



**澳菲利**  
**AUFALY**  
IS  
AUSTRALIA QUALITY

内蒙古澳菲利食品股份有限公司  
公开转让说明书

推荐主办券商



国泰君安证券  
GUOTAI JUNAN SECURITIES

国泰君安证券股份有限公司

二〇一五年十一月

## 公司声明

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。

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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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风险及重大事项：

### （一）市场竞争风险

公司的主营业务为生产冷鲜及冷冻羊肉系列产品。未来肉制品的竞争越来越体现为产业链竞争，辖区内各主要羊肉产品制造企业竞争激烈，部分企业已经开始建立养殖基地等上游行业，目前公司规模尚小仅处于肉制品加工环节，公司需要进一步延伸自己的业务，否则将面临越来越大的市场竞争风险。

### （二）重大疫情风险

公司主要产品为冷鲜及冷冻羊肉产品,其中原材料主要为育肥活羊，上述原材料存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。重大动物疫情将从两方面对肉制品加工企业造成不利影响，一方面会导致动物源减少，收购价格发生大幅波动；另一方面可能引发消费者对其相关肉制品的心理恐慌，导致消费需求减少，从而对公司的经营造成不利影响。

### （三）产品质量及食品安全控制风险

国家历来非常重视食品安全工作，采取了一系列措施加强食品安全管理，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。公司是以加工冷鲜及冷冻羊肉偶系列产品为主营业务的加工食品企业，采购、生产与销售环节对质量控制的要求较高，食品安全对公司的发展至关重要。虽然公司在经营过程中已推行质量管理体系和控制体系，努力健全食品安全管理制度和检测制度，但仍有可能因为偶发性因素引起的控制失误而导致的食品安全问题,从而对公司的声誉和业绩造成不利影响。

### （四）原材料价格波动风险

报告期内，公司主营业务成本中原材料所占比重较大，原材料占主营业务成本的比重均在 95%左右。2012 年、2013 年、2014 年全国肉羊出栏均价分别为 13 元、16 元、14 元，2014 年公司原材料主要为育肥活羊，育肥活羊采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当活牛羊价格大幅波动时，会直接影响公司毛利

率水平，从而影响公司的经营业绩。

### （五）市场拓展风险

报告期内，公司供应商及客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人自身的局限性（即自然人经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响），可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

### （六）公司规范治理和内部控制的风险

自 2015 年 9 月股份公司设立以来，公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

### （七）同业竞争及关联交易的风险

公司与控股股东及实际控制人张忠海控制的上海宏宝食品销售有限公司在经营范围上有部分重合，公司主要业务为屠宰、加工、销售速冻羊肉和附属产品，上海宏宝主要业务为销售速冻肉制品。由于上海宏宝销售的全部速冻羊肉均来自公司，不存在从其他企业采购速冻羊肉的情况，系公司的销售代理商，上海宏宝销售量的增加只会增加公司产品的销售量，对公司的销售是完全正相关关系，虽然与公司在销售领域属于同业，但不存在竞争。2015 年上半年对上海宏宝的销售收入占公司总收入的 15.39%，2014 年度占公司总收入的 19.57%，通过与公司在上海周边地区同类货物销售价格对比，公司与上海宏宝的销售定价与无关联关系第三方相同，对上海宏宝的货物销售定价公允。为了避免潜在同业竞争及可能发生的不合规关联交易，控股股东及实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函、停止与上海宏宝交易以及尽快注销上海宏宝的承诺。如果未来控股股东及实际控制人不能遵守承诺，公司存在不合规的关联交易以及同业竞争的潜在风险。

## 目录

公司声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
目录 .....	5
释义 .....	1
<b>第一节公司基本情况 .....</b>	<b>3</b>
一、公司基本情况.....	3
二、挂牌股份基本情况.....	4
三、公司股权及股东情况.....	5
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	11
五、最近两年公司主要会计数据及财务指标.....	14
六、挂牌相关机构情况.....	16
<b>第二节公司业务 .....</b>	<b>18</b>
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途.....	18
二、公司的组织架构及主要生产流程.....	21
三、公司关键资源.....	30
四、公司主要业务相关情况.....	38
五、公司的商业模式.....	47
六、公司所处行业基本情况.....	48
七、公司持续经营能力评估.....	59
<b>第三节公司治理.....</b>	<b>61</b>
一、最近两年公司股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况...61	

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	62
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况.....	63
四、公司独立性.....	65
五、同业竞争.....	66
六、公司控股股东、实际控制人资金占用、担保情况.....	69
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	69
<b>第四节公司财务</b> .....	<b>73</b>
一、最近两年及一期的主要财务报表及审计意见.....	73
二、公司主要会计政策和会计估计.....	84
三、利润形成情况分析.....	93
四、最近两年及一期主要资产情况.....	101
五、最近两年及一期主要负债情况.....	113
六、股东权益情况.....	118
七、关联方、关联关系、关联交易情况.....	119
八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	122
九、报告期内资产评估情况.....	122
十、股利分配政策和最近两年分配情况.....	123
十一、影响公司经营的风险因素.....	124
<b>第五节有关声明</b> .....	<b>128</b>
一、公司声明.....	128
二、主办券商声明 .....	129

---

三、经办律所声明.....	130
四、签字会计师事务所声明.....	131
五、签字注册资产评估机构声明.....	132
<b>第六节附件</b> .....	<b>133</b>

## 释义

在本说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、澳菲利、股份公司	指	内蒙古澳菲利食品股份有限公司
有限公司	指	内蒙古澳菲利食品有限公司
上海宏宝	指	上海宏宝食品销售有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
国泰君安、推荐主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	经世律师事务所
资产评估机构	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《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》、章程	指	《内蒙古澳菲利食品股份有限公司章程》
报告期、最近两年及一期	指	2015年1-6月、2014年、2013年度
说明书、公开转让说明书	指	内蒙古澳菲利食品股份有限公司公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
存栏量	指	某一时点实际存养的牲畜头数,是牲畜生产指标之一
出栏量	指	某一时期或某一阶段内牲畜育成达到屠宰标准的头数,是牲畜生产指标之一
胴体	指	牲畜经宰杀放血后,除去皮、头、蹄、尾、内脏后剩下的部分

排酸	指	胴体或分割肉在-1.5℃以上(通常在1~4℃左右)无污染环境内放置一段时间,使肉的pH值上升,酸度下降,嫩度和风味得到改善的过程
育肥	指	指使禽畜(一般为肉用禽畜)变得肥胖或丰满的养殖过程。常见的有肉牛育肥、肉羊育肥、肉鹅育肥等等。我国牛羊育肥,一般是将产自饲养条件较差地区的成年牛羊集中育肥,也有直接从幼仔断奶就开始育肥的。
冷鲜肉	指	又叫冷却肉、排酸肉、冰鲜肉,准确的说应该叫“冷却排酸肉”。是指严格执行兽医检疫制度,对屠宰后的畜胴体迅速进行冷却处理,使胴体温度(以后腿肉中心为测量点)在24小时内降为0-4℃,并在后续加工、流通和销售过程中始终保持0-4℃范围内的生鲜肉。
速冻	指	迅速冷冻使食物形成极小的冰晶,不严重损伤细胞组织,从而保存了食物的原汁与香味,且能保存较长时间
冷链	指	指易腐食品从产地收购或捕捞之后,在产品加工、贮藏、运输、分销和零售、直到消费者手中,其各个环节始终处于产品所必需的低温环境下,以保证食品质量安全,减少损耗,防止污染的特殊供应链系统。

## 第一节公司基本情况

### 一、公司基本情况

1.公司名称：内蒙古澳菲利食品股份有限公司

2.法定代表人：张忠海

3.有限公司设立日期：2012年6月21日

4.股份公司设立日期：2015年9月16日

5.注册资本：27,500,000元

6.住所：内蒙古自治区巴彦淖尔市巴彦淖尔经济技术开发区

7.邮编：015000

8.电话：0478-7919901

9.传真：0478-7917666

10.互联网网址：www.aufaly.com

11.电子邮箱：aofeili@163.com

12.信息披露负责人：夏海平

13.所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为“C13农副食品加工业”下的“C1351牲畜屠宰”；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“C制造业”下的“C13农副食品加工业”。

14.经营范围：速冻食品【速其他食品（速冻肉制品）】加工、销售；羊屠宰；进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

15.主要业务：生产、销售速冻肉制品，主要为速冻羊肉和附属产品。

16.统一社会信用代码：150821000009974

## 二、挂牌股份基本情况

### （一）挂牌股份基本情况

- 1.股票代码：【】
- 2.股票简称：【】
- 3.股票种类：人民币普通股
- 4.每股面值：人民币1.00元
- 5.股票总量：27,500,000股
- 6.挂牌日期：【】
- 7.转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

《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。”

《业务规则》第二章第八条规定：“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。”

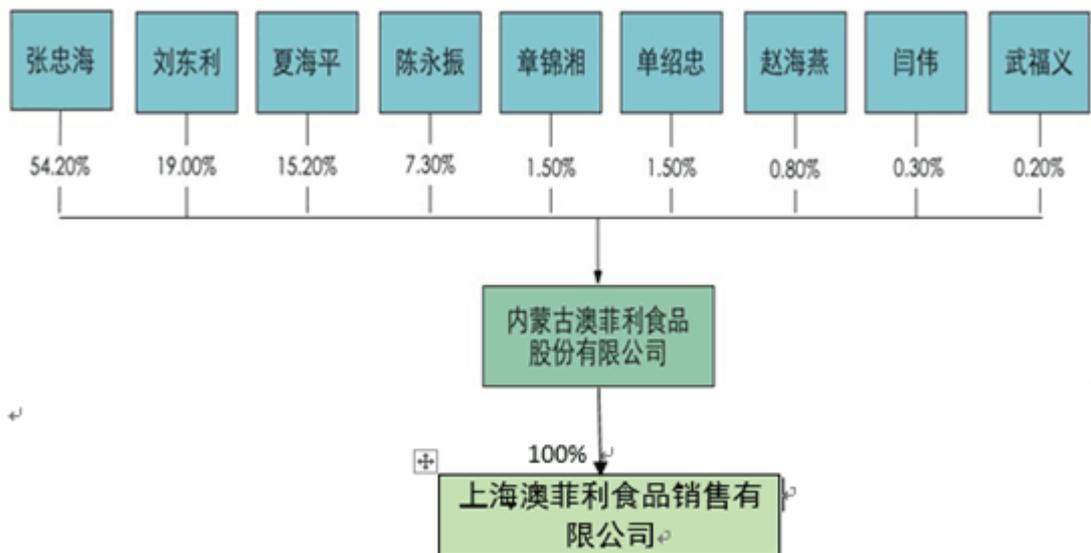
《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

股份公司成立于2015年9月16日，截至公司股份在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，无可公开转让股份。

### 三、公司股权及股东情况

#### （一）公司股权结构图



#### （二）控股股东、实际控制人情况

##### 1.公司控股股东、实际控制人为张忠海

张忠海，男，1971年7月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年3月至1999年3月，担任西安海瑞食品经营部负责人；1999年3月至2004年1月，担任陕西海祥食品有限公司总经理；2004年2月至2007年2月，自主创业；2007年3月至2012年5月，担任上海宏宝食品销售有限公司总经理；2007年3月至今，

担任上海宏宝食品销售有限公司执行董事；2012年6月至2015年9月，担任有限公司执行董事/董事长、总经理；2015年9月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。

张忠海直接持有公司1490.5万股股份，占公司股本总额的54.2%，依其持有的股份所享有的表决权足以控制股东大会的决议，且其担任公司董事长及总经理，对公司的经营决策有重大影响，因此，认定张忠海为公司的控股股东及实际控制人。

2.公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生过变化。

### （三）公司前十名股东及持有5%以上股份股东情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	张忠海	14,905,000	54.20%	自然人	否
2	刘东利	5,225,000	19.00%	自然人	否
3	夏海平	4,180,000	15.20%	自然人	否
4	陈永振	2,007,500	7.30%	自然人	否
5	章锦湘	412,500	1.50%	自然人	否
6	单绍忠	412,500	1.50%	自然人	否
7	赵海燕	220,000	0.80%	自然人	否
8	闫伟	82,500	0.30%	自然人	否
9	武福义	55,000	0.20%	自然人	否
合计		<b>27,500,000</b>	<b>100.00%</b>	-	-

### （四）公司股东相互间的关联关系

公司股东之间不存在关联关系。

### （五）公司设立以来股本形成及变化情况

#### 1.公司自设立至整体变更前历史沿革

##### （1）2012年6月，内蒙古澳菲利食品有限公司设立

有限公司成立于2012年6月21日，由张忠海一人出资设立，初始注册资本为580万元，实收资本580万元，股东以货币形式出资。2012年6月20日，五原古郡会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（五古郡会验字<2012>第088号）

对此次出资进行了审验。

2012年6月21日，内蒙古自治区五原县工商行政管理局核准内蒙古澳菲利食品有限公司设立，颁发了注册号为150821000009974的《企业法人营业执照》，公司住所地为五原县隆兴昌镇浩丰一社，法定代表人为张忠海，企业类型为有限责任公司（自然人独资），经营范围为：“许可经营项目：速冻食品【速其他食品（速冻肉制品）】加工、销售。一般经营项目：无（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）”，营业期限自2012年6月21日至2032年6月20日。

有限公司设立时股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例
1	张忠海	货币	580.00	100.00%
合计		-	<b>580.00</b>	<b>100.00%</b>

(2) 有限公司自设立至整体变更前股权变更情况

①2013年8月，有限公司第一次增资

2013年8月22日，经有限公司股东通过：同意由原股东张忠海以货币出资284万元增加有限公司注册资本284万元；同意由夏海平以货币出资216万元增加有限公司注册资本216万元。同时修改公司章程。

2013年8月22日，临河德彰（联合）会计师事务所出具“临德会验字（2013）068号”《验资报告》对本次增资予以审验。

2013年8月29日，巴彦淖尔市工商行政管理局核准有限公司此次变更，颁发了注册号为150821000009974的《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例
1	张忠海	货币	864.00	80.00%
2	夏海平	货币	216.00	20.00%
合计		-	<b>1080.00</b>	<b>100.00%</b>

②2014年3月，有限公司股权出质

2014年3月23日，经有限公司股东会通过：同意股东张忠海和夏海平为公司向刘东利借款825万元的债权提供质押担保，质押财产为张忠海和夏海平拥有公司的所有股权。同时出质人与质权人签订了《质押合同》，并在工商局进行了备案登记。

③2015年6月，有限公司股权解质

2015年6月28日，股东张忠海和夏海平与刘东利签订了《解除质押合同》，将出质标的予以解押，并在工商局进行了备案登记。

④2015年6月，有限公司第二次增资

2015年6月10日，经有限公司股东会通过：同意由原股东张忠海以货币出资621万元增加有限公司注册资本621万元；同意由原股东夏海平以货币出资202万元增加有限公司注册资本202万元；同意由刘东利以货币出资522.5万元增加有限公司注册资本522.5万元；同意由陈永振以货币出资200.75万元增加有限公司注册资本200.75万元；同意由章锦湘以货币出资41.25万元增加有限公司注册资本41.25万元；同意由单绍忠以货币出资41.25万元增加有限公司注册资本41.25万元；同意由赵海燕以货币出资22万元增加有限公司注册资本22万元；同意由闫伟以货币出资8.25万元增加有限公司注册资本8.25万元；同意由李云生以货币出资5.5万元增加有限公司注册资本5.5万元；同意由武福义以货币出资5.5万元增加有限公司注册资本5.5万元。同时修改公司章程。

2015年7月13日，内蒙古安立信会计师事务所有限责任公司出具“内安会验字（2015）第2号”《验资报告》对本次增资予以审验。

2015年6月30日，巴彦淖尔市食品药品监督管理局核准有限公司此次变更，颁发了注册号为150821000009974的《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例
1	张忠海	货币	1,485.00	54.00%
2	刘东利	货币	522.50	19.00%
3	夏海平	货币	418.00	15.20%
4	陈永振	货币	200.75	7.30%
5	章锦湘	货币	41.25	1.50%
6	单绍忠	货币	41.25	1.50%
7	赵海燕	货币	22.00	0.80%
8	闫伟	货币	8.25	0.30%
9	李云生	货币	5.50	0.20%
10	武福义	货币	5.50	0.20%
合计		-	<b>2,750.00</b>	<b>100.00%</b>

⑤2015年8月，有限公司股权转让

2015年8月1日，经有限公司股东会通过：同意股东李云生将其持有公司0.2%的出资额5.5万元全部转让给张忠海，转让价格为5.5万元。转让双方签订了《股权转让协议》，同时修改公司章程。

2015年8月，巴彦淖尔市食品药品监督管理局核准了有限公司此次变更。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	实缴出资额 (万元)	占注册资本比例
1	张忠海	货币	1,490.50	54.20%
2	刘东利	货币	522.50	19.00%
3	夏海平	货币	418.00	15.20%
4	陈永振	货币	200.75	7.30%
5	章锦湘	货币	41.25	1.50%
6	单绍忠	货币	41.25	1.50%
7	赵海燕	货币	22.00	0.80%
8	闫伟	货币	8.25	0.30%
9	武福义	货币	5.50	0.20%
合计		-	<b>2,750.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2.2015年9月，有限公司整体变更

2015年8月24日，巴彦淖尔市食品药品监督管理局颁发了“（巴彦淖尔）名称变核内字【2015】第1502461314号”《企业名称变更核准通知书》，核准的名称为：内蒙古澳菲利食品股份有限公司。

2015年8月7日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华审字[2015]15020007号”《审计报告》。截至2015年6月30日，有限公司账面净资产值为34,091,808.10元。

2015年8月15日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具了“中瑞评报字【2015】090029295号”《评估报告》。截至2015年6月30日，有限公司的账面净资产评估值为4,001.16万元。

2015年8月20日，经有限公司股东会审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的变更方案的议案》，同意公司以2015年6月30日作为基准日，以不高于经审计后的净资产值按1:0.8066的比例折为股份有限公司2750万股份，每股面值1元。折股后的股份公司的注册资本为2750万元人民币，净资产扣除股本后的6,591,808.1元转为股份公司的资本公积，整体变更前后各股东（发起人）持有的股权比例不变。

2015年9月7日，有限公司召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，分别对公司整体变更设立股份有限公司、公司筹办情况、公司章程、董事会与监事会设立与人员选举等事项进行了审议，并通过了相关决议。

2015年9月7日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字【2015】15020002号”《验资报告》对股东出资情况予以审验。

2015年9月16日，巴彦淖尔市食品药品监督管理局准予企业进行整体改制，核发了注册号为150821000009974的《企业法人营业执照》。

公司改制完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	张忠海	14,905,000	54.20%	净资产
2	刘东利	5,225,000	19.00%	净资产
3	夏海平	4,180,000	15.20%	净资产
4	陈永振	2,007,500	7.30%	净资产
5	章锦湘	412,500	1.50%	净资产
6	单绍忠	412,500	1.50%	净资产
7	赵海燕	220,000	0.80%	净资产
8	闫伟	82,500	0.30%	净资产
9	武福义	55,000	0.20%	净资产
合计		<b>27,500,000</b>	<b>100.00%</b>	-

#### （六）公司重大资产重组情况

公司报告期内，不存在重大资产重组情况。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）公司董事基本情况

公司董事会由张忠海、刘东利、夏海平、章锦湘、陈永振五名董事组成，董事长为张忠海。

张忠海，基本情况披露详见本节“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

刘东利，男，1970年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年6月毕业于内蒙古经理管理干部学院工业企业管理专业，大专学历。1991年7月至1993年12月，自主创业；1994年1月至2006年6月，担任呼和浩特市新城区洋峰汽车音响装饰店负责人；2006年6月至今，担任内蒙古洋峰商贸有限责任公司执行董事兼总经理；2014年2月至今，担任内蒙古敕勒林海农牧业开发有限公司执行董事兼总经理；2014年7月至今，担任内蒙古绿巨人新能源投资有限公司执行董事兼总经理；2014年8月至今，担任内蒙古晟达太阳能科技有限公司董事长兼总经理；2015年6月至2015年9月，担任有限公司董事；2015年9月至今，担任公司董事，任期三年。

夏海平，男，1967年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年毕业于

中南财经大学企业会计专业，大专学历；1989年7月至1993年12月，历任湖北省国营人民大垸农场物资公司和商业公司成本会计、会计主管；1993年12月至1995年2月，担任上海重邦实业有限公司财务部经理；1995年2月至2003年8月，历任上海复旦复华科技股份有限公司会计科长、区域财务经理、财务部主任；2003年8月至2012年12月，担任上海追得贸易发展有限公司副总经理；2013年1月至2015年6月，投资创业；2015年6月至2015年9月，担任有限公司董事；2015年9月至今，担任公司董事、董事会秘书，任期三年。

章锦湘，男，1961年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年毕业于华中师范大学历史专业，大专学历。1982年8月至1985年8月，担任湖北省人民大垸农场计划财务科会计；1985年9月至1988年6月，就读于华中师范大学历史专业；1988年7月至1992年9月，担任湖北省人民大垸农场计划财务科副科长；1992年10月至1997年12月，担任湖北荆港纺织有限公司副总经理；1998年1月至1999年12月，担任恒业毛毯（深圳）有限公司经理；2000年1月至2001年12月，担任恒业毛毯（湖北）有限公司经理；2002年1月至2003年6月，担任恒业毛毯（青岛）有限公司经理；2003年7月至2011年12月，担任重庆红光（集团）万州红光贸易有限公司财务总监；2012年1月至2013年3月，自由职业；2013年4月至2015年6月，担任有限公司副总经理兼财务总监；2015年6月至2015年9月，担任有限公司董事、副总经理、财务总监；2015年9月至今，担任公司董事、副总经理、财务总监，任期三年。

陈永振，男，1963年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年至2007年7月，自主创业；2007年7月至2012年6月，担任上海宏宝食品销售有限公司监事、销售经理；2012年6月至今，担任上海宏宝食品销售有限公司监事；2012年6月至2015年9月，担任有限公司经营部经理；2015年9月至今，担任公司董事、经营部经理，任期三年。

本届董事会董事任期三年，自2015年9月7日至2018年9月6日止。

## （二）公司监事基本情况

公司监事会由闫伟、段亮、赵海燕三名监事组成，监事会主席为闫伟，职工监事为赵海燕。

闫伟，男，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月毕业于内蒙古师范大学经济学专业，本科学历。2006年7月至2009年10月，担任内蒙古蒙西建设集团有限公司安装分公司综合部部长；2009年11月至2012年8月，内蒙古蒙西物业服务有限公司综合部部长；2012年9月至2013年8月，内蒙古蒙西物流有限公司综合部部长；2013年9月至2014年3月，担任内蒙古新华建建设集团有限公司方泰物业服务有限公司总经理；2014年6月至2015年9月，担任有限公司行政部经理；2015年9月至今，担任公司监事会主席、行政部经理，任期三年。

段亮，男，1970年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，1996年7月年毕业于中国政法大学法学专业，1996年7月至1999年6月，担任呼和浩特市劳动局科员；1999年6月至今，担任内蒙古东日律师事务所执行合伙人；2015年9月至今，担任公司监事，任期三年。

赵海燕，女，1978年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年至2012年2月，自主创业；2012年3月至2014年4月，担任内蒙古草原鑫河肉食品有限公司副产品车间主任；2014年5月至2015年8月，担任有限公司生产部副经理、副产品车间主任；2015年9月至今，担任公司监事、生产部副经理、副产品车间主任，任期三年。

