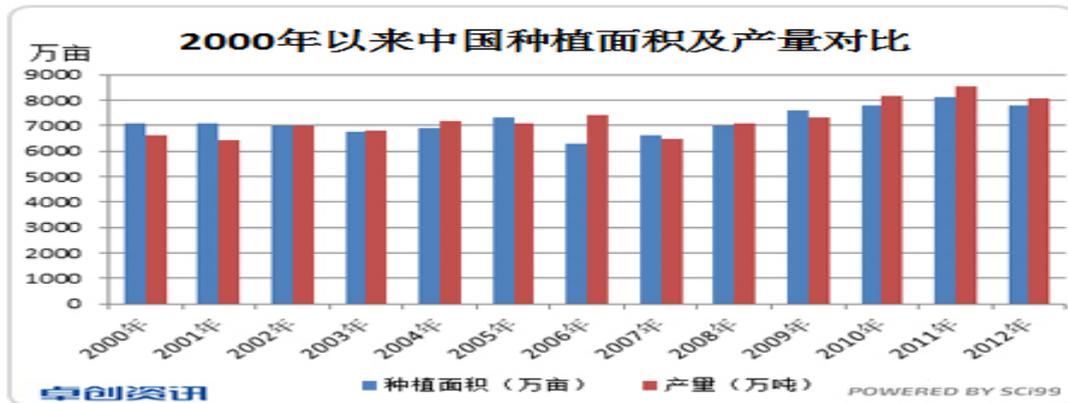
1、马铃薯产业市场规模

（1）种植规模快速扩大后保持稳定增长

马铃薯于 17 世纪初传入我国，并因其茎形似马铃薯而得名。由于其非常适合在原来粮食产量极低的高寒地区生长，马铃薯很快在内蒙古、河北、山西和陕西北部等地普及。据悉，2012 年我国马铃薯种植面积达 521 万公顷，总产量高达 8154 万吨，产值 800 亿元以上，种植面积与产量分别较 2005 年的增长 6.7%、15.01%。目前我国已成为马铃薯种植面积和产量最大的国家，我国马铃薯产量占全球马铃薯总产量的四分之一以上，基本满足我国居民食用消费和马铃薯加工业原料供应需求。我国马铃薯种植的优势地区主要是内蒙古、贵州、甘肃、四川、云南和重庆等，这些地区马铃薯种植面积占全国的 65%，为我国民众源源不断地提供优质的粮食产品。

我国马铃薯主要种植省份分布图





我国马铃薯种植面积自 2000 年以来呈现出一种先跌后涨的形势。总产量的变化由于受到影响的因素较多，所以变化呈现一种无规律可循的状态。2010 年国家发布马铃薯产业十二五规划中提出：预计 2015 年马铃薯总产量目标达到 1.5 亿吨的水平，种植面积达到 1.2 亿亩，年均增长率将达到 13%。

根据卓创资讯网提供的马铃薯大宗市场行情数据，2011 年至今，我国大宗马铃薯价格基本维持在 0.90 元/千克—2.40 元/千克，大宗马铃薯均价在 1.50 元/千克左右。

(2) 马铃薯加工业迅速发展

近年来，我国马铃薯加工业迅速发展。到 2010 年，全国马铃薯加工企业已经发展到约 5000 家，其中规模以上马铃薯加工企业 150 余家，马铃薯加工产品产量、工业总产值、工业增加值、销售收入、利税分别达 140 万吨、197.4 亿元、60 亿元、192.7 亿元、25.8 亿元，较 2005 年的分别增长 49.0%、98.6%、89.2%、107.2%、110.8%，年均增长分别为 8.3%、14.7%、13.6%、15.7%、16.1%。变性淀粉、全粉、薯片加工企业数量显著增加，规模以上企业均由 2005 年的 10 家左右上升到 2010 年的 25 家以上。调查显示，报告期内马铃薯加工业仍维持持续快速增长势头。马铃薯加工业的快速发展拉动相关装备制造业每年增加产值 10 余亿元，淀粉、变性淀粉、全粉等马铃薯加工产品作为重要的工业原辅料，

支撑了食品、造纸、纺织、医药、化工等产业的发展。

(3) 产品结构不断优化

马铃薯加工业的产品结构进一步优化。到 2010 年时，马铃薯加工业消耗马铃薯 692 万吨，比 2005 年时的提高 28.4%，年均增长 5.1%。以品种计，马铃薯加工产品的产量为：淀粉 45 万吨，变性淀粉 16 万吨，全粉 5 万吨，冷冻薯条 11 万吨，各类薯片 30 万吨，粉丝、粉条、粉皮 30 吨（以干基计）。2010 年、2005 年我国马铃薯加工业主要产品产量（万吨）对比情况如下表：

| 产 品 | 2005 年 | 2010 年 | 累计增长 (%) | 年均增长 (%) |
|----------|--------|--------|----------|----------|
| 淀粉 | 40 | 45 | 12.5 | 2.4 |
| 变性淀粉 | 10 | 16 | 60 | 9.8 |
| 全粉 | 2 | 5 | 150 | 20.1 |
| 冷冻薯条 | 5 | 11 | 120 | 17.1 |
| 各类薯片 | 16 | 30 | 200 | 24.6 |
| 粉丝、粉条、粉皮 | 25 | 30 | 20 | 3.7 |

马铃薯全粉、变性淀粉、冷冻薯条、各类薯片食品等深加工产品占加工产品总量的比例达到 45.2%，比 2005 年提高 15.9 个百分点，基本满足消费者日益增长的多层次需求。

(4) 马铃薯出口情况

①我国马铃薯进出口概况

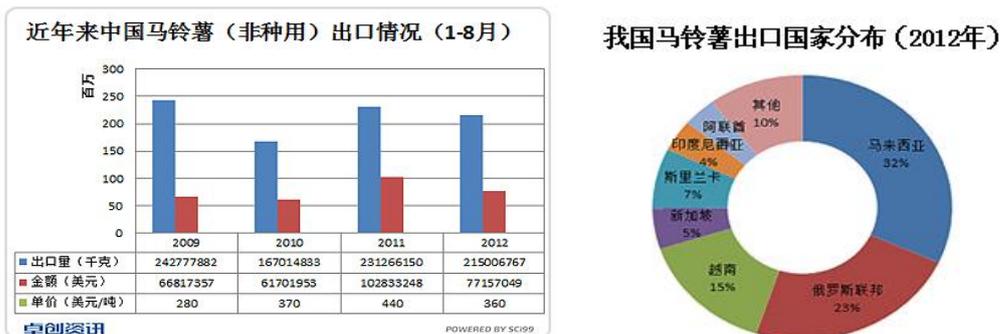
我国马铃薯进出口涉及 8 类产品，分别为种用马铃薯，鲜或冷藏的马铃薯（种用除外），冷冻马铃薯，非醋方法制作或保藏的冷冻马铃薯，马铃薯细粉、粗粉及粉末，马铃薯粉片、颗粒及团粒，马铃薯淀粉，非醋方法制作或保藏的未冷冻马铃薯。

我国马铃薯出口以鲜或冷藏（种用除外）为主，其次为非醋方法制作或保藏的冷冻马铃薯，再次为冷冻马铃薯。初级产品为主要出口产品，且出口量逐年上升。随着我国马铃薯供给能力的改善及加工能力的增强，我国马铃薯加工品的出口也在稳步增长，如马铃薯细粉、粗粉及粉末和非醋方法制作或保藏的未冷冻马铃薯出口量逐年上升。我国虽是马铃薯的种植大国，但马铃薯初级产品也有大量进口。非醋方法制作或保藏的冷冻马铃薯是我国进口数量最大的产品，冷冻马铃薯、非醋方法制作或保藏的冷冻马铃薯、非醋方法制作或保藏的

未冷冻马铃薯进口呈现波动性，鲜或冷藏的马铃薯（种用除外）进口量也出现快速增长势头。

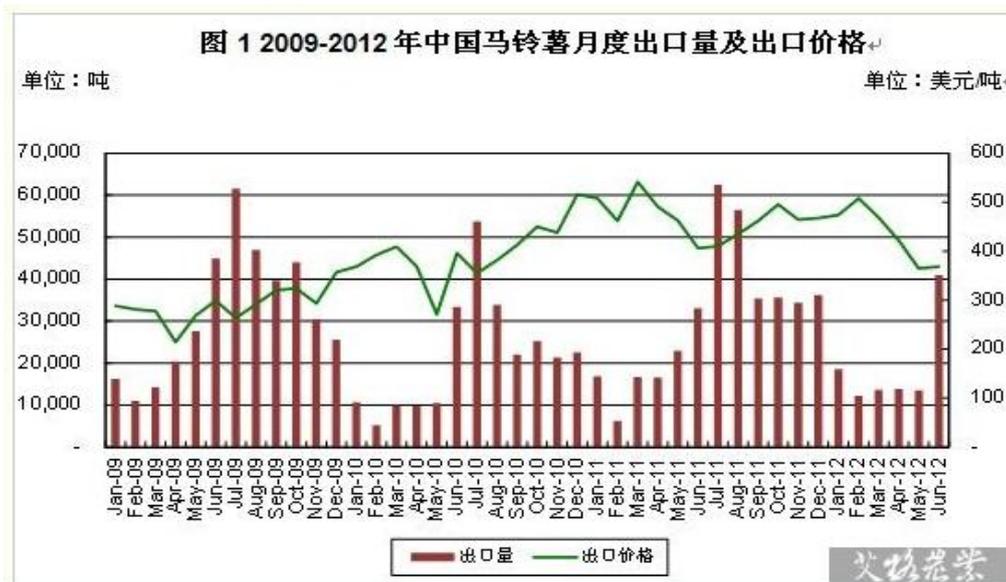
②我国马铃薯出口动力充足，马铃薯加工品出口稳步上升

由于我国马铃薯加工产业的发展，各主产区已形成规模不同的加工企业，全国具有产业化特色的马铃薯加工企业约有 100 家以上。我国马铃薯初级产品出口以主产区和从事对外贸易地理位置较优越的省份为主，如云南、山东、黑龙江、广东、天津、浙江、江苏、海南等省市。马铃薯加工品出口主要省份以马铃薯的主产区为主，如内蒙古、甘肃、新疆、辽宁、上海、山东、浙江、黑龙江、安徽等省市。充足的国内供给是马铃薯出口的主要推动力量。马铃薯主产区的产业集聚使得我国马铃薯生产已开始具备规模效应，马铃薯成本不断下降，有利于发挥我国马铃薯的价格优势。近年来我国马铃薯出口量（非种用）及出口国家分布情况如下图所示：



同时，伴随技术的不断进步及加工能力的增强，我国马铃薯的出口结构也呈现优化趋势，我国出口虽然以鲜或冷藏的马铃薯为主，但初级产品的比例相对下降，而马铃薯加工品的出口数量及规模均稳步上升。加之我国同东盟自由贸易区的建立及参与的其他经济组织，使我国马铃薯产品进入更加广阔的国外市场，无论是加工品还是初级产品，不断扩大的国外市场需求对我国马铃薯出口具有较大刺激作用。

近年来，我国马铃薯出口量及出口价格情况如下：



以 2011 年为例，我国马铃薯共出口 37.29 万吨。主要出口到马来西亚、越南、俄罗斯、印度尼西亚等国，出口数量分别为 10.03 万吨、8.25 万吨、5.88 万吨、3.90 万吨，合计出口量占我国马铃薯出口总量的 75.25%。按出口关别分析，青岛海关出口马铃薯数量最大，为 18.8 万吨，占出口总量的 50.4%。其次是昆明海关和哈尔滨海关，出口量分别为 6.09 万吨、4.10 万吨。

2、蔬菜（加工）产业市场规模

（1）我国蔬菜（加工）行业概况

我国已经成为世界上最大的蔬菜、瓜类生产国和消费国，蔬菜已经成为我国仅次于粮食的第二大作物。随着蔬菜消费市场的多元化发展，适应不同消费群体、不同季节、不同熟性的蔬菜新品种将不断涌现。随着经济的发展，生活节奏加快，人民饮食消费从温饱数量型向质量营养型转变，满足不同层次、不同人群对工业化食品的需求是包括蔬菜加工的食品工业责无旁贷的任务，蔬菜食品需求总量、花色品种将不断增长，为蔬菜加工业的发展提供了巨大的一次性消费的大市场。

我国蔬菜加工行业规模不断扩大，龙头作用日趋明显。国家统计局数据显示，2013 年我国蔬菜加工行业的销售收入达 2933.85 亿元，同比增长 12.6%。2014 年第 1 季度，蔬菜加工行业销售收入为 653.2 亿元，同比增长 12.4%。全国有 112 家蔬菜加工企业为国家级农产品（果蔬）加工业出口示范企业，在行业中起到了革新技术、示范带动、规范市场的作用。

据农业部蔬菜生产信息网监测，2013 年 12 月底，全国 580 个蔬菜重点县

信息监测点在田蔬菜面积 104 万亩，同比略增。其中，西葫芦、豇豆、菠菜、大蒜、花椰菜、黄瓜、芹菜、普通白菜等 8 类蔬菜在田面积同比增 3% 以上。2014 年 4 月份，全国 580 个蔬菜重点县信息监测点蔬菜产量 95 万吨，环比增 18%，同比增 1.3%。2014 年 4 月份，由于前期温度较高，部分蔬菜熟期提前，上市期集中，造成蔬菜地头批发价持续下跌；5 月份进入蔬菜采收旺季，蔬菜供应量增加，价格仍呈下降趋势。

国家食品“十二五”规划指出，到 2015 年，果蔬加工行业产值达到 3000 亿，果蔬汁产量达到 300 万吨，果蔬罐头产量超过 200 万吨。果蔬冷链运输量占商品果蔬总量的 30% 以上，水果平均加工转化率超过 15%，其中苹果达到 30%，蔬菜平均加工转化率达到 5% 以上。蔬菜产业已由原来单纯的保障大城市蔬菜供应拓展到“保供、增收、就业、创汇”四大功能，成为保障城乡居民蔬菜供给，增加农民收入，拉动城乡就业和扩大出口创汇的朝阳产业。

（2）我国蔬菜出口发展状况

随着经济的快速发展和对外贸易的日益活跃，我国蔬菜出口近 10 年来增长势头强劲，其贸易顺差居农产品贸易顺差之首。2009 年在我国农产品贸易逆差达到 129.6 亿美元的情况下，我国蔬菜出口却创造了 66.7 亿美元的顺差，高于渔业（贸易顺差 54.4 亿美元），畜牧业（贸易逆差 26.9 亿美元），出口发展势头良好。

从出口总额来看，我国蔬菜出口持续大幅增长，出口量从 2000 年的 320.30 万吨增长至 2009 年的 802.70 万吨，增长 1.67 倍；出口额从 2000 年的 38.91 亿美元增至 2009 年的 67.70 亿美元，增长 1.74 倍；2013 年度我国农产品出口额达 678.3 亿美元，同比增长 7.2%，贸易逆差 510.4 亿美元，同比增 3.7%，其中蔬菜出口额达 115.8 亿美元，同比增长 16.2%，贸易顺差 111.6 亿美元，同比增长 16.8%。

从产品结构来看，鲜或冷藏蔬菜、冷冻蔬菜、腌渍蔬菜、什锦蔬菜等加工保藏类蔬菜和干(脱水)蔬菜是出口主体，但随着我国蔬菜保鲜和初加工技术与条件的不断提高，出口蔬菜产品结构有所变化，在保持传统产品类型和品种优势的基础上，正向国际蔬菜消费主流靠拢，产品结构有所改善。如：鲜冷冻蔬菜出口量从其 2000 年时占蔬菜出口总量的 53.0% 上升至 2009 年时其占蔬菜出口总量的 74.3%，增长了 21.3 个百分点，腌渍等加工类蔬菜出口量由占出口总量的 40.2% 下降至 30.0%，下降了 10.2 个百分点；干(脱水)蔬菜出口量由占总出口量的 6.5% 下降至 4%，根据出口金额数据，加工保藏蔬菜仍为金额主干，2009

年鲜冷冻蔬菜出口额 26.31 亿美元，占蔬菜出口金额的 38.36%，加工保藏蔬菜出口额 30.15 亿美元，占蔬菜出口金额的 44.53%，干蔬菜出口额 11.24 亿美元，占蔬菜出口金额的 16.60%。

从出口市场分布看，目前我国蔬菜出口市场已经覆盖 190 多个国家和地区，遍布世界各地。近 10 年市场扩展较快，几乎翻了一番，出口国家和地区由 1995 年的 64 个增加到目前的 191 个，市场区域由东亚及东南亚，向欧盟、北美、俄罗斯及周边独联体国家稳步发展。东亚及东南亚仍是我国蔬菜出口的主干市场，2009 年我国对亚洲出口额就达到 43.2 亿美元，占出口总额的 63.8%，对欧洲、美洲出口额分别占 22.7% 和 13.5%。

（三）行业基本风险特征

1、自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。

2、政策变动风险

公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，具体包括蔬菜食品的加工及销售。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。

3、食品质量控制风险

蔬菜食品加工业的终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者食品安全意识以及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现

巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。

虽然近年来蔬菜食品加工行业大多数企业把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。但尽管如此，如果行业内发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能出现大规模召回和赔偿导致行业内部分企业当年利润大幅下降的情况。

（四）公司竞争地位

1、公司在行业中的地位

公司主要从事农产品、水产品的收购、加工、销售及出口业务。农产品经营领域涉及马铃薯、高原夏菜、小杂粮等农产品的速冻加工销售，产品主要出口美国、阿联酋等国际市场。公司已取得对外贸易经营者备案登记证书、中华人民共和国海关进出口货物发货人报关注册登记证书、甘肃省进出口检验检疫自理报检单位备案登记证书、甘肃省出口农产品种植场备案等经营资质证件。公司信用等级为 AAA，商标“陇上绿莹”在中国、欧盟、美国及新加坡已注册，互联网商标“中国蔬菜.tm”已在中国和国际互联网注册。

公司主要产品有马铃薯速冻产品和蔬菜冷冻产品，主要出口到阿联酋、美国等国际市场，这些国家对马铃薯的需求量很大，尤其是速冻马铃薯产品，具有广阔的市场空间。最重要的原因是中东国家土地资源紧缺，粮食、食品、蔬菜等生活必需品大部分依靠进口，我国又是马铃薯和蔬菜生产大国，甘肃定西的马铃薯和高原夏菜品质优良，质量安全，是出口产品优质的原料产地，因此公司所产马铃薯及蔬菜产品具有很强的市场竞争力。

