

中科凤祥生物工程股份有限公司

Zhongke Fengxiang Biotechnology CO.,LTD.

mimido  
妙味哆

公开转让说明书

主办券商



**东北证券股份有限公司**  
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

二〇一六年一月

长春市自由大路 1138 号

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### 一、对单一客户重大依赖的风险

由于报告期内公司销售主要以境外市场为主，2013 年、2014 年以及 2015 年 1-9 月，公司向第一大客户 HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT（以下简称“H&H”）销售产品实现的收入占各期营业收入的比例分别为 84.32%、87.67%、88.00%。如果 H&H 的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的偿债能力以及盈利能力产生一定影响。

### 二、汇率波动的风险

国际市场是公司重点开拓的市场，公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，国外销售收入分别为 10,021.07 万元、15,474.37 万元和 9,081.99 万元，境外销售占比分别为 86.33%、92.67%和 91.62%，公司产品境外销售地区主要为非洲地区、港澳地区和北美地区，主要结算货币为美元、港元。自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。近年来，人民币对美元、港元汇率波动较大，公司面临着一定的汇率波动的风险。

### 三、家族企业经营管理不当的风险

刘学景与张秀英系夫妻，刘志光、刘志明系刘学景、张秀英之子，上述四人合计间接持有公司 100.00%股权，刘志光为公司董事长，能够对公司生产经营活动产生重大影响，因此，刘学景、张秀英、刘志光、刘志明为公司的共同实际控制人，为典型的家族经营企业，对公司处于绝对控制地位，若共同实际控制人利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

### 四、关联交易金额较大的风险

报告期内，因公司共同实际控制人控制的其他企业数量较多，为充分利用企

业集团内部资源优势，公司按照市场价格向关联方采购原材料鸡骨鸡架、电力能源、热力供暖等，并按照市场价格向关联方销售调味品产品，由于鸡骨鸡架是公司调味品的主要原材料之一，报告期内公司向关联方采购鸡骨鸡架的发生额较大。虽然报告期内公司与关联方发生的交易公允，股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度，但如公司未能严格按照相关制度要求履行相应的程序，导致关联交易的价格不公允，将会损害股东及公司的利益。

## 五、原材料价格波动的风险

报告期内，公司主要产品的原材料主要包括鸡架、味精、包装材料等，直接材料占生产成本的70%左右。近几年由于市场供求、生产条件变化等因素影响，导致农副产品价格存在波动，若公司采购的鸡架价格波动幅度较大，则将对本公司的盈利水平产生影响。

## 六、食品行业安全生产的风险

公司主要从事复合调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品安全尤为重要。调味品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司作为行业标准的起草单位之一，建立了完善的产品品质保障制度并严格执行，以多种方式竭力避免产生质量问题，防止出现食品安全事故。但若行业中产生因重大不当行为造成的食品安全问题，则可能降低消费者对行业整体的信心和购买动力，对全行业的发展产生负面影响。

## 七、市场竞争加剧的风险

目前，我国复合调味品行业进入高速发展阶段，持续增加的盈利水平吸引了数量较多的参与者，行业集中度相对较低，产品种类繁多。同时在调味品行业巨大市场空间的吸引下，外资企业纷纷进军中国调味品市场，并利用资金、品牌优势大量收购国内知名调味品品牌企业，我国调味品行业的整合力度不断加大。行业整合行为将可能在一段时期内加剧国内市场竞争。公司虽然在客户群体、技术装备、产品质量等方面具有先发优势，但仍存在其他生产企业突破技术、规模等壁垒迅速发展，与公司形成激烈竞争的风险。

## 八、产品销售市场集中、国内市场占有率低的风险

报告期内，公司大部分产品销往非洲西部国家尼日尔，主要利润也来自对尼日尔的出口，外销产品销售收入占比较高，产品的国内市场占有率相对低，与上市公司佳隆股份、海天味业等部分境内同行业品牌企业相比，公司作为国内调味品市场的后入者，可能面临国内市场开拓缓慢的风险。

## 九、出口退税金额占净利润比例较高的风险

2013年、2014年和2015年1-9月，公司的境外销售收入分别为10,021.07万元、15,474.37万元和9,081.99万元，同期销售占比分别为86.33%、92.67%和91.62%；出口退税金额分别为763.74万元、1039.68万元、611.67万元，占当期净的比例分别为173.98%、75.65%和58.03%。如果未来国家调整出口退税政策，可能会对公司的出口业务及经营业绩产生一定影响。

## 十、产品品类较少、对单一产品依赖的风险

目前，公司产品根据用途可以分为炖菜类调味品、炒菜类调味品和底汤类调味品三个大类，但是每个类别下的产品种类较少，存在着不能满足消费者日益增长的消费需求的风险；同时，炖菜调味品产品销售收入占比较高，存在对单一产品依赖的风险。

## 十一、经营风险

公司产品目前主要通过经销商H&H公司销售至非洲地区，公司与H&H公司建立了多年的战略合作关系，短期内未出现解除、终止合作的情形。非洲地区发展相对落后，目前尚未针对调味品专门出台相关的法律法规，公司产品除需取得清真食品认证以外，在非洲地区销售无需取得其他相关资质，并且报告期内公司未发生食品质量问题。若未来公司与经销商H&H合作关系发生变化、非洲地区出台相关法律法规或公司发生食品质量问题，则公司将面临一定程度的经营风险。

## 目 录

重大事项提示 .....	3
目 录 .....	6
释 义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、公司概况 .....	10
二、公司股票基本情况 .....	11
三、公司股权结构、股东以及股本演变情况 .....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	25
五、报告期主要会计数据及主要财务指标 .....	29
六、本次挂牌的有关机构 .....	30
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>33</b>
一、公司主要业务、主要产品及其用途 .....	33
二、公司内部组织结构图和业务流程 .....	36
三、公司业务相关的关键资源情况 .....	39
四、公司业务收入情况 .....	56
五、公司的商业模式 .....	66
六、公司所处行业的情况 .....	72
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>93</b>
一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况 .....	93
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估 .....	94
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 .....	96
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况 .....	96
五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况 .....	97
六、同业竞争的情况 .....	99
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明 .....	113
八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因 .....	116

<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>118</b>
一、财务报表.....	118
二、审计意见.....	132
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	132
四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	132
五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析.....	144
六、报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	153
七、关联方、关联方关系及关联交易.....	189
八、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	211
九、报告期内的资产评估情况.....	212
十、股利分配情况.....	212
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	213
十二、风险因素及自我评估.....	213
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>218</b>
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	219
主办券商声明.....	220
审计机构声明.....	221
资产评估机构声明.....	222
律师声明.....	223
<b>第六节 附 件</b> .....	<b>224</b>

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、中科凤祥、股份公司	指	中科凤祥生物工程股份有限公司
有限公司、中科有限	指	山东中科凤祥生物工程有限责任公司
中科前方	指	北京中科前方生物技术研究所
凤祥集团	指	山东凤祥（集团）有限责任公司
凤祥投资	指	山东凤祥投资有限公司
新风祥光明	指	西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）
新风祥投资	指	西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙）
新风祥控股	指	新风祥控股集团有限责任公司
北京阔博	指	北京阔博包装机械设备有限公司
凤祥超市	指	山东凤祥超市有限公司
凤祥实业	指	山东凤祥实业有限公司
H&H	指	HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPROT EXPORT
ANHING	指	ANHING CORPORATION
厦门绿泉	指	厦门绿泉实业有限公司
内蒙古小尾羊	指	内蒙古小尾羊物流销售有限公司
复合调味品	指	以两种或两种以上调味品作为主要原料，添加（或不添加）油脂、天然香辛料及动、植物等成分，采用物理的或生物的技术进行加工处理及包装，最终形成可供安全使用的一类定型调料类产品
HACCP 体系	指	Hazard Analysis Critical Control Point 的英文缩写，表示危害分析的临界控制点。HACCP 体系是国际上共同认可和接受的食品安全保证体系，主要是对食品中微生物、化学和物理危害进行安全控制。
刘氏家族	指	刘学景、张秀英、刘志光、刘志明
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	中科凤祥生物工程股份有限公司公开转让说明书

公司章程	指	中科凤祥生物工程股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	中科凤祥生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	中科凤祥生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	中科凤祥生物工程股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2013年、2014年、2015年1-9月
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市尚公律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称:	中科凤祥生物工程股份有限公司
英文名称:	Zhongke Fengxiang Biotechnology CO.,LTD
法定代表人:	张传立
有限公司设立日期:	2001 年 9 月 30 日
股份公司设立日期:	2015 年 11 月 19 日
注册资本:	6,371.30 万元
住所:	山东省聊城市阳谷县安乐镇凤祥路 6 号
办公地址:	山东省聊城市阳谷县安乐镇凤祥路 6 号
邮编:	252000
电话:	0635-6778996
传真:	0635-6778778
互联网网址:	<a href="http://www.mimido.com.cn/">http://www.mimido.com.cn/</a>
电子邮箱:	Jiehui.li@fengxiang.com
董事会秘书:	李杰辉
信息披露负责人:	李杰辉
经营范围:	调味料（液体、固态）、酱、鸡精、硬胶囊、片剂、软胶囊、口服液保健食品的研制、生产、销售生产、经营（凭有效期限内的全国工业产品生产许可证，保健食品生产企业 GMP 审查合格证明经营，有效期限以许可证为准）。生物技术的开发应用、经营；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；加盟连锁店管理经营服务。（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)。