本届监事会监事任期三年，自2015年9月7日至2018年9月6日止。

### （三）公司高级管理人员基本情况

高级管理人员分别为：总经理1名，由张忠海担任；副总经理1名，由章锦湘担任；财务总监1名，由章锦湘担任；董事会秘书1名，由夏海平担任。

张忠海，基本情况披露详见本节“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

章锦湘，基本情况披露详见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”。

夏海平，基本情况披露详见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”。

## 五、最近两年公司主要会计数据及财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	112,420,254.35	96,225,587.64	26,609,263.01
股东权益合计（元）	34,091,808.10	10,971,112.75	10,637,834.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	34,091,808.10	10,971,112.75	10,637,834.19
每股净资产（元/股）	1.25	1.03	0.99
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.24	1.02	0.98
资产负债率（母公司）	69.67%	88.60%	60.02%
流动比率（倍）	0.85	0.58	0.07
速动比率（倍）	0.24	0.21	0.07
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	166,110,005.08	233,541,046.08	9,186,632.05
净利润（元）	6,420,695.35	333,278.56	-539,135.53
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	6,420,695.35	333,278.56	-539,135.53
扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,520,186.23	324,976.01	-366,334.54
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（元）	6,520,186.23	324,976.01	-366,334.54
毛利率（%）	7.43%	3.29%	-0.82%
净资产收益率（%）	45.28%	3.08%	-7.67%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	45.98%	3.01%	-5.21%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.03	-0.07
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.03	-0.07
应收账款周转率（次）	12.98	20.02	
存货周转率（次）	3.89	7.13	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,033,402.67	1,286,811.95	19,554,480.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.87	0.12	2.93

上述财务指标的计算方法如下：

- 1.每股净资产=期末股东权益÷股改股本
- 2.资产负债率=负债总额÷资产总额
- 3.流动比率=流动资产÷流动负债

4.速动比率=速动资产÷流动负债

5.综合毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入

6.加权平均净资产收益率计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中： $P_0$ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$ 为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$ 为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$ 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$ 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$ 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$ 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

7.基本每股收益计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}, \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

8.应收账款周转率=营业收入÷（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）÷2）

9.存货周转率=当期营业成本÷（（期初存货余额+期末存货余额）÷2）

10.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÷股  
改股本

## 六、挂牌相关机构情况

### （一）主办券商

名称	国泰君安证券股份有限公司
法定代表人	杨德红
住所	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
联系电话	021-38676666
传真	021-38670666
项目经办人员	项目负责人：陈新义
	项目小组成员：赵树发、张子龙、张龙

### （二）律师事务所

名称	经世律师事务所
法定代表人	刘爱国
住所	内蒙古呼和浩特市新华东街 83 号中房大厦 8 层
联系电话	0471-6925729
传真	0471-6927018
项目经办人员	单润泽、赵波、贾云杰

### （三）会计师事务所

名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	杨剑涛、顾仁荣
住所	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
联系电话	0471-5256796
传真	0471-5256793
项目经办人员	王延晓、周湘

### （四）资产评估机构

名称	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
法定代表人	杨文化
住所	北京市西城区黄寺大街 26 号院 4 号楼 6 层
联系电话	010-66553366
传真	010-66553380
项目经办人员	王霞、杨文化

## (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
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

## (六) 证券交易场所

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

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

#### （一）公司的主营业务

根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为“C13农副食品加工业”下的“C1351牲畜屠宰”；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“C制造业”下的“C13农副食品加工业”，细分行业为牲畜屠宰业。

公司的主营业务为生产销售速冻肉制品，主要为速冻羊肉和附属产品。公司坐落于“中国羊都”巴彦淖尔，生产原料充足，优质美味。公司依托自身先进的生产设备，将农户培育的优质肉羊进行屠宰并分割处理，推出一系列羊肉产品，以满足客户需求，并以此实现业务收入和利润。

公司经营范围：速冻食品[速冻其他食品（速冻肉制品）]加工、销售；羊屠宰；进出口贸易。

#### （二）主要产品和服务及其用途

公司主要产品包括冷鲜羊肉系列和速冻羊肉系列。其中冷鲜羊肉系列共分12个品种；速冻羊肉系列细分为六大类共53个品种。

公司产品分别针对各类菜系的不同需求。

澳菲利标准分割图



(1) 冷鲜羊肉系列

公司将冷鲜羊肉系列视作拳头产品，冷鲜羊肉在生产加工过程中对卫生指标、排酸条件、加工环境及食品接触表面微生物的控制方面具有极高的技术难度和科技含量，因而目前国内冷鲜羊肉产品较少。公司冷鲜羊肉系列具有色泽鲜美、肉质滑嫩、营养价值高、安全性高等特点；拥有原料严格选择、一流技术设备、卫生规范控制、强势冷链加工、专用真空包装等优势。

公司依托领先业内的冷鲜羊肉处理技术，针对全国各大中型餐饮机构提供相关产品。

公司冷鲜羊肉系列产品如下：

序号	产品名称	选料部位	适合烹饪	产品特点	产品图片
1	冷鲜羔羊带骨前腿	完整羔羊带骨前腿	烤、煎	原料排酸充分，色泽鲜亮，肥瘦相间，口感滑嫩鲜香，为煎烤佳品	
2	冷鲜羔羊四肋法排	羔羊 2-5 肋及眼肉	煎、烤	原料经过充分排酸，肥瘦相间，口感滑嫩，鲜香味美	

3	冷鲜羔羊七肋法排	6-12肋	煎、烤	由单侧排为原料加工，眼肉饱满，肥瘦相间，色泽鲜亮，口感滑嫩，风味鲜美	
4	冷鲜羔羊八肋法排	6-13肋	煎、烤	左右两侧排交叉对插，眼肉饱满，瘦肉含量多，色泽鲜亮，口感滑嫩，风味鲜美	
5	冷鲜羔羊肋排	羊肋排下半部分	烤、炖	原料经过充分排酸，色泽鲜亮，肥瘦相间，口感风味鲜美	
6	冷鲜羔羊法式后腿	羔羊带骨后腿去掉跟腱骨	煎、烤、炖	原料排酸充分，色泽鲜亮，氨基酸含量高，口感鲜美 煎、烤、炖	
7	冷鲜羔羊肩部肉	前腿羊肩部肌肉	涮、煎、炖	原料排酸充分，色泽鲜亮，肥瘦相间，鲜香味美	
8	冷鲜羔羊纽约克	羊外脊	煎、烤	原料经过充分排酸，肥瘦相间，口感滑嫩，鲜香味美	
9	冷鲜羔羊羊菲力	羊里脊	涮、溜、干炸	原料经过充分排酸，色泽鲜亮，口感柔嫩多汁，富含氨基酸，风味鲜香	
10	冷鲜羔羊黄瓜条	后腿外侧小条状肌肉	涮、溜炒	原料排酸充分，色泽淡红鲜亮，口感滑嫩	

11	冷鲜羔羊羊霖	后腿羊霖肉	煎、涮、炖	原料经过充分排酸，色泽鲜亮，口感柔嫩多汁，富含蛋白质及氨基酸	
12	冷鲜羔羊腱肉	羔羊后腱肉	涮、酱卤	原料排酸充分，色泽鲜亮，口感鲜嫩堪称最佳	

## (2) 速冻羊肉系列

公司速冻羊肉系列为公司主打产品，分为高档部位类、普通带骨类、涮品类、西式分割类、分割副产品类和羊副产品类共六大类53个品种。公司速冻羊肉是经过严格排酸，低温分割及强势速冻三个关键环节加工而成的羊肉制品，因为排酸肉的成熟美味优势、低温分割的安全优势、强势速冻的色泽鲜亮优势同时具备，故公司羊肉速冻产品在市场上有着良好的美誉度。

公司采用国际先进的制冷设备及工艺，可使冷库温度达到理想的超低温存储温度，彻底保证了产品速冻的质量和可靠性。

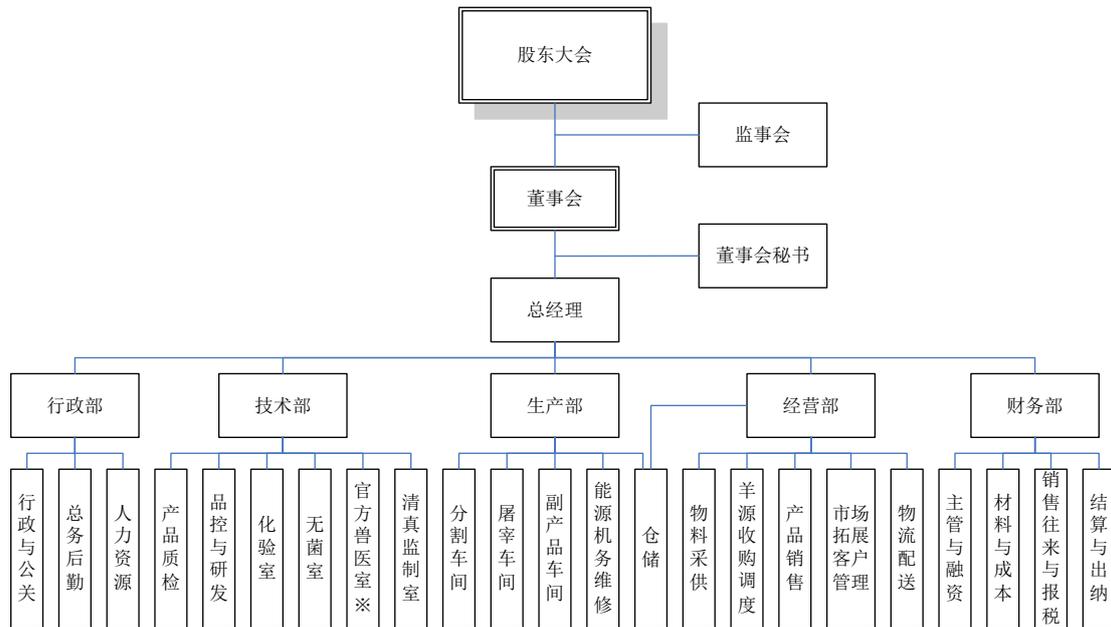
此外，公司速冻产品具有保质期长的特点，能够较好的满足各层次客户的需求。

## 二、公司的组织架构及主要生产流程

### (一) 公司内部组织结构图

公司按照《公司法》和《公司章程》要求设立了公司股东大会、监事会、董事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各职能部门有明确的管理职能，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系，公司在总经理领导下，副总、总监分管不同的职能中心、职能部门。

公司组织结构图：



注：※为上级业务主管部门派驻机构

其中：

董事长：张忠海

董事会成员：刘东利、夏海平、章锦湘、陈永振

监事会成员：闫伟、赵海燕、段亮

高级管理人员：张忠海、章锦湘、夏海平

核心技术人员：武福义、赵海燕、刘哲、冉新峰

## （二）各部门主要职责

公司拥有独立完整的生产、销售及质量控制体系，相关职能部门与生产部门相互协调运作，内部机构设置完整，运行情况良好。目前公司下设 5 个主要职能部门，具体职能分工如下：

### 1.生产部

生产部作为公司的主要生产部门，依据销售计划，负责下达、落实生产作业计划。对产品生产过程进行统一调配和指挥，统一安排生产进度；负责整个生产过程的品质控制；负责生产过程中物料消耗的统计及产品入库计量统计工作，负责产品生产过程中的成本控制；负责安全生产工作。

### 2.经营部

公司经营部需要根据生产计划安排或工程施工进度，按消耗定额和采购程序，编制采购供应计划；按公司规定签订和履行采购合同，负责及时订货、采购、运输、质检验收、交料、结算和储存工作；对大宗采购逐步推行招标制，并对长期主要供应商进行资信调查；主动追踪市场的供求状况、价格走向，提出最佳采购建议；根据公司长远战略规划，提出相应的营销发展目标、规划和年度营销工作计划，并制订细化的季度、月度营销计划；积极开拓市场，建立营销网络和售后服务体系，及时掌握市场行情动态；负责物料及产品的仓储管理。

### 3.技术部

公司技术部负责制定公司技术管理制度。组织和编制公司技术发展规划；负责制定和修改技术规程，合理编制技术文件；负责制定公司产品的企业统一标准，研究和摸索科学的流水作业规律，规范和改进工艺流程。认真做好各类技术信息和资料收集、整理、分析、研究、汇总，及时指导、处理、协调和解决产品出现的技术问题，确保经营工作的正常进行；抓好技术人才培养，并根据行业有关技术标准，负责制定或修改产品品质内控标准；负责建立和完善质量保证体系，确保产品质量稳定提高；负责监督原料的检疫工作和入库产品的食品安全标识工作，并负责与政府技术质量监督部门、食品药品监督部门、畜牧管理部门的对接。

### 4.行政部

负责公司行政管理工作。主要职责为会议、档案、印鉴等日常行政事务管理；协助修订公司各项管理规章制度，并督促、检查制度的贯彻执行；企业文化建设及公司对内对外的组织协调工作等。

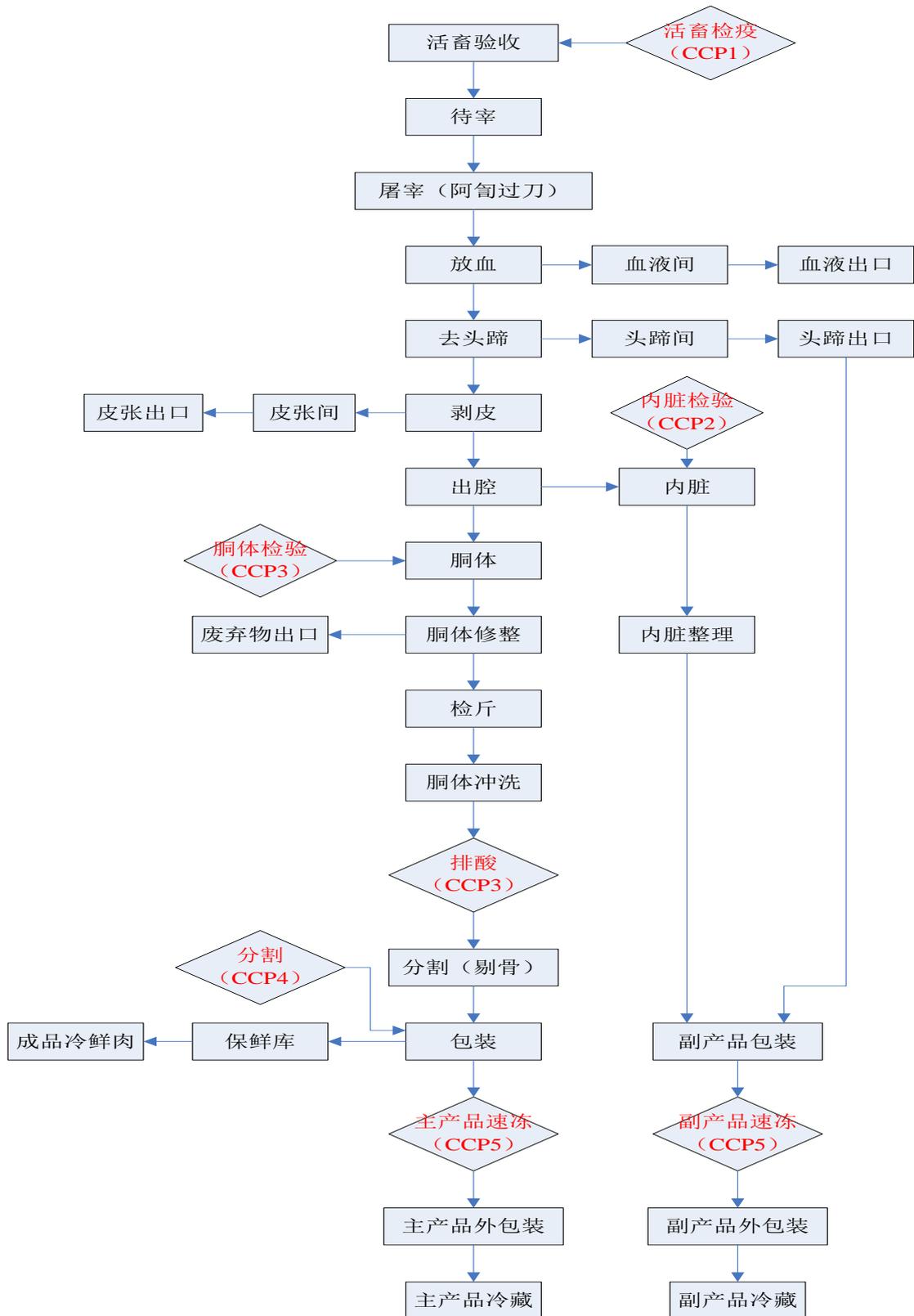
负责公司人力资源管理工作。主要职责包括人力资源规划、人事制度、薪酬及绩效管理制度的制定、执行及监督；聘任管理、劳动合同的签署及管理；负责公司人事检查体系的制度、流程建设，服务及行为规范的检查督导工作，拓展员工沟通渠道，宣导企业文化，开展企业文化活动扩大企业影响力，提升员工凝聚力；公司员工的日常考勤、培训及工资和社会保险和住房公积金的缴纳和管理等。

## 5.财务部

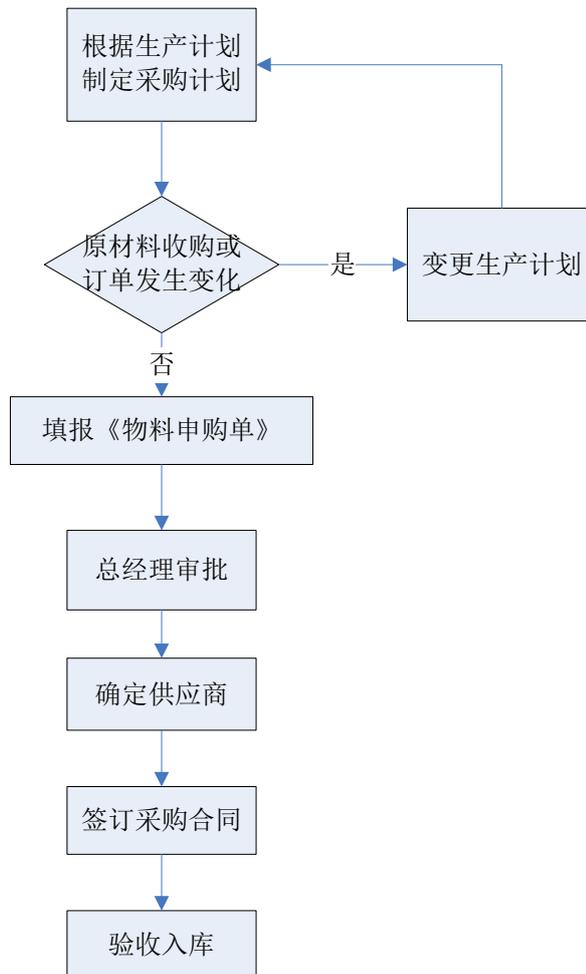
负责公司财务工作的资金管理、会计核算、投融资、财务预算及会计档案的管理。主要职责为制定公司财务管理的各项规章制度并监督执行；配合协助公司年度目标的制定与分解，编制并下达公司的财务计划，编制并上报公司年度财务预算，指导公司的财务活动；公司的资金筹集、资产管理、债权债务管理、税务管理及公司的各项投资管理等。

### （三）公司主要产品和服务的业务流程

1.公司生产研发流程



## 2.公司采购流程



### (四) 公司安全生产、环境保护及质量控制措施

#### 1.公司安全生产

公司做生产企业，拥有较复杂的生产工艺流程，繁多的生产设备及人数众多的一线生产员工，安全生产尤为重要。

对此，公司设立安全生产委员会（以下简称安委会），委员会成员由行政部拟定或调整，报总经理批准。安委会主任负责督导公司安全生产的各项工作。安委会副主任负责指挥公司的生产安全及消防安全工作，各车间主管负责贯彻执行和组织落实。安全生产助理草拟公司安全生产管理方案，并报委员会审批；组织安全检查和评比；负责公司安全生产管理培训。各部门经理、各车间主管为本部门或本车间安全保卫工作的第一责任人。各级管理人员必须认真贯彻执行本标准，消除本公司、本部门、本车间的事故苗头和安全隐患，采取有效措施预防和

制止安全事故的发生，及时组织处理事故。

此外，公司还建立了《内蒙古澳菲利食品股份有限公司安全生产管理标准》。标准的管理范围包括公司安全生产组织机构，员工安全知识培训管理，消防设备及特种设备管理，员工安全操作管理等内容。通过此标准，严格规定各部位人员员工的安全生产职责、安全生产流程及相关奖惩措施，保证企业实现安全生产。

## 2. 公司环境保护情况

公司主营业务为羊肉屠宰加工，不属于重污染行业。2014年12月，巴彦淖尔市环境保护监测站出具编号为巴环验字[2014]第70号《环境保护验收报告》，监测结论认为公司前身澳菲利有限在废水、废气、噪声、固废的处理及排放等均符合国家有关标准。

2015年5月29日，巴彦淖尔市环境保护局核发《内蒙古自治区污染物排放许可证》。

根据巴彦淖尔市临河区环境保护局于2015年8月20日出具的证明，澳菲利有限自2013年1月1日至证明出具之日，未因环境保护问题受到重大行政处罚。

根据巴彦淖尔经济技术开发区环境保护局于2015年8月20日出具的证明，澳菲利有限自2013年1月1日至证明出具之日，未因环境保护问题受到重大行政处罚。

## 3. 公司产品质量控制措施

2010年5月1日起开始施行的《动物防疫条件审查办法》规定，从事动物饲养的企业，其饲养场、养殖小区、动物隔离场所、动物屠宰加工场所以及动物和动物产品无害化处理场所，都应当符合相关规定并取得动物防疫条件合格证。

2005年9月1日起开始施行的《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》及2009年6月1日起开始施行的《中华人民共和国食品安全法》规定，从事肉制品加工的企业应当符合相关食品安全标准，并取得工业产品生产许可证。此外，从事牛羊屠宰加工业务的企业还需要取得《家畜定点屠宰证》和《清真食品许可证》。

公司已全部获得相关资质并严格按照规定执行生产,公司严格执行国家肉制品食品安全管理相关规定,并按照 GB/22000-2006/ISO 22000:2005 食品安全管理体系—食品链中各类组织的要求及 GB/T19001-2008/ISO 9001:2008 质量管理体系认证的标准建立质量管理体系的要求,建立了质量管理体系,并获得了相应的食品安全管理体系认证。报告期内,公司生产的牛羊肉制品未发生卫生防疫、食品安全等问题。

公司制定了《质量管理手册》,并严格按照该手册执行生产。

手册明确了企业质量责任人,规定了责任人职责,并制定了公司质量管理组织结构图。

手册包含《企业卫生管理制度》、《生产设备管理制度》、《从业人员健康检查制度和健康档案制度》、《公司技术标准手册》、《生产工艺文件》、《员工质量安全和生产技术培训制度》、《相关食品安全标准及食品安全风险监测和评估信息收集管理规定》、《文件和记录管理制度》、《采购管理及采购验证制度》、《生产过程质量管理体系及考核办法》、《关键控制点作业指导书》、《产品防护制度》、《检验、测量和试验设备管理制度》、《产品质量检验管理制度》、《化验室、药品及有毒有害品管理制度》、《产品留样制度》、《食品安全事故应急预案》、《消费者投诉受理处理制度》、《产品召回制度》、《原料、包材及产品的追溯体系》、《生产过程中产生废弃物的处理规定》、《包装物料采购及验收技术标准》、《活畜验收技术标准》。

公司自投产起严格执行《质量管理手册》内的各项制度,严格控制生产过程的各个环节,保证公司产品质量及食品安全。

此外,公司出具《在速冻分割羊肉产品中不使用食品添加剂的承诺》,承诺公司在速冻分割羊肉产品中不添加任何食品添加剂。

公司采用全套不锈钢自动化流水线机械设备,整个厂区屠宰、分割、深加工、包装、冷藏等重点环节实行全程监控。公司实行屠宰、分割、加工一体化,坚持标准化生产,全过程质量控制,采用现代化先进信息技术,建立产品质量追溯系统和严格的疫病防控体系。公司还制定了严格的收购标准和质量控制程序,严格

规定了活羊检疫、生产设备安全、生产人员健康检查、生产过程等过程的质量控制。确保产品安全、卫生、让消费者绝对放心。

#### 4. 公司生产原料质量控制

公司按照 QS 管理、ISO9001:2008、IOS22000:2005 相关规定，建立了 HACCP 计划，严格把控食品安全。根据公司 HACCP 计划，公司通过如下方式对供应商原料羊进行检疫：

##### (1) 宰前检疫

活畜进厂后检查三证，由官方派驻企业的检疫员严格检验活羊健康状况，检疫内容包括查验检疫证、消毒证、非疫区证明及耳标号；由官方检疫员进行寄生虫（囊尾蚴等）、疫病（炭疽、布氏杆菌病、口蹄疫等）检疫，检疫合格，出具检疫合格证才能屠宰。