目前国内马铃薯速冻产品及蔬菜冷冻生产厂家很少，有规模的是辛普劳公司，是专门为麦当劳供应油炸马铃薯产品的，初此之外，目前在国内没有规模生产马铃薯速冻产品的公司，因此，公司在国内目前处于行业的领先地位和主导地位，将依托出口业务和国内马铃薯消费结构的改变，迎来快速的发展，成为马铃薯速冻产品加工、出口的重点龙头企业。

2、公司的竞争优势

（1）资源优势

①土地资源：

甘肃定西已成为全国三大马铃薯种薯及商品薯生产、加工和销售基地之一，创出了享誉全国的马铃薯品牌，被中国农学会命名为“中国马铃薯之乡”、“中国马铃薯良种之乡”，正在打造“中国薯都”。

A：复杂多样的地质地貌，是适宜马铃薯生长的最佳天然场所。定西地处东经 103° 52′ —105° 13′ 、北纬 34° 26′ —35° 35′ 的区域内，海拔在 1640—3941 米之间，是青藏高原下延区与黄土高原抬高延伸区交汇地带，复杂的地质地理和地形地貌决定了气候类型的多样性，为马铃薯不同品种的区域化布局创造了有利条件。南部高寒阴湿区，由于海拔高，气候冷凉，是马铃薯脱毒种薯和良种扩繁的最佳区域；中北部黄土高原丘陵沟壑干旱半干旱区，主要适宜高淀粉型马铃薯和优质菜用薯生产；洮河、渭河、漳河流域的河谷川水区主要适宜优质菜用型和加工专用型马铃薯的生产。

B：虽然干旱少雨，但与马铃薯生长雨热同期的气候资源，为马铃薯块茎膨大和品质提升创造了有利条件。全市年均气温 5.7—7.7℃，最热的 7 月份平均气温 16.1—19.8℃， $\geq 0^\circ\text{C}$ 的积温 2582.6—3257.4℃， $\geq 10^\circ\text{C}$ 的积温 1729.2—2616.7℃，无霜期 109—162 天，年降水量平均在 350—500 毫米，且主要集中在 7、8、9 三个月，降水规律与马铃薯块茎膨大期相吻合，雨热同期，生长期日内最高气温 $\geq 30^\circ\text{C}$ 的日数很少，同时昼夜温差大，既有利于马铃薯增产，也有利于马铃薯干物质积累，同时有利于抑制马铃薯病毒病的蔓延和重发，减缓马铃薯品种和品质的退化速度。

C：较为充裕的耕地资源和优良的农田环境，为马铃薯产业的发展提供了广阔空间。全市耕地面积 770.15 万亩，实际航测面积为 1000 多万亩，全市 266.89 万农村人口人均 3.7 亩。耕地土层深厚，土壤疏松，肥力中上，保水保肥和透气性适中，大部分土壤富含钾素。南部高寒阴湿区土壤以黑垆土为主，有机质含量在 1.5—3% 以上，土壤肥沃，马铃薯单位面积产量高；中北部干旱半干旱区土壤以黄绵土为主，有机质含量在 1—1.5% 之间，有利于马铃薯块茎膨大和商品率的提高；河谷川水区土壤以黑垆土为主，还有少量红粘土和沙壤土，有机质含量在 1% 左右，由于热量充裕，非常适宜优质菜用型马铃薯早种早上市和加工型马铃薯生产。这些优越的土地资源和农田环境条件，为生产优质马铃薯奠定了基础，提供了广阔的发展空间。

由于特定的自然气候和农田环境条件，定西所产马铃薯个大、质优、色白形圆、薯皮光滑、口感醇香、干物质含量高、耐运耐藏，是各种马铃薯淀粉及其制品生产的上好原料和鲜食外销的优质产品。据抽样检验结果：定西马铃薯

块茎中干物质含量为 24.1—30.7%、淀粉含量 18.97—24.25%、蛋白质含量为 1.18—2.44%、糖类 1.5%左右、矿物盐类 1.1%左右。国内外许多知名专家实地考察后认为，马铃薯既是适宜定西种植的首选作物之一，同时又是顺应市场、发展特色产业的最佳作物。

②原料资源

2013 年，定西市马铃薯种植面积稳定在 300 万亩以上、总产量稳定在 500 万吨左右，能为公司发展提供丰富的原料。公司在定西建立了 15000 亩的马铃薯种植基地，并取得出口农产品种植场备案证书，为公司产品出口奠定了强有力的质量保证。

③原料品质

定西的土壤气候（无污染）极适合马铃薯生长，所产马铃薯形整、质优、储存期长、淀粉含量高、产量和质量在甘肃及全国处于一流水平。

巨大的资源优势成为公司发展的前提和根本，提高了产品在市场中的竞争力。

2、循环产业链优势--从农场到餐桌、绿色有机、节能环保

（1）农场到餐桌全产业链优势

公司实现了从马铃薯种植—初加工—深加工—冷链物流—出口—顾客的全产业链。公司产品按照国际标准生产，保证了质量，捍卫了公司良好声誉。现代化的冷链加工车间为甘肃第一家，达到了国际食品生产标准。

（2）节能环保优势

冷链生产车间采用生产水循环、雨水节流节约水资源；采用太阳能采光板照明，节约电能；采用污水处理，处理后的污水灌溉厂区草坪，保护环境。整个生产过程不仅做到节能、减排、环保，最重要是降低生产成本，提高产品竞争力。

3、产学研优势

甘肃省速冻产品企业技术中心落户公司后，公司担负着甘肃省速冻产品标准制定及产品研发的重任，在速冻食品领域开拓了新的发展方向，这将大大提高公司的科研优势，为公司发展提高科研、技术保障。

同时，公司也是甘肃农业大学教育科研基地，依靠大学的科研优势，结合自身产业发展情况，双方开展了互惠合作，这有力地保障了公司的产品研发及产业升级。

4、政策扶持优势--产业扶持、税收优惠

(1) 产业扶持优势

“十二五”期间国家对农产品的冷链加工物流项目进行了大力扶持，公司处于产业政策的前沿，得到了各级政府的大力支持，为公司发展注入了强劲动力。

(2) 税收优势

公司享受国家对农产品增值税、所得税的免除政策，享受国家对农产品的出口退税政策，得到了地方政府对土地审批、流转、出口贸易等各方面的大力支持。

5、品牌优势

巨鹏食品“陇上绿莹”商标在中国、欧盟、美国及新加坡已注册。通过ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证、绿色食品认证、清真食品认证、美国FDA认证。

通过一系列的努力，公司的品牌化建设取得了显著成绩，产品在国际、国内市场上得到了良好的赞誉，品牌优势逐步体现。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2013年10月股份公司成立后，公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。《公司章程》及“三会议事规则”对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定；为了进一步完善内控制度，公司制定了《对外担保管理办法》、《重大经营与投资决策管理制度》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司设立至今，公司共召开了6次股东大会、6次董事会及2次监事会。公司三会会议召开程序、内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，会议通知、会议记录等文件齐备，三会运作规范。股东、董事、监事及高级管理人员均能按规定出席三会会议，履行相关权利义务。

职工监事出席了公司监事会召开的会议，并行使了相关权利。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

（一）投资者关系管理

《公司章程》及《公司投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。

《公司章程》第一百三十二条规定，公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，信息披露事务和投资者关系管理事宜。

《公司投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理的规定如下：

第十四条 投资者关系管理事务的第一负责人是公司董事长。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运行情况。

第十五条 董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。公司投资证券部是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。

第十六条 投资者关系管理部门包括的主要职责是：

（一）信息沟通：根据法律、法规、《全国中小企业股权转让系统业务规则》的要求和投资者关系管理的相关规定，及时、准确地进行信息披露；根据公司实际情况，通过举行分析师说明会及路演等活动，与投资者进行沟通；通过电话、电子邮件、传真、接待来访等方式回答投资者的咨询。

（二）定期报告：包括年度报告、中期报告、季度报告的编制、印制和邮送工作；

（三）筹备会议：筹备年度股东大会、临时股东大会、董事会会议，准备会议材料；

（四）分析研究。统计分析投资者和潜在投资者的数量、构成及变动情况；持续关注投资者及媒体的意见、建议和报道等各类信息并及时反馈给公司董事会及管理层。

（五）沟通与联络。整合投资者所需信息并予以发布；举办分析师说明会等会议及路演活动，接受分析师、投资者和媒体的咨询；接待投资者来访，与机构投资者及中小投资者保持经常联络，提高投资者对公司的参与度。

（六）公共关系。建立并维护与证券交易场所、行业协会、媒体以及其他挂牌公司和相关机构之间良好的公共关系；在涉讼、重大重组、关键人员的变动、股票交易异动以及经营环境重大变动等重大事项发生后配合公司相关部门提出并实施有效处理方案，积极维护公司的公共形象。

（七）媒体合作：加强与财经媒体的合作关系，安排公司董事、高级管理人员和其他重要人员的采访报道；

（八）网络信息平台建设：在公司网站中设立投资者关系管理专栏，在网上披露公司信息，方便投资者查询；

(九) 危机处理：在诉讼、仲裁、重大重组、关键人员的变动、盈利大幅度波动、股票交易异动、自然灾害等危机发生后迅速提出有效的处理方案；

(十) 有利于改善投资者关系的其他工作。

第二十五条 公司在定期报告披露前三十日内就尽量避免进行投资者关系活动，防止泄漏未公开重大信息。

(二) 纠纷解决机制

《公司章程》对纠纷解决机制做了如下规定：

第九条 本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第三十条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反公司章程的，股东有权自决议做出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十一条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十二条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联董事回避制度

《关联交易管理办法》中对关联交易的决策程序做出了规定，并规定了关联董事的回避表决制度，具体如下：

第三条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则：

- （一）平等、自愿、等价、有偿的原则；
- （二）公平、公正、公开的原则；
- （三）关联方如享有股东大会表决权，除特殊情况外，应当回避表决
- （四）与关联方有任何利害关系的董事，在董事会就该事项进行表决时，应当回避；
- （五）公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估师、独立财务顾问。

第九条 关联交易的决策权限：

（一）公司与其关联人达成的关联交易总额高于 2000 万元（含 2000 万元）或公司最近一次经审计净资产值的 20%（含 20%）以上的，由公司董事会做出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联股东在股东大会上不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。每一关联交易事项的决议，应当由出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过，方可生效；

（二）公司与其关联人达成的关联交易总额在 1000 万元（含 1000 万元）至 2000 万元（不含 2000 万元）之间或在公司最近经审计净资产值的 10%（含 10%）-20%（不含 20%）时，由公司董事会做出决议；

（三）公司与关联人达成的关联交易总额在 1000 万元以下（不含 1000 万元）或低于公司最近经审计净资产值的 10%（不含 10%），由公司总经理批准决定。

第十条 董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

（一）如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或

销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

(二) 如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

第十一条 公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

- (一) 与董事个人利益有关的关联交易；
- (二) 董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的；
- (三) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

第十二条 根据本章规定批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施，不得以任何方式干预公司的决定。

(四) 财务管理、风险控制机制

公司就财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括质量和食品安全管理、人事管理、文档管理、印签管、财务管理、研发管理、销售管理、等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会对公司治理机制的执行情况经讨论后认为，公司现有治理机制可以给股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权；公司治理机制应根据公司发展及外部监管要求不断完善，公司董事、监事及高级管理人员应加强相关法律、法规的学习，进一步规范公司的运营。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

公司控股股东、实际控制人张琇灵未控制其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其关联方在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）报告期内的同业竞争

报告期内，公司控股股东、实际控制人张琇灵未控制其他公司，公司不存在同业竞争的情况。

（二）控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

《公司章程》第三十七条规定：公司的控股股东及其下属的其他单位不应从事与公司相同或相近的业务，控股股东应采取有效措施避免同业竞争。

公司控股股东、实际控制人张琇灵及其一致行动人杨晖、骆晓于 2014 年 10 月 15 日就避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺函》，做出了以下承诺：

“1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若违反上述承诺，其将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”

六、公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，《公司章程》作出了如下规定：

第三十五条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

第三十六条 公司的控股股东应与公司实行人员、资产、财务分开，实现机构、业务、人员独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

公司的控股股东应充分尊重公司财务的独立性，不得干预公司的财务、会计活动。公司的控股股东与公司之间没有上下级关系。公司的控股股东及其下属机构不得向公司及公司下属机构下达任何有关公司经营的计划和指令，也不得以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。

第九条 本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 任职情况 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----|---------|----------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 董事长、总经理 | 3,990 | 55.00 |
| 2 | 杨晖 | 董事 | 900 | 12.41 |
| 3 | 骆晓 | 董事 | 900 | 12.41 |
| 4 | 杨运清 | 董事 | 30 | 0.41 |
| 5 | 王建国 | 董事 | - | - |
| 6 | 何庆玲 | 董事、副总经理 | 60 | 0.83 |
| 7 | 石爱军 | 监事会主席 | 15 | 0.21 |
| 8 | 王军强 | 监事 | - | - |
| 9 | 张娜 | 监事 | - | - |

| | | | | |
|----|-----|---------------|----|------|
| 10 | 张莉 | 财务总监 | 15 | 0.21 |
| 11 | 方凡梅 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 30 | 0.41 |
| 12 | 刘金军 | 副总经理 | - | - |

(二) 董事、监事、高级管理人员之间亲属关系的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属持股情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 董事、监事、高管人员间的亲属关系 |
|----|-----|---------------|--------------------|
| 1 | 张琇灵 | 董事长、总经理 | 与杨晖为母子关系，系杨运清兄弟的配偶 |
| 2 | 杨晖 | 董事 | 与骆晓为夫妻关系 |
| 3 | 骆晓 | 董事 | 与杨晖为夫妻关系 |
| 4 | 杨运清 | 董事 | 与石爱军为夫妻关系 |
| 5 | 王建国 | 董事 | 无 |
| 6 | 石爱军 | 监事会主席 | 与杨运清为夫妻关系 |
| 7 | 何庆玲 | 董事、副总经理 | 无 |
| 8 | 王军强 | 监事 | 无 |
| 9 | 张娜 | 监事 | 无 |
| 10 | 张莉 | 财务总监 | 无 |
| 11 | 方凡梅 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 无 |
| 12 | 刘金军 | 副总经理 | 无 |

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

公司控股股东、实际控制人张琇灵及一致行动人骆晓、杨晖于 2014 年 10 月 15 日签订了避免同业竞争承诺；公司控股股东、实际控制人、持有公司 5% 以上的主要股东、公司董事、监事、高级管理人员等关联方与 2014 年 10 月 15 日签订了减少和规范关联交易的承诺；公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月 15 日就个人的诚信状况出具了声明；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国股份转让系统公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求于 2014 年 11 月 15 日对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 是否在其他单位兼职 | 兼职单位 | 兼职单位及其主营业务 | 兼职职务 |
|----|-----|-----------|--------------------|---------------------|---------|
| 1 | 张琇灵 | 否 | - | - | - |
| 2 | 杨晖 | 是 | 江苏恒瑞药业研究所 | 新药创新与开发研究 | 研发工程师 |
| 3 | 骆晓 | 是 | 江苏省连云港丽人医院 | 妇科医疗服务 | 副主任医师 |
| 4 | 王建国 | 是 | 华龙证券有限责任公司 | 承销保荐、资产管理、 证券自营等 | 稽核总部总经理 |
| | | | 金城资本管理有限公司 | 投资 | 董事、副总经理 |
| | | | 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | 股权投资 | 投资经理 |
| 5 | 杨运清 | 否 | - | - | - |
| 6 | 何庆玲 | 否 | - | - | - |
| 7 | 石爱军 | 否 | - | - | - |
| 8 | 王军强 | 否 | - | - | - |
| 9 | 张娜 | 否 | - | - | - |
| 10 | 张莉 | 否 | - | - | - |
| 11 | 方凡梅 | 否 | - | - | - |
| 12 | 刘金军 | 否 | - | - | - |

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

本公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

（一）董事变动情况

最近两年内，公司在有限公司阶段设执行董事 1 名，由张琇灵担任。

股份公司设立时董事会由 5 名董事组成，分别是张琇灵、骆晓、杨晖、杨运清、何庆玲。

2014 年 12 月 16 日，公司 2014 年第三次临时股东大会决定将董事会成员增至 7 人，并增选王建国、方凡梅为董事。

（二）监事变动情况

最近两年内，公司在有限公司阶段设监事 1 名，由水成宏担任；股份公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，分别是石爱军、王军强、张娜，至今未发生变化。

（三）高级管理人员变动情况

最近两年，在有限公司阶段，张琇灵一直担任公司总经理。

在股份公司阶段，经公司第一届董事会聘任：张琇灵任总经理，何庆玲、韩瑞麒、方凡梅任副总经理，方凡梅兼任董事会秘书，张莉任财务总监。

2014 年 1 月 31 日，韩瑞麒因个人原因辞职。

2014 年 3 月 24 日公司召开第一届董事会第二次会议，聘任刘金军担任副总经理。

至本说明书签署日，公司高级管理人员未发生其他变动。

第四节 公司财务

一、审计意见类型及会计报表编制基础

(一) 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月财务报告实施审计，并出具了编号为“中审亚太审字(2014)011192 号”的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

(二) 会计报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(三) 合并财务报表范围及变化情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司无子公司。

二、最近两年经审计的财务报表

以下财务数据的单位均为元。

(一) 资产负债表

| 资产 | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 11,205,637.27 | 15,619,137.17 | 3,910,820.35 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 26,762,761.18 | 18,819,977.78 | 11,667,090.87 |
| 预付款项 | 67,864,735.23 | 15,093,073.55 | 15,469,474.52 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 1,465.20 | 46,467.00 | 29,083,717.41 |

| | | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | 8,962,786.53 | 55,767,106.01 | 12,110,395.81 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 114,797,385.41 | 105,345,761.51 | 72,241,498.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 95,434,165.69 | 31,400,197.27 | 31,902,529.28 |
| 在建工程 | 4,100,000.00 | 55,739,919.82 | 41,037,231.37 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 公益性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 5,516,839.79 | 5,598,184.03 | 5,720,200.39 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | 7,915,170.95 |
| 非流动资产合计 | 105,051,005.48 | 92,738,301.12 | 86,575,131.99 |
| 资产总计 | 219,848,390.89 | 198,084,062.63 | 158,816,630.95 |
| 资产负债表（续） | | | |
| 负债及股东权益 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 70,511,299.82 | 59,374,060.66 | 36,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 934,379.04 | 1,730,165.90 | 13,769,024.70 |
| 预收款项 | 3,609,294.53 | 5,900,000.00 | |
| 应付职工薪酬 | 331,415.81 | 132,824.00 | 115,873.90 |
| 应交税费 | -1,089,739.80 | -1,025,215.76 | -131,313.21 |
| 应付利息 | | | |

| | | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 7,827,571.81 | 13,774,896.59 | 16,131,546.08 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 82,124,221.21 | 79,886,731.39 | 65,885,131.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 7,440,291.30 | 4,731,068.00 | 2,881,068.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 21,440,291.30 | 22,731,068.00 | 25,881,068.00 |
| 负债合计 | 103,564,512.51 | 102,617,799.39 | 91,766,199.47 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 61,550,000.00 | 61,550,000.00 | 26,000,000.00 |
| 资本公积 | 22,941,328.30 | 22,941,328.30 | 1,460,616.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 2,386,863.18 | 2,386,863.18 | 3,172,467.93 |
| 未分配利润 | 29,405,686.90 | 8,588,071.76 | 36,417,347.55 |
| 股东权益合计 | 116,283,878.38 | 95,466,263.24 | 67,050,431.48 |
| 负债和股东权益合计 | 219,848,390.89 | 198,084,062.63 | 158,816,630.95 |