**所属行业：** 根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为食品制造业（代码为 C14）；根据国家统计局的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）分类标准，公司所处的行业为“食品制造业（C14）”，细分行业为“调味品、发酵制品制造（C1469）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他调味品、发酵制品（代码为 1469）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所经营的调味品生产销售业务隶属于包装食品及肉类，行业分类代码为 14111111。

**主要业务：** 复合调味品的研发、生产和销售。

**统一社会信用代码：** 91371521733697079B

## 二、公司股票基本情况

### （一）股票代码、股票简称、挂牌日期、交易方式

股票代码：**【】**

股票简称：**【】**

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：63,713,000 股

挂牌日期：**【】**年**【】**月**【】**日

交易方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“公司的股份可以依法转让。发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；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。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

## 2、股东所持股份的限售安排

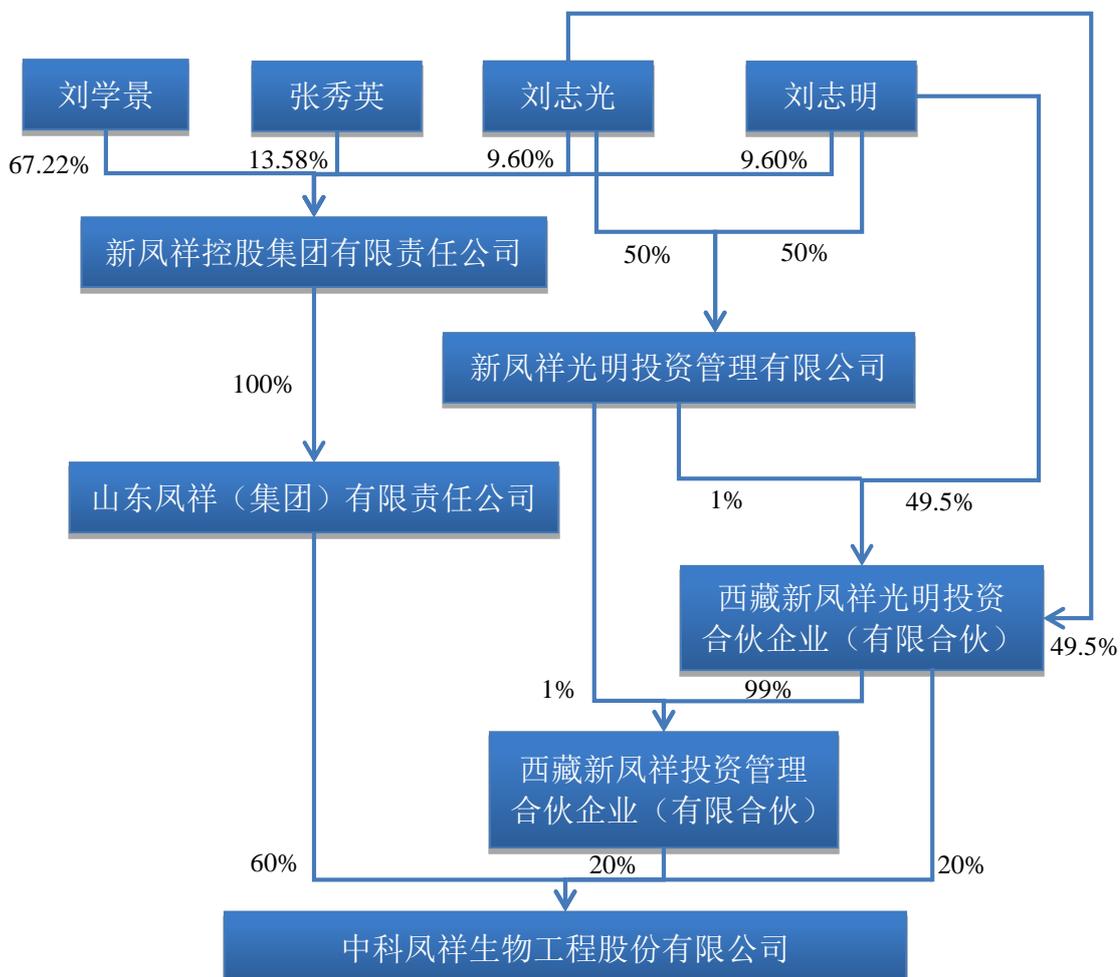
截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定、《公司章程》第二十七条规定，本次无可进入全国股份转让系统公开转让的股份。

公司股东所持股份的限售情况具体如下：

序号	股东姓名	挂牌前持股数量(股)	挂牌后限售股份数量(股)	本次可进入股份转让系统转让的股份数量(股)	受限原因
1	山东凤祥(集团)有限责任公司	38,227,800	38,227,800	-	股份公司未满一年
2	西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	12,742,600	12,742,600	-	股份公司未满一年
3	西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)	12,742,600	12,742,600	-	股份公司未满一年
合计		63,713,000	63,713,000	-	-

### 三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

#### (一) 公司的股权结构图



#### (二) 前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	股东性质	持股数量(股)	股权比例(%)	是否存在质押或其他争议
1	山东凤祥(集团)有限责任公司	法人股东	38,227,800	60.00	否
2	西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	非法人机构股东	12,742,600	20.00	否
3	西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)	非法人机构股东	12,742,600	20.00	否
合计		-	<b>63,713,000</b>	<b>100.00</b>	-

### (三) 股东之间关系

山东凤祥(集团)有限责任公司注册资本 3,822.78 万元,系新风祥控股集团有限责任公司出资设立的公司,持股比例 100.00%,新风祥控股集团有限责任公司注册资本 396,000.00 万元,系由刘学景、张秀英、刘志光、刘志明共同出资设立的公司,其中刘学景实缴出资 266,188.70 万元,占注册资本的比例为 67.22%,张秀英实缴出资 53,779.30 万元,占注册资本的比例为 13.58%,刘志光、刘志明分别实缴出资 38,016.00 万元和 38,016.00 万元,占注册资本的比例分别为 9.60% 和 9.60%。

西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)注册资本 30,000 万元,系由新风祥光明投资管理有限公司、刘志光、刘志明共同出资设立的有限合伙企业,其中刘志光、刘志明为有限合伙人,认缴出资额分别为 630.76 万元和 630.76 万元,占注册资本的比例分别为 49.50% 和 49.50%,新风祥光明投资管理有限公司为普通合伙人、执行事务合伙人,认缴出资额为 12.74 万元,占注册资本的比例为 1.00%,刘志光为执行事务合伙人委托代表。

西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)注册资本 3,000 万元,系由西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)、新风祥光明投资管理有限公司共同出资设立的有限合伙企业,其中西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)为有限和合伙人,认缴出资金额为 1,261.52 万元,占注册资本的比例为 99.00%,新风祥光明投资管理有限公司为普通合伙人、执行事务合伙人,认缴出资金额为 12.74 万元,占注册资本的比例为 1.00%,刘志光为执行事务合伙人委托代表。

新风祥光明投资管理有限公司注册资本 5,000.00 万元,系由刘志光、刘志明共同出资设立的企业,其中刘志光认缴注册资本 2,500.00 万元,占注册资本的比

例为 50.00%，刘志明认缴注册资本 2,500.00 万元，占注册资本的比例为 50.00%。

刘学景、张秀英、刘志光、刘志明系山东凤祥（集团）有限责任公司共同实际控制人，西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）、西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙）系刘志光、刘志明控制的其他企业。

根据新风祥光明和新凤祥投资出具的《承诺函》，新风祥光明和新凤祥投资实际从事的经营范围为以自有资金进行投资管理与资产管理、实业投资、创业投资、股权投资、投资咨询、大宗商品贸易等业务，未实际从事代理其他创业投资企业、机构或个人的创业投资业务，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，也未担任任何私募投资基金的管理人。因此新风祥投资和新凤祥光明不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序。

新风祥光明和新凤祥投资的普通合伙人均为新风祥光明投资管理有限公司，根据公司的说明及提供的资料，新风祥光明投资管理有限公司已经向中国证券投资基金业协会进行私募投资基金管理人的备案申请，目前正在办理过程中。

#### （四）公司控股股东及实际控制人

##### 1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

凤祥集团直接持有公司 38,227,800 股，占公司股本总额的 60%，持有的股份占公司股本总额 50% 以上，是公司的控股股东。

刘学景与张秀英系夫妻，刘志光、刘志明系刘学景、张秀英之子，上述四人合计间接持有公司 100.00% 股权，其中刘学景通过凤祥集团间接持有公司 25,696,727 股股份，持股比例为 40.33%，张秀英通过凤祥集团间接持有公司 5,191,335 股股份，持股比例为 8.15%，刘志光通过凤祥集团间接持有公司股份 3,669,869 股、通过西藏新风祥光明间接持有公司 6,371,300 股、通过西藏新风祥投资间接持有公司 6,371,300 股，合计间接持股比例为 25.76%，刘志明通过凤祥集团间接持有公司股份 3,669,869 股、通过西藏新风祥光明间接持有公司