(2) 车辆必须经过消毒池进厂，检疫不合格的病畜不能食用的立即送急宰间急宰后进行无害化处理。

##### (3) 待宰期间

按照入厂先后顺序将羊只赶入观察圈，待宰期间监控羊只的健康状况，做好宰前检疫宰前停饲 12h，宰前 3h 停止供给饮水；

##### (4) 急宰间 / 焚烧炉

经宰前检查发现水肿、气肿疽、狂犬病、羊快疫、羊肠毒血症、急性钩端螺旋体病、李氏杆菌病、结核、羊痘、布鲁氏菌病按下列规定处理：

① 病畜用密闭工具送急宰间，采取不放血的方式扑杀，然后送焚烧炉进行无害化处理。

② 宰前管理区进行严格消毒后，方可恢复生产。

③ 同群畜可继续送宰。

(5) 公司建立危害分析工作单，对生产流程中的潜在危害进行把控，公司专门设立在前检疫关键控制点，对宰前检疫进行程序化控制。

### 三、公司关键资源

#### （一）公司产品所使用的主要技术

公司主要从事肉羊屠宰加工业务，公司主要技术为生产过程中所运用的针对育肥活羊的处理方法。具体技术见下表：

序号	产品名称	运用的关键技术	达到的技术指标
1	宰后羊	水平预剥	减少皮张对羊胴体的污染
2	羊胴体	排酸工艺	肉中心温度降为 0-7℃
3	冷鲜羔羊肉	微生物控制，温度控制	0-4℃温度下保质 30 天

#### （二）公司无形资产情况

公司主要无形资产为商标及土地使用权。其无形资产情况如下：

##### 1.公司尚在使用期的商标情况：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式	注册人	权利期限
1		9640818	29 类	受让取得	有限公司	2012 年 7 月 28 日 -2022 年 7 月 27 日
2		13612439	31 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 14 日 -2025 年 2 月 13 日
3		13612457	35 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 7 日 -2025 年 2 月 6 日
4		13612469	43 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 7 日 -2025 年 2 月 6 日
5		11336598	29 类	许可使用	上海宏宝 食品销售 有限公司	2014 年 1 月 14 日 -2024 年 1 月 13 日
6		8185842	29 类	许可使用	上海宏宝 食品销售 有限公司	2011 年 5 月 7 日 -2021 年 5 月 6 日

7	<b>澳肥利</b>	13612381	29 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 5 日 -2025 年 2 月 6 日
8	<b>澳肥利</b>	13612453	35 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 5 日 -2025 年 2 月 6 日
9	<b>澳肥利</b>	13612465	43 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 5 日 -2025 年 2 月 6 日
10	<b>澳肥利</b>	13612410	30 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 5 日 -2025 年 2 月 6 日
11	<b>澳肥利</b>	13612435	31 类	原始取得	有限公司	2015 年 2 月 12 日 -2025 年 2 月 13 日

## 2.公司正在申请的商标情况

序号	商标名称/图像	申请号	使用商品类别	受理日期
1		16051856	第 35 类：广告、人事管理咨询、为零售目的在通讯媒体上展示商品、商业企业迁移、特许经营的商业管理、将信息编入计算机数据库、通过网站提供商业信息、会计、替他人推销、寻找赞助	2015 年 1 月 13 日
2		16051953	第 43 类：住所代理（旅馆、供膳寄宿处）、餐厅、饭店、餐馆、流动饮食供应、柜台出租、养老院、日间托儿所（看孩子）、动物寄养、烹饪设备出租	2015 年 1 月 13 日
3	<b>澳菲利</b> <b>AUFALY</b>	16051843	第 35 类：广告、人事管理咨询、为零售目的在通讯媒体上展示商品、商业企业迁移、特许经营的商业管理、将信息编入计算机数据库、通过网站提供商业信息、会计、替他人推销、寻找赞助	2015 年 1 月 13 日
4	<b>澳菲利</b> <b>AUFALY</b>	16051945	第 43 类：住所代理（旅馆、供膳寄宿处）、餐厅、饭店、餐馆、流动饮食供应、柜台出租、养老院、日间托儿所（看孩子）、动物寄养、烹饪	2015 年 1 月 13 日

			设备出租	
5	<b>羊之原</b>	15653725	第 29 类：血肠、油炸丸子、肉、食用动物骨髓、牛肚、肝、肉片、肉干、肉罐头、食用油脂	2014 年 11 月 28 日
6	<b>小馋羊</b>	15653754	第 29 类：血肠、油炸丸子、肉、食用动物骨髓、牛肚、肝、肉片、肉干、肉罐头、食用油脂	2014 年 12 月 3 日
7	<b>馋了么</b>	16894514	第 9 类：计算机软件（已录制）、电子出版物（可下载）、计算机程序（可下载软件）、可下载的影像文件、可下载的计算机应用软件、网络通讯设备、录音载体、照相机（摄影）、眼镜、电池	2015 年 8 月 17 日
8	<b>馋了么</b>	16894543	第 35 类：广告、特许经营的商业管理、替他人推销、为商品和服务的买卖双方提供在线市场、人事管理咨询、商业企业迁移、将信息编入计算机数据库、会计、寻找赞助、药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零售或批发服务	2015 年 8 月 17 日
9	<b>馋了么</b>	16894532	第 43 类：住所代理（旅馆、供膳寄宿处）、餐厅、饭店、餐馆、流动饮食供应、柜台出租、养老院、日间托儿所（看孩子）、动物寄养、烹饪设备出租	2015 年 8 月 11 日
10	<b>澳菲利 AOFEILI</b>	13612424	第 30 类：咖啡；茶；糖果；蜂蜜；谷粉制食品；以谷物为主的零食小吃；冰淇淋；调味品；涮羊肉调料。	2013 年 12 月 11 日

### 3.公司土地使用权情况

截至本说明书出具之日，公司以出让方式取得土地使用权1宗，面积为30,459.80平方米，具体信息如下：

土地使用者	土地证编号	坐落	用途	使用权类型	面积（m <sup>2</sup> ）	终止日期	是否抵押
有限公司	巴国用（2014）第	巴彦淖尔市临河区经济开发	工业	出让	30,459.80	2063年9月21日	是

	005号 302002406	区				
--	-------------------	---	--	--	--	--

2014年8月，公司取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款6,000,000.00元，以公司土地使用权（巴国用（2014）第005号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

### （三）公司业务许可资格或资质

公司在经营活动中取得了一系列的资格和资质，具体情况如下：

序号	资质或认证	颁发或认定单位	取得时间	有效期	证书编号/注册号
1	全国工业产品生产许可证	内蒙古自治区食品药品监督管理局	2014年5月21日	2017年5月20日	QS1528 11010508
2	畜禽定点屠宰证	内蒙古巴彦淖尔市畜禽定点屠宰检疫管理领导小组	2014年3月10日	2017年3月	A151101018
3	动物防疫条件合格证	巴彦淖尔市临河区畜牧业局	2014年3月24日	年检换证	（临）动防合字第150011号
4	清真许可证	巴彦淖尔伊斯兰教协会	2014年2月1日	年检验照	
5	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国乌拉特海关	2015年5月28日	长期	1511960674
6	质量管理体系认证证书	中国质量认证中心	2012年8月14日	年检换证	00115Q27898RIM/1500
7	食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	2012年8月15日	年检换证	001FSMS1400528

### （四）生产所用的主要固定资产

截至2015年6月30日，公司主要固定资产账面原值为44,911,555.40元，累计折旧为3,624,074.32万元，固定资产净值为41,239,505.08万元。公司固定资产情况如下：

单位：元

类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
房屋及建筑物	32,843,960.88	1,856,038.86	30,987,922.02
机器设备	10,887,360.85	1,508,932.77	9,378,428.08

办公设备	563,168.67	127,901.39	435,267.28
运输设备	617,065.00	131,201.30	437,887.70
<b>合计</b>	<b>44,911,555.40</b>	<b>3,624,074.32</b>	<b>41,239,505.08</b>

房屋及建筑物原值占固定资产原值的73.13%；机器设备原值占固定资产原值的24.24%；公司运输设备主要是公司经营用车，与公司经营活动相匹配。

公司房产情况：

房屋所有权人	房产证号	房产坐落	规划用途	建筑面积(m <sup>2</sup> )	是否抵押
有限公司	巴彦淖尔房权证 临河区字第 102011408182	临河区东开 发区恒丰街 南侧	办公、工 业	10,316.19	是

2015年6月，公司取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款8,000,000.00元，以公司房产（巴彦淖尔市房权证临河区字第102011408182号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

截至2015年6月30日，公司其他主要的生产所用固定资产使用情况如下：

资产类别	细分种类	设备数量	资产原值（元）	使用情况	所属公司
房屋及建筑物	厂房	1	17,390,125.13	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	宿舍楼	1	4,908,844.17	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	综合楼	1	585,286.64	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	库房	1	406,979.48	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	冷库自动门	1	397,435.92	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	冷库保温工程	1	2,100,000.00	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	门房	1	204,671.15	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	污水池	1	1,510,725.98	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	羊舍、待宰圈	1	90,224.73	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	外供排水网	1	738,109.42	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	化粪池、隔油池	1	46,446.87	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	厂区硬化及附属工程	1	1,622,378.75	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	围墙	1	130,603.34	正常使用	澳菲利

资产类别	细分种类	设备数量	资产原值（元）	使用情况	所属公司
房屋及建筑物	厂区绿化	1	95,865.33	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	C30 砼道路及硬化	1	2,163,196.80	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	东门进出车辆消毒池	1	22,464.72	正常使用	澳菲利
房屋及建筑物	污水事故池	1	403,046.96	正常使用	澳菲利
机器设备	生产线设备	3940	8,349,275.30	正常使用	澳菲利
机器设备	厂区防盗防火伸缩门等	1	100,597.00	正常使用	澳菲利
机器设备	锅炉	2	520,940.18	正常使用	澳菲利
机器设备	深井泵及变频器	1	13,000.00	正常使用	澳菲利
机器设备	锅炉房及污水站电缆	1	82,929.93	正常使用	澳菲利
机器设备	污水处理设备	1	860,974.36	正常使用	澳菲利
办公设备	电脑	27	102,672.29	正常使用	澳菲利
办公设备	服务器	2	38,376.07	正常使用	澳菲利
办公设备	监控网络电话线路工程	2	154,000.00	正常使用	澳菲利
办公设备	格讯 ERP 管理软件	1	170,940.18	正常使用	澳菲利
交通运输工具	GL8 商务车	1	212,000.00	正常使用	澳菲利
交通运输工具	捷达汽车	1	103,660.00	正常使用	澳菲利
交通运输工具	五征翻斗车	1	59,493.00	正常使用	澳菲利
交通运输工具	风骏皮卡	1	123,112.00	正常使用	澳菲利
交通运输工具	江淮商务车	1	118,800.00	正常使用	澳菲利

### （五）公司员工情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司在职员工构成情况如下：

项目	分类	数量（人）
员工文化程度	本科及以上	6
	大专	19
	中专	12
	高中及以下	222
合计		<b>259</b>
员工岗位	研发工作	6
	生产活动	218
	经营管理	25

	销售服务	10
<b>合计</b>		<b>259</b>
年龄分布	18-29	108
	30-39	50
	40-49	68
	50-59	34
	59 以上	2
<b>合计</b>		<b>259</b>
工龄分布	1 年以内	167
	1-2 年	84
	2 年以上	8
<b>合计</b>		<b>259</b>
部门分布	行政部	21
	财务部	5
	技术部	7
	经营部	17
	生产部	209
	管理人员	3
<b>合计</b>		<b>259</b>

#### (六) 公司高级管理人员及核心技术人员的简要情况

公司高级管理人员包括总经理张忠海、副总经理兼财务总监章锦湘、董事会秘书夏海平。其简历情况见本尽调报告“四（五）公司董事、监事、高级管理人员简要情况”。

公司核心技术人员包括技术部经理武福义、生产部副经理兼副产品车间主管赵海燕、质检主管刘哲、设备主管冉新锋。公司核心技术人员简历情况如下：

武福义，男，1965 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 7 月毕业于内蒙古农牧学院兽医专业，本科学历。1989 年至 2000 年，担任济宁肉联厂检验科检验员；2001 年至 2002 年，双汇集团研发中心技术员；2003 年至 2004 年，担任河北省草原牧野有限责任公司技术部经理；2005 年至 2013 年 12 月，历任内蒙古小肥羊肉业技术部主管、品保部主管、呼盟小肥羊基地生产经理；2013 年 12 月至今，担任内蒙古澳菲利食品有限公司技术部经理。

赵海燕，女，1978 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年至 2012 年 2 月，自由职业；2012 年 3 月至 2014 年 4 月，担任内蒙古草

原鑫河肉食品有限公司副产品车间主任；2014年5月，担任内蒙古澳菲利食品有限公司生产副经理兼副产品车间主任。

刘哲，男，1975年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1995年10月至2002年3月，担任赤峰远大肉牛产业开发公司普工；2004年4月至2006年7月，担任赤峰林西锦绣大地公司质检员；2006年7月至2012年1月，担任东乌旗草原东方肉业包装车间主任；2012年7月至2014年1月，担任赤峰宏发肉业公司包装车间主任；2014年10月至今，担任内蒙古澳菲利食品有限公司质量主管。

冉新锋，男，1977年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于湖北电视广播大学农业经济管理专业，大专学历。1998年7月至2004年2月，担任广东省佛山市顺德单车厂机械修理工；2005年3月至2012年12月，自由职业；2013年1月至今，担任内蒙古澳菲利食品有限公司机修主管。

#### （七）公司高级管理人员及核心技术人员的持股情况

公司管理层共3人，年度薪酬合计约为30万元；公司核心技术人员4人，年度薪酬合计约为34.5万元。公司高级管理人员和核心技术人员持股情况如下表：

姓名	类别	持股数量（万股）	持股比例
张忠海	高管	1490.5	54.2%
夏海平	高管	418.00	15.2%
章锦湘	高管	41.25	1.5%
武福义	核心技术人员	5.5	0.2%
赵海燕	核心技术人员	22	0.8%
刘哲	核心技术人员	0	0
冉新锋	核心技术人员	0	0

报告期内公司高级管理人员及核心技术人员未发生重大变更。

#### 四、公司主要业务相关情况

##### (一) 收入构成及前五大客户情况

##### 1. 公司收入的构成

单位：元

产品和服务名称	2015年1-6月	
	营业收入	收入占比
冷鲜羊肉销售	3,050,502.56	1.84%
冷冻羊肉销售	145,615,870.89	87.66%
副产品销售	17,438,100.97	10.50%
材料销售	5,530.66	占比不足 0.001%
<b>合计</b>	<b>166,110,005.08</b>	<b>100%</b>

单位：元

产品和服务名称	2014年	
	营业收入	收入占比
冷鲜羊肉销售	3,495,783.37	1.50%
冷冻羊肉销售	193,388,897.85	82.80%
副产品销售	36,590,699.74	15.67%
材料销售	65,665.12	0.03%
<b>合计</b>	<b>233,541,046.08</b>	<b>100%</b>

单位：元

产品和服务名称	2013年	
	营业收入	收入占比
冷鲜羊肉销售	0.00	0.00%
冷冻羊肉销售	9,186,632.05	100%
副产品销售	0.00	0.00%
材料销售	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>9,186,632.05</b>	<b>100%</b>

##### 2. 公司前五大客户及依赖情况

公司2015年1-6月前五名客户情况：

单位：元

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	上海宏宝食品销售有限公司	25,569,550.4	15.39
2	石磊	11,552,541.08	6.95
3	张洁鑫	11,375,388.33	6.85
4	熊洪武	11,348,831.78	6.83
5	宋红霞	7,446,055.48	4.48
合计		<b>67,292,367.07</b>	<b>40.50</b>

公司 2014 年前五名客户情况：

单位：元

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	上海宏宝食品销售有限公司	45,705,768.77	19.57
2	石磊	29,505,682.15	12.63
3	熊洪武	17,730,298.81	7.59
4	张洁鑫	16,297,352.12	6.98
5	刘玉祥	8,931,913.20	3.82
合计		<b>118,171,015.05</b>	<b>50.59</b>

公司2013年前五名客户情况：

单位：元

序号	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	上海宏宝食品销售有限公司	90,55,619.91	98.57
2	厦门程泰食品有限公司	131,012.13	1.43
合计		<b>9,186,632.04</b>	<b>100.00</b>

公司 2013 年租用厂房进行生产销售，故销售额较少。2014 年 5 月公司新厂房实现投产，开始大面积生产。2014 年、2015 年 1-6 月公司对前五名客户的销售收入占全部销售收入的比例分别为 50.59%、40.50%，其中第一大客户占比分别为 19.57%、15.39%。报告期内公司主要客户为公司各区域代理商及经销商，公司与各客户均签订代理或经销合同。公司客户较为稳定，单一客户收入占比较小，且公司报告期内不存在单一客户销售收入占比超过 50% 情形，故公司不

存在单一客户重大依赖。

上海宏宝食品销售有限公司的股权结构为张忠海占 59%、刘东利占 20%、夏海平占 16%、陈永振占 5%。上海宏宝食品销售有限公司主要业务为销售速冻肉制品，系公司的销售代理商，并与公司签订了销售代理协议，拓宽了公司的销售渠道，对公司的业务拓展起到了一定的作用。公司对上海宏宝供应的产品价格与其他代理商一致，不存在利益输送行为。上海宏宝销售的全部速冻羊肉均来自公司，不存在从其他企业采购速冻羊肉的情况，与公司在销售领域属于同业，但不存在竞争。上海宏宝在人员、业务、财务、资产及机构等方面均独立于公司，不存在混合经营、混合纳税、共用资产及人员等情形。公司计划未来一年在上海投资一家企业作为销售子公司，上海宏宝拟在一年内予以注销，其全体股东出具《承诺》：至 2016 年 9 月 30 日前，注销上海宏宝食品销售有限公司。

公司与各主要客户均采取银行转账方式结算，只有零散客户采取现金结算方式，现金结算金额不足营业额的 2%。公司为所有客户开具发票。

## （二）成本构成及前五大供应商情况

1.最近两年公司各项业务成本情况如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年
材料成本	94.54%	94.18%	96.56%
人工成本	2.00%	1.75%	3.44%
包装材料	1.69%	1.58%	
制造费用	1.77%	2.50%	
合计	100.00%	100.00%	100.00%

公司主要依靠屠宰育肥肉羊并分割加工，实现收入，故材料成本占比较大，公司属于劳动密集型产业，人工成本与主要生产材料相比明显较小。

2.前五大供应商及其依赖情况

公司主要业务为肉羊屠宰加工，故公司主要供应商为原材料供应商及生产设备供应商，还采购少部分生产经营用的日常办公用品。

公司 2015 年 1-6 月年前五名供应商情况：

单位：元

序号	供应商名称	年度采购额	占年度总采购额比例
1	李宝杭	46,753,334.74	24.53%
2	李继良	42,164,714.44	22.12%
3	黄宝林	24,685,006.41	12.95%
4	崔军	15,326,756.66	8.04%
5	张瑞苹	13,380,452.99	7.02%
合计:		<b>142,310,265.24</b>	<b>74.66%</b>

公司2014年前五名供应商情况:

单位：元

序号	供应商名称	年度采购额	占年度总采购额比例
1	李继良	48,000,148.78	17.03%
2	黄宝林	45,880,385.62	16.28%
3	李宝杭	45,576,833.28	16.17%
4	崔军	28,692,654.09	10.18%
5	张瑞苹	27,745,780.82	9.84%
合计:		<b>195,895,802.59</b>	<b>69.50%</b>

公司2013年前五名供应商情况:

单位：元

序号	供应商名称	年度采购额	占年度总采购额比例
1	黄宝林	3,943,175.10	37.93%
2	任东升	2,072,537.80	19.93%
3	南京颜云机械设备公司	1,900,000.00	18.28%
4	宋翔	1,167,223.00	11.23%
5	李建军	1,158,612.00	11.14%
合计:		<b>10,241,547.90</b>	<b>98.51%</b>

公司2013年、2014年、2015年1-6月前五大供应商的采购金额占当期主营业务成本比例为98.51%、69.50%和74.66%，公司历年前五大供应商主要为原材料供应商。公司原材料主要来源于原材料供应摊主，摊主与公司签订活羊供应

协议，各摊主从育羊户处收购育肥活羊并运送至公司。巴彦淖尔被称为中国羊都，肉羊养殖呈现规模化效应，据巴彦淖尔市统计局数据显示，2015 年牧业年度全市羊的饲养量达 2139.28 万只，比上年同期增加 52.31 万只，故该地区羊源供应充足；加之公司选区多个摊主，各摊主分散供货，因此，公司不存在对供应商重大依赖。

### （三）报告期内公司重要业务合同

截止本公开转让说明书签署之日，对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重大影响的业务合同情况如下：

#### 1.报告期内公司重要销售合同

报告期内，公司共有四类客户，第一类为区域代理商，第二类为经销商，第三类为餐饮企业，第四类为零售客户。

##### （1）公司代理商情况

公司于 2012 年 12 月 20 日与上海宏宝食品销售有限公司签订代理商合同，2013 年 12 月分别与石磊、熊洪武、张洁鑫三人签订代理商合同。合同规定上海宏宝食品销售有限公司代理区域为上海，石磊代理区域为北京市，熊洪武代理区域为广州市，张洁鑫代理区域为深圳市。合同主要内容为：①代理产品为内蒙古澳菲利食品有限公司生产的所有冷冻、冷鲜羊肉类制品。产品价格根据市场行情浮动。代理商按公司建议（规定）的零售价格销售产品。代理时间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。②公司不得在该区域另设代理商或经销商，代理商保证不销售其他同类产品。公司对各代理商分别设定最低销售额，代理商保证一个会计年度的营业收入不低于该最低销售额。③双方以 15 天为一个结算周期结算货款。

合同履行情况情况如下：

序号	合同名称	代理人	签订日期	2014 年最低销售额 (万元)	2015 年最低销售额 (万元)	履行情况
1	代理商合同	上海宏宝食品销售有限公司	2012 年 12 月 20 日	5000.00	7000.00	正在履行

序号	合同名称	代理人	签订日期	2014年最低销售额(万元)	2015年最低销售额(万元)	履行情况
2	代理商合同	石磊	2013年12月20日	2800.00	4000.00	正在履行
3	代理商合同	熊洪武	2013年12月25日	1600.00	2500.00	正在履行
4	代理商合同	张洁鑫	2013年12月25日	1600.00	2500.00	正在履行

## (2) 公司经销商情况

公司自2014年分别与何昌国、高昌有、李少波、于利霞等88人签订经销商购销合同，2015年签订与宋红霞、高昌有、于利霞、李少波等81人签订经销商购销合同。合同双方同意建立长期稳定的合作关系。合同主要内容包括：①合同有效期为一年，公司提供的产品价格根据市场行情波动；经销商提前7个工作日向甲方下达订单，双方协商价格后安排发货。②经销商预付货款，公司开具与销售清单相符的发票。③公司更具经销商需求安排冷藏车的物流方式将货物送达指定地点，经销商进行签收。

报告期内主要经销商合同情况如下：

序号	合同名称	经销商	签订日期	当年实际销售额(元)	履行情况
1	购销合同	何昌国	2014年1月1日	6,630,580.29	履行完毕
2	购销合同	高昌有	2014年1月1日	4,869,159.54	履行完毕
3	购销合同	李少波	2014年3月2日	4,792,404.84	履行完毕
4	购销合同	刘玉祥	2014年1月1日	4,626,134.40	履行完毕
5	购销合同	于利霞	2014年1月1日	4,289,097.47	履行完毕
6	购销合同	宋红霞	2014年12月28日	7,446,055.48	正在履行
7	购销合同	高昌有	2015年1月1日	4,110,878.99	正在履行
8	购销合同	于利霞	2015年1月1日	3,638,910.11	正在履行

序号	合同名称	经销商	签订日期	当年实际销售 额（元）	履行情况
9	购销合同	李少波	2015年3月2日	2,530,654.40	正在履行
10	购销合同	何昌国	2015年1月1日	1,966,827.60	正在履行