(二) 利润表

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 101,695,171.28 | 101,356,238.55 | 66,003,926.10 |
| 减：营业成本 | 74,023,030.11 | 72,254,084.16 | 44,564,092.83 |
| 营业税金及附加 | | | |
| 销售费用 | 143,625.90 | 338,485.50 | 1,202,446.99 |
| 管理费用 | 3,446,113.65 | 3,572,539.39 | 1,711,796.29 |
| 财务费用 | 3,738,497.89 | 2,159,727.28 | 1,959,144.41 |
| 资产减值损失 | 39,095.29 | 13,106.54 | 15,815.69 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”填列) | | | |

| | | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 投资收益 | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 | 20,304,808.44 | 23,018,295.68 | 16,550,629.89 |
| 加：营业外收入 | 512,806.70 | 856,132.00 | 731,966.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 5,795.92 | 2,877,028.37 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损以“-”填列） | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（亏损以“-”填列） | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益 | 0.34 | 0.40 | 0.55 |

（三）现金流量表

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 91,421,768.92 | 100,067,407.49 | 76,097,728.69 |
| 收到的税费返还 | | | 303,382.15 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,546,443.17 | 43,533,557.79 | 2,309,852.64 |
| 经营活动现金流入小计 | 99,968,212.09 | 143,600,965.28 | 78,710,963.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 79,574,472.10 | 127,495,263.19 | 37,004,942.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 917,319.00 | 528,782.46 | 393,043.00 |
| 支付的各项税费 | 58,716.00 | 492,392.54 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,422,709.45 | 5,404,681.76 | 24,270,506.66 |
| 经营活动现金流出小计 | 102,973,216.55 | 133,921,119.95 | 61,668,491.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,005,004.46 | 9,679,845.33 | 17,042,471.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到现金 | | | |
| 取得投资收益所收到现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,916,872.87 | 19,376,745.66 | 29,492,635.24 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 7,916,872.87 | 19,376,745.66 | 29,492,635.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,916,872.87 | -19,376,745.66 | -29,492,635.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,547,200.00 | |
| 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 | 56,120,778.82 | 73,714,567.91 | 36,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 5,894,850.63 | 4,850,000.00 | 4,881,068.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 62,015,629.45 | 83,111,767.91 | 40,881,068.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 48,983,539.66 | 55,340,507.25 | 22,000,000.00 |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | 4,102,053.97 | 3,434,724.16 | 3,310,322.52 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现 | 4,420,000.00 | 8,000,000.00 | 3,000,000.00 |

| | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 57,505,593.63 | 66,775,231.41 | 28,310,322.52 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,510,035.82 | 16,336,536.50 | 12,570,745.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 564,580.10 | 60,948.64 | -22,656.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -5,847,261.41 | 6,700,584.81 | 97,925.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,611,405.16 | 910,820.35 | 812,894.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,764,143.75 | 7,611,405.16 | 910,820.35 |

(四) 所有者权益变动表

(见下页)

| 项目 | 2014年1-8月 | | | | | | | 股东权益合计 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| | 一、上年年末余额 | 61,550,000.00 | 22,941,328.30 | | | | 2,386,863.18 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 61,550,000.00 | 22,941,328.30 | | | | 2,386,863.18 | 8,588,071.76 | 95,466,263.24 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | 20,817,615.14 | 20,817,615.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 20,817,615.14 | 20,817,615.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|--|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 3、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 61,550,000.00 | 22,941,328.30 | | | | 2,386,863.18 | 29,405,686.90 | 116,283,878.38 |

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | 股东权益合计 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------|------|--------------|----------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| | 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | 1,460,616.00 | | | | 3,172,467.93 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | 1,460,616.00 | | | | 3,172,467.93 | 36,417,347.55 | 67,050,431.48 |
| 三、本年增减变动金额 | 35,550,000.00 | 21,480,712.30 | | | | -785,604.75 | -27,829,275.79 | 28,415,831.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 23,868,631.76 | 23,868,631.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | 1,550,000.00 | 2,997,200.00 | | | | | | 4,547,200.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 2,386,863.18 | -2,386,863.18 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 2,386,863.18 | -2,386,863.18 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|----------------|---------------|
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5、其他 | 34,000,000.00 | 18,483,512.30 | | | | -3,172,467.93 | -49,311,044.37 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 61,550,000.00 | 22,941,328.30 | | | | 2,386,863.18 | 8,588,071.76 | 95,466,263.24 |

| 项目 | 2012 年度 | | | | | | | 股东权益合计 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| | 股本 | 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 | |
| | 一、上年年末余额 | 26,000,000.00 | 1,460,616.00 | | | | 1,731,911.18 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 26,000,000.00 | 1,460,616.00 | | | | 1,731,911.18 | 23,452,336.78 | 52,644,863.96 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | 1,440,556.75 | 12,965,010.77 | 14,405,567.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 14,405,567.52 | 14,405,567.52 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | 1,440,556.75 | -1,440,556.75 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | 1,440,556.75 | -1,440,556.75 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|--|--|--|--------------|---------------|---------------|
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 26,000,000.00 | 1,460,616.00 | | | | 3,172,467.93 | 36,417,347.55 | 67,050,431.48 |

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

本次申报期间为2012年1月1日至2014年8月31日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期

损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金

融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产

或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元（含 100 万元）以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组

合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项 |
| 关联方组合 | 公司股东、股东控股的公司 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 0.50 | 1.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

②采用关联方组合计提坏账准备的：

本公司对股东、股东控股的公司之间的往来款项，原则上不计提坏账准备，如果债务单位已资不抵债或关停并转的，可对其可收回金额做出客观判断，就其无法收回的差额部分提取坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）开发成本等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首

先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30-50 | 5.00 | 1.90-3.17 |
| 机器设备 | 10-15 | 5.00 | 6.33-9.50 |
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。

（2）本公司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公司将

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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权及软件等。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之

间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十六）长期摊销费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内平均摊销。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十八）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：**公司内销在产品交付并经购货方验收后确认收入，外销在海关报关完成后确认收入。**

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确

定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

| 税种 | 计税（费）依据 | 税（费）率 |
|---------|-------------------------------------|-----------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 13% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 房产税 | 房产原值的 70%或租金收入 | 1.2%或 12% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 4 元/平方米 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第 538 号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，自 2012 年 1 月 1 日起，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定，蔬菜农产品的种植、初加工免征企业所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，经营农副产品出口享受相关出口退税优惠。

（二十三）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》三项具体会计准则。实施上述三项具体会计准则未对本公司 2013 年度和 2014 年 1-8 月财务报表数据产生影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、公司最近两年一期的主要财务指标

| 项目 | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总计 (万元) | 21,984.84 | 19,808.41 | 15,881.66 |
| 股东权益合计 (万元) | 11,628.39 | 9,546.63 | 6,705.04 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计 (万元) | 11,628.39 | 9,546.63 | 6,705.04 |
| 每股净资产 (元) | 1.89 | 1.55 | 2.58 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元) | 1.89 | 1.55 | 2.58 |
| 资产负债率 (母公司) | 47.11% | 51.81% | 57.78% |
| 流动比率 (倍) | 1.40 | 1.32 | 1.10 |
| 速动比率 (倍) | 0.46 | 0.43 | 0.68 |
| 项目 | 2014 年 8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
| 营业收入 (万元) | 10,169.52 | 10,135.62 | 6,600.39 |
| 净利润 (万元) | 2,081.76 | 2,386.86 | 1,440.56 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元) | 2,081.76 | 2,386.86 | 1,440.56 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 (万元) | 2,030.48 | 2,301.83 | 1,655.06 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元) | 2,030.48 | 2,301.83 | 1,655.06 |
| 毛利率 (%) | 27.21 | 28.71 | 32.48 |
| 净资产收益率 (%) | 19.66 | 28.89 | 24.07 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 (%) | 19.18 | 27.86 | 27.65 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| 应收账款周转率 (次) | 3.80 | 5.39 | 5.66 |
| 存货周转率 (次) | 8.26 | 1.30 | 3.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (万元) | -300.50 | 967.98 | 1,704.25 |

| | | | |
|----------------------|-------|------|------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.05 | 0.16 | 0.66 |
|----------------------|-------|------|------|

上述指标公式计算如下:

1、毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)÷主营业务收入×100%

2、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

3、扣除非经常性损益后净资产收益率=(净利润-非经常性净损益)÷加权平均净资产×100%

4、基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

5、稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

6、每股净资产=净资产÷期末股本数(或实收资本额)

7、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

8、流动比率=流动资产÷流动负债

9、速动比率=速动资产÷流动负债

10、应收账款周转率=主营业务收入÷应收账款平均余额

11、存货周转率=营业成本÷存货平均余额

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

五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标分析

(一) 财务状况分析

报告期内, 公司的资产情况如下:

单位: 元

| 项目 | 2014年8月31日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 流动资产 | 114,797,385.41 | 52.22 | 105,345,761.51 | 53.18 | 72,241,498.96 | 45.49 |
| 货币资金 | 11,205,637.27 | 5.10 | 15,619,137.17 | 7.89 | 3,910,820.35 | 2.46 |
| 应收账款 | 26,762,761.18 | 12.17 | 18,819,977.78 | 9.50 | 11,667,090.87 | 7.35 |

| | | | | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 预付款项 | 67,864,735.23 | 30.87 | 15,093,073.55 | 7.62 | 15,469,474.52 | 9.74 |
| 其他应收款 | 1,465.20 | 0.00 | 46,467.00 | 0.02 | 29,083,717.41 | 18.31 |
| 存货 | 8,962,786.53 | 4.08 | 55,767,106.01 | 28.15 | 12,110,395.81 | 7.63 |
| 非流动资产 | 105,051,005.48 | 47.78 | 92,738,301.12 | 46.82 | 86,575,131.99 | 54.51 |
| 固定资产 | 95,434,165.69 | 43.41 | 31,400,197.27 | 15.85 | 31,902,529.28 | 20.09 |
| 在建工程 | 4,100,000.00 | 1.86 | 55,739,919.82 | 28.14 | 41,037,231.37 | 25.84 |
| 无形资产 | 5,516,839.79 | 2.51 | 5,598,184.03 | 2.83 | 5,720,200.39 | 3.60 |
| 其他非流动资产 | - | - | - | - | 7,915,170.95 | 4.98 |
| 资产总计 | 219,848,390.89 | 100.00 | 198,084,062.63 | 100.00 | 158,816,630.95 | 100.00 |

注：占比为各项资产占总资产的比例。

报告期内，随着业务扩张，公司资产规模持续增长，2014年8月末和2013年末资产总额分别较上一年末增长21,764,328.26元、39,267,431.68元，增长率分别为10.99%、24.73%。其中，2014年8月末和2013年末流动资产分别较上一年末增长9,451,623.90元、33,104,262.55元，增长率分别为8.97%、45.82%；2014年8月末和2013年末非流动资产分别较上一年末增长12,312,704.36元、6,163,169.13元，增长率分别为13.28%、7.12%。

报告期内，公司流动资产包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货，公司货币资金在2014年8月末和2013年末分别较2012年末增长7,294,816.92元、11,708,316.82元，大幅增长的比率分别为186.53%、299.38%，主要系近两年内公司大幅扩大生产经营规模导致的利润大幅增加和债务融资大幅增加所致；公司2014年8月末、2013年末、2012年末由于用于担保而受限制的定期货币资金存款分别为9,441,493.52元、8,007,732.01元、3,000,000.00元，分别占当期货币资金的84.26%、51.27%、76.71%；截至2014年8月31日止，公司不存在潜在收回风险的款项。

公司应收账款在2014年8月末和2013年末分别较上一年末增长7,942,783.40元、7,152,886.91元，增长率分别为42.20%、61.31%，主要系公司报告期内连续快速扩大生产经营规模导致的主营业务收入快速增长所致，应收账款账龄绝大部分在1年以内，报告期内各期公司应收账款中不存关联大额应收账款情形，报告期末公司应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

公司预付账款在2014年8月末和2013年末分别较上一年末增长52,771,661.68元、-376,400.97元，增长率分别为349.64%、-2.43%，主要系

公司马铃薯等蔬菜原材料由在当年秋季或下年 6、7 月份收获的甘肃、山东等地供应，公司提前向供应商支付了大量原材料采购款但未到交货季节或时间导致的未结算而致。

公司其他应收款在 2014 年 8 月末、2013 年末占总资产的比率较小，主要系公司在 2013 年 10 月的股份制改制前相关股东张琇灵、骆晓就有限公司阶段 2011 年 4 月增资过程中的出资不实通过货币出资 1385 万元（股东张琇灵补缴货币出资 1130 万元、骆晓补缴货币出资 255 万元）予以补足，公司股份制改制前对股东张琇灵的往来款已结清所致。

公司存货在 2014 年 8 月末和 2013 年末分别较上一年末增长-46,804,319.48 元、43,656,710.2 元，增长比率分别为-83.93%、360.49%。公司 2013 年末存货较 2012 年末大幅增长 360.49%，主要系公司随着经营规模的快速扩大导致的当年秋季收购马铃薯等蔬菜原材料大幅增加以便 2014 年春季库存充足所致，公司 2014 年 8 月末存货较 2013 年末大幅减少主要系公司在 2014 年秋季收购时节还未到来及 2013 年末、2014 年上半年的马铃薯等蔬菜原材料库存绝大部分已消化所致。目前公司存货处于安全水平。

报告期内，公司非流动性资产包括固定资产、在建工程、无形资产和其他非流动资产，总体上，固定资产、在建工程为非流动资产的主要构成部分。公司固定资产在 2013 年末与 2012 年末基本相当，在 2014 年 8 月末较 2013 年末大幅增加 64,033,968.42 元，增长比率 203.93%，主要系公司自建的房产证号为定市房权证开发区字第 0008 号、定市房权证开发区字第 0009 号的房产（价值为 19,951,927.55 元）于 2014 年 5 月份转为固定资产及自建大量机器设备与 2014 年报告期内转为固定资产（价值为 44,934,380.64 元）所致；2014 年 8 月末公司固定资产主要包括的房产、机器设备、运输工具、办公设备及其他账面价值占固定资产的比率分别为 52.24%、46.29%、0.52%和 0.95%。

公司在建工程在 2013 年末较 2012 年末增加 14,702,688.45 元，增长 35.83%，主要系公司于 2013 年在未完工在建工程上进一步增加了工程投入所致。公司在建工程 2014 年 8 月末较 2013 年末大幅减少 51,639,919.82 元、减少幅度为 92.64%，主要公司在 2014 年报告期内将大量在建工程转为了固定资产所致。

报告期内，公司无形资产为土地使用权，逐期减少系无形资产计提摊销所致，未发生减值现象，2014 年 8 月末公司无形资产账面价值为 5,516,839.79 元，占公司非流动资产的比率为 2.51%。

2014 年 8 月末，公司已不存在其他非流动性资产。

综上，公司资产状况良好，结构比较合理，与公司所处农副食品加工业之细分行业蔬菜食品加工业的经营特征相符，并能持续快速健康发展，从而利于公司今后的持续生产经营活动。

（二）盈利能力分析

报告期内，公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的毛利率分别为 27.21%、28.71%、32.48%，净利率分别为 20.47%、23.55%、21.83%，公司毛利率和净利润率均处于行业较高水平；报告期内销售毛利率小幅下降主要系主营业务成本上升的幅度小幅快于主营业务收入上升的幅度所致；总体上，公司净利润率走势与毛利率走势保持同步，并处于相对稳定状态。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的净资产收益率分别为 19.66%、28.89% 和 24.07%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 19.18%、27.86% 和 27.65%。公司报告期内净资产收益率也处于行业较高水平，主要系公司毛利率处于行业较高水平、与国内外客户建立了长期良好合作关系导致的营销费用开支较少、强化公司内部管理导致的管理费用及财务费用控制较好所致。2014 年报告期内，公司净资产收益率较前 2013 年下降了 9.71%，主要系主营业务成本上升的幅度小幅快于主营业务收入上升的幅度、随着公司生产经营规模及资产规模的快速扩大导致的管理费用和财务费用较 2013 年大幅增加所致。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的基本每股收益分别为 0.34 元、0.40 元和 0.55 元，稀释每股收益分别为 0.34 元、0.40 元和 0.55 元；其中 2013 年度的每股收益较 2012 年下降 29.09%，主要系公司 2013 年净利润较 2012 年仅增长 65.69% 但 2013 年末的股本较 2012 年末大幅增长 136.73% 所致。

（三）偿债能力分析

公司 2014 年 8 月末、2013 年末、2012 年末的资产负债率分别为 47.11%、51.81% 和 57.78%，公司资产负债率逐期稳步下降，并处于安全边际范围内，公司长期偿债能力良好并利于公司的长期发展。

公司 2014 年 8 月末、2013 年末、2012 年末的流动比率分别为 1.40、1.32、1.10 倍，速动比率分别为 0.46、0.43、0.68 倍，从流动比率来看公司的短期偿债能力指标处于安全边际范围之内，公司短期偿债风险较小；速动比率较低的原因系企业目前预付了大额的购货款导致，从公司的应收账款账龄可以看出公司的应收账款回收情况较好，短期内导致公司不能偿债的风险较小。

从资产负债结构的角度看，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶

段，财务风险较低。

（四）营运能力分析

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的应收账款周转率分别为 3.80 次、5.39 次、5.66 次。报告期内公司应收账款周转速度与所处行业蔬菜食品加工业的平均应收账款周转速度相当，公司客户较为稳定、信用状况较好，客户回款及时，并且公司出口业务货款由中信保承保。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的存货周转率分别为 8.26 次、1.30 次、3.68 次，报告期内，公司 2014 年 1-8 月存货周转率较 2013 年大幅上涨的原因是存货的季节性，主要库存商品马铃薯 2014 年秋季收购时节还未到来及 2013 年末、2014 年上半年的马铃薯等蔬菜原材料库存绝大部分已消化所致，从而导致 2014 年 8 月末存货余额较小，2014 年 1-8 月存货周转率较大；2013 年的存货周转率较 2012 年的大幅下降主要系公司自 2013 年起生产经营规模大幅扩大导致的 2013 年年末库存商品备货大幅增加所致。