6,371,300 股、通过西藏新风祥投资间接持有公司 6,371,300 股，合计间接持股比例为 25.76%。刘志光为公司董事长，能够对公司生产经营活动产生重大影响，因此，刘学景、张秀英、刘志光、刘志明为公司的共同实际控制人。

## 2、控股股东及实际控制人基本情况

### (1) 控股股东基本情况

山东凤祥（集团）有限责任公司成立于 1994 年 6 月 30 日，法定代表人为刘学景，注册资本 112,600.00 万元，住所为阳谷县安乐镇刘庙村，经营范围为鱼粉、饼粕、水产品销售，饲养技术咨询服务，蔬菜、瓜类、薯类、果树良种开发、繁育、种植、加工、销售，纺织品制造、销售，自营进出口及代理进出口业务，经营进料加工和“三来一补”对销贸易和转口贸易业务、收购、销售，仓储服务（不含危险品）（以上范围涉及行政许可的，须凭许可证在有效期内经营）以下经营范围只限分支经营：肉及肉制品、罐头、蔬菜、含肉或果蔬制品、速冻方便食品、粮食及面制品、蛋制品加工销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。凤祥集团持有注册号为 371521018004686 的《企业法人营业执照》，该公司已通过登记机关历年工商年检，至今存续。

截至本公开转让说明书签署日，凤祥集团股权结构具体情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）
1	新风祥控股集团 有限责任公司	112,600.00	112,600.00	100.00
	<b>合计</b>	<b>112,600.00</b>	<b>112,600.00</b>	<b>100.00</b>

### (2) 共同实际控制人基本情况

刘学景，男，1951 年 9 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1971 年 8 月至 1983 年 9 月任阳谷县安乐镇刘庙村生产队队员；1983 年 9 月至 1985 年 2 月任阳谷谷山贸易有限公司经理；1985 年 2 月至 1991 年 10 月任阳谷植物油加工厂厂长；1991 年 10 月至 1994 年 6 月任阳谷畜牧实业有限公司经理；1994 年 6 月至 2009 年 10 月任凤祥集团董事长；2005 年 12 月今任阳谷祥光铜业有限公司董事长；2009 年 10 月至 2015 年 3 月担任新风祥控股集团有限责任公司董事长，兼任山东凤祥（集团）有限责任公司董事长、阳谷祥光铜业有限公司

董事长；2015年3月至今担任新凤祥集团董事长，兼任凤祥股份有限公司董事长。

张秀英，女，1952年5月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1975年10月至1980年5月任阳谷谷山贸易有限公司主管会计；1980年5月至1991年10月任阳谷植物油加工厂会计；1991年10月至1994年6月任阳谷畜牧实业有限公司财务科科长；1994年6月至2009年10月任山东凤祥集团副总裁。2009年10月至今退休。

刘志光，男，1980年4月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月至2003年8月任山东凤祥集团总经理助理；2003年8月至2004年9月在英国布里斯托大学求学；2004年9月至2005年9月在英国剑桥大学求学；2005年9月至2006年12月任阳谷祥光铜业有限公司总经理助理；2006年12月至2009年10月任凤祥集团、阳谷祥光铜业副总经理；2009年10月至今任新凤祥控股集团有限责任公司总裁，兼任山东祥光集团有限公司总裁；2015年11月至今任公司董事长。

刘志明，男，1982年11月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年1月至2010年6月历任阳谷祥光铜业有限公司铜及贵金属部部长助理；2008年7月至2010年6月任阳谷祥光铜业有限公司副总经理助理；2010年7月至今，历任新凤祥控股集团有限责任公司总裁助理、副总裁、审计委员会主任，现任山东祥光集团有限公司副总裁、审计委员会主任。

### **3、控股股东及实际控制人近两年内变化情况**

公司控股股东及实际控制人近两年内未发生变化。

### **4、控股股东及实际控制人合法合规情况**

公司的控股股东、实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规行为。

## **（五）公司设立以来股本的形成及变化情况**

### **1、中科有限的设立**

2001年7月16日，凤祥集团与北京中科前方生物技术研究所（以下简称“中科前方”）签署《合资经营协议书》与《合资经营补充协议》，双方拟分别出资528万元、132万元设立山东中科凤祥生物工程有限公司，注册资本为660万元。其中，凤祥集团以现金528万元人民币出资，中科前方以无形资产出资132万元。

2001年7月12日，聊城华越有限责任会计师事务所出具《资产评估报告书》（聊华越会估字（2001）第20号）对北京中科前方生物技术研究所拥有的“香辣骨酱及鸡肝酱和小肽血红素保健品”作为专有技术入股进行评估，截止于2001年7月6日，评估价值为132万元。

2001年7月15日，山东凤祥（集团）有限责任公司、北京中科前方生物技术研究所对上述评估进行了确认。

2001年9月7日，聊城华越有限责任会计师事务所出具聊华越会验字（2001）第73号《验资报告》，经审验，截至2001年9月6日中科有限已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币660万元。

2001年9月30日，经阳谷县工商行政管理局登记注册，中科有限取得注册号为3715211800398的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立，注册资本为660万元，法定代表人为刘学景，住所为山东省阳谷县安乐镇刘庙村，有限公司的经营范围为生物技术的开发应用；生物活性肽、小肽血红素系列保健品的研制、销售；多肽骨味素及鸡制食品的生产、销售（卫生许可证有效期限为2004年4月30日）。

中科有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）	出资方式
1	凤祥集团	528.00	528.00	80.00	货币
2	中科前方	132.00	132.00	20.00	无形资产
合计		<b>660.00</b>	<b>660.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 2、中科有限第一次股权转让

2005年1月29日，中科前方与凤祥投资签订《股权转让协议》，约定北京中科前方生物技术研究所以其所持公司20.00%的股权以132万元转让给山东凤祥投资有限公司。

2005年2月12日，中科有限召开股东会，全体股东一致同意中科前方将其持有的20.00%的出资额以每1元出资额1元的价格转让给凤祥投资，凤祥集团放弃优先受让权。

中科有限已就上述事项办理了工商登记变更。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)	出资方式
1	凤祥集团	528.00	528.00	80.00	货币
2	凤祥投资	132.00	132.00	20.00	无形资产
合计		<b>660.00</b>	<b>660.00</b>	<b>100.00</b>	-

### 3、中科有限第一次增加注册资本

2005年11月13日，中科有限股东会通过《山东中科凤祥生物工程有公司关于债权变股权股东会决议》，全体股东一致同意凤祥集团将其对中科有限的4,566万元债权转增为股本，凤祥投资将对中科有限的434万元债权转为股本，本次股权变更中科有限共增加注册资本5,000万元，变更完成后中科有限的注册资本为5,660万元。

2005年11月18日，阳谷景阳有限责任会计师事务所出具景阳会验字(2005)第075号《验资报告》，经审验，截至2005年11月14日，中科有限已收到凤祥集团和凤祥投资新增资本合计人民币5,000万元，中科有限股权变更后的注册资本为5,660万元。

中科有限已就上述事项办理了工商登记变更。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)	出资方式
1	凤祥集团	5,094.00	5,094.00	90.00	货币、债权
2	凤祥投资	566.00	566.00	10.00	无形资产、债权

合计	5,660.00	5,660.00	100.00	-
----	----------	----------	--------	---

2015年10月10日,北京亚超资产评估有限公司出具了北京亚超评报字[2015]第A167号《评估报告》(评估基准日为2005年11月16日),对中科有限2005年11月16日实施债权转股权行为涉及的债权价值追溯评估,经评估,山东凤祥(集团)有限责任公司和山东凤祥投资有限公司作为出资的债权的账面价值为5,000.00万元,评估值为5,000.00万元。其中:山东凤祥(集团)有限责任公司作为出资的债权为4,566.00万元,山东凤祥投资有限公司作为出资的债权为434.00万元。

主办券商通过核查公司与凤祥集团、凤祥集团往来明细账,历次股东会决议文件、验资报告及评估报告认为,2005年公司与凤祥集团、凤祥投资形成的往来款系2005年之前的资金拆借款,债权形成过程合法,真实有效。

虽然2005年凤祥集团、凤祥投资以其持有的公司债权转增注册资本未进行评估,增资过程存在瑕疵,但公司已于2015年10月10日对本次债权转股权行为进行了追溯评估,弥补了程序瑕疵。本次增资真实有效、充实到位,不存在出资不实的情形。

#### 4、中科有限第二次增加注册资本

2006年5月15日,中科有限召开临时股东会,全体股东一致同意中科有限注册资本增加至10,000万元,其中周作旭以现金增加注册资本4,340万元人民币,占中科凤祥的股权比例为43.40%。