### （3）公司餐饮类客户合同情况

公司报告期内直销客户主要为餐饮类企业，公司主要餐饮类客户为海底捞旗下各公司，具体合同情况如下：

序号	合同编号	合同名称	合同主体	签订日期	金额（元）	履行情况
1	SHDZ005794	框架合同（牛羊肉产品）	上海海底捞实业有限公司	2015年3月27日	490,000.00	履行完毕
2	SHDZ005608	采买合同	署海（北京）投资有限公司	2015年3月11日	420,500.00	履行完毕
3	SHDZ004438	鲜羊霖框架合同	四川海底捞餐饮股份有限公司	2014年10月1日	464,000.00	履行完毕
4	ZHDZ005608	采买合同	四川海底捞餐饮股份有限公司	2015年2月1日	420,500.00	履行完毕
5	SHDZ006856	框架合同（牛羊肉产品）	上海海底捞实业有限公司	2015年8月3日	以审批定价表为准	正在履行

### （4）公司零售客户

公司零售客户主要为各类小型餐馆、食品零售商为主，此类客户购买量少，购买频度低，公司为其开具发票，但未与其签订合同。

## 2.报告期内重大采购合同

报告期内公司主要采购分为原材料采购及设备采购。

### （1）公司原材料采购

公司于2013、2014、2015年与崔军、李宝杭、张瑞莘、李继良、黄宝林等人签订合作协议，协议主要内容为：乙方为育羊户兼羊源组织者，乙方为甲方组织羊源；甲方根据生产量确定乙方供应量；甲方通过银行转账的方式支付羊款，

结账周期不超过 30 天；羊源充足时，甲方不得收购供应方之外的活羊；乙方不得向除甲方外的第三方供应活羊；协议有效期为一年。

报告期内主要合作协议如下：

序号	合同名称	供应方	签订日期	当年实际采购额（元）	履行情况
1	合作协议	李宝杭	2015 年 5 月 25 日	46,753,334.74	正在履行
2	合作协议	李继良	2015 年 5 月 25 日	42,164,714.44	正在履行
3	合作协议	黄宝林	2015 年 5 月 25 日	24,685,006.41	正在履行
4	合作协议	崔军	2015 年 5 月 25 日	15,326,756.66	正在履行
5	合作协议	张瑞苹	2015 年 5 月 25 日	13,380,452.99	正在履行
6	合作协议	李继良	2014 年 5 月 8 日	48,000,148.78	履行完毕
7	合作协议	黄宝林	2014 年 5 月 8 日	45,880,385.62	履行完毕
8	合作协议	李宝杭	2014 年 5 月 8 日	45,576,833.28	履行完毕
9	合作协议	崔军	2014 年 5 月 8 日	28,692,654.09	履行完毕
10	合作协议	张瑞苹	2014 年 5 月 8 日	27,745,780.82	履行完毕
11	合作协议	黄宝林	2013 年 1 月 9 日	3,943,175.10	履行完毕
12	合作协议	任东升	2013 年 1 月 9 日	2,072,537.80	履行完毕
13	合作协议	宋翔	2013 年 1 月 9 日	1,167,223.00	履行完毕
14	合作协议	李建军	2013 年 1 月 9 日	1,158,612.00	履行完毕

## （2）公司设备采购情况

序号	合同编号	合同相对方	合同名称	签订日期	金额（元）	履行情况
1	2013-1-20	山东华誉机械有限公司	加工承揽合同	2013 年 12 月 27 日	176,000.00	履行完毕

序号	合同编号	合同相对方	合同名称	签订日期	金额（元）	履行情况
2	2013-1-2	南京天诺冷库门有限公司	司加工、定作合同	2013年11月4日	435,000.00	履行完毕
3	2013-1-1	南京颜云机械设备公司	设备加工定作合同	2013年7月20日	1,900,000.00	正在履行
4	2013-1-27	宜兴市环球水处理设备	工业产品买卖合同	2013年8月27日	680,000.00	履行完毕
5	2013-1-8	山东博兴金汇博公司	工器具腰购合同	2013年12月6日	481,000.00	履行完毕
6	2014-1-6	南京颜云机械设备公司	设备订购合同	2014年6月9日	310,000.00	履行完毕
7	2014-1-5	宜兴市环球水处理	工业产品买卖合同	2014年5月13日	350,000.00	履行完毕
8	2014-1-11	山东省博兴县金汇博	工器具采购合同	2014年12月20日	196,000.00	履行完毕
9	2015-18	希悦尔（中国）有限公司	设备销售合同	2015年4月22日	160,000.00	履行完毕
10	2013-2-12	巴彦淖尔市第二建筑安装有限责任公司	内蒙古澳菲利食品有限公司厂区施工合同	2013年6月15日	19,560,000.00	正在履行
11	2015-2-1	富森建筑安装工程有限责任公司	内蒙古澳菲利食品有限公司工程施工合同	2015年7月15日	2,200,000.00	正在履行

### 3.重大借款合同

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率	金额
中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行	2014-8-25	2015-8-21	同期基准利率上浮20%	6,000,000.00
中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行	2015-6-5	2016-4-14	同期基准利率上浮20%	8,000,000.00

### 4.重大担保合同

报告期内，崔军、郭其生等育羊户向中国银行巴彦淖尔分行借款共290万元，公司为其提供连带责任保证，并交纳保证金共29万元，公司对外担保的具体情况

如下：

序号	育羊户	借款本金	借款日期	借款期限	保证担保	保证金
1	崔军	100 万元	2015.3.5	1 年	连带责任保证	10 万元
2	郭其生	100 万元	2015.3.5	1 年	连带责任保证	10 万元
3	张瑞莘	30 万元	2015.6.29	1 年	连带责任保证	3 万元
4	郑佳	30 万元	2015.6.29	1 年	连带责任保证	3 万元
5	张久海	30 万元	2015.6.29	1 年	连带责任保证	3 万元

崔军、郭其生等育羊户均为公司的供应商，公司为了这些育羊户能够及时供应优质的货源，保障他们的资金需求，故为其提供借款担保。同时上述公司对外担保均履行了相关程序，经过公司执行董事/董事会的通过。

## 五、公司的商业模式

公司属于现代肉羊屠宰加工行业，公司主要从事肉羊的屠宰分割、初加工及市场营销。公司依托自身先进的的生产设备，将农户培育的优质肉羊进行屠宰并分割处理，推出一系列羊肉产品，以满足客户需求，并以此实现业务收入和利润。

### （一）公司采购模式

公司日常经营采购的主要原材料为育肥活羊。公司所在的内蒙古巴彦淖尔地区有着悠久的肉羊养殖历史，被称为中国羊都，该地区目前已形成规模化的肉羊养殖体系，羊源丰富。公司依托采购渠道从该地区各育羊户手中收购优质肉羊。

### （二）公司生产模式

公司利用自有的屠宰生产线,采用伊斯兰式屠宰方法,由阿訇主刀屠宰,并执行头蹄检验、红白脏胴体同步检验检疫,合格胴体进入排酸库,利用排酸成熟工艺改善肉质的嫩度和风味。排酸后的胴体进入分割车间,分割制成各类冷鲜、冷冻羊肉产品,生产的羊肉产品面向市场销售。

### （三）公司销售模式

公司羊肉产品分为冷鲜羊肉类产品和冷冻羊肉类产品。公司冷鲜羊肉产品采

取公司自营模式销售，主要针对海底捞等全国各大中型饭店。冷冻羊肉产品采取经销商模式，依托各代理商、经销商实现产品在全国范围内推广销售，目前公司产品已成功辐射包括北京、上海、广东等全国十多个省份。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为“C13农副食品加工业”下的“C1351牲畜屠宰”；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“C制造业”下的“C13农副食品加工业”，细分行业为牲畜屠宰业。

#### 1.行业基本情况

根据行业生命周期理论，行业的生命周期指行业从出现到完全退出社会经济活动所经历的时间。行业的生命发展周期主要包括四个发展阶段：幼稚期，成长期，成熟期，衰退期。

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

农副食品加工业承担着为我国13亿人提供安全放心、营养健康食品的重任，是国民经济的支柱产业之一和保障民生的基础性产业。我国该产业保持快速增长，2012年实现规模以上工业企业主营业务收入6.35万亿元，比上年增长7%，有力带动了农业、流通服务业及相关制造业发展。整个行业正处在成长期。

### （二）行业市场规模

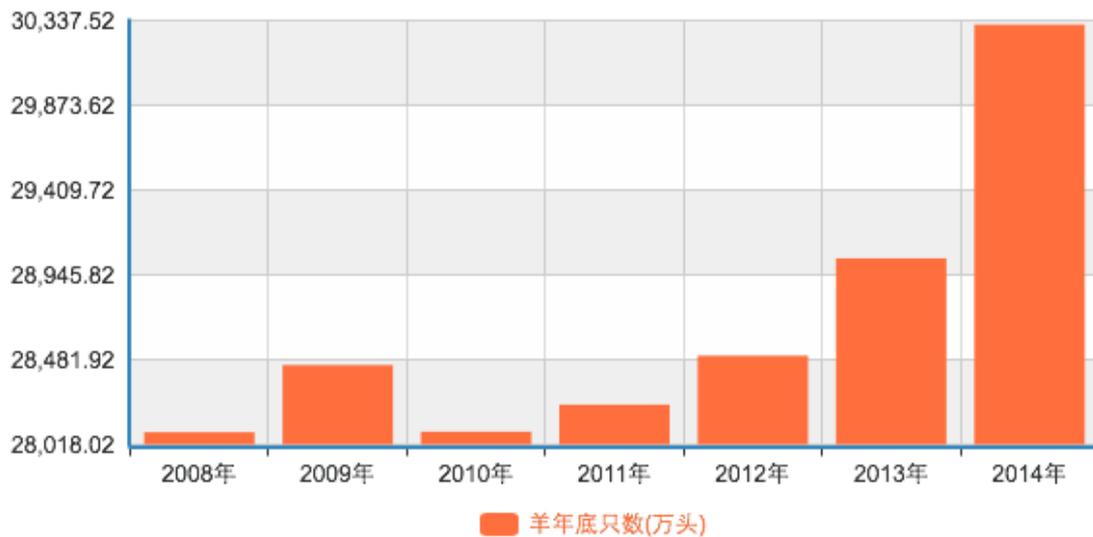
#### 1.羊肉产业整体规模

我国自古就拥有食用羊肉的传统，最早可以追溯到1100多年以前。因此，我国一直以来都重视肉羊的育肥饲养与羊肉的屠宰加工。改革开放以来，我国肉羊肉羊产业快速发展，牛羊肉产量持续增长，在肉类总产量中的比重逐步提高，生

产布局进一步向优势产区集中，对优化畜牧业产业结构、增加农牧民收入、丰富城乡居民“菜篮子”、促进社会和谐稳定发挥了重要作用。

我国的肉羊生产主要集中在内蒙古、四川、云南、西藏、甘肃、青海、宁夏、新疆、河北、山东、河南、辽宁、黑龙江等地，其中西部地区的羊肉产量占全国50%以上。“十一五”以来，我国羊肉的需求量增速较快，目前，我国人均羊肉消费约为世界平均水平的1.5倍。

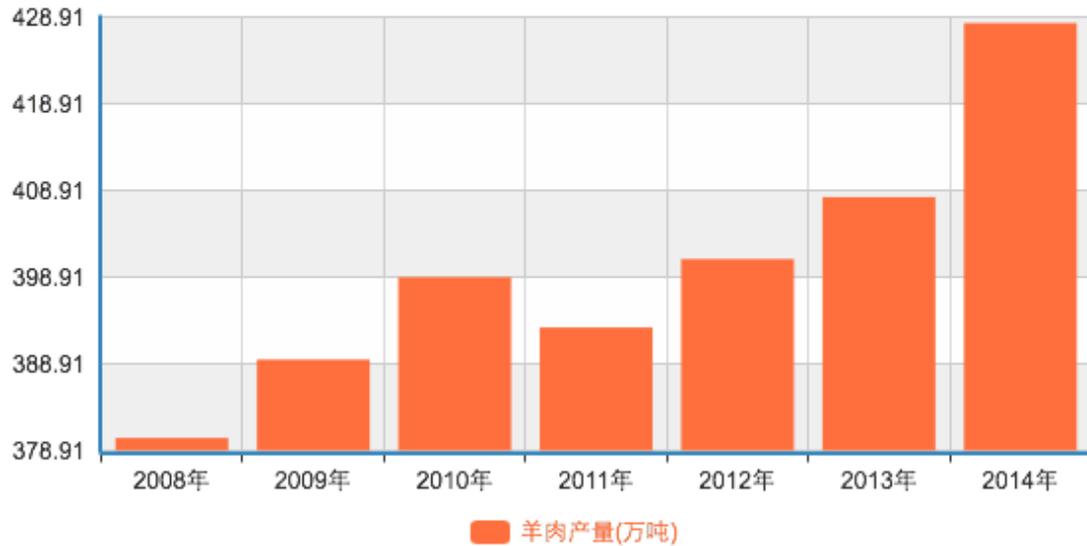
上世纪90年代以来，我国肉羊生产保持了较快的发展势头，肉羊存栏量、羊肉产量均有不同幅度的增长。从绝对量上看，1997年我国肉羊存栏量达到25575.7万只，此后逐年增长，在2004年创造历史新高，达到30426万只的最好水平。近几年来虽然有所回落，但仍保持在年存栏28000-30000万只的发展水平。



2008年-2014年我国肉羊存栏量

(数据来源：国家统计局)

与此同时，我国羊肉产量总体呈增长趋势，由2008年的380.35万吨，提高到2014年的428.21万吨，6年间羊肉产量增加了47.86万吨，年均增长率达2.10%。



2008年-2014年我国羊肉产量

(数据来源：国家统计局)

从生产区域的分布来看，我国基本上所有省区都生产肉羊，产区比较分散。从生产区域的变动来看，我国肉羊生产有进一步集中的趋势。通过对我国传统的五大牧区以及农区五大主产省羊肉产量变动的分析，可以发现，从总体上看我国肉羊生产向内蒙、新疆、甘肃、青海、西藏、山东、河北、河南、安徽、四川这十大省区不断集中，1997年该十大省区羊肉产量为154.9万吨，占当年全国产量212.8万吨的72.8%，到2014年这一比重提高到79.3%，其中2011年创历史新高达到93.98%。进一步细分，可以看到我国牧区肉羊生产有向内蒙、新疆这两个传统养羊大区集中的趋势，而农区有进一步向山东、河南、四川、河北这四大农业大省集中的态势。

## 2.我国羊肉需求情况

羊肉是一种营养丰富的肉食品，它不仅营养成分全面，而且蛋白质含量比较高，脂肪及胆固醇含量低。据测定，每100克羊肉中仅含胆固醇39毫克，而牛肉中含75克，猪肉中含有74.50~126毫克。羊肉不仅营养丰富，而且羊肉及其内脏具有很好的滋补作用，同时由于肉羊本身抗病能力强，饲养时很少使用抗生素等药物，所以羊肉还是天然“绿色食品”（资料来源：中国农业大学出版社，《肉羊生产技术》）。

随着我国城乡居民收入水平的不断提高，肉类饮食消费观念逐步转变，居民人均羊肉消费量呈上升趋势，占肉类消费中的比重也逐渐增加。

据统计，2002年全国人均家庭消费羊肉0.79公斤，到2007年上升到1.06公斤，年均递增约6%。按这一趋势预计，2015年全国家庭人均消费水平将达到1.69公斤，按13.70亿人口估测，届时全国羊肉家庭消费量将达231.50万吨，比2007年增加93.70万吨。如果考虑到尚无法精确统计的户外消费及肉制品加工部分，则羊肉需求量更大（资料来源：农业部，《全国肉羊优势区域布局规划（2008~2015）》）。

### （三）行业壁垒

#### 1. 资质壁垒

2005年9月1日起开始施行的《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》及2009年6月1日起开始施行的《中华人民共和国食品安全法》规定，从事肉制品加工的企业应当符合相关食品安全标准，并取得工业产品生产许可证。此外，从事牛羊屠宰加工业务的企业还需要取得家畜定点屠宰证，一般还需要清真食品许可证。这些生产经营许可制度对潜在竞争者形成了一定的进入壁垒。

#### 2. 资金壁垒

速冻肉制品的加工、冷藏需要大面积的厂房间，这不仅要求企业前期有雄厚的资金购买土地、厂房和机器设备，同时还需要企业投入大量的资金用于加工厂和冷藏厂维护使用，以及在分工细致的生产过程中雇佣大量的员工。另外企业还需保持充足的资金用于肉类原料采购。因此对企业进入肉制品加工业有较高的资金规模要求。

#### 3. 技术壁垒

冷鲜肉制品的生产过程中对卫生指标、排酸条件、加工环境及食品接触表面微生物的控制方面具有极高的技术难度和科技含量。速冻肉制品的生产也需要过硬的技术。首先，体现为员工的熟练技术。从原料排酸到最后成为真空包装的成品，需要相应员工具备一整套熟练技术。其次，体现为公司生产线技术。专业而又高效的流水线作业保障企业的劳动生产率，由此可以获得更高的利润。同时，食品安全问题是最大问题，食品加工行业的公司需要拥有先进的速冻设备以保证

肉质的鲜美和安全卫生，需要建立完善的食品卫生检测程序，执行严格的质量管理制度。这些技术要求都会对想进入这个行业的企业形成相应的技术壁垒。

#### （四）行业主要监管部门及行业相关法律法规

##### 1.行业监管部门

依照《食品安全法》及相关法律法规,我国对食品生产和流通环节的行业监管部门主要包括：1卫生行政部门负责食品安全风险评估、食品安全标准制定、食品安全信息公布、食品检验机构的资质认定条件和检验规范的制定，组织查处食品安全重大事故;对从业人员颁发健康证并进行监督管理。2农业行政部门负责起草农产品质量安全监管方面的法律、法规、规章，牵头农业标准化工作；组织农产品质量安全监测和监督检查，指导农业质量体系认证管理。3国家食品药品监督管理部门起草食品监管的法律法规草案，负责制定食品行政许可的实施办法并监督实施。4国家工商管理机关对市场进行监管和执法，企业登记管理并监督管理，承担监督管理流通领域商品质量责任，对职责范围内的违法假冒伪劣等违法行为经营行为进行查处。5质量技术监督部门负责质量技术监督行政执法工作。依法组织查处产品质量、标准和计量违法行为。承担食品、食品相关产品生产加工环节的质量安全监督管理责任,组织实施相关生产许可、强制检验等食品安全市场准入制度，组织查处食品及相关产品生产和加工的质量违法行为。

##### 2.公司所属协会

肉类加工的行业协会为中国肉类协会，该等协会的主要职责是：（1）加强行业自律管理；（2）开展行业调查，研究行业发展方向；（3）召开专业会议，评估行业项目，积极为行业内企业服务；（4）组织国际交流活动。

##### 3.行业监管主要法律法规

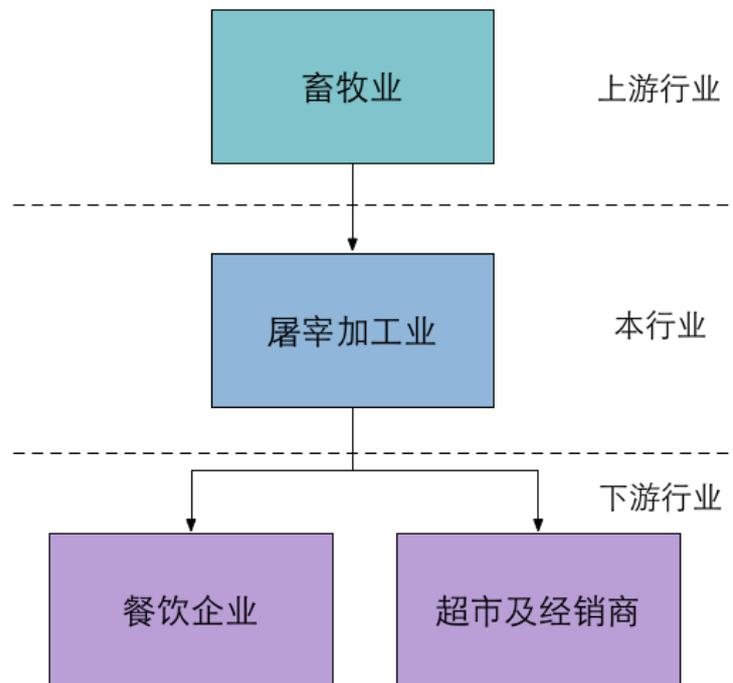
我国现行的屠宰加工行业的主要法律法规如下表所示：

编号	名称	实施日期
1	《食品生产企业安全生产监督管理暂行规定》	2014
2	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》	2005
3	《中华人民共和国动物防疫法》	2007

编号	名称	实施日期
4	《中华人民共和国食品安全法》	2009
5	《中华人民共和国食品安全法实施条例》	2009
6	《全国现代农业发展规划(2011—2015 年)》	2012
7	《农产品加工业“十二五”发展规划》	2011
8	《全国牛羊肉生产发展计划（2013-2020 年）》	2013
9	《流通环节食品安全监督管理办法》	2009
10	《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》	2007

### （五）公司所处行业与上下游行业的关联性

本行业在整个行业链条中属于中部加工行业，与上游行业的关联性主要表现在原材料供给变化和本行业对上游行业的促进作用上。下游最终需求为国内外终端消费者，其消费需求的变化和发展对本行业的发展具有较大影响。上游行业的充分发展能使本行业企业获得更充足更优质的原材料，下游消费者需求的升级能对本产业的市场扩展、利润空间增长有积极的促进作用。牲畜屠宰加工行业产业链结构如下：



#### 1. 上游行业

屠宰加工行业的主要业务为牲畜的屠宰加工，原材料主要为符合条件的优质牲畜，公司生产所需的原材料为优质育肥活羊，公司通过屠宰加工，形成一系列

冷鲜及冷冻羊肉产品，销售给有需要的餐饮企业、超市等行业。

公司上游行业为肉羊畜牧业，内蒙古作为我国传统的畜牧业大省，拥有天然独到的优势，截止 2015 年 6 月，全区羊存栏 11093.6 万只，同比增长 9.9%，约占全国肉羊存栏量的三分之一。公司所在的巴彦淖尔拥有“中国羊都”的美誉，是内蒙古自治区畜牧业大市，2015 牧业年度全市羊的饲养量达 2139.28 万只，比上年同期增加 52.31 万只，增长 2.51%；2015 年牧业年度全市羊的出栏头数达 1143.46 万只，比上年同期增加 53.02 万只，增长 4.86%。故公司生产原料供应充足。

## 2. 下游行业

行业下游主要为流通和消费领域，包括各类餐饮企业、商超、经销商和最终消费者。随着我国城乡居民收入水平的不断提高，消费观念逐步转变，羊肉以其鲜嫩、多汁、味美，营养丰富，胆固醇含量低等特点，愈来愈受到消费者的青睐。

## （六）行业发展的有利和不利因素

### 1. 行业发展的有利因素

#### （1）国家政策支持

我国的屠宰加工行业处于重要战略发展机遇期。自“十一五”以来，中共中央、国务院连续出台了多个指导“三农”工作的中央“一号文件”。其中针对调整农业结构、提高农业综合生产能力、大力发展畜牧产业提出：“发展健康养殖业，健康养殖直接关系到人民群众的生命安全；转变养殖观念，调整养殖模式，做大做强畜牧产业”（2007 年中央一号文件）；“加快发展畜牧规模化标准化健康养殖，加大畜禽水产良种工程实施力度，加快推进动物标识及疫病可追溯体系建设”（2008 年中央一号文件）；“加快发展畜牧水产规模化标准化健康养殖，加大畜禽水产良种工程实施力度，充实动物防疫体系建设内容，加快推进动物标识及疫病可追溯体系建设，落实村级防疫员补助经费”（2009 年中央一号文件）；“加快畜禽养殖规模化，推进畜禽养殖加工一体化，支持畜禽良种繁育体系建设”（2010 年中央一号文件）；“扶持肉牛肉羊生产大县标准化养殖和原良种场建设”（2012 年中央一号文件）；“大力开展园艺作物标准园、畜禽规模化养殖、水产健康养殖等创建活动”（2014 年中央一号文件）。