（五）现金流量分析

1、报告期内，公司现金流量基本情况如下：

单位：元

| 项目 | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,005,004.46 | 9,679,845.33 | 17,042,471.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,916,872.87 | -19,376,745.66 | -29,492,635.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,510,035.82 | 16,336,536.50 | 12,570,745.48 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,847,261.41 | 6,700,584.81 | 97,925.64 |

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年经营活动产生的现金流量净额分别为-3,005,004.46 元、9,679,845.33 元、17,042,471.77 元，逐期大幅下降，主要系公司在持续快速进行业务扩张的前提下在 2013 年末为备货库存商品支付购买商品及接受劳务的现金大幅增加，2014 年偿还了控股股东张琇灵对公司的经营垫资款所致。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年投资活动产生的现金流量净额分别为-7,916,872.87 元、-19,376,745.66 元、-29,492,635.24 元；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额均为负数，显示公司正在增加投入。报告期内公司投资活动产生的现金流量主要为购建固定资产支付的现金，投资活动支出金额随着该阶段公司新构建固定资产的逐期完成而减少。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 4,510,035.82 元、16,336,536.50 元、12,570,745.48 元。公司筹资活动产生的现金流入包括投资人投入的现金、公司借款收到的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金（具体为收到的与资产相关的政府补助、收到用于借款担保的定期存款），其中收到借款的现金占绝大部分；筹资活动产生的现金流出为偿还债务及支付利息支出的现金、支付的其他与筹资活动有关的现金（具体为支付用于借款担保的定期存款），其中偿还债务支出的现金占绝大部分。公司 2014 年 1-8 月筹资活动产生的现金净流量较 2013 年大幅减少主要系 2014 年 1-8 月通过借款收到的现金较 2013 年减少 21,096,138.46 元所致。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性分析

单位：元

| 补充资料 | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 加：资产减值准备 | 39,095.29 | 13,106.54 | 15,815.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,153,437.59 | 633,032.45 | 726,554.59 |
| 无形资产摊销 | 81,344.24 | 122,016.36 | 122,016.34 |
| 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） | | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,167,253.65 | 2,099,701.90 | 1,989,451.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 46,804,319.48 | -43,656,710.20 | -6,830,672.05 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -60,708,538.57 | 22,247,657.93 | -1,472,942.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -15,359,531.28 | 4,352,408.59 | 8,086,680.33 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,005,004.46 | 9,679,845.33 | 17,042,471.77 |

报告期内，2014年1-8月经营活动产生的现金流量净额明显低于2013年度、2012年度发生额，主要系期间存货减少、经营性应收的增加和经营性应付项目的减少影响当期经营活动现金流量造成的。

①销售商品、提供劳务收到的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 101,695,171.28 | 101,356,238.55 | 66,003,926.10 |
| 销项税 | | | |
| 加：应收票据的减少(期初一期末) | | | |
| 应收账款余额的减少(期初一期末) | -7,982,696.89 | -7,188,831.06 | 10,093,802.59 |
| 预收账款的增加(期末一期初) | -2,290,705.47 | 5,900,000.00 | |
| 减：应收票据的减少中背书转让的金额 | | | |
| 测试结果： | 91,421,768.92 | 100,067,407.49 | 76,097,728.69 |
| 报表金额： | 91,421,768.92 | 100,067,407.49 | 76,097,728.69 |

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金2013年比2012年增加23,969,678.80元，增长31.50%，主要系营业收入大幅增加，同时应收账款小幅增加所致。

②购买商品、接受劳务支付的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业成本 | 74,023,030.11 | 72,254,084.16 | 44,564,092.83 |
| 购买商品接受劳务对应的进项税支出 | | | |
| 加：存货的增加(期末一期初) | -46,804,319.48 | 43,656,710.20 | 6,830,672.05 |
| 减：列入生产成本及制造费用中的职工薪酬、折旧、摊销 | 1,211,687.07 | | |
| 本期需要付现的存货的增加额 | | | |
| 加：应付账款的减少(期初一期末) | 795,786.86 | 12,038,858.80 | -11,623,448.26 |
| 加：预付账款的增加(期末一期初) | 52,771,661.68 | -454,389.97 | -2,766,374.57 |
| 减：应收票据背书转让 | | | |
| 测试结果： | 79,574,472.10 | 127,573,252.19 | 37,004,942.05 |
| 报表金额： | 79,574,472.10 | 127,573,252.19 | 37,004,942.05 |

③收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 往来款 | 8,212,232.22 | 42,659,992.84 | 1,565,255.00 |
| 政府补助及其他营外收入 | 322,030.00 | 856,132.00 | 731,966.00 |
| 利息收入 | 12,180.95 | 17,432.95 | 12,631.64 |

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----|--------------|---------------|--------------|
| | 8,546,443.17 | 43,533,557.79 | 2,309,852.64 |

④支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 往来款 | 20,981,063.49 | 2,846,606.99 | 22,571,040.69 |
| 付现费用及其他 | 1,441,645.96 | 2,558,074.77 | 1,699,465.97 |
| | 22,422,709.45 | 5,404,681.76 | 24,270,506.66 |

⑤收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | 2,900,000.00 | 1,850,000.00 | 2,881,068.00 |
| 收到用于借款担保的定期存款 | 2,994,850.63 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 5,894,850.63 | 4,850,000.00 | 4,881,068.00 |

⑥支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 支付用于借款担保的定期存款 | 4,420,000.00 | 8,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 4,420,000.00 | 8,000,000.00 | 3,000,000.00 |

⑦购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 固定资产增加 | 66,187,406.01 | 130,700.44 | |
| 在建工程增加 | -52,574,720.14 | 13,367,666.19 | 36,688,264.29 |
| 无形资产增加 | | | |
| 其他长期资产 | | | |
| 加：应付工程及设备款（期初-期末） | -5,695,813.00 | 5,878,379.03 | -7,195,629.05 |
| 测试结果： | 7,916,872.87 | 19,376,745.66 | 29,492,635.24 |
| 报表金额： | 7,916,872.87 | 19,376,745.66 | 29,492,635.24 |

上述现金流量表的项目与公司实际业务经营、获取的政府补助、关联方资金拆借等发生相符，与相关会计核算科目相互勾稽。

(六) 与同行业类似公司比较分析

公司所处行业为农副食品加工业之细分行业蔬菜食品加工业，根据公司所处行业及同行业类公司的业务相似性，从上市和挂牌公司中遴选天宝股份

(002220)、锦旺农业(831043)共两家公司进行财务指标比较。

2013年度财务指标对比表

| 项目 | 天宝股份 | 锦旺农业 | 巨鹏食品 |
|----------------------|------------------|---------------|----------------|
| 资产总计(元) | 3,533,330,639.01 | 22,072,949.60 | 198,084,062.63 |
| 营业收入(元) | 1,487,768,452.99 | 10,915,192.37 | 101,356,238.55 |
| 净利润(元) | 133,431,950.67 | 696,675.18 | 23,868,631.76 |
| 毛利率(%) | 20.03 | 13.39 | 28.71 |
| 净资产收益率(%) | 8.48 | 4.32 | 28.89 |
| 资产负债率(母公司)(%) | 53.78 | 26.88 | 51.81 |
| 流动比率(倍) | 1.54 | 2.04 | 1.32 |
| 速动比率(倍) | 1.30 | 2.03 | 0.43 |
| 应收账款周转率(次) | 3.21 | 4.43 | 5.39 |
| 存货周转率(次) | 3.70 | 798.91 | 1.30 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.45 | 0.11 | 0.16 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.29 | 0.05 | 0.40 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.29 | 0.05 | 0.40 |
| 每股净资产(元) | 3.51 | 1.24 | 1.55 |

天宝股份是一家以加工、出口水产品和农副产品为主营业务的外向型企业，拥有自营进出口权。天宝股份前身为大连天宝绿色食品有限公司，成立于1997年9月，2001年4月改制成股份有限公司，2008年2月28日公司股票在深圳证券交易所上市，证券简称“天宝股份”，股票代码“002220”。目前公司注册资本为肆亿陆仟肆佰柒拾贰万柒仟贰佰元(464,727,200元)，拥有职工人数超过2000人，在美国和日本设有子公司。天宝股份经过十余年的发展，其生产经营规模不断扩大，经营市场广阔，产品畅销，效益可观，初步形成了以“海洋水产品加工业务”、“农产品加工业务”和“冰淇淋制造业务”三业并举的业务格局。为了满足不断增长的订单需求，天宝股份正在大连市金州国家农业科技园区投资建设占地300亩的新厂区，未来公司的产能将得到极大的提升。面对国际商战大市场，天宝股份始终本着“信誉为本，客户至上”的服务宗旨，坚持走专业化发展道路，密切跟踪国内外市场动向，不断优化产品结构，做大做强绿色出口型农业，努力将公司建设成“国内一流、国际知名”的农副产品加工企业。

锦旺农业是一家主要从事无公害蔬菜种植、加工、销售的企业。锦旺农业前身为银川市锦旺农业综合开发有限公司，成立于2002年1月，2014年2月改制成股份有限公司，2014年7月27日公司股票经全国中小企业股份转让系统同意挂牌，证券简称“锦旺农业”，股票代码“831043”。目前公司注册资

本为壹仟叁佰万元（13,000,000元），拥有职工人数40余人，公司产品通过了ISO9001国际质量体系认证，拥有认证无公害蔬菜产地667亩，认证无公害蔬菜产品20个，拥有合法的“潘杨锦旺”商标，公司下设银川市潘杨锦旺蔬菜专业合作社，公司通过严格控制生产、配送环节，保证产品质量，公司产品得到了消费者的亲睐。

巨鹏食品主营业务为蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口，主要产品和服务包括马铃薯产品、速冻蔬菜类产品及速冻水产品三大类。

公司销售毛利率为28.71%，高于天宝股份和锦旺农业；净资产收益率为28.89%，高于天宝股份和锦旺农业。公司所处行业发展阶段和业务范围以及公司规模决定了财务指标的不同。报告期内，公司2014年1-8月、2013年、2012年的毛利率分别为27.22%、28.71%、32.48%，公司毛利率和净利润率均处于行业较高水平；报告期内销售毛利率小幅下降主要系主营业务成本上升的幅度小幅快于主营业务收入上升的幅度所致；总体上，公司净利润率走势与毛利率走势保持同步，并处于相对稳定状态。

（七）异常财务信息

报告期内，公司不存在调整收付款条件、调整广告投入、调整员工工资、客户重大变动等可能改变正常经营活动，并对报告期持续经营存在较大影响的行为。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

公司所属行业为农副食品加工业之细分行业蔬菜食品加工业，公司主要产品和服务包括马铃薯产品、速冻蔬菜类产品和速冻水产品三大类。营业收入的具体确认方法为：公司内销在产品交付并经购货方验收后确认收入，外销在海关报关完成后确认收入。

（二）营业收入的构成

1、按品种分类

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | 金额 | 比例 (%) | 毛利率 (%) |
|-----------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 马铃薯产品 | 68,737,012.58 | 67.59 | 9.88 |
| 其他速冻蔬菜类产品及水果: | 32,957,008.70 | 32.41 | 63.38 |
| 姜 | 17,951,020.20 | 17.65 | 66.94 |
| 胡萝卜 | 1,294,136.31 | 1.27 | 76.60 |
| 大蒜 | 4,755,044.05 | 4.68 | 52.52 |
| 洋葱 | 2,264,725.80 | 2.23 | 74.96 |
| 甘蓝 | - | - | - |
| 蚕豆仁 | - | - | - |
| 黑豆 | 658.00 | 0.00 | 7.29 |
| 芋头 | 6,689,294.34 | 6.58 | 55.09 |
| 苹果 | 2,130.00 | 0.00 | 7.51 |
| 速冻水产品 (带鱼) | - | - | - |
| 主营业务收入合计 | 101,694,021.28 | 100.00 | 27.22 |
| 其他业务收入 | 1,150.00 | 0.00 | -545.22 |
| 营业收入合计 | 101,695,171.28 | 100.00 | 27.21 |

(续)

| 项目 | 2013 年度 | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 毛利率 (%) |
| 马铃薯产品 | 64,285,064.65 | 63.42 | 13.68 |
| 其他速冻蔬菜类产品及水果: | 37,071,173.90 | 36.58 | 54.79 |
| 姜 | 8,785,252.19 | 8.67 | 54.07 |
| 胡萝卜 | 3,035,058.64 | 2.99 | 51.62 |
| 大蒜 | 3,350,672.44 | 3.31 | 61.66 |
| 洋葱 | 3,887,369.48 | 3.84 | 64.72 |
| 甘蓝 | - | - | - |
| 蚕豆仁 | 288,310.49 | 0.28 | 58.06 |
| 黑豆 | 1,338,703.19 | 1.32 | 52.69 |
| 芋头 | 16,381,472.47 | 16.16 | 52.12 |
| 苹果 | 4,335.00 | 0.00 | 10.50 |
| 速冻水产品 (带鱼) | - | - | - |
| 主营业务收入合计 | 101,356,238.55 | 100.00 | 28.71 |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 营业收入合计 | 101,356,238.55 | 100.00 | 28.71 |

(续)

| 项目 | 2012 年度 | | |
|---------------|----------------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 毛利率 (%) |
| 马铃薯产品 | 38,526,194.32 | 58.37 | 28.22 |
| 其他速冻蔬菜类产品及水果: | 25,868,344.28 | 39.19 | 38.85 |
| 姜 | 4,485,708.88 | 6.80 | 34.19 |
| 胡萝卜 | 4,182,947.04 | 6.34 | 29.01 |
| 大蒜 | 4,075,715.04 | 6.17 | 35.12 |
| 洋葱 | 12,952,391.02 | 19.62 | 44.75 |
| 甘蓝 | 171,582.30 | 0.26 | 44.10 |
| 蚕豆仁 | - | - | - |
| 黑芸豆 | - | - | - |
| 芋头 | - | - | - |
| 苹果 | - | - | - |
| 速冻水产品(带鱼) | 1,609,387.50 | 2.44 | 32.18 |
| 主营业务收入合计 | 66,003,926.10 | 100.00 | 32.48 |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 营业收入合计 | 66,003,926.10 | 100.00 | 32.48 |

2、按地区分类

货币单位：元

| 项目 | 2014 年 1-8 月 | 2013 年 | 2012 年 |
|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 内销 | 65,741,821.80 | 60,512,319.99 | 45,636,761.57 |
| 外销 | 35,953,349.48 | 40,843,918.56 | 20,367,164.53 |
| 合计 | 101,695,171.28 | 101,356,238.55 | 66,003,926.10 |

2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年公司主营业务收入占营业收入的比例均为 100.00%，主营业务突出。随着公司生产经营规模的扩大，公司主营业务收入逐年快速提高，其中 2013 年公司主营业务收入较 2012 年增长 35,352,312.45 元，增长比率为 53.56%，2014 年 1-8 月公司主营业务收入与 2013 年基本持平。报告期内，公司主营业务中马铃薯产品和速冻蔬菜类产品（包括姜、胡萝卜、大蒜、洋葱、甘蓝、蚕豆仁、黑芸豆、芋头等）销售收入占主营业务收入的 97.56% 以上，构成了营业收入的重要来源。

2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年公司毛利率分别为 27.21%、28.71% 和 32.48%，处于行业较高水平；报告期内销售毛利率小幅下降主要系主营业务成本上升的幅度小幅快于主营业务收入上升的幅度所致；总体上，公司净利润率走势与毛利率走势保持同步，并处于相对稳定状态。

3、公司外销收入情况

2004 年公司开始从事出口业务，目前已积累了稳定的海外客户资源，产品在海外市场上受到了客户或消费者的青睐。目前公司通过加强海外老客户维护、通过老客户转介绍、与阿里巴巴出口验货平台合作等方式寻求合作、获取订单。目前公司海外客户主要为来自阿联酋迪拜的 HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C，主要出口国也是阿联酋，公司产品出口依据市场化原则定价，以美元作为交易货币。

报告期内公司采取直接向商户、商人和终端消费者直接销售产品的销售模式，公司报告期内的外销收入绝大多数来自阿联酋迪拜的 HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C（商贸公司），因此公司报告期的外销收入不必进一步按国别补充分类。

报告期内公司内销、外销的毛利率情况如下：

| 市场区域 | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|------|--------------|---------|---------|
| 国内 | 6.86% | 9.84% | 23.85% |
| 国外 | 64.44% | 56.68% | 51.83% |

2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度，公司国内市场的毛利率较国外市场的毛利率分别减少 57.58 个百分点、46.84 个百分点、27.98 个百分点。报告期内公司国内市场毛利率较国外市场毛利率差异明显，且呈现国外市场毛利率高于国内市场毛利率的差值变大之势，主要原因为：

- ①国内市场竞争充分、我国经济增速放缓导致国内市场销售毛利率持续快速降低；
- ②国外市场对公司蔬菜食品需求强劲，公司产品在国外的销售毛利率持续快速攀升。

报告期内公司海外市场销售收入占 4 成左右，是公司营业收入的重要来源。目前公司通过买断式销售方式将产品销售给 HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C，HOLLY FOODSTUFF TRADING L. L. C 根据其经营定位将购进的本公司产品销售到本国及其周边国家与其他国家，因此本公司产品出口国及消费国的政治形势、经济政策、经济走势变动将会对公司的生产经营产生一定影响，如这些国家经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上影响公司出口产品的价格。但公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求较为依赖我国进口的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变

化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，同时，公司“陇上绿莹”品牌在这些国家已具有较强的影响力。因而公司产品出口国家和地区政治经济的变动不会对公司的生产经营造成重大冲击。

公司外销均以美元结算，2014年1-8月、2013年、2012年公司的汇兑损益分别为-564,580.10元、-60,948.64和22,656.37元，存在的汇率波动风险较小。