2006年5月15日,凤祥集团、凤祥投资和周作旭签署了《山东中科凤祥生物工程有限公司增资扩股协议书》,就上述增资事宜进行了约定。

2006年5月30日,阳谷景阳有限责任会计师事务所出具景阳会验字(2006)第026号《验资报告》,经审验,截止2006年5月25日中科有限已收到周作旭的新增注册资本合计人民币4,340万元。

中科有限已就上述事项办理了工商登记变更。本次增资后,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)	出资方式
----	------	-----------	-----------	-----------	------

1	凤祥集团	5,094.00	5,094.00	50.94	货币、债权
2	凤祥投资	566.00	566.00	5.66	无形资产、债权
3	周作旭	4,340.00	4,340.00	43.40	货币
合计		<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

### 5、中科有限第二次股权转让

2011年11月11日，中科有限召开股东会，全体股东一致同意周作旭将其持有的4,340万元出资额无偿转让给凤祥投资，凤祥集团放弃本次股权转让的优先受让权。

2011年11月11日，凤祥集团、凤祥投资与周作旭共同签署了《山东中科凤祥生物工程有限公司股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行了约定。

中科有限已就上述事项在阳谷工商局办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)	出资方式
1	凤祥集团	5,094.00	5,094.00	50.94	货币、债权
2	凤祥投资	4,906.00	4,906.00	49.06	货币、债权、无形资产
合计		<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

主办券商及律师核查了周作旭与凤祥投资签署的《确认函》、《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，对周作旭、凤祥投资实际控制人刘志光进行了访谈。经访谈了解，周作旭代凤祥投资持有中科有限的股份的原因是周作旭作为自然人对中科有限出资，增加中科有限的注册资本，便于周作旭以自然人股东身份为中科有限提供担保，从银行取得短期借款，满足中科有限资金需求。经周作旭与凤祥投资双方确认，周作旭代凤祥投资持有的中科有限4,340万元股权已通过2011年11月11日的股权转让进行还原，不存在因代持行为导致的现实或潜在的争议或纠纷。因代持而增加的注册资本和代持还原后的股权情况已在阳谷县工商局登记备案，因此代持的形成及解除合法合规。

### 6、中科有限第一次减少注册资本

2001年9月，中科有限设立之时，中科前方以“香辣骨酱及鸡肝酱和小肽血红素保健品”作价132万元出资，后因该专有技术形成的专利权所有人未变更至中科有限，专有技术出资存在瑕疵，中科有限全体股东一致同意将该专有技术出资进行减资。

截至2008年末，中科有限累计向凤祥集团拆出资金43,400,092.12元，凤祥集团出于集团内部资金使用的整体考虑，2009年2月10日，凤祥集团、凤祥投资与中科有限签订《三方债权债务转让合同》，凤祥集团对中科有限的债务由凤祥投资继承。2015年中科有限为解决关联方资金占用，对关联方占款进行集中清理，由于凤祥投资短期内无法归还往来款，经公司与凤祥投资协商后，以凤祥投资的出资额为限，对其出资额4,340万元进行减资，同时冲减往来款期末余额。2015年6月16日，中科有限召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由10,000万元减至5,528万元（即上述专有技术出资减资加上冲减往来款减资，公司共减资4472万元）。

2015年6月19日，中科有限在《大众日报》上发布减资公告，根据2015年8月6日中科有限出具的《债务清偿及债务担保的情况说明》，公司确认截至2015年8月6日，“并无任何债权人向公司要求提前清偿或提供担保”。

主办券商及公司律师认为，中科有限在历史沿革中存在出资瑕疵，非专利技术出资权属未转移，中科有限已经通过减资进行了规范和整改，不会对本次挂牌构成法律障碍。

2015年8月21日，中科有限上述事项经阳谷县工商行政管理局批准完成。

本次减资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	实缴出资比例(%)	出资方式
1	凤祥集团	5,094.00	5,094.00	92.15	货币、债权
2	凤祥投资	434.00	434.00	7.85	债权
合计		<b>5,528.00</b>	<b>5,528.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 7、中科有限第三次增加注册资本

2015年8月20日，中科有限召开股东会，全体股东一致同意，由山东凤祥（集团）有限责任公司将所拥有的阳国用（2009）第171号土地使用权进行增资，根据北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字[2015]第A108号《山东凤祥（集团）有限责任公司拟以国有土地使用权出资项目评估报告》，本次用于增资的资产经评估的价值为843.30万元。本次增资完成后中科有限的注册资本由5,528万元增加到6,371.30万元。山东凤祥投资有限公司同意放弃对公司本次增资的优先认购权。

中科有限已就上述事项在阳谷工商局办理了工商变更登记手续。本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	实缴出资比例（%）	出资方式
1	凤祥集团	5,937.30	5,937.30	93.19	货币、债权、土地
2	凤祥投资	434.00	434.00	6.81	债权
合计		<b>6,371.30</b>	<b>6,371.30</b>	<b>100.00</b>	-

### 8、中科有限第三次股权转让

2015年9月19日，中科有限召开股东会，全体股东一致同意凤祥投资将其所持的公司434万元出资额以每1元出资额1元的价格转让给新风祥投资；凤祥集团将其持有的公司840.26万元出资额以每1元出资额1元的价格转让给新风祥投资；凤祥集团将其所持的公司1,274.26万元出资额以每1元出资额1元的价格转让给新风祥光明。

2015年9月19日，凤祥投资与新风祥投资签署《股权转让协议》，凤祥集团分别与新风祥光明、新风祥投资签署《股权转让协议》，就上述事宜进行了约定。

中科有限已就上述事项在阳谷工商局办理了工商变更登记手续。本次变更后，中科有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	山东凤祥（集团）有限责任公司	3,822.78	3,822.78	60.00	货币、债权、土地使用权

2	西藏新凤祥光明投资合伙企业（有限合伙）	1,274.26	1,274.26	20.00	债权
3	西藏新凤祥投资管理合伙企业（有限合伙）	1,274.26	1,274.26	20.00	债权
合 计		<b>6,371.30</b>	<b>6,371.30</b>	<b>100.00</b>	-

### 9、中科有限整体变更为股份公司

2015年10月16日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司以2015年9月30日为基准日，以不高于经审计账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）2015年10月15日出具的“中审亚太审字(2015)020573号”《审计报告》（审计基准日为2015年9月30日），有限公司经审计账面净资产为6,700.87万元；根据北京亚超资产评估有限公司2015年10月16日出具的北京亚超评报字[2015]第A085号《评估报告》（评估基准日为2015年9月30日），有限公司净资产评估值为7,324.99万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股，股本6,371.30万元，净资产折股后剩余329.57万元计入资本公积。

2015年11月18日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字(2015)020597号《验资报告》，对股份公司整体变更的净资产折股进行验证，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本6,371.30万元。

2015年11月19日，中科凤祥生物工程股份有限公司取得了聊城市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91371521733697079B的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本6371.30万元，法定代表人为张传立，住所为山东省聊城市阳谷县安乐镇凤祥路6号，经营范围为调味料（液体、固态）、酱、鸡精、硬胶囊、片剂、软胶囊、口服液保健食品的研制、生产、销售生产、经营（凭有效期限内的全国工业产品生产许可证，保健食品生产企业GMP审查合格证明经营，有效期限以许可证为准）。生物技术的开发应用、经营；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；加盟连锁店管理服务。（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）。

股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	山东凤祥(集团)有限责任公司	3,822.78	3,822.78	60.00	净资产折股
2	西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	1,274.26	1,274.26	20.00	净资产折股
3	西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)	1,274.26	1,274.26	20.00	净资产折股
合计		<b>6,371.30</b>	<b>6,371.30</b>	<b>100.00</b>	-

注：公司不存在股东以未分配利润转增股本的情形；公司不存在自然人股东，不涉及代缴代扣个人所得税的情况，也未发生追缴税费的情形。2015年11月23日，阳谷县国家税务局与地方税务局分别出具了中科凤祥最近三年没有因违反税收法律法规而受到行政处罚的证明。

#### (六) 公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来，未发生重大资产重组行为。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

#### (一) 公司董事

公司第一届董事会由5名董事组成，分别为刘志光、张传立、王进圣、闻海中、祁志刚，任期自2015年11月5日至2018年11月4日。

公司董事基本情况如下：

刘志光，董事长，男，1980年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国剑桥大学家族企业与公司治理专业，硕士研究生学历。2002年7月至2003年8月，任山东凤祥集团总经理助理；2003年8月至2004年9月，在英国布里斯托大学求学；2004年9月至2005年9月，在英国剑桥大学求学；2005年9月至2006年12月，任阳谷祥光铜业有限公司总经理助理；2006年12月至2009年10月，任山东凤祥集团和阳谷祥光铜业有限公司副总经理；2009年10月至今，任新风祥控股集团有限责任公司总裁，山东祥光集团有限公司总裁、阳谷祥光铜业有限公司董事兼总经理、山东祥光集团有限公司副董事长兼总经理、山东祥光再生资源有限公司执行董事兼法定代表人、山东祥泰置业开发有限公司总经理、山东凤祥股份有限公司董事、新风祥财务有限公司董事长兼法定代表人、上