2014年4月9日，农业部畜牧业司在北京召开牛羊肉生产扶持政策研讨会，就贯彻落实2014年中央一号文件和《全国牛羊肉生产发展规划(2013-2020年)》、促进肉牛肉羊生产稳定发展问题。

各省市也积极响应中央号召，陆续出台的针对发展畜牧产业的配套政策，对规模化标准化健康发展畜牧业的企业、养殖基地、农户等给予补贴或贷款支持。

另外，国家还从税收方面给予畜牧养殖屠宰企业优惠政策。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事牲畜、家禽的饲养，农产品的初加工免征企业所得税。

## (2) 国民经济的发展和居民收入的增长

随着经济的发展，人民生活水平的不断提高，中国城乡居民膳食结构趋向更富营养、合理、科学化，动物性食品的消费比重将逐步提高，这为发展羊肉产业创造了良好的条件。随着农村经济的发展和农民收入水平的提高，农村居民的畜产品消费量将出现稳定上升的趋势，占中国人口总量60%的农村居民将成为未来畜产品消费增长的主体。此外，随着中国城市化进程的进一步加快和小城镇建设的发展，全国将有更多的农村居民转入城镇，这将为未来畜牧产品的需求增长注入新的活力。

## (3) 消费升级促使居民饮食结构发生变化

随着生活水平的改善，人们饮食结构正在逐步发生转变，营养丰富、易烹饪的牛羊肉不仅能满足人们对健康的需求，也适应人们日益加快的生活节奏。牛、羊肉在居民消费总量中的占比呈现持续上升趋势，在较长一段时间内将会保持稳步上升。

## 2.行业发展的不利因素

### (1) 畜产品价格波动加剧

作为广大人民群众生活的必需品，牛羊肉等畜产品的价格稳定事关城乡居民的切身利益，也是促进国民经济稳定运行的客观需要。但受畜产品生产特点和市场供求等因素的影响，畜产品价格呈波动态势。随着全球一体化进程的加快，国

内外多重环境影响的传导联动日益加深，市场变化的放大效应还将进一步增强，畜产品价格波动的趋势仍将延续,为实施供给和价格调控带来巨大挑战。

## （2）肉羊产业发展日益受到资源、环境的约束

作为畜牧业中的一个子产业，肉羊产业的发展与资源环境的承载力密切相关，我国是一个人口大国，人均资源占有率较低，肉羊产业增长首先受到客观资源条件的制约。受国际粮食价格上涨和国内深加工消耗量增加等因素影响，主要饲料原料价格持续高价位运行，供应紧张的状况在短期内难以缓解。同时在我国肉羊养殖的主产区，随着城市化的拉力和农村自身发展的推力，农村青壮年劳动力迅速向非农产业转移，导致肉羊养殖的机会成本增加，发展肉羊养殖的劳动力成本明显加大，无论是规模化养殖场工人及技术人员，还是散户的自身用工折价，工资都有不同程度的提高，养羊人工成本不断增加。受制于现行的土地政策，土地使用权流转的交易成本加大，无论是牧区的草原畜牧业还是农区的耕地畜牧业，土地问题已成为制约加快规模养殖发展的重要因素。

## （3）肉羊产业的市场竞争加剧，国际竞争力偏低

加入WTO后，我国畜产品市场的逐步放开，国外肉羊发展强国像澳大利亚、新西兰的羊肉产品对我国的羊肉产品在国际国内两个市场上形成挤压，主要表现为，我国羊肉产品出口额的下降，出口市场的狭小和进口的不断增加，贸易逆差的不断扩大。造成这一局面的根本原因就是我国羊肉产品国际竞争力偏低。

## （七）行业基本风险特征

### 1.市场竞争风险

公司的主营业务为生产冷鲜及冷冻羊肉系列产品。未来肉制品的竞争越来越体现为产业链竞争，辖区内各主要羊肉产品制造企业竞争激烈，部分企业已经开始建立养殖基地等上游行业，目前公司规模尚小仅处于肉制品加工环节，公司需要进一步延伸自己的业务，否则将面临越来越大的市场竞争风险。

### 2.重大疫情风险

公司主要产品为冷鲜及冷冻羊肉产品,其中原材料主要为育肥活羊，上述原

材料存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。重大动物疫情将从两方面对肉制品加工企业造成不利影响，一方面会导致动物源减少，收购价格发生大幅波动；另一方面可能引发消费者对其相关肉制品的心理恐慌，导致消费需求减少，从而对公司的经营造成不利影响。

### 3.产品质量及食品安全控制风险

国家历来非常重视食品安全工作,采取了一系列措施加强食品安全管理，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。公司是以加工冷鲜及冷冻羊肉系列产品为主营业务的加工食品企业，采购、生产与销售环节对质量控制的要求较高，食品安全对公司的发展至关重要。虽然公司在经营过程中已推行质量管理体系和控制体系，努力健全食品安全管理制度和检测制度，但仍有可能因为偶发性因素引起的控制失误而导致的食品安全问题,从而对公司的声誉和业绩造成不利影响。

### 4.原材料价格波动风险

报告期内，公司主营业务成本中原材料所占比重较大，原材料占主营业务成本的比重均在 95%左右。2012 年、2013 年、2014 年全国肉羊出栏均价分别为 13 元、16 元、14 元，2014 年公司原材料主要为育肥活羊，育肥活羊采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当活牛羊价格大幅波动时，会直接影响公司毛利率水平，从而影响公司的经营业绩。

### 5.市场拓展风险

报告期内，公司供应商及客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人自身的局限性（即自然人经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响），可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

## （五）公司在行业中的竞争地位

### 1.行业竞争及竞争对手分析

目前公司产品以国内销售为主，在国内市场上，国内肉羊屠宰加工行业总体规模大，市场相对分散，行业集中度较高，呈现出特定区域内企业集中的特点。

目前国内羊产业加工较为发达的地区主要是内蒙古地区，而内蒙古地区又以巴彦淖尔最为发达，主要体现在在原材料规模化生产且稳定，上下游产业较完善。在行业内，企业目前的主要竞争对手为内蒙古蒙羊牧业股份有限公司、内蒙古美洋洋食品有限公司。蒙羊牧业公司在呼和浩特、巴彦淖尔拥有养殖基地和肉羊产品加工厂，其中呼和浩特的生产能力为年屠宰加工 150 万只，巴彦淖尔乌拉特中旗牧羊海生产能力为年屠宰加工 50 万只，并且凭借广告宣传拥有相对稳定的客户群体。内蒙古美洋洋食品有限公司拥有年屠宰加工 60 万只的生产加工线，且二期正在建设的生产线达产后可实现年总生产能力 160 万只的规模。因设备、工艺、规模等原因，公司产品与竞争对手相比较质量高，成本低，具有一定竞争优势。

## 2.公司竞争优势分析

(1) 设备先进。公司采用全不锈钢自动化生产线、全不锈钢自动排酸库，生产效率高，卫生控制好，用工少，成本低。

(2) 工艺先进。公司引进先进的屠宰工艺，卫生控制好，产品损耗小，生产速度快，与同行企业产品相比较，产品保质期长、色泽鲜艳、口感鲜嫩、营养丰富，产品卖相和性价比较高，很受消费者欢迎。因先进的工艺流程，冷鲜羊肉的卫生控制相对较好，目前冷鲜羊肉已经长期为海底捞供货。

(3) 核心技术人员素质过硬，利于研发和产品品质提高。

澳菲利核心技术人员均从事羊肉加工行业十年以上，并且都有大型肉业公司任职经验，精通产品品质要求，具备研发新产品的能力。

(4) 客户资源优势。澳菲利公司董事长兼总经理张忠海从事牛羊肉销售二十余年，其上海做经销商时曾创下个人年销售近亿的记录，在业内为人所熟知，澳菲利品牌已经经营数年，在国内具有相当部分的客户资源。

(5) 规模成本优势。澳菲利公司扩改建工程完工后，可轻松实现年加工屠宰 60 万只肉羊及羊副产品加工。规模适当，较同行固定资产投资利用率高，投

资收益率也较高。此外，由于公司设备、工艺先进，地方政府为了支持规模化企业做强做优，也予以政策支持。

(6) 管理团队优势。中高层管理者均来自业内资深人士，对供职岗位颇为熟悉，分管副总和各部门经理均从事管理岗位或本职岗位十年以上，业务精通，经验丰富。

(7) 地域优势。内蒙古巴彦淖尔地区有着得天独厚的饲羊条件，整个河套灌区一年四季羊源均衡稳定出栏，可以保证产品原材料稳定供应。

(8) 销售布局优势。目前公司已实现了对华东、华南、华北、西北、西南的营销布局，并且在各区主要城市均有了自己稳定、忠诚的客户群体，现在正以主要城市为基础，向周边地区进行营销辐射。

(9) 精细化加工，差异化生产

公司目前正在着手对冷冻和冷鲜产品进行精细化加工，一是面向消费群体进行产品的小包装分解，二是延伸产业链对羊副产品和即开即食产品进行研发和加工。通过产品差异化拓展市场。

### 3. 竞争劣势分析

(1) 目前公司销售队伍力量稍显薄弱，从销售人员数量到人员素质与竞争对手还存在一定差距。

(2) 销售渠道不完善。目前公司的主要销售渠道仅限于几个一线城市的合作经销商和海底捞、麦德龙、家乐福几个渠道，尚待全面、细分的去开发。

(3) 相对蒙羊牧业公司等企业资金实力较弱。淡季来临时不能通过低价收购原料获得大幅收益。

## 七、公司持续经营能力评估

公司致力于肉羊屠宰加工与销售，在全国各主要省市已具备了一定的品牌、规模、客户优势，结合行业良好的政策环境，公司未来持续经营能力较好，具体分析如下：

### 1.从公司层面来看，主营业务突出，收入稳定

公司自成立以来，始终从事肉羊屠宰加工业务，最近两年及一期公司业务收入全部来自主营业务。公司依托自身先进的生产设备，将农户培育的优质肉羊进行屠宰并分割处理，推出一系列羊肉产品，以满足客户需求。公司通过自身优质的产品 & 优秀的营销网络，能够更好的在全国范围内获取业务。

从销售收入情况来看，最近两年及一期，公司经营稳定，2013年、2014年、2015年1-6月公司主营业务收入分别为918.66万元、23,347.54万元和16,610.45万元。2014年，公司新厂房正式投产，产能扩大，盈利能力显现。公司未来预期良好。

综上，公司目前已形成较强的市场竞争力。公司通过新建厂房等措施，为公司保持良好的持续盈利能力和市场竞争力奠定了坚实基础。

### 2.从市场需求层面来看，市场前景广阔

随着我国城乡居民收入水平的不断提高，肉类饮食消费观念逐步转变，居民人均羊肉消费量呈上升趋势，占肉类消费中的比重也逐渐增加。公司未来市场前景广阔。

### 第三节 公司治理

#### 一、最近两年公司股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

##### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定设立了股东会，由有限公司全体股东组成；不设董事会，设立一名执行董事；不设监事会，设立一名监事。有限公司经营范围变更、股东变更、增资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。有限公司期间，“三会”制度的建立和运行情况也存有一定瑕疵，例如公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度，“三会”记录留存不完整等。

2015年9月，有限公司进行了整体变更，公司治理得到了进一步规范。2015年9月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会会议，原有限公司全体股东共同作为发起人，发起设立了内蒙古澳菲利食品股份有限公司。同日，股份公司召开了第一届董事会第一次会议，分别选举了董事长、任命了总经理、副总经理、财务总监；召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。股份公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

股份公司股东大会由九名自然人股东组成。公司董事会由五位董事组成，董事长由张忠海担任。监事会由三名监事组成，监事会主席由闫伟担任，职工监事为赵海燕。高级管理人员分别为：总经理一名，由张忠海担任；副总经理一名，由章锦湘担任；财务负责人一名，由章锦湘担任。目前股份公司首届董事会和监事会均尚未届满，未进行过换届选举。公司已通过公司章程对董事会和监事会人员的任期进行了规定，任期均为三年，符合《公司法》规定。

2015年9月7日，股份公司创立大会审议通过了《内蒙古澳菲利食品股份有限公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度。

2015年9月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会会议审议通过了

《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式进行交易的议案》等议案。

截至本说明书签署日，股份公司共召开了一次股东大会、一次董事会和一次监事会会议。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规。

## （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，能够依法履行《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》所赋予的各项权利和义务；公司董事会是股东大会的执行机构，董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定行使权利和履行义务；公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，督促公司规范运作。公司“三会”的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时参加相关会议并参与重大事项讨论与决策，促进公司的良好发展。由于股份公司成立时间尚短，公司董事、监事、高级管理人员需要加强《公司法》等法律法规和公司章程、制度的学习，不断提高规范运作意识，以勤勉、尽责的履行岗位职责。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查阅“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将严格按照相关规定履行信息披露义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权按照相关法律法规及《公司章程》规定的流程提请召开临时股东大会、向人民法院提起诉讼。《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《重大决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《总经理工作细则》等一系列规则，以便进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。

据此，公司董事会对公司治理机制进行讨论和评估后认为公司现有的治理机制能够给所有股东提供适当的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。由于股份公司成立时间尚短，公司董事、监事、高级管理人员对相关制度的理解和认识还有待提高，需要加强《公司法》等法律法规和《公司章程》的学习，以便更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况

#### （一）公司最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

1.2013年6月26日，巴彦淖尔经济技术开发区城市管理综合执法大队出具“开城罚决字【2013】第6053号”《行政处罚决定书》，对公司无规划审批手续施工行为给予立即停止违法行为的处罚决定。2013年7月22日，巴彦淖尔国土资源局出具“巴开停【2013】29号”《责令停止违法行为通知书》，对公司未经有批准权的政府批准擅自占用建厂给予立即停止违法行为的处罚决定。2013年6月，公司仅仅依据政府相关会议纪要的工作安排，对未经过相关部门的正式批准的项目进行建设，受到了责令停止的行政处罚，公司及时停止了项目建设等工作，公司于2013年10月取得了巴彦淖尔市发改委及规划局等相关部门的正式审批后重新按规定的要求施工和建设，现所涉建设工程已竣工验收合格，并在相关部门备案。公司及时对违规行为进行了纠正，行为后果不严重，未构成重大违法违规行为。

2014年8月8日，巴彦淖尔市临河区安全生产监督管理局出具“临综安监管现决【2014】10号”《现场处理措施决定书》，由于特种作业人员电工张军科的作业资质证书到期后未及时续期的原因，责令张军科停止上岗作业以及停产停

业整顿。公司及时对张军科作出了停止上岗作业的决定，并对其他特种作业的人员进行了全面核查与培训，防范类似行为的发生。公司加强了相关方面的监督与教育工作，积极对违规行为进行了纠正，未构成重大违法违规行为。

2015年8月，巴彦淖尔经济技术开发区城市管理综合执法大队、巴彦淖尔市国土资源局开发区分局、巴彦淖尔市临河区安全生产监督管理局、巴彦淖尔市临河区环境保护局、巴彦淖尔经济技术开发区环境保护局、巴彦淖尔市食品药品监督管理局以及巴彦淖尔市质量技术监督局经济开发区分局均出具《证明》，证明公司自2013年1月1日至出具证明函之日，未发现有重大违法违规行为，未对公司作出过重大行政处罚。

同时，经世律师事务所对上述处罚事项出具法律意见，认为内蒙古澳菲利食品有限公司上述违规行为行为不属于法定的重大违法违规情形，对本次挂牌不构成实质性影响。

2.2014年5月15日，巴彦淖尔市地税直属局征收管理分局作出“巴地税简罚【直】号”《税务行政处罚决定书》（简易），因内蒙古澳菲利食品有限公司未按规定期限申报办理税务变更登记，按《税收征管法》第六十条处以500元罚款，有限公司当场缴纳了罚款。2015年5月28日，巴彦淖尔经济技术开发区地税分局作出“巴开地税简罚【2015】34号”《税务行政处罚决定书》（简易），因内蒙古澳菲利食品有限公司未按规定期限申报办理税务变更登记，按《税收征管法》第六十条处以200元罚款，有限公司当场缴纳了罚款。上述罚款项主要为公司办税人员对各区税务变更登记期限掌握不完整导致，公司已加强办税人员各项目区域地税政策的培训，防范类似行为的发生，由于上述行为地方税务局均以简易处罚的形式，同时公司已积极缴纳相关罚款并按期进行了变更登记，未构成重大违法违规行为。

2015年8月，巴彦淖尔经济技术开发区地税分局以及巴彦淖尔经济技术开发区国家税务局分别出具《证明》：内蒙古澳菲利食品有限公司自成立起，无重大违法违规行为。

同时，经世律师事务所对此次处罚事项出具法律意见如下：内蒙古澳菲利食品有限公司上述违规行为不属于法定的重大违法违规情形，对本次挂牌不构成实

质性影响。

## （二）控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况

最近两年，公司控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被行政机关处罚的情况。同时，公司控股股东、实际控制人已出具最近二年不存在重大违法违规行为书面声明。

## 四、公司独立性

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### （一）业务独立性

公司的主营业务为生产销售速冻肉制品，主要为速冻羊肉和附属产品。公司依托自身先进的的生产设备，将农户培育的优质肉羊进行屠宰并分割处理，推出一系列羊肉产品，以满足客户需求，并以此实现业务收入和利润。公司拥有与主要业务相适应的业务人员、管理人员及组织机构。公司具有完整的业务流程，独立的经营场所和业务渠道，独立进行采购、生产、销售等。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的上海宏宝食品销售有限公司，上海宏宝主要业务为销售速冻肉制品，系公司的销售代理商，并与公司签订了销售代理协议，拓宽了公司的销售渠道，对公司的业务拓展起到了一定的作用。2015年上半年，上海宏宝的销售收入占公司总收入的15.39%，不存在重大依赖的情形。公司业务具备独立性。

### （二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司。股份公司整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括生产设备、运输设备、办公设备等与经营相关的固定资产，自主拥有商标等知识产权。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用。公司资产具备独立性。

### （三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生。总经理、副总经理、财务总监等均专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

公司具有独立的人力资源部门，独立进行员工招聘、劳动合同签署、薪酬福利管理，并按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，以及独立的工资、福利与社会保障体系。公司人员具备独立性。

### （四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，其中财务总监1名、财务主管1名、会计2人、出纳1人，均具备相应的资质。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立进行财务决策。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业以及其他任何单位或个人共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。公司财务具备独立性

### （五）机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构。各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作，并独立于公司股东及其下属企业。公司独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同情况。公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性

## 五、同业竞争

截止本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人张忠海直接控制的其他企业基本情况如下：

序号	控制的其他公司名称	成立日期	法定代表人	注册资本	股权结构	经营范围
1	上海宏宝食品销售有限公司	2007年3月14日	张忠海	100万元	张忠海占59%、刘东利占20%、夏海平占16%、陈永振占5%	销售预包装食品 [不含熟食卤味、含冷冻(冷藏)食品]、食用农产品(非定型包装、非直接入口)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2015年11月17日,上海宏宝正式提出了注销申请,同日,上海市普陀区市场监督管理局出具了注销公司的《备案通知书》,并成立了清算小组。

(一) 公司与实际控制人控制上述公司不存在同业竞争

1. 同业竞争方面:上海宏宝食品销售有限公司为公司控股股东、实际控制人张忠海所控制,系公司的销售代理商,销售的全部速冻羊肉均来自公司,不存在从其他企业采购速冻羊肉的情况,上海宏宝销售量的增加对公司的业务拓展起到了一定的作用,虽然与公司在销售领域经营范围存在重合属于,但不存在同业竞争关系。

2. 上海宏宝食品销售有限公司同公司的关联交易方面:2015年上半年对上海宏宝的销售收入占公司总收入的15.39%,2014年度占公司总收入的19.57%,公司与上海宏宝的销售定价与无关联关系的第三方相同,通过与公司在上海周边地区同类货物销售价格对比,公司对上海宏宝的货物销售定价公允。

3. 项目组核查了公司与上海宏宝相关的股东会决议、销售合同、产品出库、发运凭证、客户签收资料以及银行汇款记录,公司向关联方的货物销售真实、准确。此外,项目组核查了上海宏宝与公司相关的采购记录、产品入库资料等,与公司对应销售情况吻合,同时核查了其对外销售情况,抽查了主要销售合同、产品出库单据、客户签收资料等对外销售相关原始凭证,其所采购产品大部分已对外销售。公司关联方交易真实、准确,不存在虚增收入或转移利润等情况。

4. 为了防止日后可能发生不合规的关联交易行为,2015年9月30日,公司所有股东出具承诺:“一、自本承诺做出之日起,内蒙古澳菲利食品股份有限公司不再与上海宏宝销售有限公司签订新的购销合同。二、内蒙古澳菲利食品股份有限公司已经与上海宏宝食品有限公司签订的购销合同,在合同履行完毕后,内

蒙古澳菲利食品股份有限公司不再向上海宏宝食品有限公司供货。三、内蒙古澳菲利食品股份有限公司自本承诺做出之日起，公司的产品在上海均由本公司自行销售。”

2015年9月30日，上海宏宝全体股东出具承诺：“一、自本承诺做出之日起，上海宏宝销售有限公司不再与内蒙古澳菲利食品股份有限公司签订新的购销合同。二、上海宏宝食品有限公司与内蒙古澳菲利食品股份有限公司签订的购销合同在合同履约完毕后，上海宏宝食品有限公司不再销售内蒙古澳菲利食品股份有限公司产品，同时也不再经营同内蒙古澳菲利食品股份有限公司相同或相似的产品。”

从2015年9月30日起，公司不再向上海宏宝发货，上海宏宝不再接澳菲利食品新的订单，上海宏宝消化其目前的600多万存货，履行其已签订的合同订单后，并着手开始注销程序。由内蒙古澳菲利食品股份有限公司直接进行销售，不会对公司的业务造成重大影响。

控股股东及实际控制人张忠海对注销上海宏宝出具如下承诺：（1）2015年10月进行工商注销备案，成立注销清算小组，通知、公告债权人、清算债权债务等工作；（2）根据上海宏宝以前的销售记录，每月销售额约700万，预计2015年11月初可将目前的存货销售完毕，存货销售完毕后，提交国税及地税的注销申请，进行税务注销；（3）领取国、地税注销通知书后，注销银行账户以及向工商局提交注销相关材料。

## （二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人张忠海先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：

“本人作为内蒙古澳菲利食品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，未发生与公司同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免将来与公司产生同业竞争，本人承诺如下：

1.在本人作为公司的实际控制人期间，本人将依法采取有效措施，并尽力促使本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业依法采取有效措施，不从事或参与任何与公司及其控股子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务

或活动；

2.如本人或本人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业获得参与或从事任何与公司及其控股子公司主营业务有关的任何项目或商业机会，则本人将无偿给予或尽力促使本人控制的其他企业无偿给予公司或其控股子公司参与或从事上述项目或商业机会的优先权；

3.本人不利用对公司的控股地位损害公司及其控股子公司的合法权益。

4.本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效，本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 六、公司控股股东、实际控制人资金占用、担保情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

（二）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

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）为防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益所作出的承诺

公司控股股东、实际控制人张忠海先生出具承诺：“本人及其控制的其他企业不存在占用内蒙古澳菲利食品股份有限公司资金、资产或其他资源的情形。本人将遵守法律、法规及公司章程的规定，保证不利用控股股东、实际控制人的地位，通过内蒙古澳菲利食品股份有限公司将资金、资产或其他资源提供给本人或其控制的其他企业使用。”

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

序号	姓名	在公司任职情况	持股数量(股)	持股比例	其直系亲属持有公司股份情况
1	张忠海	董事长、总经理	14,905,000	54.20%	无
2	刘东利	董事	5,225,000	19.00%	无
3	夏海平	董事、董事会秘书	4,180,000	15.20%	无
4	陈永振	董事	2,007,500	7.30%	无
5	章锦湘	董事、副总经理、财务总监	412,500	1.50%	无
6	赵海燕	监事、生产部副经理、副产品车间主任	220,000	0.80%	无
7	闫伟	监事会主席、行政部经理	82,500	0.30%	无
合计			27,032,500	98.30%	