（三）营业成本的构成

货币单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 | | 2013年度 | | 2012年度 | |
|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 成本金额 | 比例(%) | 成本金额 | 比例(%) | 成本金额 | 比例(%) |
| 马铃薯产品 | 61,947,067.51 | 83.69 | 55,492,874.66 | 76.80 | 27,654,453.92 | 62.06 |
| 其他速冻蔬菜类产品及水果： | 12,068,542.60 | 16.30 | 16,761,209.50 | 23.20 | 15,818,191.18 | 35.50 |
| 姜 | 5,934,018.60 | 8.02 | 4,034,955.44 | 5.58 | 2,952,129.12 | 6.62 |
| 胡萝卜 | 302,840.00 | 0.41 | 1,468,510.75 | 2.03 | 2,969,668.73 | 6.66 |
| 大蒜 | 2,257,704.00 | 3.05 | 1,284,762.36 | 1.78 | 2,644,180.77 | 5.93 |
| 洋葱 | 567,000.00 | 0.77 | 1,371,613.38 | 1.90 | 7,156,302.70 | 16.06 |
| 甘蓝 | - | - | - | - | 95,909.86 | 0.22 |
| 蚕豆仁 | - | - | 120,920.00 | 0.17 | - | - |
| 黑豆 | 610.00 | 0.00 | 633,401.00 | 0.88 | - | - |
| 芋头 | 3,004,400.00 | 4.06 | 7,843,166.57 | 10.85 | - | - |
| 苹果 | 1,970.00 | 0.00 | 3,880.00 | 0.01 | - | - |
| 速冻水产品（带鱼） | - | - | - | - | 1,091,447.73 | 2.45 |
| 主营业务成本合计 | 74,015,610.11 | 99.99 | 72,254,084.16 | 100.00 | 44,564,092.83 | 100.00 |
| 其他业务成本 | 7,420.00 | 0.01 | - | - | - | - |
| 营业成本合计 | 74,023,030.11 | 100.00 | 72,254,084.16 | 100.00 | 44,564,092.83 | 100.00 |

2014年1-8月、2013年、2012年公司主营业务成本占营业成本的比例分别为99.99%、100.00%和100.00%。随着公司生产经营规模的扩大，公司主营业务成本逐年快速提高，其中2014年1-8月、2013年公司主营业务成本分别较上一年增长1,761,525.95元、27,689,991.33元，增长比例分别为2.44%、62.14%。报告期内，公司主营业务中马铃薯产品和速冻蔬菜类产品（包括姜、胡萝卜、

大蒜、洋葱、甘蓝、蚕豆仁、黑芸豆、芋头等)营业成本占主营业务成本的 97.55% 以上。

报告期内公司主营业务成本总体上维持快速上升主要系随着生产经营规模的扩大导致的原材料采购成本增加,人工成本增长及近年来投建的固定资产转固后已开始计提折旧所致。

公司报告期主要收入为全部来自马铃薯产品、其他速冻蔬菜类产品及水果、速冻水产品(带鱼)的销售收入。公司报告期内,公司从事农产品初级加工业务,主要是对对购进的农产品进行净化、挑选等后出售,生产人工费、电力消耗、其他间接费用等金额较低,公司将其计入了当期期间费用,而未计入成品成本,该会计处理符合会计准则的重要性原则。报告期内公司营业成本为直接材料。报告期内,营业成本归集情况如下:

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业成本 | 74,023,030.11 | 72,254,084.16 | 44,564,092.83 |
| 直接材料 | 74,023,030.11 | 72,254,084.16 | 44,564,092.83 |
| 直接材料占总成本比例 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

公司存货主要为库存商品,包括马铃薯产品、速冻蔬菜类产品及速冻水产品(带鱼)等。公司为农产品的初级加工,生产周期较短,公司不存在期末在产品。报告期内,公司主要业务系以贸易为主的农产品销售,所发生的机器设备折旧、人工和水电费较低,没有进行归集和分配,主营业务成本为原材料的采购成本。2014年5月份,公司的农产品加工冷链物流项目完工,从在建工程转为固定资产,金额64,876,408.19元,此农产品加工冷链物流项目在报告期内处于生产调试试生产阶段,此固定资产的折旧和发生的人工及水电费已在生产成本中归集,期末结转至库存商品;2014年5-8月,公司生产的速冻薯条还未面市,因此公司报告期内直接材料成本占营业成本的100%。公司库存商品由直接材料、直接人工、燃料动力、制造费用归集分配形成,由于公司库存商品生产周期较短,期末不存在在产品情况,公司将本期投入的直接材料、直接人工、燃料动力、制造费用全部归集在库存商品成本中。

(四) 营业收入、营业成本、毛利率、营业利润、利润总额的变动趋势及原因

报告期内,公司的营业收入、利润及其变动情况如下:

单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2013年度 |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 101,695,171.28 | 101,356,238.55 | 66,003,926.10 |
| 营业成本 | 74,023,030.11 | 72,254,084.16 | 44,564,092.83 |
| 毛利率(%) | 27.21 | 28.71 | 32.48 |
| 营业利润 | 20,304,808.44 | 23,018,295.68 | 16,550,629.89 |
| 利润总额 | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |

公司2013年营业收入较2012年增长35,352,312.45元,增长比率为53.56%;2014年1-8月营业收入与2013年基本持平。公司营业收入增长较快,主要系公司实施业务扩张战略、通过与国内外老客户建立良好合作关系并加大市场开拓力度所致。

随着公司生产经营规模的扩大,公司主营业务成本逐年快速提高,其中2014年1-8月、2013年公司主营业务成本分别较上一年增长1,761,525.95元、27,689,991.33元,增长比例分别为2.44%、62.14%。报告期内,公司主营业务中马铃薯产品和速冻蔬菜类产品(包括姜、胡萝卜、大蒜、洋葱、甘蓝、蚕豆仁、黑豆、芋头等)营业成本占主营业务成本的97.55%以上。报告期内公司主营业务成本总体上维持快速上升主要系随着生产经营规模的扩大导致的原材料采购成本增加,人工成本增长及近年来投建的固定资产转固后已开始计提折旧所致。

报告期内,公司的营业利润及利润总额同营业收入一样保持了较快增长;其增长速度略小于营业收入增长速度,主要系主营业务成本上升的幅度小幅快于主营业务收入上升导致的销售毛利率逐期缓慢下降、随着公司生产经营规模及资产规模的大幅扩大导致的管理费用和财务费用逐年增加所致。

(五) 主要费用及其变动情况

报告期内,公司的主要费用及其变动情况如下:

单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 143,625.90 | 338,485.5 | 1,202,446.99 |
| 管理费用 | 3,446,113.65 | 3,572,539.39 | 1,711,796.29 |
| 财务费用 | 3,738,497.89 | 2,159,727.28 | 1,959,144.41 |
| 期间费用合计 | 7,328,237.44 | 6,070,752.17 | 4,873,387.69 |
| 销售费用占营业收入比重(%) | 0.14 | 0.33 | 1.82 |

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------------|-----------|--------|--------|
| 管理费用占营业收入比重(%) | 3.39 | 3.52 | 2.59 |
| 财务费用占营业收入比重(%) | 3.68 | 2.13 | 2.97 |
| 三项期间费用占营业收入比重(%) | 7.21 | 5.99 | 7.38 |

报告期内，公司期间费用占营业收入的比重总体上保持平稳，并且占比处于较低水平。公司三项期间费用占比较低，主要系公司自2004年从事出口业务以来积累了稳定丰富的客户资源、公司产品在国际市场受到消费者良好的青睐、公司品牌效应逐渐增强，公司在业务规模增长的同时提高了管理水平、压缩管理成本使得管理费用的增长幅度远远小于营业收入的增长幅度，同时公司通过优惠贷款政策筹措资金、严控财务费用所致。

报告期内，公司销售费用包括海运费、印刷费、差旅费、广告费、运杂费及其他。公司2014年1-8月、2013年度、2012年度销售费用占营业收入的比例分别为0.14%、0.33%、1.82%，占营业收入的比例较低。

报告期内，公司管理费用包括办公费、保险费、电费、工资、社保费用、会议费、折旧、培训费、业务招待费、差旅费、福利费、咨询费、摊销、税费、工会经费、挂牌费用、中介服务费及其他。公司2014年1-8月、2013年度、2012年度管理费用占营业收入的比例分别为3.39%、3.52%、2.59%，占营业收入的比例较低。报告期内，公司财务费用包括利息支出与利息收入的轧差、汇兑损益及手续费。公司2014年1-8月发生的财务费用较2013年增长1,578,770.61元，增长幅度为73.10%，主要系公司在实施持续快速业务扩张战略的前提下向银行借款筹措资金发生的利息支出大幅增加（增加额为1,067,551.75元）所致。

（六）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司无子公司及参股公司，无投资收益。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 510,776.70 | 856,132.00 | 680,000.00 |
| 其他营业外收入和支出 | 2,030.00 | -5,795.92 | -2,825,062.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 非经常性损益合计 | 512,806.70 | 850,336.08 | -2,145,062.37 |
| 减：所得税影响额 | - | - | - |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 512,806.70 | 850,336.08 | -2,145,062.37 |

| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------------------|------------|------------|---------------|
| 减：少数股东权益影响额 | - | - | - |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 512,806.70 | 850,336.08 | -2,145,062.37 |

3、报告期内，公司收到的记入营业外收入的政府补贴如下：

| 2014年1-8月 | | |
|-----------|--------------|---|
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 保费返还款 | 180,000.00 元 | 定西市商务局保费返还 |
| 出口奖励 | 140,000.00 元 | 定西市商务局出口奖励 |
| 递延收益摊销 | 190,776.70 元 | 特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目补助递延收益摊销（定发改经贸（2010）35号） |

（续）

| 2013年度 | | |
|--------|--------------|-----------------------------------|
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 财政专项资金 | 146,132.00 元 | 2013年度中小企业国际市场开拓资金（甘财企（2013）105号） |
| 贷款贴息 | 110,000.00 元 | 进出口稳定增长项目贴息奖金（甘财企（2013）107、90号） |
| 财政专项资金 | 600,000.00 元 | 转方式调结构项目资金（甘财企（2013）91号） |

（续）

| 2012年度 | | |
|--------|--------------|-----------------------------|
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 财政扶持资金 | 600,000.00 元 | 农业产业化财政扶持资金（定市财农（2011）196号） |
| 贷款贴息 | 80,000.00 元 | 稳定增长贴息资金（甘农发办（2011）124号） |

（七）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、公司执行的主要税种和税率

| 税种 | 计税（费）依据 | 税（费）率 |
|---------|-------------------------------------|----------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入） | 13% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 房产税 | 房产原值的70%或租金收入 | 1.2%或12% |
| 城镇土地使用税 | 土地面积 | 4元/平方米 |

| | | |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
|-------|--------|-----|

2、公司享受的税收优惠政策

(1) 增值税优惠政策

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 第 538 号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，自 2012 年 1 月 1 日起，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。蔬菜的主要品种参照《蔬菜主要品种目录》；经挑选、清洗、切分、晾晒、包装、脱水、冷藏、冷冻等工序加工的蔬菜，属于通知所述蔬菜的范围。

(2) 企业所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定，蔬菜农产品的种植、初加工免征企业所得税。

(3) 出口退税政策

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，经营农副产品出口享受相关出口退税优惠。

七、公司最近两年一期主要资产情况

(一) 货币资金

单位：元

| 项目 | 2014 年 8 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | |
| 人民币 | | | 15,617.98 |
| 小计 | | | 15,617.98 |
| 银行存款 | | | |
| 人民币 | | | 165,180.67 |
| 美元 | 257,747.86 | 6.1430 | 1,583,345.10 |
| 小计 | | | 1,748,525.77 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | | | 9,441,493.52 |
| 小计 | | | 9,441,493.52 |
| 合计 | | | 11,205,637.27 |

(续)

| 项目 | 2013年12月31日 | | |
|-----------|-------------|--------|----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | |
| 人民币 | | | 36.48 |
| 小计 | | | 36.48 |
| 银行存款 | | | |
| 人民币 | | | 7,611,342.95 |
| 美元 | 4.22 | 6.0969 | 25.73 |
| 小计 | | | 7,611,368.68 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | | | 8,007,732.01 |
| 小计 | | | 8,007,732.01 |
| 合计 | | | 15,619,137.17 |

(续)

| 项目 | 2012年12月31日 | | |
|-----------|-------------|--------|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | | | |
| 人民币 | | | 43,444.94 |
| 小计 | | | 43,444.94 |
| 银行存款 | | | |
| 人民币 | | | 867,358.31 |
| 美元 | 2.72 | 6.2855 | 17.10 |
| 小计 | | | 867,375.41 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | | | 3,000,000.00 |
| 小计 | | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | | 3,910,820.35 |

截至2014年8月31日止，公司不存在或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 用于担保的定期存款 | 9,441,493.52 | 8,007,732.01 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 9,441,493.52 | 8,007,732.01 | 3,000,000.00 |

(二) 应收账款

1、应收账款及坏账准备明细表

单位：元

| 类别 | 2014年8月31日 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 26,897,247.42 | 100.00 | 134,486.24 | 0.50 | 26,762,761.18 |
| 组合小计 | 26,897,247.42 | 100.00 | 134,486.24 | 0.50 | 26,762,761.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 26,897,247.42 | 100.00 | 134,486.24 | 0.50 | 26,762,761.18 |

(续)

| 类别 | 2013年12月31日 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 18,914,550.53 | 100.00 | 94,572.75 | 0.50 | 18,819,977.78 |
| 组合小计 | 18,914,550.53 | 100.00 | 94,572.75 | 0.50 | 18,819,977.78 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,914,550.53 | 100.00 | 94,572.75 | 0.50 | 18,819,977.78 |

(续)

| 类别 | 2012年12月31日 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 11,725,719.47 | 100.00 | 58,628.60 | 0.50 | 11,667,090.87 |
| 组合小计 | 11,725,719.47 | 100.00 | 58,628.60 | 0.50 | 11,667,090.87 |
| 单项金额虽不重大但单项计 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 11,725,719.47 | 100.00 | 58,628.60 | 0.50 | 11,667,090.87 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构 | 2014年8月31日 | | |
|------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 26,897,247.42 | 100.00 | 134,486.24 |
| 合计 | 26,897,247.42 | 100.00 | 134,486.24 |

(续)

| 账龄结构 | 2013年12月31日 | | |
|------|----------------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 18,914,550.53 | 100.00 | 94,572.75 |
| 合计 | 18,914,550.53 | 100.00 | 94,572.75 |

(续)

| 账龄结构 | 2012年12月31日 | | |
|------|----------------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 11,725,719.47 | 100.00 | 58,628.60 |
| 合计 | 11,725,719.47 | 100.00 | 58,628.60 |

2014年8月末、2013年末、2012年末公司应收账款余额分别为26,897,247.42元、18,914,550.53元、11,725,719.47元，账龄均在1年以内，占当期营业收入的比重分别为26.45%、18.66%、17.77%。公司期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

2、应收账款中较大金额情况：

| 2014年8月31日 | | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 非关联方 | 22,749,299.77 | 1年以内 | 84.58 |
| 张俊得 | 非关联方 | 2,824,352.40 | 1年以内 | 10.50 |
| 赛福全 | 非关联方 | 737,759.80 | 1年以内 | 2.74 |
| GREEN HARVEST CORP. | 非关联方 | 285,610.45 | 1年以内 | 1.06 |
| 邢立红 | 非关联方 | 190,495.00 | 1年以内 | 0.71 |
| 合计 | - | 26,787,517.42 | - | 99.59 |

(续)

| 2013年12月31日 | | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 非关联方 | 18,908,175.53 | 1年以内 | 99.97 |
| 合计 | - | 18,908,175.53 | - | 99.97 |

(续)

| 2012年12月31日 | | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C | 非关联方 | 4,677,257.39 | 1年以内 | 39.89 |
| 邢立红 | 非关联方 | 2,300,000.00 | 1年以内 | 19.62 |
| 定西市凯凯生态园植物快繁有限公司 | 非关联方 | 2,163,197.00 | 1年以内 | 18.45 |
| 孙维菊 | 非关联方 | 1,781,185.60 | 1年以内 | 15.19 |
| 青岛金梭商贸有限公司 | 非关联方 | 804,079.48 | 1年以内 | 6.85 |
| 合计 | - | 11,725,719.47 | - | 100.00 |

(三) 预付款项

1、预付款项账龄分析

单位：元

| 账龄结构 | 2014年8月31日 | | 2013年12月31日 | | 2012年12月31日 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 67,864,735.23 | 100.00 | 15,093,073.55 | 100.00 | 15,469,474.52 | 100.00 |
| 合计 | 67,864,735.23 | 100.00 | 15,093,073.55 | 100.00 | 15,469,474.52 | 100.00 |

2、预付款项金额较大单位情况

单位：元

| 2014年8月31日 | | | | | |
|--------------------|--------|---------------|---------------|-------|-------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付时间 | 未结算原因 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 关联方 | 19,759,753.95 | 29.12 | 2014年 | 尚未到期 |
| 邢立红 | 非关联方 | 9,178,386.62 | 13.52 | 2014年 | 尚未到期 |
| 张小存 | 非关联方 | 6,694,740.19 | 9.86 | 2014年 | 尚未到期 |
| 马建梅 | 非关联方 | 5,538,000.00 | 8.16 | 2014年 | 尚未到期 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------|
| 李雅文 | 非关联方 | 5,350,000.00 | 7.88 | 2014年 | 尚未到期 |
| 合计 | - | 46,520,880.76 | 68.54 | - | - |
| (续) | | | | | |
| 2013年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付时间 | 未结算原因 |
| 定西市凯凯生态园植物快繁有限公司 | 非关联方 | 8,716,666.00 | 57.75 | 2013年 | 尚未到期 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 关联方 | 6,012,302.49 | 39.83 | 2013年 | 尚未到期 |
| 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 非关联方 | 170,000.00 | 1.13 | 2013年 | 尚未到期 |
| 合计 | - | 14,898,968.49 | 98.71 | - | - |
| (续) | | | | | |
| 2012年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付时间 | 未结算原因 |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 关联方 | 6,068,284.61 | 39.23 | 2012年 | 尚未到期 |
| 张小惠 | 非关联方 | 2,770,000.00 | 17.91 | 2012年 | 尚未到期 |
| 罗顺娥 | 非关联方 | 2,380,068.00 | 15.39 | 2012年 | 尚未到期 |
| 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 非关联方 | 2,115,041.91 | 13.67 | 2012年 | 尚未到期 |
| 李菁 | 非关联方 | 850,000.00 | 5.49 | 2012年 | 尚未到期 |
| 合计 | - | 14,183,394.52 | 91.69 | - | - |

3、期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款及坏账准备账龄分析明细表

单位：元

| 类别 | 2014年8月31日 | | | | 净额 |
|-----------------------|------------|--------|-------|---------|----------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 账龄组合 | 1,480.00 | 100.00 | 14.80 | 1.00 | 1,465.20 |
| 关联方组合 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|-----------------|
| 组合小计 | 1,480.00 | 100.00 | 14.80 | 1.00 | 1,465.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,480.00 | 100.00 | 14.80 | 1.00 | 1,465.20 |