海祥光金属贸易有限公司监事、新风祥光明投资管理有限公司执行董事、总经理兼法定代表人、新风祥控股集团有限责任公司副董事长兼总经理、鲁西南医院有限公司董事，中农信用担保有限责任公司董事兼总经理、西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、西藏凤祥食品产业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。2015年11月至今担任公司董事长。

张传立，董事，男，1962年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于聊城师范专科学校数学系，大学专科科学历。1980年7月至1990年8月，阳谷县城关镇中学任教。1990年9月至1995年7月在阳谷县计划委员会从事行政工作；1995年8月至2001年8月，任山东凤祥集团有限责任公司副总经理；2001年9月至2015年11月任中科有限总经理，2001年9月至今，任山东凤祥(集团)有限责任公司董事、新风祥控股集团有限责任公司董事、山东凤祥股份有限公司董事、山东凤祥-爱迪西股份有限公司董事，鲁西南医院有限公司董事、山东钰丰油脂有限责任公司监事、阳谷祥光铜业有限公司监事、山东凤祥乳业有限公司监事、山东金麦克投资有限公司监事。2015年11月至今担任公司董事、总经理。

王进圣，董事，男，1963年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北省张家口高等农业专科学校畜牧专业，专科学历。1985年7月至1989年5月在张北县职业学校任教；1989年5月至1992年9月，历任北京农业大学教学实验场种鸡场技术员、场长；1992年9月至2003年7月，历任北京农业大学正大肉鸡发展中心副总经理、总经理；2003年7月至2013年10月历任正大集团农牧企业中国区董事长办公室助理、副总裁、副总裁职、总裁、副董事长；2013年10月至2015年8月，任山东凤祥股份有限公司养殖事业部总经理；2015年8月至今，任山东凤祥股份有限公司总经理；2015年11月至今担任公司董事。

闻海中，董事，男，1971年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东交通大学会计学系，大学本科学历。1995年7月至2003年7月，任中国南车集团财务部财务主管；2003年7月至2005年8月，任北京哈威材料有限公司财务部财务经理；2005年8月至2007年9月，任山东盛大集团财务部总会计师；2007年9月至2009年12月，任阳谷祥光铜业有限公司财务部财务部长；2009年12月至2011年7月，任新风祥控股集团有限责任公司资金中心融资总

监；2011年7月至今，任山东祥光集团有限公司财务中心总经理；2015年11月至今担任公司董事。

祁志刚，董事，男，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内蒙古农牧学院食品工程与食品科学专业，本科学历。1997年7月至2004年12月历任内蒙古伊利实业集团股份有限公司液态奶销售部销售代表、销售主任、销售处长助理、销售处长、副总监；2004年12月至2007年8月，历任内蒙古伊利实业集团股份有限公司液态奶事业部销售总监、重点客户部总经理；2007年8月至2008年12月，任内蒙古伊利实业集团股份有限公司饮料分公司总经理；2008年12月至2011年6月任内蒙古伊利实业集团股份有限公司媒介部总经理；2011年6月至2012年9月，任临沂新程金锣肉制品集团有限公司副总裁；2012年9月至2014年9月任引力传媒股份有限公司副总裁；2014年9月至2014年10月任凤祥股份有限公司食品事业部总经理；2015年11月至今任公司董事、凤祥食品有限公司执行董事、法定代表人兼总经理、山东凤祥饮品有限公司执行董事兼法定代表人。

## （二）公司监事

公司第一届监事会由3名监事组成，其中楚秋林、郝亚军为股东代表监事，李元亮为职工代表监事，任期自2015年11月5日至2018年11月4日。公司监事基本情况如下：

楚秋林，监事会主席，男，1967年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东农业大学农教专业，专科学历。1987年7月至1989年10月，在阳谷县扬庄中学任教；1989年10月至2005年12月，历任阳谷县发展计划局世行贷款项目办主任、农业科科长、工会主席；2005年12月至2010年10月，任山东凤祥集团项目部副经理；2010年10月至今，历任山东祥光集团资金中心经理、财务中心国内业务部总监；2015年11月至今担任公司监事会主席。

郝亚军，监事，男，1971年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学财务会计专业，大学专科学历。1995年7月至1999年10月，历任河北马力食品有限公司商务部经理助理、张家口分公司经理；1999年11月至2001年3月，任河南大用食品集团北京分公司特渠部经理兼总经理助理；2001年4

月至 2003 年 6 月，任加福得食品（北京）有限公司销售总监；2003 年 7 月至 2015 年 10 月，任山东中科凤祥生物工程有限公司大客户部总监；2015 年 11 月至今担任公司监事。

李元亮，监事，男，1979 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于甘肃农业大学生物技术专业，大学本科学历。2004 年 7 月至 2006 年 8 月任山东中科凤祥生物工程有限公司研发员；2006 年 9 月至 2008 年 11 月任山东中科凤祥生物工程有限公司研发主管；2008 年 12 月至 2015 年 10 月任山东中科凤祥生物工程有限公司研发科长；2015 年 11 月担任公司职工代表监事。

### （三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共 5 名，分别为总经理张传立、副总经理谢大伟和孟庆洋、财务总监王英莉和董事会秘书李杰辉，任期自 2015 年 11 月 5 日至 2018 年 11 月 4 日。公司高级管理人员基本情况如下：

张传立，总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”相关内容。

谢大伟，副总经理，男，1981 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于齐齐哈尔大学生物工程专业，本科学历。2003 年 7 月至 2015 年 11 月，历任山东中科生物工程有限公司车间技术班长、车间主管、车间主任、生产部部长；2015 年 11 月至今任公司副总经理。

孟庆洋，副总经理，男，1970 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东阳谷师范学校，中专学历，1995 年获山东经济学院成人高等教育大学本科学历。1990 年 8 月至 1993 年 9 月，在阳谷县安乐镇联中任教；1993 年 10 月至 1998 年 9 月任阳谷县第一棉纺织厂开发办副主任；1998 年 10 月至 2003 年 10 月，任山东凤祥集团冷藏厂车间副主任，2003 年 11 月至 2005 年 5 月任山东中科凤祥生物工程有限公司车间主任；2005 年 6 月-2010 年 10 月，任山东中科凤祥生物工程有限公司品管科科长兼车间主任，2010 年 11 月至 2015 年 11 月任山东中科凤祥生物工程有限公司技术部总监；2015 年 11 月至今担任公司副总经理。

王英莉，财务总监，女，1963年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年7月毕业于山东广播电视大学汉语言专业，大学专科学历。1982年7月至1997年8月，任阳谷县对外贸易进出口公司会计，1997年9月至1999年10月，任山东凤祥集团担会计，1999年11月至2002年12月，任山东钰丰油脂有限责任公司财务科长，2003年1月至2015年11月，任山东中科凤祥生物工程股份有限公司财务总监；2015年11月至今担任公司财务总监。

李杰辉，董事会秘书，男，1982年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于青岛科技大学工商管理行、计算机科学与技术专业，大学本科学历。2005年7月至2015年11月，历任山东正科凤祥生物工程有限公司行政专员、行政主管，2015年11月至今任公司董事会秘书。

## 五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	13,024.77	19,924.22	15,136.51
股东权益合计（万元）	6,700.87	9,143.53	7,769.17
归属于申请挂牌公司股东权益（万元）	6,700.87	9,143.53	7,769.17
每股净资产（元）	1.05	0.93	0.79
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元）	1.05	0.93	0.79
资产负债率（%）	48.55	54.11	48.67
流动比率（倍）	1.12	1.36	1.34
速动比率（倍）	0.87	1.17	1.08
项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入（万元）	9,912.66	16,699.22	11,607.87
净利润（万元）	1,054.04	1,374.36	438.98
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,054.04	1,374.36	438.98
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,057.68	1,500.63	570.61
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,057.68	1,500.63	570.61
毛利率（%）	29.48	29.45	26.27
净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）（%）	12.99	16.25	5.81

净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）（%）	13.02	17.37	7.12
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润，元/股）	0.1654	0.1393	0.0445
稀释每股收益（元/股）	0.1654	0.1393	0.0445
应收账款周转率（次）	2.99	6.57	14.14
存货周转率（次）	3.88	6.05	9.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	2,179.39	1,271.61	2,149.09
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.34	0.13	0.22

注 1：除特别说明，主要会计数据和财务指标为合并口径数据。

注 2：净资产收益率、每股收益计算公式参照《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》执行。

注 3：每股净资产的计算公式为：每股净资产=各报告期末净资产额/股本。

注 4：每股经营活动现金流量的计算公式为：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/加权平均总股本。