#### (二) 董事、监事、高级管理人员亲属关系情况

截止到公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (三) 董事、监事、高级管理人员与本公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议如下：

为满足竞业禁止要求，保障公司利益，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《承诺书》，承诺内容如下：“1、本人未与其他任何企业签订竞业禁止协议、保密协议，本人任职内蒙古澳菲利食品股份有限公司不存在任何限制情况；2、本人任职期间，将保守公司商业秘密，不会发生因泄露公司信息或在与公司有相同或相似业务的其它公司任职而有损公司利益的行为。本人因违反上述承诺而对公司造成的损失，本人将承担全部责任并补偿公司损失。”

#### (四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

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	在公司任职情况	在其他单位任职情况
1	张忠海	董事长、总经理	上海宏宝食品销售有限公司执行董事
1	刘东利	董事	内蒙古洋峰商贸有限责任公司执行董事、总经理 内蒙古敕勒林海农牧业开发有限公司执行董事、总经理 内蒙古绿巨人新能源投资有限公司董事长、总经理 内蒙古晟达太阳能科技有限公司执行董事、总经理
2	陈永振	董事	上海宏宝食品销售有限公司监事
3	段亮	监事	内蒙古东日律师事务所执行合伙人

#### (五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员在其他单位投资情况如下：

序号	姓名	在公司任职情况	对外投资情况
1	张忠海	董事长、总经理	持有上海宏宝食品销售有限公司 59%的股份
2	刘东利	董事	持有内蒙古洋峰商贸有限责任公司 50%的股份 持有内蒙古敕勒林海农牧业开发有限公司 40%的股份 持有内蒙古绿巨人新能源投资有限公司 27.1%的股份 持有上海宏宝食品销售有限公司 20%的股份
3	夏海平	董事、董事会秘书	持有上海宏宝食品销售有限公司 16%的股份
4	陈永振	董事	持有上海宏宝食品销售有限公司 5%的股份
5	段亮	监事	持有内蒙古东日律师事务所 19%的股份

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

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况。

(七) 董事、监事、高级管理人员最近两年发生变动的情况

最近两年，公司董事、监事及高级管理人员任职及变动情况如下：

职务	有限公司阶段				股份公司阶段
	2013年	2014年	2015年1月-6月	2015年6月-8月	
董事长/执行董事	张忠海	张忠海	张忠海	张忠海	张忠海
董事	-	-	-	张忠海、刘东利、夏海平、章锦湘、单绍忠	张忠海、刘东利、夏海平、章锦湘、陈永振
监事会主席	-	-	-	-	闫伟
监事	单绍忠	单绍忠	单绍忠	陈永振	段亮、赵海燕
总经理	张忠海	张忠海	张忠海	张忠海	张忠海
副总经理	章锦湘	章锦湘	章锦湘	章锦湘	章锦湘
财务负责人	章锦湘	章锦湘	章锦湘	章锦湘	章锦湘
董事会秘书	-	-	-	-	夏海平

报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动较小，个别人员变动系优化公司管理层结构、满足股份公司治理要求。上述人员变动能够完善公司治理结构，提高工作效率，增强了公司持续经营能力。

## 第四节 公司财务

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 一、最近两年及一期的主要财务报表及审计意见

#### (一) 最近两年及一期的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月财务会计报告已经具有证券业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字[2015]15020007 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 最近两年及一期财务报表

##### 1. 公司财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2.公司最近两年及一期财务报表

## (1) 资产负债表

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,272,446.97	3,938,674.03	962,088.91
应收票据			
应收账款	13,923,555.39	11,664,100.45	
预付款项	131,571.36	469,614.41	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	683,537.13	1,204,012.46	113,582.00
存货	47,283,181.13	31,682,435.91	4,334.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	899,591.78	335,905.71	
<b>流动资产合计</b>	<b>66,193,883.76</b>	<b>49,294,742.97</b>	<b>1,080,004.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	41,239,505.08	41,892,212.39	422,972.12
在建工程			1,088,220.16
工程物资			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,986,865.51	5,038,632.28	5,142,165.82
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			18,875,900.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>46,226,370.59</b>	<b>46,930,844.67</b>	<b>25,529,258.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>112,420,254.35</b>	<b>96,225,587.64</b>	<b>26,609,263.01</b>

## 资产负债表续

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14,000,000.00	6,000,000.00	
应付票据			
应付账款	34,871,531.30	35,601,741.17	
预收款项	6,169,838.26	8,318,592.65	
应付职工薪酬	1,494,726.80	1,299,240.69	
应交税费	196,063.71	178,061.95	34,511.16
应付利息	30,455.56	15,000.00	
应付股利			
其他应付款	21,565,830.62	33,841,838.43	15,936,917.66
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>78,328,446.25</b>	<b>85,254,474.89</b>	<b>15,971,428.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>78,328,446.25</b>	<b>85,254,474.89</b>	<b>15,971,428.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	27,500,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
资本公积	815,446.75	815,446.75	815,446.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	5,776,361.35	-644,334.00	-977,612.56
<b>所有者权益合计</b>	<b>34,091,808.10</b>	<b>10,971,112.75</b>	<b>10,637,834.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>112,420,254.35</b>	<b>96,225,587.64</b>	<b>26,609,263.01</b>

## (2) 利润表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>166,110,005.08</b>	<b>233,541,046.08</b>	<b>9,186,632.05</b>
减：营业成本	153,760,057.73	225,866,693.48	9,261,975.56
营业税金及附加	17,579.37		3,486.22
销售费用	1,561,923.65	2,154,977.68	
管理费用	3,817,620.80	4,330,487.56	233,717.05
财务费用	311,322.58	187,357.09	-166.24
资产减值损失	121,314.72	676,554.26	53,954.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,520,186.23</b>	<b>324,976.01</b>	<b>-366,334.54</b>
加：营业外收入	12,958.92	9,192.38	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	112,449.80	889.83	172,800.99
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>6,420,695.35</b>	<b>333,278.56</b>	<b>-539,135.53</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>6,420,695.35</b>	<b>333,278.56</b>	<b>-539,135.53</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>6,420,695.35</b>	<b>333,278.56</b>	<b>-539,135.53</b>

## (3) 现金流量表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	183,194,390.98	259,944,396.43	3,027,914.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	536,662.83	13,023,880.55	18,455,648.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>183,731,053.81</b>	<b>272,968,276.98</b>	<b>21,483,562.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	182,749,386.27	259,197,865.97	1,143,807.71
支付给职工以及为职工支付的现金	8,083,827.72	8,795,019.49	300,807.00
支付的各项税费	468,081.30	268,211.75	21,403.42
支付其他与经营活动有关的现金	13,463,161.19	3,420,367.82	463,063.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>204,764,456.48</b>	<b>271,681,465.03</b>	<b>1,929,082.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-21,033,402.67</b>	<b>1,286,811.95</b>	<b>19,554,480.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,250,095.50	9,078,226.83	25,303,326.25
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,250,095.50</b>	<b>9,078,226.83</b>	<b>25,303,326.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,250,095.50</b>	<b>-9,078,226.83</b>	<b>-25,303,326.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	16,700,000.00		5,815,446.75
取得借款收到的现金	8,000,000.00	6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>24,700,000.00</b>	<b>10,900,000.00</b>	<b>5,815,446.75</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,728.89	132,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>282,728.89</b>	<b>132,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,417,271.11</b>	<b>10,768,000.00</b>	<b>5,815,446.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-866,227.06</b>	<b>2,976,585.12</b>	<b>66,601.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,938,674.03	962,088.91	895,487.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,072,446.97</b>	<b>3,938,674.03</b>	<b>962,088.91</b>

(4) 2015年1-6月所有者权益变动表

项目	2015年1-6月								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,800,000.00	815,446.75						-644,334.00	<b>10,971,112.75</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,800,000.00	815,446.75						-644,334.00	<b>10,971,112.75</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,700,000.00							6,420,695.35	<b>23,120,695.35</b>
（一）综合收益总额								6,420,695.35	<b>6,420,695.35</b>
（二）股东投入和减少资本	16,700,000.00								<b>16,700,000.00</b>
1、股东投入的资本	16,700,000.00								<b>16,700,000.00</b>
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									

2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
<b>(五) 专项储备</b>									
1、本期提取									
2、本期使用									
<b>(六) 其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>	<b>815,446.75</b>						<b>5,776,361.35</b>	<b>34,091,808.10</b>

(5) 2014年所有者权益变动表

项目	2014年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,800,000.00	815,446.75						-977,612.56	<b>10,637,834.19</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,800,000.00	815,446.75						-977,612.56	<b>10,637,834.19</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								333,278.56	<b>413,665.00</b>
（一）综合收益总额								333,278.56	<b>413,665.00</b>
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									

2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
<b>(五) 专项储备</b>									
1、本期提取									
2、本期使用									
<b>(六) 其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,800,000.00</b>	<b>815,446.75</b>						<b>-644,334.00</b>	<b>10,971,112.75</b>

(6) 2013年所有者权益变动表

项目	2013 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,800,000.00							-438,477.03	<b>5,361,522.97</b>
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,800,000.00							-438,477.03	<b>5,361,522.97</b>
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	815,446.75						-539,135.53	<b>5,276,311.22</b>
（一）综合收益总额								-539,135.53	<b>-539,135.53</b>
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	815,446.75							<b>5,815,446.75</b>
1、股东投入的资本	5,000,000.00	815,446.75							<b>5,815,446.75</b>
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									

2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
<b>(五) 专项储备</b>									
1、本期提取									
2、本期使用									
<b>(六) 其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,800,000.00</b>	<b>815,446.75</b>						<b>-977,612.56</b>	<b>10,637,834.19</b>

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### （一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1.坏账准备的确认标准

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

#### 2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。按信用风险特征划分的组合如下：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项（除应收票据、预付账款、长期应收款外）具有类似的信用风险特征

### 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

账龄分析组合采用账龄分析法计提坏账准备，计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### （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，确认减值损失，计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

### 3.坏账准备的转回

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

## （二）存货

### 1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

### 2.存货取得和发出的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品于领用时按五五摊销法，包装物于领用时一次转入成本。

## （三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-25	5	3.80~9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33~19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

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

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“（六）长期资产减值准备”。

### 4. 其他说明

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

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

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

## （四）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“（六）长期资产减值准备”。

## （五）无形资产

## 1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“(六) 长期资产减值准备”。

## (六) 长期资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (七) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## （八）收入确认

### 1.商品销售收入

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

### 2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供

的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### 3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4.利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （九）政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

#### **（十）主要会计政策、会计估计的变更**

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更事项。

### 三、利润形成情况分析

#### (一) 公司最近两年及一期的主要财务指标及分析

公司最近两年及一期的主要财务指标：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(元)	112,420,254.35	96,225,587.64	26,609,263.01
股东权益合计(元)	34,091,808.10	10,971,112.75	10,637,834.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(元)	34,091,808.10	10,971,112.75	10,637,834.19
每股净资产(元/股)	1.25	1.03	0.99
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.24	1.02	0.98
资产负债率(母公司)	69.67%	88.60%	60.02%
流动比率(倍)	0.85	0.58	0.07
速动比率(倍)	0.24	0.21	0.07
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(元)	166,110,005.08	233,541,046.08	9,186,632.05
净利润(元)	6,420,695.35	333,278.56	-539,135.53
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	6,420,695.35	333,278.56	-539,135.53
扣除非经常性损益后的净利润(元)	6,520,186.23	324,976.01	-366,334.54
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(元)	6,520,186.23	324,976.01	-366,334.54
毛利率(%)	7.43%	3.29%	-0.82%
净资产收益率(%)	45.28%	3.08%	-7.67%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	45.98%	3.01%	-5.21%
基本每股收益(元/股)	0.59	0.03	-0.07
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.03	-0.07
应收账款周转率(次)	12.98	20.02	
存货周转率(次)	3.89	7.13	
经营活动产生的现金流量净额(元)	-21,033,402.67	1,286,811.95	19,554,480.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-1.87	0.12	2.93

## 1.公司盈利能力分析

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
毛利率	7.43%	3.29%	-0.82%
加权平均净资产收益率	45.28%	3.08%	-7.67%
扣除非经常性损益后净资产收益率	45.98%	3.01%	-5.21%
净利润率	3.87%	0.14%	-5.87%

2013年、2014年以及2015年1-6月公司毛利率分别为-0.82%、3.29%、7.43%，加权平均净资产收益率分别为-7.67%、3.08%、45.98%，盈利能力稳定增长。

公司2014年毛利率、净资产收益率等指标相对较低，主要由于两方面原因：

(1) 公司产品成本主要为原材料成本，2014年原材料收购价格相对较高，导致销售毛利率较低；(2) 公司厂房、生产线于2014年5月正式投入使用，前期由于生产线、设备等需要一段时间去调试、磨合，并且工人熟练程度、各个车间配合默契程度较低，产能未达到设计要求，生产效率低、生产成本低。2015年原材料采购价格有所下降，并且公司生产基本稳定，产能达到设计要求，盈利能力大幅提升，2015年1-6月份毛利率、加权平均净资产收益率等指标较2014年分别增长125.84%、1370.13%。

2013年、2014年以及2015年1-6月公司营业收入分别为9,186,632.05元、233,541,046.08元、166,110,005.08元；2013年公司厂房、设备处于建设期，公司仅通过租赁形式租用其他公司厂房、设备进行试生产，生产期间不足两个月，取得少量收入，2014年5月正式投产运营后，销售收入大幅提升。投产前期由于生产线、设备等需要一段时间去调试、磨合，并且工人熟练程度、各个车间配合默契程度较低，产能未达到设计要求，2015年生产逐步稳定、基本达产，产量大幅提高，同时养肉制品市场需求巨大，并且公司具有品牌、渠道、产品等方面的优势，产品销售情况良好，因此2015年1-6月份已实现上年全年销售收入的71.14%。

2013年厂房处于在建阶段，由于公司未正式投产、运营，毛利率、加权平均净资产收益率等指标与正常运营后差异较大。

## 2.偿债能力分析

公司2013年、2014年、2015年1-6月的资产负债率分别为60.02%、88.60%、

69.67%，资产负债率较高，主要由于公司前期留存收益较少，并且固定资产投资规模较大，负债水平较高。公司主要长期资产投资已完结，短期内无重大资金需求，2015年6月份增资扩股后，公司资产负债率有所下降。从整体上看，公司营业状况良好，具备较强的偿债能力，不存在较大的资金压力。

公司2013年、2014年、2015年1-6月流动比率分别为0.07倍、0.58倍、0.85倍，速动比率分别为0.07倍、0.21倍、0.24倍，处于较低水平，主要由于公司存在金额较大的外部借款以及未结算原料采购款，流动负债较大，但是公司并无重大短期偿债压力。公司外部借款主要为股东借款，借款无利息，短期偿债压力较小。此外，公司流动资产主要为货币资金、应收账款、存货等，应收账款收款周期一般在30天以内，回款情况良好，存货主要为羊肉制品，市场销售情况良好，很容易变现，因此公司流动资产具有较强的变现能力。

### 3. 营运能力分析

公司营运能力较好，公司2014年、2015年1-6月公司的存货周转率分别为7.13次、3.89次，应收账款周转率分别为20.02次、12.98次，公司主要流动资产周转情况良好。

2015年1-6月存货周转率较上期下降45.44%，主要系2015年6月30日存货结余金额较大所致。

### 4. 获取现金能力分析

#### (1) 经营活动

公司2013年、2014年、2015年1-6月经营活动产生的现金流量净额分别为1,955.45万元、128.68万元、-2,103.34万元。

2015年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额-2,103.34万元，主要系本期存货增加所致，截止2015年6月30日，公司存货余额4,728.32万元，较上期期末增加1,560.07元。由于每年6-8月份为所处行业经营淡季，原料采购价格相对较低，并且夏季羊肉肉质较好，因此公司加大了库存储备。

#### (2) 投资活动

公司的投资活动主要为购建固定资产、无形资产等长期资产，2013年、2014年、2015年1-6月投资活动产生的现金流量净额分别为-2,530.33万元、-907.82万元、-425.01万元。

### (3) 筹资活动

公司的筹资活动主要为吸收投资以及外部借款等，2013年、2014年、2015年1-6月筹资活动产生的现金流量净额分别为581.54万元、1,076.80万元、2,441.73万元。公司2013年增资收到投资款581.54万元，2014年银行借款以及其他非关联方借款收到现金1,090.00万元，2015年1-6月增资收到投资款1,670.00万元，银行借款收到现金800万元。

## (二) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因

### 1. 销售管理情况

公司销售活动主要包括市场反馈、需求落实、合同签订、发货装运、收入确认以及发票开具等。

#### (1) 市场反馈、需求落实、合同签订

公司区域经理向公司发送客户基本信息资料及需求，公司依据客户需求确定公司现有生产能力、库存状况是否可以满足客户需求；销售合同由销售部、行政部拟定，报经总经理审核后，在总经理、销售经理同时在场情况下由销售经理代表公司与客户进行合同签订。

#### (2) 发货装运

经营部相关人员与财务部相关人员及时核对各客户的往来余额，依据合同以及往来余额，决定是否发货；经营部依据总经理批准的销价，按客户名称、分产品品名开出销售通知单，经营部负责人签字后，经营部复核人员及库管安排装车，装车完毕，库管及复核人员核准各品种的实际装车数量，库管开具《出库单》，经营部据此开具《销售清单》，相关人员（包括库管、复核、客户或驾驶员等）必须在此单据上签字确认；经营部负责人签字核准《销售清单》后，送达财务部，财务部销售会计依据合同或公司《财务管理标准》相关规定，核

对《销售清单》，核对无误后，签字确认，并将记账联留存于财务部；经营部依据财务部核对无误后并签名的单据，签发《出门证》，放行货物。

### (3) 收入确认

公司产品发出并经对方验收合格后确认收入实现。

#### 2.营业收入构成情况

项目	2015年1-6月份	占比	2014年度	占比	2013年度	占比
主营业务收入	166,104,474.42	100.00%	233,475,380.96	99.97%	9,186,632.05	100.00%
其他业务收入	5,530.66	0.00%	65,665.12	0.03%		
<b>合计</b>	<b>166,110,005.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>233,541,046.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,186,632.05</b>	<b>100.00%</b>

公司主营业务主要为养肉制品生产、销售，报告期内公司营业收入几乎全部来源于主营业务。公司其他业务收入主要系包装材料销售收入。

#### 3.主营业务收入情况

报告期内公司各项业收入情况如下：

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
羊肉制品销售	148,666,373.45	196,884,681.22	9,186,632.05
副产品销售	17,438,100.97	36,590,699.74	
<b>合计</b>	<b>166,104,474.42</b>	<b>233,475,380.96</b>	<b>9,186,632.05</b>

2013年公司厂房、设备处于建设期，公司仅通过租赁形式租用其他公司厂房、设备进行试生产，取得少量收入，公司2014年5月正式投产运营，销售收入大幅提升。

2015年1-6月份副产品销售收入占主营业务收入比例为10.50%，较2014年下降5.17%，主要系副产品销售季节性所致。羊心、羊肠等副产品销售主要集中在下半年，上半年销售规模相对较小。

#### 4.生产管理情况

公司生产环节业务活动主要包括生产计划制定、物料领用、成本核算、成品入库等。生产部依据销售计划，负责下达、落实生产作业计划；材料出库需车间主任审批，领料人、仓管员签字确认；成本会计成本核算，主管会计审核后账务处理；生产部统计对当日完工产品进行数量统计，按产品名称计原

始码单后产品入速冻库，质检员、速冻库及成品库仓管员于次日对待入成品库的产品进行标识确认、数量复核、品质检测等验收工作；月末财务部根据销售情况编制销售成本结转凭证，结转相应的销售成本。

### 5. 主营业务成本情况

产品类别	费用项目	2015年1-6月		2014年		2013年	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
羊肉制品	材料成本	132,031,925.36	95.64%	184,993,642.96	95.38%	8,943,549.02	96.56%
	人工成本	1,895,681.86	1.37%	2,387,355.53	1.23%	318,426.54	3.44%
	包装材料	2,100,759.75	1.52%	2,931,606.12	1.51%		
	制造费用	2,022,288.70	1.46%	3,634,773.75	1.87%		
	合计	<b>138,050,655.66</b>	<b>100.00%</b>	<b>193,947,378.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>9,261,975.56</b>	<b>100.00%</b>
副产品	材料成本	13,326,024.06	84.85%	27,657,900.12	86.82%		
	人工成本	1,176,762.29	7.49%	1,561,159.04	4.90%		
	包装材料	499,267.46	3.18%	626,694.10	1.97%		
	制造费用	702,549.04	4.47%	2,011,263.24	6.31%		
	合计	<b>15,704,602.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,857,016.50</b>	<b>100.00%</b>		

报告期内公司主营业务成本基本稳定，各项成本、费用构成波动不大。

2015年公司生产基本稳定，产能达到设计要求，形成一定规模效应，2015年1-6月羊肉制品成本中制造费用占比有所下降。2015年副产品车间工人计件工资价格提高，2015年1-6月份副产品成本中人工成本占比有所提高。

### 6. 各项业务毛利率情况

公司最近两年及一期的综合毛利率情况如下：

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
羊肉制品销售	7.14%	1.49%	-0.82%
副产品销售	9.94%	12.94%	
材料销售	13.23%	5.13%	
综合毛利率	<b>7.43%</b>	<b>3.29%</b>	<b>-0.82%</b>

2015年1-6月份公司羊肉制品销售毛利率较上期增长5.65%，主要系原材料采购价格下降所致，同时2015年公司生产基本稳定，产能达到设计要求，生产效率提高、生产成本降低，毛利率进一步提升。

2015年1-6月公司副产品销售毛利率较上期有所下降，主要系副产品销售周

期性所致，上半年为副产品销售淡季，销量少、售价低，毛利率低于全年平均水平。

### 7. 个人客户销售情况

报告期内公司个人客户销售情况如下：

年度	金额	现金结算比例	占销售总额比例
2013年			
2014年	140,194,729.88	0%	60.03%
2015年1-6月	97,609,713.83	0%	58.76%

公司销售合同由销售部、行政部拟定，报经总经理审核后，在总经理、销售经理同时在场情况下由销售经理代表公司与客户进行合同签订。公司与个人客户销售均签订了代理合同或购销合同，如需开具发票，公司依据实际销售情况开具，否则公司作为无票收入进行确认，一并按规定税率计算销项税。公司与个人客户之间货款结算均通过银行转账支付。

### 8. 收入地区分部情况

公司营业收入前十名地区分部情况如下：

地区	2015年1-6月	2014年	2013年	合计	占总收入比
上海	33,052,107.07	45,715,600.31	9,186,632.05	87,954,339.43	21.51%
广东	22,724,774.81	33,509,719.41		56,234,494.22	13.75%
北京	11,552,752.45	22,306,237.13		33,858,989.58	8.28%
浙江	3,301,907.99	9,418,539.24		12,720,447.23	3.11%
安徽	4,110,878.99	4,869,159.54		8,980,038.53	2.20%
四川	1,966,827.60	6,630,580.29		8,597,407.89	2.10%
湖北	3,837,242.08	4,371,477.56		8,208,719.64	2.01%
河南	3,638,910.11	4,289,097.47		7,928,007.58	1.94%
内蒙古	1,695,243.36	4,410,990.94		6,106,234.30	1.49%
江苏	1,413,542.85	2,586,661.89		4,000,204.74	0.98%
合计	<b>87,294,187.31</b>	<b>138,108,063.78</b>	<b>9,186,632.05</b>	<b>234,588,883.14</b>	<b>57.38%</b>

公司营业收入分部较为广泛，全国主要省、市均有销售，报告期内营业收入前十名地区收入合计占总收入比例为57.38%。

### （三）各期主要费用和变化情况

最近两年及一期主要费用及占收入比重情况：

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
销售费用	1,561,923.65	2,154,977.68	
管理费用	3,817,620.80	4,330,487.56	233,717.05
财务费用	311,322.58	187,357.09	-166.24
营业收入	166,110,005.08	233,541,046.08	9,186,632.05
<b>费用配比情况</b>			
销售费用占比	0.94%	0.92%	0.94%
管理费用占比	2.30%	1.85%	2.30%
财务费用占比	0.19%	0.08%	0.00%