(续)

| 类别 | 2013年12月31日 | | | | |
|-------------------------|------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 账龄组合 | 47,300.00 | 100.00 | 833.00 | 1.76 | 46,467.00 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 组合小计 | 47,300.00 | 100.00 | 833.00 | 1.76 | 46,467.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 47,300.00 | 100.00 | 833.00 | 1.76 | 46,467.00 |

(续)

| 类别 | 2012年12月31日 | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 793,897.38 | 2.73 | 23,670.61 | 2.98 | 770,226.77 |
| 关联方组合 | 28,313,490.64 | 97.27 | — | — | 28,313,490.64 |
| 组合小计 | 29,107,388.02 | 100.00 | 23,670.61 | 0.08 | 29,083,717.41 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 29,107,388.02 | 100.00 | 23,670.61 | 0.08 | 29,083,717.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 账龄结构 | 2014年8月31日 | | |
|------|-----------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,480.00 | 100.00 | 14.80 |
| 1-2年 | - | - | - |
| 合计 | 1,480.00 | 100.00 | 14.80 |

(续)

| 账龄结构 | 2013年12月31日 | | |
|------|------------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 43,300.00 | 91.54 | 433.00 |
| 1-2年 | 4,000.00 | 8.46 | 400.00 |
| 合计 | 47,300.00 | 100.00 | 833.00 |

(续)

| 账龄结构 | 2012年12月31日 | | |
|------|-------------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 619,101.40 | 77.98 | 6,191.01 |
| 1-2年 | 174,795.98 | 22.02 | 17,479.60 |
| 合计 | 793,897.38 | 100.00 | 23,670.61 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 组合名称 | 2012年12月31日账面金额 | 坏账准备 | 净额 |
|-------|----------------------|------|----------------------|
| 关联方组合 | 28,313,490.64 | - | 28,313,490.64 |
| 合计 | 28,313,490.64 | - | 28,313,490.64 |

2、其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款情况

单位：元

| 名称 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----|------------|-------------|----------------------|
| 张琇灵 | - | - | 26,063,490.64 |
| 骆晓 | - | - | 2,250,000.00 |
| 合计 | - | - | 28,313,490.64 |

3、其他应收款中较大金额情况

2014年8月31日，公司其他应收款中无较大金额情况；2013年12月31日、2012年12月31日公司其他应收款中较大金额情况如下：

单位：元

| 2013年12月31日 | | | | | |
|------------------|------|--------|------------------|------|----------------|
| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| 蒲海江 | 备用金 | 非关联方 | 33,300.00 | 1年以内 | 70.40 |
| 韩瑞麒 | 暂借款 | 非关联方 | 10,000.00 | 1年以内 | 21.14 |
| 定西市循环经济产业园区管理委员会 | 保证金 | 非关联方 | 4,000.00 | 1-2年 | 8.46 |
| 合计 | - | - | 47,300.00 | - | 100.00 |

(续)

| 2012年12月31日 | | | | | |
|-------------|------|--------|----------------------|------|----------------|
| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| 张琇灵 | 往来款 | 关联方 | 26,063,490.64 | 1年以内 | 89.54 |
| 骆晓 | 往来款 | 关联方 | 2,250,000.00 | 1-2年 | 7.73 |
| 杨运清 | 往来款 | 关联方 | 320,050.40 | 1年以内 | 1.10 |
| 李胤辉 | 往来款 | 非关联方 | 287,639.00 | 1年以内 | 0.99 |
| 杨建清 | 往来款 | 关联方 | 104,194.31 | 1-2年 | 0.36 |
| 合计 | - | - | 29,025,374.35 | - | 99.72 |

报告期内，截止 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名合计 29,025,374.35 元，占其他应收款总额比例为 99.72%，主要为关联方往来款，账龄主要在 1 年以内，公司已于 2013 年内将上述往来款项全部收回。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名合计 47,300.00 元，占其他应收款总额比例为 100.00%，包括员工备用金、暂借款及向定西市循环经济产业园区管委会支付的保证金，收回风险小，公司已于 2014 年报告期内将上述其他应收款项全部收回。

(五) 存货

单位：元

| 项目 | 2014年8月31日 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | - | - | - |
| 库存商品 | 8,962,786.53 | - | 8,962,786.53 |

| | | | |
|----|--------------|---|--------------|
| 合计 | 8,962,786.53 | - | 8,962,786.53 |
|----|--------------|---|--------------|

(续)

| 项目 | 2013年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 61,836.50 | | 61,836.50 |
| 库存商品 | 55,705,269.51 | | 55,705,269.51 |
| 合计 | 55,767,106.01 | | 55,767,106.01 |

(续)

| 项目 | 2012年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 72,037.03 | - | 72,037.03 |
| 库存商品 | 12,033,658.78 | - | 12,033,658.78 |
| 周转材料 | 4,700.00 | - | 4,700.00 |
| 合计 | 12,110,395.81 | - | 12,110,395.81 |

2014年8月末、2013年末、2012年末公司存货余额分别为8,962,786.53元、55,767,106.01元、12,110,395.81元。2014年8月末和2013年末公司存货余额分别较上一年末增长-46,804,319.48元、43,656,710.20元，增长比率分别为-83.93%、360.49%。公司2013年末存货余额较2012年末大幅增长360.49%，主要系公司随着经营规模的快速扩大导致的当年秋季收购马铃薯等蔬菜原材料大幅增加以便2014年春季库存充足所致，公司2014年8月末存货较2013年末大幅减少主要系公司在2014年秋季收购时节还未到来及2013年末、2014年上半年的马铃薯等蔬菜原材料库存绝大部分已消化所致。目前公司存货处于安全水平。

报告期内，公司存货不存在应计提存货跌价准备情形。

(六) 固定资产

公司的固定资产主要包括房屋建筑物（房产）、机器设备、运输工具、办公设备及其他。公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

公司各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 30-50 | 5.00 | 1.90-3.17 |
| 机器设备 | 10-15 | 5.00 | 6.33-9.50 |

| | | | |
|---------|------|------|-------------|
| 运输设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公设备及其他 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

截至 2014 年 8 月 31 日，公司固定资产及其折旧变动情况如下：

单位：元

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期 增加额 | 本期 减少额 | 2014 年 8 月 31 日 |
|----------------------|------------------|---------------|-----------|-----------------|
| 一、固定资产原价合计 | 35,010,101.07 | 66,187,406.01 | — | 101,197,507.08 |
| 1、房屋建筑物 | 33,674,720.63 | 19,951,927.55 | — | 53,626,648.18 |
| 2、机器设备 | 1,082,550.44 | 44,934,380.64 | — | 46,016,931.08 |
| 3、运输工具 | 161,428.20 | 421,162.00 | — | 582,590.20 |
| 4、办公设备及其他 | 91,401.80 | 879,935.82 | — | 971,337.62 |
| 二、累计折旧合计 | 3,609,903.80 | 2,153,437.59 | — | 5,763,341.39 |
| 1、房屋建筑物 | 2,768,346.45 | 1,001,429.60 | — | 3,769,776.05 |
| 2、机器设备 | 751,391.68 | 1,089,509.03 | — | 1,840,900.71 |
| 3、运输工具 | 44,882.43 | 44,684.52 | — | 89,566.95 |
| 4、办公设备及其他 | 45,283.24 | 17,814.44 | — | 63,097.68 |
| 三、固定资产净值合计 | 31,400,197.27 | — | — | 95,434,165.69 |
| 1、房屋建筑物 | 30,906,374.18 | — | — | 49,856,872.13 |
| 2、机器设备 | 331,158.76 | — | — | 44,176,030.37 |
| 3、运输工具 | 116,545.77 | — | — | 493,023.25 |
| 4、办公设备及其他 | 46,118.56 | — | — | 908,239.94 |
| 四、固定资产减值准备 累计金额合计 | — | — | — | — |
| 1、房屋建筑物 | — | — | — | — |
| 2、机器设备 | — | — | — | — |
| 3、运输工具 | — | — | — | — |
| 4、办公设备及其他 | — | — | — | — |
| 五、固定资产账面价值 合计 | 31,400,197.27 | — | — | 95,434,165.69 |
| 1、房屋建筑物 | 30,906,374.18 | — | — | 49,856,872.13 |
| 2、机器设备 | 331,158.76 | — | — | 44,176,030.37 |
| 3、运输工具 | 116,545.77 | — | — | 493,023.25 |
| 4、办公设备及其他 | 46,118.56 | — | — | 908,239.94 |

截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产及其折旧变动情况如下：

单位：元

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2013年12月31日 |
|----------------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、固定资产原价合计 | 34,879,400.63 | 130,700.44 | — | 35,010,101.07 |
| 1、房屋建筑物 | 33,674,720.63 | | — | 33,674,720.63 |
| 2、机器设备 | 974,750.00 | 107,800.44 | — | 1,082,550.44 |
| 3、运输工具 | 161,428.20 | | — | 161,428.20 |
| 4、办公设备及其他 | 68,501.80 | 22,900.00 | — | 91,401.80 |
| 二、累计折旧合计 | 2,976,871.35 | 633,032.45 | — | 3,609,903.80 |
| 1、房屋建筑物 | 2,200,135.43 | 568,211.02 | — | 2,768,346.45 |
| 2、机器设备 | 714,869.62 | 36,522.06 | — | 751,391.68 |
| 3、运输工具 | 27,283.71 | 17,598.72 | — | 44,882.43 |
| 4、办公设备及其他 | 34,582.59 | 10,700.65 | — | 45,283.24 |
| 三、固定资产净值合计 | 31,902,529.28 | — | — | 31,400,197.27 |
| 1、房屋建筑物 | 31,474,585.20 | — | — | 30,906,374.18 |
| 2、机器设备 | 259,880.38 | — | — | 331,158.76 |
| 3、运输工具 | 134,144.49 | — | — | 116,545.77 |
| 4、办公设备及其他 | 33,919.21 | — | — | 46,118.56 |
| 四、固定资产减值准备 累计金额合计 | — | — | — | — |
| 1、房屋建筑物 | — | — | — | — |
| 2、机器设备 | — | — | — | — |
| 3、运输工具 | — | — | — | — |
| 4、办公设备及其他 | — | — | — | — |
| 五、固定资产账面价值 合计 | 31,902,529.28 | — | — | 31,400,197.27 |
| 1、房屋建筑物 | 31,474,585.20 | — | — | 30,906,374.18 |
| 2、机器设备 | 259,880.38 | — | — | 331,158.76 |
| 3、运输工具 | 134,144.49 | — | — | 116,545.77 |
| 4、办公设备及其他 | 33,919.21 | — | — | 46,118.56 |

截至2012年12月31日，公司固定资产及其折旧变动情况如下：

单位：元

| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2012年12月31日 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、固定资产原价合计 | 34,879,400.63 | — | — | 34,879,400.63 |

| | | | | |
|----------------------|---------------|------------|---|---------------|
| 1、房屋建筑物 | 33,674,720.63 | — | — | 33,674,720.63 |
| 2、机器设备 | 974,750.00 | — | — | 974,750.00 |
| 3、运输工具 | 161,428.20 | — | — | 161,428.20 |
| 4、办公设备及其他 | 68,501.80 | — | — | 68,501.80 |
| 二、累计折旧合计 | 2,250,316.76 | 726,554.59 | — | 2,976,871.35 |
| 1、房屋建筑物 | 1,536,168.79 | 663,966.64 | — | 2,200,135.43 |
| 2、机器设备 | 678,117.73 | 36,751.89 | — | 714,869.62 |
| 3、运输工具 | 9,603.81 | 17,679.90 | — | 27,283.71 |
| 4、办公设备及其他 | 26,426.43 | 8,156.16 | — | 34,582.59 |
| 三、固定资产净值合计 | 32,629,083.87 | — | — | 31,902,529.28 |
| 1、房屋建筑物 | 32,138,551.84 | — | — | 31,474,585.20 |
| 2、机器设备 | 296,632.27 | — | — | 259,880.38 |
| 3、运输工具 | 151,824.39 | — | — | 134,144.49 |
| 4、办公设备及其他 | 42,075.37 | — | — | 33,919.21 |
| 四、固定资产减值准备 累计金额合计 | — | — | — | — |
| 1、房屋建筑物 | — | — | — | — |
| 2、机器设备 | — | — | — | — |
| 3、运输工具 | — | — | — | — |
| 4、办公设备及其他 | — | — | — | — |
| 五、固定资产账面价值 合计 | 32,629,083.87 | — | — | 31,902,529.28 |
| 1、房屋建筑物 | 32,138,551.84 | — | — | 31,474,585.20 |
| 2、机器设备 | 296,632.27 | — | — | 259,880.38 |
| 3、运输工具 | 151,824.39 | — | — | 134,144.49 |
| 4、办公设备及其他 | 42,075.37 | — | — | 33,919.21 |

报告期内，公司固定资产中无闲置或准备处置的固定资产，固定资产使用情况良好，未有减值迹象，未计提固定资产减值准备。报告期内处于抵押之中的固定资产情况如下：

公司定市房权证安定字第 04012-1、04012-2、04011 号的房产于 2011 年 4 月 13 日公司向中国农业发展银行定西市安定支行取得 5 年期 2,500.00 万元贷款时进行了抵押，抵押期限 2011 年 4 月 13 日-2016 年 4 月 12 日。

公司定西市房权证安定字第 11895 号的房产于 2013 年 9 月 30 日公司向中国农业发展银行定西市安定支行取得 1 年期 2,000.00 万元贷款时进行了抵押，抵押期限 2013 年 9 月 30 日-2014 年 9 月 29 日。

公司定市房权证开发区字第 008 号的房产（综合办公楼）于 2014 年 6 月 27 日公司向中国农业发展银行定西市安定支行取得 1 年期 2,000.00 万元的短期借款时进行了抵押，抵押期限 2014 年 6 月 27 日-2015 年 6 月 26 日。

（七）在建工程

1、在建工程分项列示如下：

单位：元

| 项目 | 2014 年 8 月 31 日 | | |
|-------------|-----------------|------|--------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 农产品加工冷链物流项目 | | | |
| 装修工程 | 4,100,000.00 | | 4,100,000.00 |
| 合计 | 4,100,000.00 | | 4,100,000.00 |

（续）

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|------------------|------|---------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 55,739,919.82 | | 55,739,919.82 |
| 装修工程 | | | |
| 合计 | 55,739,919.82 | | 55,739,919.82 |

（续）

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | | |
|-------------|------------------|------|---------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 41,037,231.37 | | 41,037,231.37 |
| 合计 | 41,037,231.37 | | 41,037,231.37 |

2、重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

单位：元

| 2012 年度 | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|--------|------------------|
| 工程项目名称 | 预算金额 | 2012 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 72,000,000.00 | 3,028,096.34 | 38,009,135.03 | | |
| 合计 | — | 3,028,096.34 | 38,009,135.03 | | |
| 工程项目名称 | 工程进度 | 利息资本化累计 | 其中：本期利息 | 资金来源 | 2012 年 12 月 31 日 |

| | | 金额 | 资本化金额 | | |
|-------------|--------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 农产品加工冷链物流项目 | 57.00% | 2,422,516.59 | 1,320,870.74 | 自筹及银行贷款 | 41,037,231.37 |
| 合计 | — | 2,422,516.59 | 1,320,870.74 | | 41,037,231.37 |

(续)

| 2013 年度 | | | | | |
|-------------|---------------|----------------|---------------|---------|------------------|
| 工程项目名称 | 预算金额 | 2013 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 72,000,000.00 | 41,037,231.37 | 14,702,688.45 | | |
| 合计 | — | 41,037,231.37 | 14,702,688.45 | | |
| 工程项目名称 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 | 2013 年 12 月 31 日 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 77.00% | 3,757,538.85 | 1,335,022.26 | 自筹及银行贷款 | 55,739,919.82 |
| 合计 | — | 3,757,538.85 | 1,335,022.26 | | 55,739,919.82 |

(续)

| 2014 年 1-8 月 | | | | | |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 工程项目名称 | 预算金额 | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 72,000,000.00 | 55,739,919.82 | 9,136,488.37 | 64,876,408.19 | |
| 装修工程 | | | 4,100,000.00 | | |
| 合计 | — | 55,739,919.82 | 13,236,488.37 | 64,876,408.19 | |
| 工程项目名称 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 | 2014 年 8 月 31 日 |
| 农产品加工冷链物流项目 | 100.00% | 4,692,339.17 | 934,800.32 | 自筹及银行贷款 | |
| 装修工程 | | | | 自筹 | 4,100,000.00 |
| 合计 | — | 4,692,339.17 | 934,800.32 | | 4,100,000.00 |

报告期内，公司在建工程为农产品加工冷链物流项目及装修工程。公司 2014 年 8 月末、2013 年末、2012 年末在建工程余额分别为 4,100,000.00 元、55,739,919.82 元、41,037,231.37 元；2014 年 8 月末在建工程余额较 2013 年末、2012 年末的大幅减少主要系公司农产品加工冷链物流项目在 2014 年报告期内完工并进行了转固。公司在建工程资产良好，未有减值迹象，未计提无形资产减值准备。

（八）主要无形资产

公司主要无形资产为 2 宗土地使用权，土地使用权证号分别为定循园国用 2010 第 0047 号、定国用 2010 第 26113159 号（定国用 2009 第 26112447 号），共 35999.8 平方米，原值为 6,100,817.00 元，报告期内累计摊销额为 325,376.94 元（其中：2012 年度为 122,016.34 元，2013 年度为 122,016.36 元，2014 年 1-8 月为 81,344.24 元），在 2014 年 8 月 31 日的账面价值为 5,516,839.79 元，无形资产的摊销年限根据无形资产的预计使用年限确定，摊销年限合理；公司无形资产使用情况良好，未有减值迹象，未计提无形资产减值准备。报告期内处于抵押之中的公司无形资产情况如下：

公司定循园国用 2010 第 0047 号、定国用 2010 第 26113159 号（定国用 2009 第 26112447 号）的土地使用权于 2011 年 4 月 13 日公司向中国农业发展银行定西市安定支行取得 5 年期 2,500.00 万元贷款时进行了抵押，抵押期限 2011 年 4 月 13 日-2016 年 4 月 12 日。

（九）其他非流动资产

报告期内，公司其他非流动资产 2012 年末余额为 7,915,170.95 元，为预付工程及设备款。公司 2014 年 8 月末、2013 年末无其他非流动资产余额。

（十）资产减值准备计提情况

单位：元

| 2014 年 1-8 月 | | | | | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|
| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2014 年 8 月 31 日 |
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 95,405.75 | 39,913.49 | 818.20 | - | 134,501.04 |
| 其中：应收账款 | 94,572.75 | 39,913.49 | - | - | 134,486.24 |
| 其他应收款 | 833.00 | - | 818.20 | - | 14.80 |
| 合计 | 95,405.75 | 39,913.49 | 818.20 | - | 134,501.04 |