## 六、本次挂牌的有关机构

### （一）主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司

法定代表人： 李福春

注 册 地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号

办 公 地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层

电 话： 010-68573828

传 真： 010-68573837

项目负责人： 白昱

项目组成员： 王鹏、安宁、范润泽、孙玲玉、肖富伟

### （二）律师事务所

名 称： 北京市尚公律师事务所

负 责 人： 宋焕政

住 所： 北京市东城区东长安街 10 号长安大厦三层

电 话： 010-65288888

传 真： 010-65288888

经 办 律 师： 陈国琴、陈希

### （三）会计师事务所

名 称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人： 郝树平

住 所： 北京市海淀区复兴路 47 号天行建大厦 22-23 层

电 话： 0531-86976866

传 真： 0531-86976866

经办注册会计师： 李家忠、解乐

### （四）资产评估机构

名 称： 北京亚超资产评估有限公司

负 责 人： 罗林华

住 所： 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层

电 话： 010-51921038

传 真： 010-51921038

经 办 人 员： 刘光涛、钟双梅

### （五）证券登记结算机构

名 称： 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住 所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电 话： 010-58598980

传 真： 010-58598977

### （六）证券交易场所

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  
电 话： 010-63889512  
邮 编： 100033

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及其用途

#### (一) 主要业务

公司成立于 2001 年，始终专注于技复合调味品的研发、生产和销售，是我国复合调味品市场的开拓者之一。公司具有较强的生产能力和术实力，调味品年产量超过 2 万吨。同时，公司是行业标准的起草单位，已建立了完善的质量控制体系，有效的保证了产品质量的安全可靠。

公司主要产品包括鸡汤块、鸡精、鸡汁、浓缩鸡汁等品类。公司不仅掌握了酶工程、食品赋香、真空浓缩等多种现代食品技术和工艺，还根据多年的经验对生产设备进行了改造，逐步建立自动化程度较高的生产条件，在行业中处于领先水平。

公司注重海外市场的开拓，经过多年的经过多年的努力，公司已在香港、美国、非洲西部等地区建立销售网络。公司生产的“mimido”牌鸡汤块调味产品深受尼日尔、加纳、贝宁、多哥、布基纳法索等地居民的欢迎，另外，公司的鸡精、鸡粉类产品成功已进入美国、香港市场。

公司自设立以来主营业务未发生变化。

#### (二) 主要产品及用途

经过多年的发展，公司形成了以鸡汤块、鸡精、鸡粉、鸡汁、浓缩鸡汤为主要品类的产品结构。公司的产品可广泛应用于食品加工行业及餐饮、家庭菜肴的烹调，增鲜提香效果明显。根据产品主要用途，可以分为炖菜类调味品、炒菜类调味品和底汤类调味品三个大类。

公司主要产品情况如下：

产品大类	产品名称	功能特点
炖菜调味品	鸡汤块	口感饱满，具有国际特色
炒菜调味品	鸡粉、鸡精、鸡汁	鲜香纯正，回香绵长

底汤调味品	浓缩鸡汤	香醇浓郁，富含营养
-------	------	-----------

### 1、炖菜调味品

公司的炖菜调味品主要为鸡汤块产品。鸡汤块诞生于 18 世纪，在欧美、中东、非洲等地被广泛应用。进入 21 世纪后，鸡汤块开始进入中国市场。

公司所生产的鸡汤块产品选用优质鲜鸡骨为原料，应用生物酶解、食品赋香和真空浓缩等现代食品加工工艺将浓郁鲜美的鸡汤浓缩成便于携带和使用的 5g、10g 方块。鸡汤块使用方便，消费者即可将鸡汤块单独加入菜品中，也可与其他调味料自由搭配使用。

公司针对非洲西部国家居民的饮食文化和消费习惯进行了深入的分析研究，以自行研发的浓缩鸡汤为原料，精细搭配多种优质香辛料，制成“mimido”牌鸡汤块。该产品兼具鸡肉天然鲜香和国际流行香味，特别适于当地居民使用，在尼日尔、加纳、贝宁等非洲西部国家深受欢迎。



### 2、炒菜调味品

### 1) 鸡粉、鸡精

公司生产的鸡粉、鸡精是以文火熬制的浓缩鸡汤为主要原料，经配料、混合、干燥、过筛、包装储存等工艺制成，可应用于菜品炒制、馅料调配等领域。



### 2) 鸡汁

公司生产的鸡汁采用鸡汤加工而成，充分保留了鸡汤的天然滋味，富含胶原蛋白、钙、磷等多种营养物质，口感细腻润滑，宽厚绵长。该产品即使在高温状态下长时间烹制，也不会降低鲜香品质，尤其适用于蒸炒制作。



### 3、浓缩鸡汤



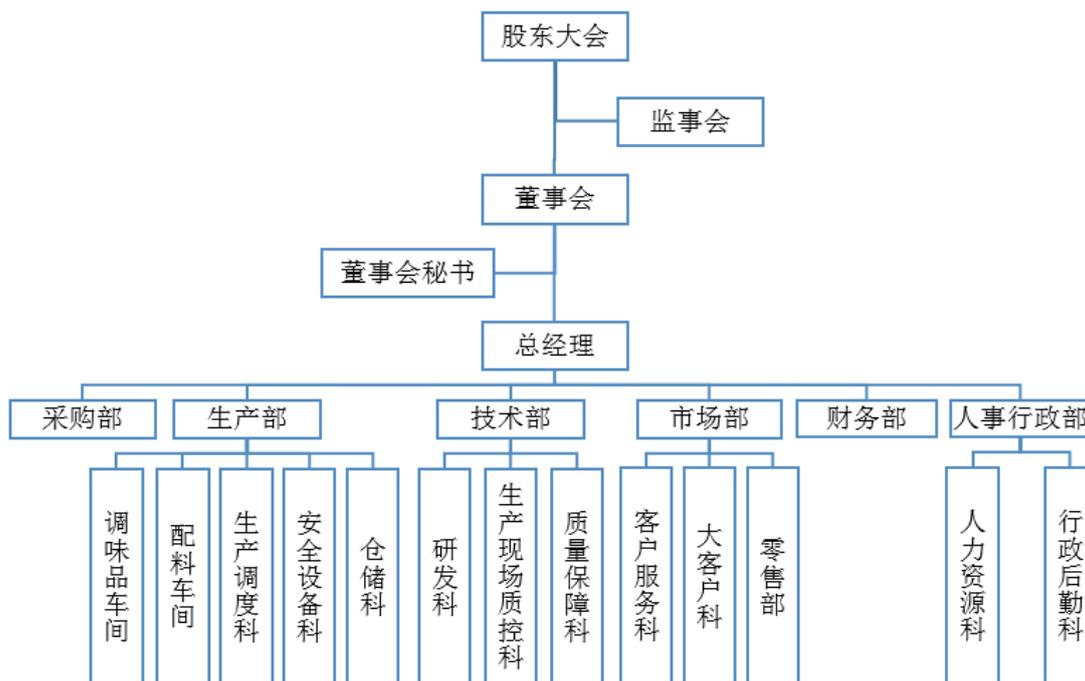
公司生产的浓缩鸡汤类产品主要包括鸡骨清汤、鸡骨白汤、鸡骨浓汤等品类。传统的加工方式是在常压下以沸水蒸煮鸡肉、鸡骨制取鸡汤，这种方法难以释放鸡骨、鸡肉中的成骨因子和胶原蛋白。而公司通过高压提取和真空浓缩等现代食品加工工艺可将这些营养物质充分溶于浓缩鸡汤中，使产品肉味突出，口感丰满醇厚，香而不腻，后味浓郁。公司生产的浓缩鸡汤富含多种氨基酸和微量元素，是新一代纯天然的营养型调味品。

公司生产的浓缩鸡汤特别适用于食品加工和餐饮制作等行业。这些行业使用的传统熬汤方式工艺复杂繁琐，熬汤的仓促、厨师的疏忽、火力的大小等情况都可能导致熬制的汤品品质不一，难以实现质量的标准化。而公司的浓缩鸡汤产品质量稳定，使用时以沸水或其他溶剂冲开即可，能够有效地释放厨房劳动力，减少熬制高汤的精力和时间，消除隔夜汤的出现，更大程度实现了产品的标准化，保障了食品安全。浓缩鸡汤产品可广泛应用于卤制熟食、方便面、肉制品、休闲食品、菜品底汤等多个领域。