### 1.销售费用

报告期内公司的销售费用主要为职工薪酬、运输费、检疫费等，2014年、2015年1-6月三项费用合计占当期销售费用比例分别为95.25%、82.94%，销售费用占当期营业收入比例稳定。

### 2.管理费用

报告期内公司的管理费用主要包括职工薪酬、办公费、折旧摊销费用以及各项税金等，2013年、2014年、2015年1-6月以上几项费用合计占各期管理费用比例分别为83.55%、76.64%、67.65%，管理费用占当期营业收入比例稳定。2013年公司未正式投产、运营，管理费用较小。

### 3.财务费用

报告期内公司财务费用主要为银行短期借款利息。

## （四）非经常性损益情况

项目	2015年1月-6月	2014年	2013年度
存货盘盈	1,748.36	5,597.86	
其他	11,210.56	3,594.52	
<b>营业外收入合计</b>	<b>12,958.92</b>	<b>9,192.38</b>	
项目	2015年1月-6月	2014年	2013年度
赔偿支出	110,000.00		172,800.99
其他	2,449.80	889.83	
<b>营业外支出合计</b>	<b>112,449.80</b>	<b>889.83</b>	<b>172,800.99</b>
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-99,490.88</b>	<b>8,302.55</b>	<b>-172,800.99</b>

报告期内公司营业外收入主要为存货盘盈利得以及废料处置收入，营业外支

出主要为赔偿支出。

公司赔偿支出为交通事故民事赔偿，2013年1月5日，公司员工郭凯驾驶公司车辆发生交通事故，公司2013年支付受害人工伤医疗费用172,800.99元，2015年1月份支付一次性赔偿金110,000.00元。

2013年、2014年以及2015年1-6月非经常性损益对公司净利润的影响分别为-99,490.88元、8,302.55元、-172,800.99元，对公司净利润影响较小。

### （五）各项税收政策及缴纳的主要税种

#### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）	备注
增值税	羊肉制品销售收入	13	
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	
地方教育附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

#### 2.税收优惠情况

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，公司从事农产品初加工所得免征企业所得税。

## 四、最近两年及一期主要资产情况

### （一）货币资金

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	52,700.86	53,974.08	94,673.66
银行存款	3,019,746.11	3,884,699.95	867,415.25
其他货币资金	200,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,272,446.97</b>	<b>3,938,674.03</b>	<b>962,088.91</b>

最近两年及一期，公司货币资金构成主要为现金及银行存款。截止2015年6月30日，公司其他货币资金20万元系担保保证金，当地育羊户向中国银行巴彦淖

尔分行借款200万元，公司为其提供担保。

## （二）应收账款

### 1. 应收账款账龄及坏账情况

公司应收账款全部按照账龄组合计提坏账准备，最近两年及一期公司应收账款情况如下：

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,656,374.10	100%	732,818.71	12,278,000.47	100%	613,900.02			
1年以上									
<b>合计</b>	<b>14,656,374.10</b>	<b>100%</b>	<b>732,818.71</b>	<b>12,278,000.47</b>	<b>100%</b>	<b>613,900.02</b>			

公司应收账款主要为尚未结算的销售货款，公司销售发货的原则为款到发货，赊销比例不大，相对于销售规模，应收账款期末余额较小。

对于合作期限超过六个月的代理商及重要城市经销商，公司根据对方的目标任务完成情况或销售量情况，可分别确定一定的授信额度（最高赊销金额），授信额度由客户提出书面申请，区域经理审核，报公司总经理确定。对一般城市经销商及终端客户，公司原则上不赊销产品，如遇三天以上长假等特殊情况下，客户货款不能及时入账，必须满足下列所有条件，方可办理赊销手续：（1）该客户与公司合作期限满六个月且信誉良好；（2）该客户承诺延迟付款期限不超过发货后十日内；（3）负责该区域销售的本公司区域经理以电子邮件或传真方式出具担保函；（4）货款金额不超过30万元人民币；（5）本公司总经理批准或总经理委托销售经理批准。

公司对于赊销管理较为严格，应收账款回款情况良好，一般收款周期在三十天以内，未发生过坏账情况。公司根据账龄组合计提应收账款坏账准备符合实际经营情况，坏账计提政策较为谨慎。

### 2. 关联方应收账款情况

报告期内关联方欠款情况详见本节“七、（三）关联方往来余额”。

## 3.报告期末应收账款前五名单位情况

(1) 截至2015年6月30日止，公司前五名应收账款情况如下：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄	是否关联方
熊洪武	1,722,535.25	11.75%	1年以内	否
石磊	1,503,949.39	10.26%	1年以内	否
宋红霞	1,342,043.39	9.16%	1年以内	否
张洁鑫	1,241,505.55	8.47%	1年以内	否
上海惠方食品销售有限公司	864,569.53	5.90%	1年以内	否
<b>合计</b>	<b>6,674,603.11</b>	<b>45.54%</b>		

(2) 截至2014年12月31日止，公司前五名应收账款情况如下：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄	是否关联方
管俊香	3,008,485.45	24.50%	1年以内	否
熊洪武	1,477,933.95	12.04%	1年以内	否
张洁鑫	1,106,749.72	9.01%	1年以内	否
内蒙古泰亨肠衣责任有限公司	977,447.36	7.96%	1年以内	否
石磊	867,545.13	7.07%	1年以内	否
<b>合计</b>	<b>7,438,161.61</b>	<b>60.58%</b>		

## (三) 预付账款

1.公司最近两年及一期预付账款情况如下：

账龄结构	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,571.36	100.00	469,614.41	100.00		
1年以上						
<b>合计</b>	<b>131,571.36</b>	<b>100.00</b>	<b>469,614.41</b>	<b>100.00</b>		

公司原材料采购通常到货后付款，无预付货款。报告期内公司预付账款主要为代理费、广告费等中介服务费用，金额较小。

2.报告期末预付账款前五名单位情况

(1) 截止2015年6月30日，公司预付账款金额前五名情况如下：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例	是否关联方
------	----	------------	-------

上海海韵商标代理有限公司	50,000.00	38.00%	否
上善公关（上海）有限公司	25,400.00	19.31%	否
巴彦淖尔市金振安全科技有限公司	20,000.00	15.20%	否
巴彦淖尔市冰蓝广告装饰有限公司	13,300.00	10.11%	否
上海歌华展览服务有限公司	10,000.00	7.60%	否
<b>合计</b>	<b>118,700.00</b>	<b>90.22%</b>	

(2) 截止2014年12月31日，公司预付账款金额前五名情况如下：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例	是否关联方
彭岗	300,000.00	63.88%	否
内蒙古先行品牌形象策划有限公司	105,000.00	22.36%	否
巴彦淖尔市金振安全科技有限公司	20,000.00	4.26%	否
巴彦淖尔市临河区疾病预防控制中心	12,633.00	2.69%	否
中国联通公司光纤费	9,613.36	2.05%	否
<b>合计</b>	<b>447,246.36</b>	<b>95.24%</b>	

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类及坏账准备情况

公司其他应收款全部按账龄分析法计提坏账准备，最近两年及一期其他应收款情况如下：

(1) 最近两年及一期按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	488,565.40	64.75	24,428.27	1,172,644.70	92.14	58,632.24	119,560.00	100	5,978.00
1—2年	166,000.00	22.00	16,600.00	100,000.00	7.86	10,000.00			
2—3年	100,000.00	13.25	30,000.00						
3年以上									
<b>合计</b>	<b>754,565.40</b>	<b>100</b>	<b>71,028.27</b>	<b>1,272,644.70</b>	<b>100</b>	<b>68,632.24</b>	<b>119,560.00</b>	<b>100</b>	<b>5,978.00</b>

报告期内公司其他应收款主要为农民工保障金、备用金等，2013年12月31日、2014年12月31日以及2015年6月30日其他应收款净额分别为113,582.00元、1,204,012.46元、683,537.13元，占资产总额的比例分别为0.43%、1.25%、0.61%。

报告期内公司其他应收款构成情况如下：

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
备用金借款	488,565.40	1,006,644.70	
农民工保障金	100,000.00	100,000.00	119,560.00
其他单位往来	166,000.00	166,000.00	
<b>合计</b>	<b>754,565.40</b>	<b>1,272,644.70</b>	<b>119,560.00</b>

2015年5月31日公司其他应收款余额较上期期末减少518,079.30元，减幅40.71%，系员工备用金减少所致。公司备用金主要为购羊款以及尚未结算的预付款项，报告期内公司备用金具体情况如下：

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
购羊款	160,000.00	652,655.00	
项目申报评估费	50,000.00		
工程决算审计费	50,000.00	30,000.00	
设备采购款	105,415.00		
员工医药费		82,247.00	
其他	123,150.40	241,742.7	
<b>合计</b>	<b>488,565.40</b>	<b>1,006,644.70</b>	

由于牧区牧户较为分散，育肥羊收购工作开展耗费人力、物力且不利于对于牧户进行管理，因此公司聘任黄宝林、郭其生等熟悉牧区环境的个人负责牧区育肥羊收购工作，因收购需要，公司根据实际采购需求预借其部分购羊款。公司对预借购羊款的管理较为严格，借款前提必存在公司尚未结清借款人前次购羊款情形，且借款金额小于未结算购羊款金额，不存在资金风险。

## 2. 公司其他应收关联方款项情况

截止2015年6月30日，公司其它应收款为股东备用金借款，截止本转让说明书签署之日，公司应收关联方款项均已清理完毕。详见本节“七、关联方、关联方关系、关联方交易情况”。

## 3. 报告期末其他应收款前五名情况

(1) 截至2015年6月30日止，公司前五名其他应收款情况如下：

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	是否关联方
呼和浩特市建筑勘察设计院有限	设计费	166,000.00	1至2年	22.00	否

责任公司					
郭其生	备用金	160,000.00	1年以内	21.20	否
内蒙古自治区巴彦 淖尔市经济开发区 财政局	农民工保 障金	100,000.00	2至3年	13.25	否
李心祥	备用金	75,415.00	1年以内	9.99	否
闫伟	备用金	50,000.00	1年以内	6.63	否
<b>合计</b>		<b>551,415.00</b>		<b>73.07</b>	

(2) 截至2014年12月31日止，公司前五名其他应收款情况如下：

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	是否关 联方
郭其生	备用金	450,000.00	1年以内	35.36	否
黄宝林	备用金	200,000.00	1年以内	15.72	否
呼和浩特市建筑勘 察设计研究院有限 责任公司	设计费	166,000.00	1年以内	13.04	否
管俊香	备用金	100,000.00	1年以内	7.86	是
内蒙古自治区巴彦 淖尔市经济开发区 财政局	农民工保 障金	100,000.00	1至2年	7.86	否
<b>合计</b>		<b>1,016,000.00</b>		<b>79.83</b>	

(3) 截至2013年12月31日止，公司前五名其他应收款情况如下：

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	是否关 联方
内蒙古自治区巴彦 淖尔市经济开发区 财政局	农民工保 障金	119,560.00	1年以内	100.00	否
<b>合计</b>		<b>119,560.00</b>		<b>100.00</b>	

### (五) 存货

公司存货分主要为库存商品以及原材料等，最近两年及一期存货余额及跌价准备情况如下：

存货项目	2015年6月30日			
	账面余额	比例 (%)	跌价准备	账面价值
库存商品	46,005,165.87	97.30		46,005,165.87

原材料	1,267,811.79	2.68		1,267,811.79
低值易耗品	10,203.47	0.02		10,203.47
合计	<b>47,283,181.13</b>	<b>100.00</b>		<b>47,283,181.13</b>
存货项目	<b>2014年12月31日</b>			
	账面余额	比例(%)	跌价准备	账面价值
库存商品	30,325,445.81	95.72		30,325,445.81
原材料	1,144,248.52	3.61		1,144,248.52
低值易耗品	212,741.58	0.67		212,741.58
合计	<b>31,682,435.91</b>	<b>100.00</b>		<b>31,682,435.91</b>
存货项目	<b>2013年12月31日</b>			
	账面余额	比例(%)	跌价准备	账面价值
库存商品				
原材料				
低值易耗品	4,334.00	100.00		4,334.00
合计	<b>4,334.00</b>	<b>100.00</b>		<b>4,334.00</b>

报告期内公司存货主要羊肉卷、法式产品、羊排等产品，2013年、2014年以及2015年1-6月公司期末存货余额分别为4,334.00元、31,682,435.91元、47,283,181.13元，分别占当期期末资产总额的比例为0.02%、32.93%、42.06%。

2015年6月30日公司存货余额较上期期末增加15,600,745.22元，增幅49.24%，由于每年6-8月份为所处行业经营淡季，原料采购价格相对较低，并且夏季羊肉肉质较好，因此公司加大了库存储备。

公司经营部负责管理生产车间外的所有物料，生产部负责管理已办理领料手续并存放于车间的待用材料以及尚未办理入库手续的产品。公司制定了严格、规范的物料管理制度，对物料计划及合同管理、物料采购、验收与入库、储存与保管、领料与发货、物料盘存、计价与核算等作出了明确规定，规范物料管理，保证生产部门顺畅生产，保证库存产品安全完整，杜绝待料停工、物料闲置等现象。

公司存货周转情况良好，无长期积压库存，变现能力较强，同时羊肉制品市场销售价格稳定，报告期内存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

公司原材料采购主要业务活动包括采购计划制定、授权审批、供应商选择、合同签订、验收入库等。经营部根据生产情况制定采购计划，总经理授权、审批后由经营部负责采购；原料收购必须符合公司生产规定的品质要求，严禁收购病羊；采购价格由经营部负责人依据市场行情，综合考虑物料的价格比后，

报总经理确定；原料收购人员、仓管员以及质检人员分别对采购数量、品质进行检查、检验，验收合格办理入库。

报告期内公司个人供应商采购（原材料）情况如下：

年度	金额	现金结算比例	占采购总额比例
2013年	9,409,295.90	0%	94.54%
2014年	269,755,200.32	0%	99.99%
2015年1-6月	178,650,828.13	0%	99.96%

公司采购合同由经营部草拟或对方草拟，公司经营部负责人审核，审核后的合同文本交行政部负责人再次核对后交经营部，经营部报总经理批准后（含电话批准）方可签订。报告期内公司与个人供应商均签订采购协议，采购货款结算均通过银行转账，无现金结算情况。公司根据个人供应商实际采购数量开具农产品收购发票，经主管税务机关审核后，按照农产品收购发票上注明的收购价格和13%的税率计算的进项税额。

#### （六）其他流动资产

报告期内公司其他流动资产为待抵扣增值税进项税，具体情况如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣增值税进项税	899,591.78	335,905.71	
合计	<b>899,591.78</b>	<b>335,905.71</b>	

#### （七）固定资产

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备等。最近两年及一期公司固定资产情况如下：

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
账面原值：				
房屋及建筑物	32,843,960.88			32,843,960.88
机器设备	10,678,669.64	496,502.56	13,675.22	10,887,360.85
运输设备	163,153.00	212,000.00		617,065.00
办公设备	337,992.65	192,951.89		563,168.67
账面原值合计	<b>44,023,776.17</b>	<b>901,454.45</b>	<b>13,675.22</b>	<b>44,911,555.40</b>
累计折旧：				
房屋及建筑物	1,068,684.30	787,354.56		1,856,038.86
机器设备	862,377.38	646,555.39		1,508,932.77

运输设备	98,420.18	32,781.12		131,201.30
办公设备	54,105.92	73,795.47		127,901.39
<b>累计折旧合计</b>	<b>2,083,587.78</b>	1,540,486.54		<b>3,624,074.32</b>
减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	47,976.00			47,976.00
办公设备				
<b>减值准备合计</b>	<b>47,976.00</b>			<b>47,976.00</b>
账面价值:				
房屋及建筑物	31,775,276.58			30,987,922.02
机器设备	9,542,156.13			9,378,428.08
运输设备	258,668.82			437,887.70
办公设备	316,110.86			435,267.28
<b>账面价值合计</b>	<b>41,892,212.39</b>			<b>41,239,505.08</b>
项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
账面原值:				
房屋及建筑物		32,843,960.88		32,843,960.88
机器设备	299,948.45	10,104,585.06		10,678,669.64
运输设备	241,912.00	163,153.00		163,153.00
办公设备	32,224.13	337,992.65		337,992.65
<b>账面原值合计</b>	<b>574,084.58</b>	<b>43,449,691.59</b>		<b>44,023,776.17</b>
累计折旧:				
房屋及建筑物		1,068,684.30		1,068,684.30
机器设备	46,220.68	816,156.70		862,377.38
运输设备	43,190.94	55,229.24		98,420.18
办公设备	13,724.84	40,381.08		54,105.92
<b>累计折旧合计</b>	<b>103,136.46</b>	<b>1,980,451.32</b>		<b>2,083,587.78</b>
减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	47,976.00			47,976.00
办公设备				
<b>减值准备合计</b>	<b>47,976.00</b>			<b>47,976.00</b>
账面价值:				
房屋及建筑物				31,775,276.58
机器设备	253,727.77			9,542,156.13
运输设备	150,745.06			258,668.82
办公设备	18,499.29			316,110.86
<b>账面价值合计</b>	<b>422,972.12</b>			<b>41,892,212.39</b>
项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
账面原值:				

房屋及建筑物				
机器设备	257,948.45	42,000.00		299,948.45
运输设备	123,112.00	118,800.00		241,912.00
办公设备	32,224.13			32,224.13
<b>账面原值合计</b>	<b>413,284.58</b>	<b>160,800.00</b>		<b>574,084.58</b>
累计折旧：				
房屋及建筑物				
机器设备	11,848.57	34,372.11		46,220.68
运输设备	9,758.70	33,432.24		43,190.94
办公设备	3,520.64	10,204.20		13,724.84
<b>累计折旧合计</b>	<b>25,127.91</b>	<b>78,008.55</b>		<b>103,136.46</b>
减值准备：				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备		47,976.00		47,976.00
办公设备				
<b>减值准备合计</b>		<b>47,976.00</b>		<b>47,976.00</b>
账面价值：				
房屋及建筑物				
机器设备	246,099.88			253,727.77
运输设备	113,353.30			150,745.06
办公设备	28,703.49			18,499.29
<b>账面价值合计</b>	<b>388,156.67</b>			<b>422,972.12</b>

报告期内公司各期末固定资产账面价值分别为422,972.12元、41,892,212.39元、41,239,505.08元，占各期末资产总额的比例分别为1.59%、43.54%、36.68%，固定资产比重较大，符合所处行业特点。截止2015年6月30日，固定资产主要由房屋建筑物以及机器设备构成，两项资产账面原值合计占期末固定资产总额的97.37%。

2014年5月份，公司厂房、生产线建设完毕、达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，其中房屋建筑物32,843,960.88元、机器设备10,104,585.06元。

2013年公司一车辆交通事故报废计提减值准备47,976.00元，截止2015年6月30日，除该资产外，公司固定资产均处于正常使用状态，保管状况良好，生产设备、运输设备等主要固定资产运行状况稳定，不存在减值迹象，未计提减值准备。

公司2015年6月取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款8,000,000.00元，以公司房产（巴彦淖尔市房权证临河区字第102011408182号）

提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。具体情况见本节“五、（一）短期借款”。

### （八）在建工程

报告期内公司在建工程为 50 万只肉羊屠宰分割深加工项目，具体情况如下：

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
50万只肉羊屠宰分割深加工项目	1,088,220.16	41,860,325.78	42,948,545.94	
<b>合计</b>	<b>1,088,220.16</b>	<b>41,860,325.78</b>	<b>42,948,545.94</b>	
项目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
50万只肉羊屠宰分割深加工项目		1,088,220.16		
<b>合计</b>		<b>1,088,220.16</b>		

公司50万只肉羊屠宰分割深加工项目建筑面积约10300平方米，其中待宰圈800平方米，屠宰、分割加工及排酸间等1844平方米，冷库、冻结间、制冷机房1767平方米，办公业务用房1426平方米，宿舍食堂2400平方米，其他车间、仓库及附属配套建筑共计2063平方米。配置羊肉屠宰分割生产线1条，冷藏设备1套。

项目总投资6800万元，其中固定资产投资5000万元（包含土地使用权502.59万元），流动资金1800万元。项目建成后可年处理50万只肉羊，年生产羊肉11250吨。

项目建设期三年，2013年6月开工建设，2014年5月工程完工，厂房、生产线等到达预定可使用状态，在工程42,948,545.94元转入固定资产，其中房屋建筑物32,843,960.88元、机器设备10,104,585.06元。

### （九）无形资产

公司无形资产为土地使用权，报告期内公司无形资产情况如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
无形资产原价：				
土地使用权	5,176,677.00			5,176,677.00
<b>无形资产原价合计</b>	<b>5,176,677.00</b>			<b>5,176,677.00</b>

无形资产累计摊销:				
土地使用权	138,044.72	51,766.77		189,811.49
<b>无形资产累计摊销额合计</b>	<b>138,044.72</b>	<b>51,766.77</b>		<b>189,811.49</b>
无形资产减值准备:				
土地使用权				
<b>无形资产减值准备合计</b>				
无形资产账面价值:				
土地使用权	5,038,632.28			4,986,865.51
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>5,038,632.28</b>			<b>4,986,865.51</b>
<b>项目</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2014年12月31日</b>
无形资产原价:				
土地使用权	5,176,677.00			5,176,677.00
<b>无形资产原价合计</b>	<b>5,176,677.00</b>			<b>5,176,677.00</b>
无形资产累计摊销:				
土地使用权	34,511.18	103,533.54		138,044.72
<b>无形资产累计摊销额合计</b>	<b>34,511.18</b>	<b>103,533.54</b>		<b>138,044.72</b>
无形资产减值准备:				
土地使用权				
<b>无形资产减值准备合计</b>				
无形资产账面价值:				
土地使用权	5,142,165.82			5,038,632.28
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>5,142,165.82</b>			<b>5,038,632.28</b>
<b>项目</b>	<b>2013年1月1日</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2013年12月31日</b>
无形资产原价:				
土地使用权		5,176,677.00		5,176,677.00
<b>无形资产原价合计</b>		<b>5,176,677.00</b>		<b>5,176,677.00</b>
无形资产累计摊销:				
土地使用权		34,511.18		34,511.18
<b>无形资产累计摊销额合计</b>		<b>34,511.18</b>		<b>34,511.18</b>
无形资产减值准备:				
土地使用权				
<b>无形资产减值准备合计</b>				
无形资产账面价值:				
土地使用权				5,142,165.82
<b>无形资产账面价值合计</b>				<b>5,142,165.82</b>

土地使用权系位于巴彦淖尔市临河区经济开发区公司经营用地土地使用权，具体情况如下：

土地证编号	地号	使用权类型	用途	面积	终止日期
-------	----	-------	----	----	------

巴国用（2014）第 005 号	302002406	出让	工业	30459.8 m <sup>2</sup>	2063-9-21
------------------	-----------	----	----	------------------------	-----------

公司 2014 年 8 月取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款 6,000,000.00 元，以公司土地使用权（巴国用（2014）第 005 号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。具体情况见本节“五、（一）短期借款”。

#### （十）其他非流动资产

报告期内公司其他非流动资产为预付工程款，具体情况如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程款			18,875,900.00
<b>合计</b>			<b>18,875,900.00</b>

#### （十一）资产减值准备

报告期内公司资产减值准备为应收款项的坏账准备。具体情况如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
固定资产减值准备	47,976.00			47,976.00
坏账准备	682,532.26	121,314.72		803,846.98
<b>合计</b>	<b>730,508.26</b>	<b>121,314.72</b>		<b>851,822.98</b>
项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
固定资产减值准备	47,976.00			47,976.00
坏账准备	5,978.00	676,554.26		682,532.26
<b>合计</b>	<b>53,954.00</b>	<b>676,554.26</b>		<b>730,508.26</b>
项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
固定资产减值准备		47,976.00		47,976.00
坏账准备		5,978.00		5,978.00
<b>合计</b>		<b>53,954.00</b>		<b>53,954.00</b>

### 五、最近两年及一期主要负债情况

#### （一）短期借款

1. 公司最近两年及一期短期借款情况如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押及担保借款	14,000,000.00	6,000,000.00	
合计	<b>14,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>	