（续）

| 2013 年 | | | | | |
|---------|------------------|-----------|-----------|----|------------------|
| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2013 年 12 月 31 日 |
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 82,299.21 | 35,944.15 | 22,837.61 | - | 95,405.75 |
| 其中：应收账款 | 58,628.60 | 35,944.15 | - | - | 94,572.75 |
| 其他应收款 | 23,670.61 | - | 22,837.61 | - | 833.00 |

| | | | | | |
|----|-----------|-----------|-----------|---|-----------|
| 合计 | 82,299.21 | 35,944.15 | 22,837.61 | - | 95,405.75 |
|----|-----------|-----------|-----------|---|-----------|

(续)

| 2012年 | | | | | |
|---------|-----------|-----------|-------|----|-------------|
| 项目 | 2012年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2012年12月31日 |
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 66,483.52 | | | | 82,299.21 |
| 其中：应收账款 | 57,568.02 | 1,060.58 | | | 58,628.60 |
| 其他应收款 | 8,915.50 | 14,755.11 | | | 23,670.61 |
| 合计 | 66,483.52 | 15,815.69 | - | - | 82,299.21 |

报告期内，除公司的应收账款、其他应收款计提坏账准备外，公司其他资产不存在减值情形，不需要计提跌价准备或资产减值准备。公司应收款项根据会计准则规定计提坏账准备，公司2013年其他应收款发生了22,837.61元的坏账准备转回事项，公司2014年1-8月其他应收款发生了818.20元的坏账准备转回事项。报告期内公司未发生坏账转销事项。

八、报告期重大债项情况

(一) 短期借款

1、短期借款分析

单位：元

| 借款类别 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 | 备注 |
|------|---------------|---------------|---------------|----|
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 | 36,000,000.00 | - |
| 质押借款 | 7,511,299.82 | 3,374,060.66 | - | - |
| 信用借款 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 70,511,299.82 | 59,374,060.66 | 36,000,000.00 | - |

2、期末短期借款说明

(1) 2013年9月30日，公司以定西市房权证安定字第11895号的房产作为抵押担保并存入200.00万元保证金，同时由张琇灵、杨建清提供连带责任担保，向中国农业发展银行定西市安定支行取得1年期借款2,000.00万元。

(2) 2013年10月31日，公司从招商银行股份有限公司兰州分行信用取得1年期短期借款600.00万元。截至2014年8月31日止，该项借款余额为300.00万元。

(3) 2013年12月10日, 由公司库存2万吨马铃薯为抵押并存入200.00万元保证金, 同时由张绣灵、杨建清提供连带责任担保, 且以预计未来1年应收账款(总价值约4,000.00万元)为质押, 公司从中国农业发展银行定西市安定支行取得1年期短期借款2,000.00万元。

(4) 2014年6月27日, 由公司定西市房权证开发区字第008号的房产(综合办公楼)作为抵押担保并存入200.00万元保证金, 同时由张绣灵、杨建清提供连带责任担保, 公司从中国农业发展银行定西市安定支行取得1年期短期借款2,000.00万元。

(5) 公司2013年开始与中国农业发展银行定西市安定支行、中国出口信用保险公司三方签订《中国出口信用保险单》、《三方赔款转让协议》, 用保单质押, 承保通知书质押方式进行短期融资。截至2014年8月31日止, 出口融资余额为7,511,299.82元。

(6) 截至2014年8月31日止, 公司无已到期未偿还的短期借款。

(二) 应付账款

1、应付账款账龄分析

单位: 元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 864,542.54 | 1,730,165.90 | 13,502,024.70 |
| 1-2年 | 69,836.50 | - | 267,000.00 |
| 合计 | 934,379.04 | 1,730,165.90 | 13,769,024.70 |

总体上, 报告期内公司应付账款账龄绝大部分在1年以内。

2、期末余额中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东及关联方款项。

3、应付账款前五名情况

单位: 元

| 2014年8月31日 | | | | |
|----------------|--------|------------|------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 非关联方 | 360,241.40 | 1年以内 | 38.55 |
| 金乡嘉益农产品有限公司 | 非关联方 | 240,000.00 | 1年以内 | 25.69 |
| 定西市安定区石峡湾乡人民政府 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 10.70 |

| | | | | |
|--------------|----------|-------------------|----------|--------------|
| 安定区鸿裕煤场 | 非关联方 | 61,836.50 | 1-2年 | 6.62 |
| 甘肃省电力公司定西分公司 | 非关联方 | 39,022.49 | 1年以内 | 4.18 |
| 合计 | - | 801,100.39 | - | 85.74 |

(续)

| 2013年12月31日 | | | | |
|---------------|----------|---------------------|----------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 青岛保绿安国际贸易有限公司 | 非关联方 | 1,199,101.40 | 1年以内 | 69.31 |
| 青岛铭和国际物流有限公司 | 非关联方 | 329,228.00 | 1年以内 | 19.03 |
| 安定区鸿裕煤场 | 非关联方 | 61,836.50 | 1年以内 | 3.57 |
| 甘肃省电力公司定西分公司 | 非关联方 | 35,049.61 | 1年以内 | 2.03 |
| 甘肃华正税务师事务所 | 非关联方 | 12,000.00 | 1年以内 | 0.69 |
| 合计 | - | 1,637,215.51 | - | 94.63 |

(续)

| 2012年12月31日 | | | | |
|--------------|----------|----------------------|----------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 青岛佛乐农产品专业合作社 | 非关联方 | 10,434,709.38 | 1年以内 | 75.78 |
| 杨立学 | 非关联方 | 1,011,660.00 | 1年以内 | 7.35 |
| 姚凌燕 | 非关联方 | 650,000.00 | 1年以内 | 4.72 |
| 青岛铭和国际物流有限公司 | 非关联方 | 462,000.00 | 1年以内 | 3.36 |
| 宋进禄 | 非关联方 | 396,743.04 | 1年以内 | 2.88 |
| 合计 | - | 12,955,112.42 | - | 94.09 |

(三) 预收账款

1、预收账款账龄分析

单位：元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 3,609,294.53 | 5,900,000.00 | - |
| 合计 | 3,609,294.53 | 5,900,000.00 | - |

2、期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及关联方款项。

3、预收账款金额前五名情况：

单位：元

| 2014年8月31日 | | | | |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 袁新旺 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 55.41 |
| 李良才 | 非关联方 | 552,950.00 | 1年以内 | 15.32 |
| 何菊兰 | 非关联方 | 529,727.60 | 1年以内 | 14.68 |
| 张尚忠 | 非关联方 | 491,474.73 | 1年以内 | 13.62 |
| 定西北玻玻璃科技有限公司 | 非关联方 | 35,000.00 | 1年以内 | 0.96 |
| 合计 | - | 3,609,152.33 | - | 99.99 |

(续)

| 2013年12月31日 | | | | |
|--------------|----------|---------------------|----------|---------------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 定西市阳坡养殖专业合作社 | 非关联方 | 4,900,000.00 | 1年以内 | 83.05 |
| 兰州创利升商贸有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 16.95 |
| 合计 | - | 5,900,000.00 | - | 100.00 |

(四) 其他应付款

1、其他应付款账龄分析

单位：元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 6,582,918.29 | 13,773,396.59 | 16,100,296.08 |
| 1-2年 | 1,244,653.52 | 1,500.00 | 31,250.00 |
| 合计 | 7,827,571.81 | 13,774,896.59 | 16,131,546.08 |

总体上，报告期内公司其他应付款账龄绝大部分在1年以内。

2、其他应付款前五名情况

单位：元

| 2014年8月31日 | | |
|------------------|--------------|-------|
| 项目 | 账面余额 | 性质或内容 |
| 甘肃中威建筑装饰设计工程有限公司 | 4,298,813.00 | 工程款 |
| 广饶县鑫利达食品机械有限公司 | 1,318,200.00 | 设备款 |
| 甘肃阆苑清华园林工程有限公司 | 877,000.00 | 工程款 |
| 成都列维士家具有限公司 | 520,000.00 | 家具款 |
| 上虞专用制冷设备有限公司 | 212,000.00 | 设备款 |

| | | |
|----|--------------|---|
| 合计 | 7,226,013.00 | - |
|----|--------------|---|

(续)

| 2013年12月31日 | | |
|----------------|---------------|-------|
| 项目 | 账面余额 | 性质或内容 |
| 张琇灵 | 11,507,804.93 | 往来款 |
| 杨建清 | 805,000.00 | 往来款 |
| 广饶县鑫利达食品机械有限公司 | 608,200.00 | 设备款 |
| 上虞专用制冷设备有限公司 | 212,000.00 | 设备款 |
| 江苏中威环境工程有限公司 | 137,396.00 | 工程款 |
| 合计 | 13,270,400.93 | - |

(续)

| 2012年12月31日 | | |
|-----------------|---------------|-------|
| 项目 | 账面余额 | 性质或内容 |
| 张玉芬 | 5,168,000.00 | 工程款 |
| 吕颜庆 | 4,967,000.00 | 工程款 |
| 大连冷冻机厂兰州制冷设备销售部 | 3,371,550.00 | 设备款 |
| 石爱军 | 957,409.06 | 往来款 |
| 兰州启文商贸有限公司 | 910,000.00 | 工程款 |
| 合计 | 15,373,959.06 | - |

3、其他应付款中应付关联方款项详见本节“十、关联方、关联方关系及交易情况之（二）关联方交易情况”。

（五）长期借款

1、长期借款明细及大额长期借款情况：

单位：元

| 借款类别 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 合计 | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 23,000,000.00 |

(续：大额长期借款)

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 年利率(%) | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|------|-------|-------|--------|------------|-------------|-------------|
|------|-------|-------|--------|------------|-------------|-------------|

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 中国农业发展银行定西市安定支行 | 2011.4.13 | 2016.4.12 | 6.65 | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 合计 | - | - | - | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 23,000,000.00 |

2011年4月13日,公司以自有土地(土地证编号为定循园国用2010第0047号、定国用2010第26113159号(定国用2009第26112447号))和房屋(定市房权证字第04012-1、04012-2、04011号)提供抵押担保,并由杨建清的自有房产(定市房权证字第12403号)提供抵押担保和张琇灵提供负连带责任的保证,公司从中国农业发展银行定西市安定支行取得5年期贷款2,500.00万元。截至2014年8月31日止,该项借款余额为1,400.00万元。

(六) 递延收益

报告期内,公司取得的与资产相关的政府补助如下:

单位:元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 特色农产品保鲜加工冷链物流扩建项目政府补助 | 7,440,291.30 | 4,731,068.00 | 2,881,068.00 |
| 合计 | 7,440,291.30 | 4,731,068.00 | 2,881,068.00 |

九、报告期股东权益情况

单位:元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 实收资本(股本) | 61,550,000.00 | 61,550,000.00 | 26,000,000.00 |
| 资本公积 | 22,941,328.30 | 22,941,328.30 | 1,460,616.00 |
| 盈余公积 | 2,386,863.18 | 2,386,863.18 | 3,172,467.93 |
| 未分配利润 | 28,397,244.77 | 8,588,071.76 | 36,417,347.55 |
| 所有者权益合计 | 115,275,436.25 | 95,466,263.24 | 67,050,431.48 |

2013年10月28日,有限责任公司整体变更为股份有限公司,以基准日2013年8月31日经审计的账面净资产86,122,396.30元折合股本60,000,000.00元,其余26,122,396.30元计入资本公积;2013年11月13日,北京和合润鑫投资管理有限公司以2.00元/股向公司增资310万元,其中155万元计入股本,其余155万元计入资本公积。报告期内,公司部分股份于2013年11月28日起在天津股权交易所挂牌交易,但总股本没有发生变化。经公司2014年9月29日召

开的第一届董事会第五次会议、2014年10月15日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过就公司股改前（2012年度、2013年1-8月）将与资产相关的政府补助4,731,068.00元直接计入所属期间的损益在本期经审计的财务报表中追溯调整期初数，累计调减股改时的资本公积4,731,068.00元，调减后的资本公积为22,941,328.30（调整前为27,672,396.30元）。

十、关联方、关联方关系及交易情况

（一）关联方和关联关系

1、根据《公司法》、财政部《企业会计准则第36号—关联方披露》和公司《关联交易管理办法》的有关规定，截止本公开交易说明书出具之日，公司的关联方如下：

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------------|-------------------------|
| 张琇灵（联席股东：骆晓、杨晖为一致行动人） | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理 |
| 骆晓 | 持有公司5%以上股份的主要股东、公司董事 |
| 杨晖 | 持有公司5%以上股份的主要股东、公司董事 |
| 何庆玲 | 公司董事兼副总经理 |
| 杨运清 | 公司董事 |
| 石爱军 | 公司监事会主席 |
| 王军强 | 公司职工代表监事 |
| 张娜 | 公司职工代表监事 |
| 方凡梅 | 公司副总经理兼董事会秘书 |
| 刘金军 | 公司副总经理 |
| 张莉 | 公司财务总监 |
| 杨建清 | 公司控股股东、实际控制人之亲属（张琇灵的配偶） |

2、公司的关联方简介

截止本说明书出具之日，公司无关联法人，其关联方均为自然人。

公司的自然人关联方张琇灵、骆晓、杨晖之简介详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”，公司的自然人关联方向何庆玲、杨运清、石爱军、王军强、张娜、方凡梅、刘金军、张莉之简介详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况、（二）监事基本情况、（三）高级管理人员基本情况”。

公司的自然人关联方杨建清之简介如下：

杨建清，男，汉族，中国国籍，1954年12月出生，甘肃省通渭县人，身份证号：622421195412230018，本科学历，现任定西市体校副书记，高级教练。其主要经历如下：

1974年6月至1976年9月，在通渭体校任教练；1976年10月至1979年8月，在北京体育学院体育系上学；1979年9月至1986年10月，在定西地区业余体校任教练员；1986年11月至1996年8月，在定西地区体育运动学校历任教练、副科长、科长等职务；1996年9月至2003年6月，在定西地区体育运动学校任副校长、高级教练；2003年7月至今，在定西市体校任副书记，高级教练。

（二）关联方交易情况

1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方发生的经常性关联交易如下：

单位：元

| 关联方名称（曾经） | 交易性质及内容 | 2014年1月-8月 | | 定价方式 |
|--------------------|---------|--------------|---------------|------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 采购农产品 | 6,882,963.95 | 25.24 | 市场价格 |

（续）

| 关联方名称（曾经） | 交易性质及内容 | 2013年度 | | 定价方式 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 采购农产品 | 10,979,047.20 | 9.52 | 市场价格 |

（续）

| 关联方名称（曾经） | 交易性质及内容 | 2012年度 | | 定价方式 |
|--------------------|---------|--------------|---------------|------|
| | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | |
| 定西市益民塬农产品种植收购专业合作社 | 采购农产品 | 5,218,601.62 | 10.67 | 市场价格 |

报告期内，公司与曾经的关联方定西市益民塬农产品种植收购专业合作社（非企业法人）发生的关联交易为公司向其采购马铃薯等农产品原材料，该等

交易履行了必要的决策程序，采用市场原则进行定价，交易价格与同期公司所在地其他非关联方上游客户向公司供货的价格基本相同，不存在明显高于或低于市场价格的现象。上述关联交易基于公司现有的“公司+基地+合作社+农户”的采购模式，农产品种植收购合作社这一特殊法人组织向公司供给毛马铃薯可以降低公司直接向农户收购农产品的风险。为了规范和减少关联方交易，定西市益民塬农产品种植收购专业合作社的第一大投资者石爱军、第二大投资者张琇灵已于2014年11月6日将其分别持有的投资159万元、137.8万元（占比分别为53.00%、45.93%）全部转出，目前公司监事石爱军、实际控制人张琇灵不再持有对定西益民塬农产品种植收购专业合作社的投资。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司与关联方发生的偶发性关联交易，均为接受关联方担保，具体如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------|-----------------|------------|------------|------------|
| 杨建清、张琇灵 | 巨鹏食品 | 12,000,000.00 元 | 2011.04.13 | 2016.04.12 | 否 |
| 张琇灵、杨建清 | 巨鹏食品 | 20,000,000.00 元 | 2014.06.27 | 2015.06.25 | 否 |
| 张琇灵、杨建清 | 巨鹏食品 | 20,000,000.00 元 | 2013.9.30 | 2014.9.29 | 否 |
| 张琇灵、杨建清 | 巨鹏食品 | 20,000,000.00 元 | 2013.12.10 | 2014.12.09 | 否 |

3、关联方往来款项余额

报告期内，公司关联方往来款余额如下：

单位：元

| 关联方名称 | 账户性质 | 报告期 | | | 备注 |
|-------|-------|-----------|---------------|---------------|-----|
| | | 2014.8.31 | 2013.12.31 | 2012.12.31 | |
| 张琇灵 | 其他应收款 | - | - | 26,063,490.64 | 往来款 |
| 骆晓 | 其他应收款 | - | - | 2,250,000.00 | 往来款 |
| 张琇灵 | 其他应付款 | - | 11,507,804.93 | - | 往来款 |
| 杨建清 | 其他应付款 | - | 805,000.00 | - | 往来款 |
| 石爱军 | 其他应付款 | 69,537.60 | 49,526.00 | 957,409.06 | 往来款 |
| 方凡梅 | 其他应收款 | 38,784.50 | 11,435.00 | - | 往来款 |

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内的关联交易对公司财务状况和经营成果未产生重大不利影响。

（三）减少与规范关联方交易说明

有限公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。股份公司成立后，专门制定了《关联交易管理办法》，明确了关联交易的审批权限、审议程序以及信息披露制度，严格规范关联交易行为。

股份公司成立后，公司严格按照《关联交易管理办法》执行，规范和减少了关联方交易与资金往来。

十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

本公司不存在应披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

十二、资产评估情况

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司设立时，由有限公司委托北京国融兴华资产评估有限责任公司，以2013年8月31日为评估基准日，对有限公司全部资产和负债进行了评估，并于2013年10月24日出具了国融兴华评报字（2013）第2-108号评估报告。

评估结论：截止评估基准日2014年8月31日，在持续经营前提下，经资产基础法评估，有限公司资产账面价值20,102.31万元，评估价值21,729.62万元，增值1,627.31万元，增值率8.10%；负债账面价值11,490.07万元，评估价值11,490.07万元，无增减值变化；净资产账面价值8,612.24万元，评估价值10,239.55万元，增值1,627.31万元，增值率18.90%。经资产基础法评估，有限公司拟股份制改造项目的评估价值为10,239.55万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十三、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）近两年股利分配政策