## 二、公司内部组织结构图和业务流程

### （一）公司内部组织结构图

公司内部结构图如下：



各部门主要职能如下：

部门名称		主要职能
采购部		根据生产计划匹配采购安排，制定采购计划，进行询价对比、采购方式分类、供应商选择、采购执行、入库和报账等工作，规范采购管理流程，降低采购成本，提高采购效率，确保物资供应，加强采购的监督管理，保障供应质量。
生产部		根据公司的经营目标和经营计划，从产品的产量、质量、成本、交货期等要求出发，对生产人员、材料、设备、能源等资源进行计划、组织、指挥、协调和控制，确保按计划完成生产任务，主要工作包括管理生产计划、调配物料供应、管理仓储及库存、调度实施生产工作、管理生产设备及生产安全等。
技术部		根据公司市场拓展需求和质量方针、目标，组织新产品开发、工艺技术改进、质量改进，以满足顾客要求；组织原料及成品的各项检测，实施相关检验、化验技术的改进，以控制与提高产品质量。监督指导食品安全管理体系的实施情况，以保障食品安全管理体系持续有效的运行，主要工作包括开展新产品及技术研发工作、制定产品工艺流程、制定产品内控标准、进行产品质量管理等。
市场部	客户服务科	根据公司对客户服务科工作的目标要求，按照公司生产及销售计划，完成销售订单的接受、下达、跟踪，产品的入库、存储、发货、监装及售后服务的管理工作，为保证公司生产、销售目标达成做好服务工作，主要工作包括产品发货管理、出口流程管理、商务会展申报、客户关系管理等工作。
	大客户科	根据公司整体规划，实施开展大客户开发工作，管理大客户关系并提供必要服务。
	零售科	根据公司战略规划和工作部署，制定产品零售销售计划、组织开展相关业务活动，管理客户关系并提供服务，协调公司内外部资源，实现部门各项指标的达成，促进公司经营目标的实现。
财务部		通过对公司生产经营，资金运行情况进行会计核算，反应出公司的经营成果，提供经营过程中的有关数据，并对经营过程进行监督控制，主要工作包括制定财务制度、管理预算、开展财务核算、管理固定资产和销售费用等。
人事行政部		根据公司发展规划和经营目标，开展人才梯队建设，优化人力资源配置，通

	过培训与学习提升全员素质，通过薪酬的合理化设计，致力于人才保留和激励，通过绩效管理提高工作效率，提升公司整体的人力资源质量，推动公司发展；开展行政后勤管理、服务，推动公司管理体系有效执行，为公司发展规划与经营目标的实现提供完善的行政后勤保障。
--	---

(二) 主要生产流程及方式

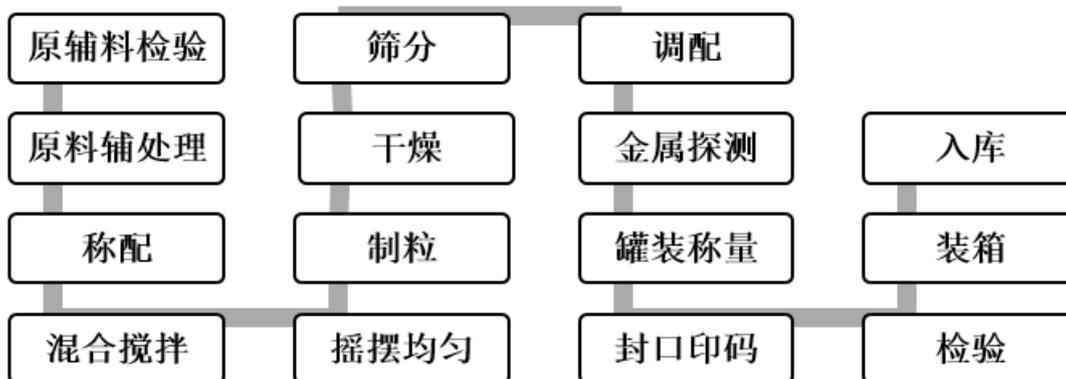
公司主要产品生产流程如下：

1、鸡汤块生产流程



鸡汤块生产流程开始于原辅料检验。检验合格后，原辅料被处理为粉状，按配方要求称量、配比。粉状原材料与浓缩骨汤混合并搅拌均匀，经干燥杀菌，粉碎为均匀粉状并加入鸡油进行调香。调香完成的半成品静置熟化 24 小时后，被压制为块状成品，依次进行装盒、印码、塑封工序，经检验合格后装箱入库。

2、鸡精、鸡粉生产流程



鸡精主要生产流程为：生产人员将原辅料制成粉状，按照配方和标准称量、混合，并加入浓缩骨汤混合搅拌均匀。混合均匀的原材料被移入制粒机中制成颗粒。颗粒原料经高温干燥杀菌后，生产人员筛分得到粒径合格的半成品。半成品

与鸡油混合进行调配调香，经金属探测，无杂质后得到成品鸡精。最后，生产人员按照重量称量、分配成品鸡精，装袋、装罐、封口、油墨印码，进行外观及胀袋检验合格后装箱入库。

鸡粉产品的生产流程与鸡精相似。鸡粉为粉状，因此生产流程中无制粒工序，干燥后以粉碎工序代替筛分工序。

### 3、浓缩鸡汤、鸡汁生产流程



浓缩鸡汤主要生产流程为：生产人员清洗检验合格的鲜鸡架等原辅料，通过蒸汽进行蒸煮。生产人员将蒸煮中产生的骨头碎片、肉末肉渣滤除后，将骨汤油水分离，对分离后的骨汤进行加热浓缩。浓缩后的骨汤经均质处理，被制成液相均匀的混合物半成品，经高温瞬时灭菌器灭菌后得到成品鸡汤。成品鸡汤检测无金属残留后按单位规格灌装贴标喷码，检验外观后入库装箱。

鸡汁生产流程与浓缩鸡汤类似，工序中不包含均质环节。

## 三、公司业务相关的关键资源情况

### （一）公司主要产品的核心技术

#### 1、公司主要产品的核心技术情况

公司利用现代生物工程技术生产产品。作为《鸡汁调味料》（SB/T 10458-2008）行业标准的起草单位之一，公司在鸡汁、鸡汤块等领域拥有领先的生产技术和工艺。同时，公司拥有较强工艺改进意识，注重利用先进的生产设备提升效率。公司现有的核心技术如下：

### （1）生物酶解技术

公司利用酶解技术将鸡汤、鸡肉、鸡骨架中的蛋白质降解为肽、氨基酸类的小分子及其他具有呈味功能的生理活性物质。这种方法制取的原料水解液中富含游离氨基酸和呈味物质，可有效增加美拉德反应中生香前驱物质的含量，从而强化产品的显味能力。同时，酶解后肉浆物黏度低，液体流动性和水分蒸发力提高，有利于过滤和原料液的移动，也节省了浓缩和干燥工序的消耗。

公司利用生物酶解技术不仅增强了产品的肉味体香能力，也降低了工艺难度和生产成本，有效的提高了产品的性价比。

### （2）汤块调味品调配技术

公司选用优质鲜骨架，以高压制取的加工工艺将骨架中的蛋白质、胶原蛋白、各种小分子氨基酸及呈味多肽等有益成分溶于汤内，并通过高速离心技术分离出汤中的脂肪及其它杂味物质，获得无脂肪、味道鲜香醇厚的高品质清汤。公司以真空浓缩技术制取高浓度的浓缩汤。这种技术能够实现汤品在较低温度下的溶质溶剂分离，可以有效减少热敏性物料的损失，从而更好的保持营养成分和香气。此外，公司选用多种优质辅料、香辛料，以独有配方精心搭配，最终制成广受好评的汤块产品。

### （3）浓缩鸡汤调配技术

传统熬制高汤的方法是在常压下将肉、骨等原料放入沸水中蒸煮。这种方法处于蛋白溶出率低，且蛋白与脂肪易乳化，汤油不易分离，导致汤中脂肪含量较高。

公司采用高温高压煮制方法，缩短了蒸煮时间，提高了可溶性蛋白的溶出率。在高压状态下，汤体不易沸腾，脂肪不易与蛋白乳化，可将汤油彻底分离，降低汤中的脂肪含量。公司配合酶解工艺，将溶出的大分子蛋白酶解成小分子氨基酸及呈味多肽，不仅增加了产品的风味，也提高了营养物质的可吸收程度，更符合消费者的现代健康理念。

### （4）自动化生产工艺

公司十分重视自动化技术的应用，通过定制、购买先进的机械设备，改进工

艺流程等方式组建了现代化、自动化的生产线。目前，公司使用的设备主要包括鸡汤块自动生产线、超滤机、强制循环浓缩器、微波干燥杀菌装置、振动流化床干燥机组、自立袋自动充填旋盖包装机等。

公司属于国内首批从事汤块类调味品生产的企业。经过长期的研究和积累，公司研发改进了多种汤块类产品的专用设备。一般调味品企业所使用的通用设备在生产汤块类产品时产能较低，质量也不稳定，而公司的专用设备在产能和质量方面有很大提升。例如，公司于 2015 年新增的鸡汤块自动线设备，该设备产能为 33-35 盒/分，自动续块合格率超过 99.7%，产品合格率超过 99.5%，有效增强了公司的产能和产品质量。

为防止上述技术外泄，公司制定了严格的管理流程和制度。首先，公司对研发、生产中应用的重要原辅料进行统一编号，研发、生产工作中一律使用编号管理原辅料，公司还成立专门的配料车间，除配料人员外其他人员不得知悉具体原辅料信息。其次，公司制定了《配方管理规定》、《生产工艺及工序标准操作规程管理规定》，对配方和生产工艺的制定、修改、保存、发布和收回进行了严格的规定，保证了特定人员的知悉范围和内容。最后，公司针对不同人员的工作岗位，依据其岗位职责和掌握的信息，分别与其签订了《信息保密协议》，对双方对与信息的保密权利与义务进行规定。