2.报告期内公司共发生两笔借款，具体情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款到期日	利率	金额
中国工商银行股份有限公司 巴彦淖尔分行	2014-8-25	2015-8-21	同期基准利率上浮20%	6,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 巴彦淖尔分行	2015-6-5	2016-4-14	同期基准利率上浮20%	8,000,000.00
合计				<b>14,000,000.00</b>

### 3.抵押、保证情况

公司2014年8月取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款6,000,000.00元，以公司土地使用权（巴国用（2014）第005号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

公司2015年6月取得中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行流动资金借款8,000,000.00元，以公司房产（巴彦淖尔市房权证临河区字第102011408182号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

### 4.期后还款情况

公司于2015年8月19日归还中国工商银行股份有限公司巴彦淖尔分行到期借款600万元。

## （二）应付账款

1.公司最近两年及一期应付账款情况如下：

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	34,714,968.03	35,601,741.17	
1-2年	156,563.27		

2年以上			
<b>合计</b>	<b>34,871,531.30</b>	<b>35,601,741.17</b>	

报告期内公司应付账款主要为货款以及工程款，2014年12月31日、2015年6月30日公司应付账款余额分别为35,601,741.17元、34,871,531.30元，占期末负债总额的比例分别为42.76%、44.52%。

应付货款主要为原材料采购款，公司采购合同通常约定原材料验收后三十日内付款，由于公司原材料采购量较大，应付账款余额较大。工程款主要为应付巴彦淖尔市第二建筑安装有限责任公司厂区建设工程款尾款以及、质保金。

截止2015年6月30日，公司无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

## 2.期末应付账款前五名情况

(1) 截至2015年6月30日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项内容
李宝杭	6,784,241.21	19.45%	1年以内	货款
巴彦淖尔市第二建筑安装有限责任公司	5,768,522.50	16.54%	1年以内	工程款
李继良	5,669,857.15	16.26%	1年以内	货款
崔军	3,069,238.68	8.80%	1年以内	货款
张喜平	3,017,318.76	8.65%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>24,309,178.30</b>	<b>69.71%</b>		

(2) 截至2014年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项内容
巴彦淖尔市第二建筑安装有限责任公司	7,398,183.00	20.78%	1年以内	工程款
李宝杭	3,983,673.66	11.19%	1年以内	货款
黄宝林	3,479,019.36	9.77%	1年以内	货款
南京颜云机械设备有限公司	2,917,101.00	8.19%	1年以内	设备款
李继良	2,803,488.22	7.87%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>20,581,465.24</b>	<b>57.81%</b>		

### （三）预收账款

1.公司最近两年及一期预收账款情况如下：

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	6,169,838.26	8,318,592.65	
1年以上			
合计	<b>6,169,838.26</b>	<b>8,318,592.65</b>	

报告期内公司预收款均为预收货款，公司销售通常采用款到发货方式，收到货款后根据实际订单发货，存在一定比例预收款，但通常发货、结算周期较短，期末预收账款余额较小。报告期内公司预收款主要来自于关联方上海宏宝食品销售有限公司，由于公司流动资金需求量较大，通常预收上海宏宝食品销售有限公司部分货款。

2.期末预收账款前五名情况

（1）截至2015年6月30日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项内容
杭州五丰联合肉类有限公司	1,408,181.48	22.82%	1年以内	货款
冯大伟	848,870.88	13.76%	1年以内	货款
佟艳伟	690,000.00	11.18%	1年以内	货款
上海宏宝食品销售有限公司	630,277.78	10.22%	1年以内	货款
北京晨睿商贸有限公司	594,000.01	9.63%	1年以内	货款
合计	<b>4,171,330.15</b>	<b>67.61%</b>		

（1）截至2014年12月31日，预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项内容
上海宏宝食品销售有限公司	5,486,577.78	65.96%	1年以内	货款
杭州五丰联合肉类有限公司	1,663,396.71	20.00%	1年以内	货款
于利霞	329,138.73	3.96%	1年以内	货款
刘玉祥	303,293.51	3.65%	1年以内	货款
成都康铭食品有限公司	252,500.00	3.04%	1年以内	货款
合计	<b>8,034,906.73</b>	<b>96.59%</b>		

### （四）其他应付款

## 1.最近两年及一期公司其他应付情况如下：

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	16,665,830.62	28,295,720.02	15,936,917.66
1-2年	4,900,000.00	5,546,118.41	
2年以上			
<b>合计</b>	<b>21,565,830.62</b>	<b>33,841,838.43</b>	<b>15,936,917.66</b>

报告期内公司其他应付款余额较大，主要为应付股东借款以及其他非关联方借款，2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日公司其他应付款账面余额分别为15,936,917.66元、33,841,838.43元、21,565,830.62元，占期末负债总额的比例分别为99.78%、39.70%、27.53%。

## 2.报告期内其他应付款构成情况如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方借款	16,202,842.99	28,584,067.16	15,936,917.66
其他借款	4,900,000.00	4,900,000.00	
押金	110,500.00	95,700.00	
其他	352,487.63	262,071.27	
<b>合计</b>	<b>21,565,830.62</b>	<b>33,841,838.43</b>	<b>15,936,917.66</b>

公司其他借款均为无关联关系自然人借款，具体情况如下：

债权人	本金	借款期限	起止日期	利息约定
沈孝明	2,400,000.00	2年	2014.6.30-2016.6.28	无利息
袁昌华	1,000,000.00	2年	2014.5.4-2016.5.2	无利息
胡滨	1,000,000.00	2年	2014.6.30-2016.6.28	无利息
朱林民	400,000.00	2年	2014.4.30-2016.4.28	无利息
陈振明	100,000.00	2年	2014.7.21-2016.7.19	无利息
<b>合计</b>	<b>4,900,000.00</b>			

公司关联方借款情况详见本节“七（二）关联方交易”。

## 3.报告期末其他应付款金额前五名情况

（1）截止2015年6月30日，其他应付款金额前五名情况如下：

项目	金额	占总额的	账龄	性质或内容
----	----	------	----	-------

		比例		
刘东利	12,525,000.00	58.08%	1年以内	借款
沈孝明	2,400,000.00	11.13%	1-2年	借款
张忠海	1,857,842.99	8.61%	1年以内	借款
夏海平	1,820,000.00	8.44%	1年以内	借款
袁昌华	1,000,000.00	4.64%	1-2年	借款
<b>合计</b>	<b>19,602,842.99</b>	<b>90.90%</b>		

(2) 截止2014年12月31日，其他应付款金额前五名情况如下：

项目	金额	占总额的比例	账龄	性质或内容
刘东利	18,577,000.00	54.89%	1年以内	借款
张忠海	6,646,118.41	19.64%	1-2年	借款
夏海平	2,840,000.00	8.39%	1年以内	借款
沈孝明	2,400,000.00	7.09%	1年以内	借款
袁昌华	1,000,000.00	2.95%	1年以内	借款
<b>合计</b>	<b>31,463,118.41</b>	<b>92.97%</b>		

(3) 截止2013年12月31日，其他应付款金额前五名情况如下：

项目	金额	占总额的比例	账龄	性质或内容
张忠海	8,592,067.16	53.91%	1年以内	借款
夏海平	3,840,000.00	24.09%	1年以内	借款
上海宏宝食品有限公司	3,504,850.50	21.99%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>15,936,917.66</b>	<b>100.00%</b>		

#### (五) 应付利息

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款利息	30,455.56	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,455.56</b>	<b>15,000.00</b>	

#### 六、股东权益情况

最近两年及一期公司股东权益情况如下：

股东权益	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	27,500,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
资本公积	815,446.75	815,446.75	815,446.75
盈余公积			

未分配利润	5,776,361.35	-644,334.00	-977,612.56
<b>合计</b>	<b>34,091,808.10</b>	<b>10,971,112.75</b>	<b>10,637,834.19</b>

报告期内公司两次增资，具体情况见第一节“三、（五）公司设立以来股本形成及变化情况”。

2013年8月22日股东张忠海以现金方式补充亏损，补充款项815,446.75元计入资本公积。

## 七、关联方、关联关系、关联交易情况

### （一）公司关联方

#### 1. 公司控股股东实际控制人

股东	投资额	投资比例	关联方关系
张忠海	1485 万元	54%	控股股东、实际控制人、公司董事长、总经理

#### 2. 公司其他关联方

单位	关联方关系
刘东利	持有公司 19.00% 股份、公司董事
夏海平	持有公司 15.20% 股份、公司董事、董事会秘书
陈永振	持有公司 7.30% 股份、公司董事
章锦湘	公司董事、副总经理、财务总监
闫伟	公司监事会主席、行政部经理
赵海燕	公司监事、生产部副经理、副产品车间主任
段亮	公司监事
上海宏宝食品销售有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
管俊香	公司实际控制人配偶

### （二）关联方交易

#### 1. 经常性关联方交易

报告期内公司发生的关联方销售情况如下：

关联方	交易内容	2015 年 1-6 月		2014 年		2013 年	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
上海宏宝食品销售有限公司	销售货物	25,606,051.59	15.42%	45,715,600.31	19.57%	9,055,619.92	98.57%

管俊香	销售 货物			2,662,335.66	1.14%		
<b>合计</b>		<b>25,606,051.59</b>	<b>15.42%</b>	<b>48,377,935.97</b>	<b>20.71%</b>	<b>9,055,619.92</b>	<b>98.57%</b>

上海宏宝食品销售有限公司、管俊香系公司销售代理商，主要负责上海地区市场开拓以及产品销售。公司关联方销售定价与无关联关系第三方相同。

公司计划未来一年在上海投资设立销售子公司，上海宏宝拟在一年内予以注销，公司全体股东于2015年9月21日做出《承诺》，自承诺做出之日起，公司不再与上海宏宝新签购销合同，公司已与上海宏宝签订的购销合同于合同履行完毕后，不再向其供货，并自承诺做出之日起，即着手注册公司在上海的销售子公司。

同日上海宏宝全体股东做出《承诺》，自承诺做出之日起，上海宏宝不再与公司新签购销合同，上海宏宝已与公司签订的购销合同于合同履行完毕后，上海宏宝即开始办理上海宏宝注销手续。

## 2.偶发性关联方交易

### (1) 关联资金往来

公司分别于2013年、2014年、2015年1-6月向股东夏海平借款384万元、674万元、105万元、分别于2014年、2015年1-6月向股东刘东利借款4617万元、936万元，分别于2013年、2015年1-6月向股东张忠海借款994万元、234万元，以上借款均无利息。

截止2015年6月30日，张忠海、刘东利、夏海平等股东借款余额分别为1,857,842.99元、12,525,000.00元、1,820,000.00元，合计16,202,842.99元，相关股东均承诺在公司取得金融机构借款2000万元之前以上款项可继续无偿使用，并于2015年7月1日签订了《承诺书》。

### (2) 关联方担保

公司2014年8月取得中国工商银行股份有限公司彦淖尔分行流动资金借款6,000,000.00元，以公司土地使用权（巴国用（2014）第005号）提供抵押，同时本公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

公司2015年6月取得中国工商银行股份有限公司彦淖尔分行流动资金借款8,000,000.00元，以公司房产（巴彦淖尔市房权证临河区字第102011408182号）提供抵押，同时公司股东张忠海及其配偶管俊香、股东夏海平及其配偶朱小燕为该项贷款提供连带责任保证。

### （三）关联方往来余额

#### 1.应收账款余额

单位名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
管俊香			3,008,485.45	24.50%		
合计			<b>3,008,485.45</b>	<b>24.50%</b>		

#### 2.其他应收款余额

单位名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
陈永振	42,288.47	5.60%	39,247.70	3.08%		
管俊香			100,000.00	7.86%		
合计	<b>42,288.47</b>	<b>5.60%</b>	<b>139,247.70</b>	<b>10.94%</b>		

上述应收款项已于2015年9月6日清理完毕。

#### 3.预收账款余额

单位名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
上海宏宝食品销售有限公司	630,277.78	10.22%	5,486,577.78	65.96%		
合计	<b>630,277.78</b>	<b>10.22%</b>	<b>5,486,577.78</b>	<b>65.96%</b>		

#### 4.其他应付款余额

单位名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
张忠海	1,857,842.99	8.61%	7,167,067.16	21.18%	8,592,067.16	53.91%
夏海平	1,820,000.00	8.44%	2,840,000.00	8.39%	3,840,000.00	54.09%
刘东利	12,525,000.00	58.08%	18,577,000.00	54.89%		

上海宏宝食品 销售有限公司					3,504,850.50	21.99%
<b>合计</b>	<b>16,202,842.99</b>	<b>75.13%</b>	<b>28,584,067.16</b>	<b>84.46%</b>	<b>15,936,917.66</b>	<b>100.00%</b>

#### （四）关联交易管理

股份有限公司整体变更前，《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定。2015年9月股份公司成立后，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等对关联交易决策作出规定，同时公司制定了《关联交易管理办法》，并经2015年9月7日第一次股东会议审议通过，严格规范关联交易行为。

### 八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

#### （一）日后事项

根据2015年8月1日股东会决议，股东李云生将其所持公司0.2%股权转让给股东张忠海，股权转让完成后张忠海所持公司股份比例54.20%，其他股东的出资比例不变。

2015年10月29日公司出资100万元设立全资子公司上海澳菲利食品销售有限公司。上海澳菲利食品销售有限公司注册资本100万元，注册号：91310107MA1G00J8X1，注册地为上海市普陀区绥德路889弄3号213-01室，法定代表人为管俊香，营业范围：批发非实物方式：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味）。截止本说明书签署之日，上海澳菲利食品销售有限公司尚无经营活动。

#### （二）或有事项及其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

### 九、报告期内资产评估情况

2015年9月7日，公司整体改制变更为股份有限公司，中瑞国际资产评估（北京）有限公司采用资产基础法对评估基准日为2015年6月30日的公司整体资产负债情况进行评估，于2015年8月15日出具编号为“中瑞评报字【2015】090029295号”的《内蒙古澳菲利食品有限公司股份制改造所涉及的股东全部权益项目资产评估报告》。公司经审计后的总资产账面价值11,242.03万元，评估值

11,834.00 万元，评估增值 591.97 万元，增值率 5.27%；总负债账面价值 7,832.84 万元，评估值 7,832.84 万元，评估无增值；净资产账面价值 3,409.18 万元，评估值 4,001.16 万元，评估增值 591.97 万元，增值率 17.36%，此次评估结果仅作为公司整体变更为股份有限公司折股参考，公司未根据评估结果进行账务处理。

## 十、股利分配政策和最近两年分配情况

### （一）股利分配政策

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益金。

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。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%。

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

公司利润分配政策为：在公司上市之前，公司税后利润首先用于公司的持续经营，经股东大会决议方可按持股比例向股东派发红利。

### （二）利润分配情况

报告期内公司无利润分配情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，将按照公司章程关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下进行合理分配。

## 十一、影响公司经营的风险因素

### （一）市场竞争风险

公司的主营业务为生产冷鲜及冷冻羊肉系列产品。未来肉制品的竞争越来越体现为产业链竞争，辖区内各主要羊肉产品制造企业竞争激烈，部分企业已经开始建立养殖基地等上游行业，目前公司规模尚小仅处于肉制品加工环节，公司需要进一步延伸自己的业务，否则将面临越来越大的市场竞争风险。

风险应对措施：直接投资于上游养殖行业，投资规模较大，疫情控制等风险较高。所以，公司三年内发展规划中，没有直接投资养殖基地的计划，为了保证优质及安全原料来源，公司目前及以后采用与大型养殖合作社及育羊大户签订服务合同及购销合同的方式进行合作。即公司有关畜牧兽医、饲料等专业技术人员上门为养殖企业、养殖户免费进行技术培训，这些养殖企业、养殖户所养殖的活羊出栏后，按市场价格销售给本公司。

为了增强市场竞争力，公司拟进一步向下游延伸业务。具体措施如下：

第一，进一步加强终端市场销售，提高盈利能力。目前，公司已与麦德龙、海底捞等连锁超市、连锁餐饮店签订了合作协议，产品已进入这些著名的连锁企业；第二，公司拟于 2016 年在上海、北京，2017 年在广州、西安设立全资子公司，直营本公司产品，进一步完善销售渠道布局，此项措施投资小，且能大幅提高盈利能力；第三，公司拟于 2016 年在上海与电商平台合作，利用现有的冷链物流渠道，试水电子商务，成功后将推广至全国各大中心城市，让产品直接进入千家万户。

### （二）重大疫情风险

公司主要产品为冷鲜及冷冻羊肉产品,其中原材料主要为育肥活羊，上述原材料存在着因动物疫病导致的原材料供应不足或原材料质量受损的风险。重大动物疫情将从两方面对肉制品加工企业造成不利影响，一方面会导致动物源减少，收购价格发生大幅波动；另一方面可能引发消费者对其相关肉制品的心理恐慌，导致消费需求减少，从而对公司的经营造成不利影响。

**风险应对措施:**公司已制订了预案及应对措施,如果巴彦淖尔本地发生疫情,公司拟从内蒙古其他地区或宁夏等地调入活羊屠宰分割,如中国北方发生大面积疫情,公司将从蒙古、澳大利亚、新西兰等地进口冷冻整体或分体羊解冻后,重新分割加工。上述情况一旦发生,公司将迅速启动相关防范风险预案,除与经销商积极沟通外,还将努力配合政府相关部门,在短时间内消除消费者的恐慌心理。

### **(三) 产品质量及食品安全控制风险**

国家历来非常重视食品安全工作,采取了一系列措施加强食品安全管理,确立惩罚性赔偿制度,加大对违法食品生产者的处罚力度。公司是以加工冷鲜及冷冻羊肉偶系列产品为主营业务的加工食品企业,采购、生产与销售环节对质量控制的要求较高,食品安全对公司的发展至关重要。虽然公司在经营过程中已推行质量管理体系和控制体系,努力健全食品安全管理制度和检测制度,但仍有可能因为偶发性因素引起的控制失误而导致的食品安全问题,从而对公司的声誉和业绩造成不利影响。

**风险应对措施:**公司在采购、生产、销售各环节严格遵守政府食品药品监管部门的规定,建立了产品质量管理体系及食品安全控制体系。对进厂原料进行严格的宰前检疫、宰后检疫。对产品以育羊户为单位按批次每天进行瘦肉精、药物残留物等指标检测。公司购置了金属探测仪等器具,对入库前的产品,进行全方位扫描,竭力控制偶发性因素产生的食品安全问题。

### **(四) 原材料价格波动风险**

报告期内,公司主营业务成本中原材料所占比重较大,原材料占主营业务成本的比重均在95%左右。公司原材料主要为育肥活羊,育肥活羊采购价格的波动对公司营业成本的影响较大。当活牛羊价格大幅波动时,会直接影响公司毛利率水平,从而影响公司的经营业绩。

**风险应对措施:**从本行业近十年的市场情况来看,原材料价格波动与工厂产品出厂价的波动的趋势与幅度比较接近,对毛利率水平影响有限。

### （五）市场拓展风险

报告期内，公司供应商及客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业的特点相关。由于自然人自身的局限性（即自然人经营拓展能力、经营期限、经营风险的承受能力易受其自身条件和自然规律的制约或影响），可能会导致其作为公司交易对象的不稳定，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而会对公司的日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

风险应对措施：公司产品主要销往国内中心城市。其中北京、上海、广州、深圳的销量均占总产量的 50%左右。公司拟于两年内在北京、上海、广州、西安设立全资子公司，专营公司产品，这些措施实施后，将在很大程度上降低交易对象不稳定的风险。

### （六）公司规范治理和内部控制的风险

自 2015 年 9 月股份公司设立以来，公司已经制定并不断修订完善了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等有关公司法人治理的重要制度，从制度安排上对内部控制行为予以规范。尽管股份公司已经逐步建立健全了法人治理结构，在主办券商的辅导下，公司控股股东、管理层对公司治理、规范运作有了更为深入的理解，但“三会”运作规范性仍有待验证和提高，公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。

风险应对措施：组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度；严格践行公司的各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，使公司规范治理的水平不断提升。

### （七）同业竞争及关联交易的风险

公司与控股股东及实际控制人张忠海控制的上海宏宝食品销售有限公司在经营范围上有部分重合，公司主要业务为屠宰、加工、销售速冻羊肉和附属产品，上海宏宝主要业务为销售速冻肉制品。由于上海宏宝销售的全部速冻羊肉均来自公司，不存在从其他企业采购速冻羊肉的情况，系公司的销售代理商，上海宏宝

销售量的增加只会增加公司产品的销售量，对公司的销售是完全正相关关系，虽然与公司在销售领域属于同业，但不存在竞争。2015 年上半年对上海宏宝的销售收入占公司总收入的 15.39%，2014 年度占公司总收入的 19.57%，通过与公司在上海周边地区同类货物销售价格对比，公司与上海宏宝的销售定价与无关联关系第三方相同，对上海宏宝的货物销售定价公允。为了避免潜在同业竞争及可能发生的不合规关联交易，控股股东及实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函、停止与上海宏宝交易以及尽快注销上海宏宝的承诺。如果未来控股股东及实际控制人不能遵守承诺，公司存在不合规的关联交易以及同业竞争的潜在风险。

风险应对措施：公司已同意从 2015 年 9 月 30 日起，不在向上海宏宝发货，上海宏宝不再接新的订单，着手开始注销程序，开始清算审计、通知债权人，以尽可能快的速度完成注销。同时公司所有股东出具承诺：“一、自本承诺做出之日起，内蒙古澳菲利食品股份有限公司不再与上海宏宝销售有限公司签订新的购销合同。二、内蒙古澳菲利食品股份有限公司已经与上海宏宝食品有限公司签订的购销合同，在合同履行完毕后，内蒙古澳菲利食品股份有限公司不再向上海宏宝食品有限公司供货。三、内蒙古澳菲利食品股份有限公司自本承诺做出之日起，即着手注册内蒙古澳菲利食品股份有限公司在上海的销售子公司。”上海宏宝全体股东也出具承诺：“一、自本承诺做出之日起，上海宏宝销售有限公司不再与内蒙古澳菲利食品股份有限公司签订新的购销合同。二、上海宏宝食品有限公司与内蒙古澳菲利食品股份有限公司签订的购销合同在合同履行完毕后，上海宏宝食品有限公司即开始着手办理上海宏宝食品有限公司注销手续。”

## 第五节 相关声明

### 一、公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

全体董事签字：

张世琦 刘东利  
陈子振 冯海平  
李海洲

全体监事签字：

闫伟 赵海英 孙亮

全体高级管理人员签字：

张世琦 李海洲 冯海平

内蒙古澳菲利食品股份有限公司

2015年11月17日



## 二、主办券商声明

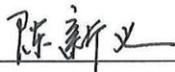
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



杨德红

项目小组负责人：



陈新义

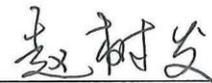
项目小组成员：



张龙



张子龙



赵树发



国泰君安证券股份有限公司

2015年11月17日

### 三、经办律所声明

本律师事务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律师事务所出具的法律意见书无矛盾之处。本律师事务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专业报告的内容无异议，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。

机构负责人： 刘爱国  
刘爱国

经办律师： 单润泽  
单润泽

赵波

贾云杰  
贾云杰

经世律师事务所（公章）

2015年11月17日

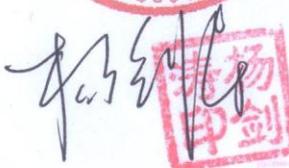
#### 四、签字会计师事务所声明

本会计师事务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会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务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专业报告的内容无异议，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。

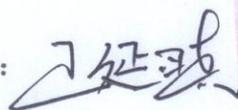
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）



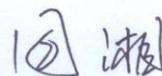
机构负责人：


签字注册会计师：









2015年11月17日

## 五、签字注册资产评估机构声明

本资产评估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资产评估公司所出具的资产评估报告无矛盾之处。本资产评估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专业报告的内容无异议，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。



中瑞国际资产评估（北京）有限公司（公章）

机构负责人：



签字注册资产评估师：



签字注册资产评估师：



2015年11月17日

## 第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
  - 二、财务报表及审计报告
  - 三、法律意见书
  - 四、公司章程
  - 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
  - 六、其他与公开转让有关的重要文件
- （正文完）