根据《公司法》及公司章程相关规定，公司股利分配政策为：在弥补上一年度亏损后，依序分别提取法定公积金和任意公积金，剩余部分可以支付股东股利。2013年10月28日，公司召开股份公司创立大会，通过了改制设立的股份公司章程；并于2014年10月15日，公司召开2014年第二次临时股东大会，通过了经全面修订后的公司章程，公司章程中关于现行的股利分配政策为：

第一百五十五条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，应按照股东持有的股份比例分配。分配议案应由公司董事会向股东大会提交，经股东大会审议并通过后，由董事会负责具体实施细则的制定和实施。分配后的法定公积金留存额不得少于注册资本的 50%。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十六条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十七条 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十八条 公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按股东在公司注册资本中所占的比例进行分配。

（二）最近两年股利分配情况

最近两年内，公司未进行利润分配。

（三）未分配利润使用安排情况

公司的未分配利润均用于主营业务发展，主要用于补充经营性流动资金和固定资产投资。

（四）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策，与公开转让前的股利分配政策一致。

十四、特有风险提示

（一）食品质量控制风险

公司自 2006 年实施主营业务转型以来，主要从事蔬菜粮食类农产品及可食用水产品的收购、加工、销售及出口，终端产品为消费者一日三餐可供选择食用的初加工蔬菜食品及深加工蔬菜食品。随着我国对食品安全的日益重视，消费者食品安全意识及权益保护意识也日益增强，单个质量问题的出现可能对企业甚至整个行业造成重大影响，例如 2008 年三聚氰胺事件的发生对国内整个乳制品行业产生了巨大的负面影响，当年国内多个乳制品企业龙头的业绩均大幅下降甚至出现巨额亏损，部分乳制品生产企业破产。可见，保障食品安全及质量控制是蔬菜食品生产企业的根本，蔬菜食品质量问题的出现可能给企业带来灭顶之灾。

公司自成立以来坚持把产品质量作为各项工作的重中之重，通过采用现代化的生产设备和先进的技术以最大限度地减少人为因素对产品质量波动的影响并保障食品安全。在历次的市场抽检中，公司产品质量均符合要求。

但尽管如此，如果发生重大食品安全突发性事件，在极端情况下可能会出现大规模召回和赔偿从而导致公司当年利润大幅下降的情况。

（二）宏观经济运行风险

虽然公司所处的蔬菜食品加工业受国家宏观经济走势的影响较小，但公司同时作为出口型企业，会受到国际经济政策、经济走势的影响；如果国际经济下滑，则会影响消费者消费结构的调整，从而在一定程度上会影响公司出口产品的价格。此外，当国际经济走势不好时，我国作为农副产品出口大国，常会面临相应的国际贸易摩擦。因此公司在出口市场的选择中，重点选择农副产品消费需求依赖从我国进口比较稳定的市场区域，如以阿联酋为中心的中东国家，这些国家经济形势的变化一般不会影响他们对我国农副食品的消费需求，但总体上公司仍存在国际国内宏观经济运行风险而引致的一定程度上的出口风险。

（三）政策变动风险

公司所处细分行业为蔬菜食品加工业，具体包括蔬菜食品的加工及销售。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《财政部、国家税务总局关于发布享受所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条第（三）项、第二十五条及相关出口政策，从事蔬菜的初加工及销售、出口活动享受免征增值税、出口退税及所得税优惠。如果将来国家对该行业的税收政策发生变动，将可能影响公司未来的利润增长，从而给公司的发展带来一定程度的政策变动风险。

（四）自然灾害风险

自然条件对农业生产有直接影响。公司与农户合作进行农产品种植，所种植的农产品可能受到自然灾害如干旱、风沙、霜冻、冰雹等影响；自然灾害会使农产品减产，影响市场供给，造成原材料采购价格上涨，采购成本加大，从而降低蔬菜食品加工企业的竞争能力。

（五）“公司+合作社+基地+农户”的合作模式带来的风险

公司通过采取“公司+合作社+基地+农户”的合作模式来更好地掌控农产品原材料来源。“公司+合作社+基地+农户”的合作模式主要包括公司、合作社、基地和订单农户四大主体，其中公司在合作中占据主导地位。该合作模式包括三种情况：（1）公司与专业合作社达成原材料供货意向后，通过合作社与农户签订订单，在该种模式下，合作社作为连接公司和农户的桥梁，一方面在播种前和农户签订订单，为企业获得资源；另一方面通过向入社农户提供信息指导和技术服务，促使农户标准化生产，提高农产品质量；也能避免公司直接面对数量众多、情况不一的农户，降低公司的原材料采购成本；（2）公司根据原材料采购需求，直接与种植基地（生产大户）签订订单；（3）公司根据原材料需求情况，在农产品主产区政府的牵头下，与当地政府、农户签订三方协议，约定农户用自有承包经营土地建立种植基地组织农产品原材料生产，公司按一定的价格和质量标准向农户收购，目前公司马铃薯原材料供应种植基地主要位于定西市安定区石峡湾、石泉、卢家沟、大坪等乡镇。

上述“公司+合作社+基地+农户”合作模式有效地保障了公司的原材料供应，但在该合作模式下，如果公司与农户之间产生了难以调和的利益冲突，农户利益严重受损，可能会激发农户通过合作社等组织来提升对公司的谈判能力，从而对公司的生产经营活动产生不利影响。

（六）对主要客户依赖的风险

公司2014年1-8月、2013年、2012年前五名客户销售额分别为77,588,077.39元、98,454,108.48元和47,497,419.28元，占当期销售收入的比重分别为76.29%、97.13%和71.97%；其中，来自前五名客户中HOLLY FOODSTUFF TRADING L.L.C和定西阳坡养殖专业合作社的销售额分别为46,168,837.19元、57,008,173.48元和20,367,164.53元，占当期销售收入的比重分别为45.40%、56.24%和30.86%。因此，公司客户比较集中，公司存在对主要客户依赖的风险。若公司主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。

（七）市场竞争风险

根据公司所处农副食品加工业之细分行业蔬菜食品加工业及同行业企业业务相似性，公司面临北京辛普劳食品加工有限公司、甘肃爱味客马铃薯加工有限公司、加拿大麦肯食品（哈尔滨）有限公司、甘肃金大地马铃薯开发有限公司等数家同行业潜在竞争对手市场竞争风险。尤其是北京辛普劳食品加工有限公司、加拿大麦肯食品（哈尔滨）有限公司拥有成熟的市场和客户群，对公司形成较大潜在竞争压力。

（八）快速发展带来的管理风险

公司自成立以来一直保持了较快的发展速度，经营规模和资产规模都得到了快速扩张。如果公司本次在全国中小企业股份转让系统（或称新三板市场）挂牌成功，那么随着投资项目的陆续开展，公司的资产规模和员工数量将更上一个台阶，这将对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制，公司将面临快速发展带来的管理风险。

（九）控股股东和实际控制人的控制风险

目前，公司控股股东、实际控制人张琇灵持有3,975万股公司股份，占公司股本总额的64.58%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人张琇灵利用其对公司的控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

第五节 定向发行

一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

根据《管理办法》第四十五条的规定：“在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票的公众公司向特定对象发行股票后股东累计不超过 200 人的，中国证监会豁免核准，由全国中小企业股份转让系统自律管理，但发行对象应当符合本办法第三十九条的规定。”

本次定向发行前，公司股东人数为 16 名；定向发行后，公司股东人数为 16 名（股东韩瑞麒将其持有的公司股份转让给张琇灵），本次股票发行由新增股东甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司全部认购。

综上，公司本次股票发行符合《管理办法》第四十五条规定的豁免向中国证监会申请核准的情形。

二、本次发行的基本情况

（一）发行数量：1100 万股

（二）发行价格：2.3 元/股

（三）发行对象、认购股份数量及认购方式

| 序号 | 名称//姓名 | 认购数量 (股) | 认购金额 (元) | 股东性质 | 认购方式 | 持股方式 |
|----|--------------------|-------------|-------------|--------|------|------|
| 1 | 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | 11,000,000 | 25,300,000 | 境内企业法人 | 现金 | 直接持有 |
| | 合计 | 11,000,000 | 25,300,000 | - | - | - |

三、发行前后相关情况对比

（一）发行前后前10名股东持股数量、持股比例及股票限售等比较情况

本次发行前，公司前10名股东持股数量、持股比例及股票限售情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 有限售股份 数(股) | 无限售股 份数(股) | 质押或冻 结股份数 (股) |
|----|------|------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1 | 张琇灵 | 境内自 | 39,750,000 | 64.58 | 29,812,500 | 9,937,500 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|---|
| | | 然人 | | | | 0 | |
| 2 | 骆晓 | 境内自然人 | 9,000,000 | 14.62 | 6,750,000 | 2,250,000 | 0 |
| 3 | 杨晖 | 境内自然人 | 9,000,000 | 14.62 | 6,750,000 | 2,250,000 | 0 |
| 4 | 北京和合润鑫投资管理有限公司 | 境内法人 | 1,303,600 | 2.12 | 0 | 1,303,600 | 0 |
| 5 | 何庆玲 | 境内自然人 | 600,000 | 0.97 | 450,000 | 150,000 | 0 |
| 6 | 方凡梅 | 境内自然人 | 300,000 | 0.49 | 225,000 | 75,000 | 0 |
| 7 | 杨运清 | 境内自然人 | 300,000 | 0.49 | 225,000 | 75,000 | 0 |
| 8 | 高玉春 | 境内自然人 | 184,800 | 0.30 | 0 | 184,800 | 0 |
| 9 | 张莉 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 112,500 | 37,500 | 0 |
| 10 | 石爱军 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 112,500 | 37,500 | 0 |
| 11 | 张小勤 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 0 | 150,000 | 0 |
| 12 | 景大维 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 0 | 150,000 | 0 |
| 13 | 杨丽兰 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 0 | 150,000 | 0 |
| 14 | 孙翔 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 0 | 150,000 | 0 |
| 15 | 韩瑞麒 | 境内自然人 | 150,000 | 0.24 | 0 | 150,000 | 0 |

2014年12月16日，经公司2014年第三次临时股东大会审议通过，韩瑞麒将其持有的15万股股份全部转让给张琇灵。

本次发行后，公司前10名股东持股数量、持股比例及股票限售情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数量(股) | 持股比例(%) | 有限售股份数(股) | 无限售股份数(股) | 质押或冻结股份数(股) |
|----|-------|-------|------------|---------|------------|------------|-------------|
| 1 | 张琇灵 | 境内自然人 | 39,900,000 | 55.00 | 29,925,000 | 9,975,000 | 0 |
| 2 | 甘肃生物医 | 境内法 | 11,000,000 | 15.16 | 0 | 11,000,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|---|
| | 药产业创业投资基金有限公司 | 人 | | | | | |
| 3 | 骆晓 | 境内自然人 | 9,000,000 | 12.41 | 6,750,000 | 2,250,000 | 0 |
| 4 | 杨晖 | 境内自然人 | 9,000,000 | 12.41 | 6,750,000 | 2,250,000 | 0 |
| 5 | 北京和合润鑫投资管理有限公司 | 境内法人 | 1,303,600 | 1.80 | 0 | 1,303,600 | 0 |
| 6 | 何庆玲 | 境内自然人 | 600,000 | 0.83 | 450,000 | 150,000 | 0 |
| 7 | 方凡梅 | 境内自然人 | 300,000 | 0.41 | 225,000 | 75,000 | 0 |
| 8 | 杨运清 | 境内自然人 | 300,000 | 0.41 | 225,000 | 75,000 | 0 |
| 9 | 高玉春 | 境内自然人 | 184,800 | 0.25 | 0 | 184,800 | 0 |
| 10 | 张莉 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 112,500 | 37,500 | 0 |
| 11 | 石爱军 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 112,500 | 37,500 | 0 |
| 12 | 张小勤 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 0 | 150,000 | 0 |
| 13 | 景大维 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 0 | 150,000 | 0 |
| 14 | 杨丽兰 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 0 | 150,000 | 0 |
| 15 | 孙翔 | 境内自然人 | 150,000 | 0.21 | 0 | 150,000 | 0 |

(二) 发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权、董事、监事和高级管理人员及核心员工持股的变动情况

1、发行前后股本结构及股东人数

| 股份性质 | 股票发行前 | | 股票发行后 | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) |
| 一、限售流通股 | 44,437,500 | 72.20 | 44,550,000 | 61.41 |
| 1、控股股东、实际控制人 | 29,812,500 | 48.44 | 29,925,000 | 41.25 |
| 2、董事、监事、高级管理人员 | 14,625,000 | 23.76 | 14,625,000 | 20.16 |
| 3、核心员工 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |

| | | | | |
|----------|------------|--------|------------|--------|
| 4、其他 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 二、无限售流通股 | 17,112,500 | 27.80 | 28,000,000 | 38.59 |
| 总股本 | 61,550,000 | 100.00 | 72,550,000 | 100.00 |
| 股东人数 | 16 | - | 16 | - |

2、资产结构、业务结构、公司控制权变动情况

(1) 本次定向发行后资产结构变动情况如下表：

本次股票发行后，公司资产总额将增加2,530万元，其中货币资金增加2,530万元，所有者权益将增加2,530万元，其中股本增加1,100万元，资本公积增加1,430万元。

(2) 本次定向发行后公司业务结构无变动。

(3) 本次定向发行后公司控制权无变动。本次定向发行完成后，公司原控股股东张琇灵直接持有公司55.00%的股份，仍为公司第一大股东，仍为公司控股股东、实际控制人。

3、董事、监事、高级管理人员及核心员工持股变动情况

| 序号 | 姓名 | 职务情况 | 股票发行前 | | 股票发行后 | |
|----|-----|----------------|------------|---------|------------|---------|
| | | | 持股数(股) | 持股比例(%) | 持股数(股) | 持股比例(%) |
| 1 | 张琇灵 | 董事长、总经理、核心技术人员 | 39,750,000 | 64.58 | 39,900,000 | 55.00 |
| 2 | 杨晖 | 董事 | 9,000,000 | 14.62 | 9,000,000 | 12.41 |
| 3 | 骆晓 | 董事 | 9,000,000 | 14.62 | 9,000,000 | 12.41 |
| 4 | 杨运清 | 董事 | 300,000 | 0.49 | 300,000 | 0.41 |
| 5 | 何庆玲 | 董事兼副总经理 | 600,000 | 0.97 | 600,000 | 0.83 |
| 6 | 石爱军 | 监事会主席 | 150,000 | 0.24 | 150,000 | 0.21 |
| 7 | 王军强 | 监事、核心技术人员 | - | - | - | - |
| 8 | 张娜 | 监事 | - | - | - | - |
| 9 | 张莉 | 财务总监 | 150,000 | 0.24 | 150,000 | 0.21 |
| 10 | 方凡梅 | 副总经理兼董事会秘书 | 300,000 | 0.49 | 300,000 | 0.41 |
| 11 | 刘金军 | 副总经理、核心技术人员 | - | - | - | - |
| 合计 | | | 59,250,000 | 96.26 | 59,400,000 | 81.87 |

(三) 发行后主要财务指标变化

1、公司最近两年一期主要财务指标

单位：元

| 项目 | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 总资产 | 219,848,390.89 | 198,084,062.63 | 158,816,630.95 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 116,283,878.38 | 95,466,263.24 | 67,050,431.48 |
| 股本 | 61,550,000.00 | 61,550,000.00 | 26,000,000.00 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.89 | 1.55 | 2.58 |
| 项目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
| 营业收入 | 101,695,171.28 | 101,356,238.55 | 66,003,926.10 |
| 利润总额 | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 20,817,615.14 | 23,868,631.76 | 14,405,567.52 |
| 基本每股收益 | 0.34 | 0.40 | 0.55 |
| 净资产收益率(%) | 19.66 | 28.89 | 24.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,005,004.46 | 9,679,845.33 | 17,042,471.77 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.05 | 0.16 | 0.66 |

2、定向发行后每股收益和每股净资产的变化

| 项目 | 发行前 | 发行后 |
|------------|------|------|
| 每股收益(元/股) | 0.34 | 0.33 |
| 每股净资产(元/股) | 1.89 | 1.95 |

注：上表以2014年8月31日财务数据为基础计算

四、新增股份限售安排

本次定向发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。

本次股票发行股份无自愿锁定承诺相关安排。

公司本次股票发行中，具体限售情况如下：

| 股东名称 | 任职 | 本次认购股数(股) | 本次限售股数(股) |
|--------------------|----|------------|-----------|
| 甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 | 无 | 11,000,000 | 0 |
| 合计 | | 11,000,000 | 0 |

五、现有股东优先认购安排

本次定向发行在册股东享有优先认购权，由于公司在册股东均签署承诺放弃优先认购此次定向发行股份的权利，故本次定向发行 100%股份由甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司认购。

第六节 有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师事务所声明

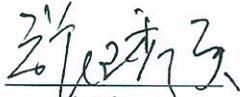
四、会计师事务所声明

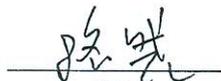
五、评估师事务所声明

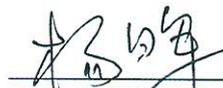
一、全体董事、监事、高级管理人员声明

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

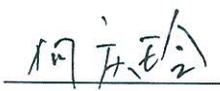
全体董事签字：

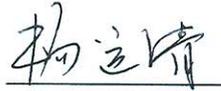

张琇灵

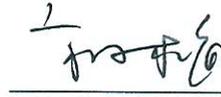

骆晓


杨晖


王建国


何庆玲


杨运清


方凡梅

全体监事签字：

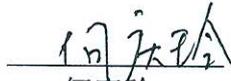

石爱军

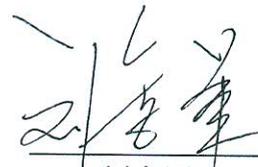

王军强


张娜

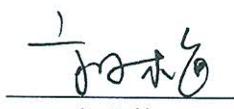
全体高级管理人员签字：


张琇灵


何庆玲


刘金军


张莉


方凡梅

甘肃巨鹏清真食品股份有限公司

2015年3月16日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



张志刚

项目负责人：



潘庆明

项目小组成员：



潘庆明



王晓松



吴君英



马振胜



2015年3月16日

三、律师事务所声明

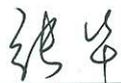
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人签字：

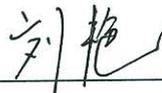


王凤山

经办律师签字：



张华



刘艳

北京市尚衡律师事务所

2015年3月16日



四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的“中审亚太审字(2014)011192号”《审计报告》无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人签字： 
郝树平

经办注册会计师签字： 
王增明


王永峰

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



2015年3月16日

五、评估师事务所声明

本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人签字: 
赵向阳

经办注册资产评估师签字:  
赵春贤

 
张志华

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2015年3月16日



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见