## 2、研发基本情况

公司设有技术部，负责产品与技术的研发，公司研发人员共 33 人，其中，大专及大专以上学历人数共 21 人，占研发人员总数的 63.64%。

公司成立了由总经理任组长的新品研发小组，核心人员由公司总经理、生产、销售、研发等部门管理人员、专家组成。

公司拥有超滤机、微波干燥杀菌设备、强制循环浓缩器等设备，能够满足公司开展自主研发活动的设备要求。

## 3、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

李元亮，详见“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员

基本情况”之“（三）公司监事”。

孔令显，男，1982年8月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月1年毕业于聊城大学生物工程专业，专科学历。2005年7月1日至今任公司技术部配方主管。

孟光，男，1976年12月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月1年毕业于山东农业大学机械化及其自动化专业，本科学历。2002年8月至2003年7月任青岛特种汽车集团公司装配车间技术员；2003年7月15日至今任公司安全设备管理科科长。

#### （2）报告期内核心技术人员变化情况及原因

公司核心技术团队稳定，近两年核心技术人员未发生重大变化。

#### （3）核心员工竞业禁止的情况

公司核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

#### 4、公司所取得的技术的明细，以及是否存在侵犯他人知识产权情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司所取得的技术明细详见本节“（三）公司主要无形资产情况”之“3、专利”。

公司所有的知识产权中，专利技术均为自主研发或受让取得。公司自主研发取得的专利所有权人为公司，不涉及其他单位的职务发明或职务成果，不存在可预见的潜在纠纷，公司核心技术人员不存在违反与原就职单位的竞业禁止约定的情形。

公司正在申请的编号为“ZL201410156134.2”的“用于包装块料产品的封装机”无偿受让于北京阔博包装机械设备有限公司。根据双方于2015年11月2日签订的《补充协议》，此专利属于中科有限与北京阔博所约定“鸡汤块自动线”设备与技术的一部分，北京阔博保证，“鸡汤块自动线”中的研发成果不侵犯任何第三方的合法权益，设备中所涉及的所有技术，其全部知识产权所有权，包括

但不限于专利所有权，均归属于中科有限所有。双方共同完成专利申请工作，北京阔博负责提供相应的支持。因此，该专利不涉及其他单位的职务发明或职务成果，不存在可预见的潜在纠纷。

## 5、高新技术企业复审情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司不属于高新技术企业。

### (二) 公司采取的质量标准

#### 1、公司采取的质量标准

公司主要业务为复合调味品的研发、生产与销售，在各环节中采用的质量标准包括国家各有关部门食品质量安全要求及行业协会制定的相应标准，主要标准如下：

序号	标准名称	发布单位	主要内容	发布时间
1	《预包装食品标签通则》（GB7718-2011）	国家卫生和计划生育委员会	适用于直接提供给消费者的预包装食品标签和非直接提供给消费者的预包装食品标签。	2011年
2	《预包装食品营养标签通则》（GB28050-2011）	国家卫生和计划生育委员会	预包装食品营养标签应向消费者提供食品营养信息和特性的说明	2011年
3	《食品企业通用卫生规范》（GB14881-2013）	国家卫生和计划生育委员会	本标准规定了食品生产过程中原料采购、加工、包装、贮存和运输等环节的场所、设施、人员的基本要求和管理准则。本标准适用于各类食品的生产，如确有必要制定某类食品生产的专项卫生规范，应当以本标准作为基础。	2013年
4	《食品添加剂使用标准》（GB2760-2014）	国家卫生和计划生育委员会	本标准规定了食品添加剂的使用原则、允许使用的食品添加剂品种、使用范围及最大使用量或残留量。	2014年
5	《鸡精调味料》（SB/T10371-2003）	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡精调味料的定义、技术要求、试验方法、检验规则、包装标识、运输和贮存。本标准适用于第三章所指的鸡精调味料。	2003年
6	《鸡粉调味料》（SB/T10415-2007）	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡粉调味料的术语和定义、要求、试验方法、检验规则、标签、包装、运输和贮存。	2007年
7	《鸡汁调味料》（SB/T10458-2008）	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡汁调味料的术语和定义、要求、试验方法、检验规	2008年

			则、标签、包装、运输和贮存	
--	--	--	---------------	--

## 2、公司采取的质量管理制度及措施

作为调味料生产企业，公司十分注重产品健康安全和质量控制。公司是行业标准起草单位之一，根据自身的生产条件和特点，公司建立了由原材料质量控制、生产过程质量控制和产成品质量控制组成的控制体系，并制定了《采购管理规定》、《仓储管理规定》、《生产过程质量管理规定》、《生产物料领用管理规定》及《废旧物资管理办法》等一系列完善的制度。公司主要质量控制环节及工作内容如下：

原材料质量控制包括供应商管理、原辅料入库检验和原辅料存储检验三个环节，具体情况如下：

**供应商管理：**公司选择优质供应商公司对各类供应商的原材料质量、供货渠道能力、价格等方面进行定期或不定期的审核及现场巡检。公司通过选择最优质的供应商，从源头保证原材料的质量安全。

**原辅料入库：**入库前，检验人员按物资检验相关规定进行抽样和检验，如发现单货不符、外包装破损或其他质量问题，检验部门立即评测处理，保证入库产品符合各项要求。

**原料储存检验：**公司制定了严格的仓库保管制度和仓储条件要求，详尽规定了地面、通风、温度、湿度、存储措施、虫害防治、卫生条件等要求。保管员及时处理剩余保质期不足保质期1/3的、霉烂、变质、鼠咬、报废的原辅料。

生产中质量控制包括生产领用和在产品质量控制两个环节，具体情况如下：

**原材料领用：**公司品质保障科由专人负责出库时的检验，杜绝生产使用的材料出现任何质量问题。

**在产品质量控制：**公司每周少进行三次全车间员工生产安全和质量安全培训。每班次开始生产工作前，由车间主任及主管召开班前会，由班组长说明本班次生产任务及上班次内出现的质量问题及纠正措施，强调产品关键控制点、明确责任人及工艺要求，并检查设备情况及卫生是否符合标准。班组长对全工序的员工操作及参数进行全检，主管对关键工序员工操作情况及参数情况进行全检，及

时发现和纠正不符合要求的操作，如工艺出现异常，车间负责人要立即终止生产查找原因并上报生产部长。生产过程中，主管每隔2小时对产品线关键控制点进行检验，检查2小时内关键控制点运行记录及工序员工操作情况，每天至少查看两次生产全工序。及时处理发现的问题并做记录。公司要求生产加工人员从各方面重视产品质量和食品安全，最小化生产过程中出现质量问题的可能。

产成品质量控制包括产品终检和样品检测两个环节，具体情况如下：

**终检：**品质保障科对成品进行检验留样，对各项指标进行细致比对分析，确保产品无质量安全问题，并出具《检验报告》，从而保证入库产品质量的安全与稳定。

**样品检测：**公司定期对长期留样产品及异常产品进行检验，以分析其在一段时间后的变化，为公司持续提高产品质量品质和完善管理措施提供支持。

在卫生防疫措施方面，公司通过了符合ISO9001:2008质量管理体系及HACCP食品安全控制体系认证，制定了《卫生标准操作程序》(SSOP)。公司对水源、食品接触面、工作人员的清洗消毒、卫生间等设施、化学药品、人员健康、害虫、害鼠等关键因素制定了包含控制程序、监控程序、纠偏措施、记录措施等方面制定了完善的制度和标注。同时，公司每年委托聊城市产品质量监督检验所、聊城检验检疫局技术中心等官方机构或有资质的第三方检测机构进行检验并出具《检验报告》，销往境外的产品会经过聊城市出入境检验检疫局抽检，产品质量安全稳定。

公司计划在未来持续提高质量管理能力，优化质量管理体系，并根据各个工序的数据分析及市场反馈进行针对性的改进和提高。

### (三) 公司主要无形资产情况

#### 1、商标

截至本公开转让说明书签署日，本公司拥有 34 项商标专用权；注册在凤祥集团名下，正在转让于中科凤祥的境外商标共 4 项，具体情况如下：

##### (1) 公司境内商标注册情况：

序号	商标名称	注册号	核定类别	注册人	期限	权利取得方式
1		第 3174847 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.03.28-2025.03.27	原始取得
2	mimido	第 3287365 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.10.21-2023.10.20	原始取得
3		第 3655982 号	第 5 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2005.12.07-2015.12.06	原始取得
4		第 3655983 号	第 29 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.03.21-2025.03.20	原始取得
5		第 3655984 号	第 32 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.02.07-2025.02.06	原始取得
6		妙味哆	第 3448849 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.07.28-2024.07.27
7	第 3655986 号		第 5 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2005.12.07-2015.12.06	原始取得
8	第 3655987 号		第 29 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.03.21-2025.03.20	原始取得
9	第 3655988 号		第 32 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.02.07-2025.02.06	原始取得
10	妙妙哆	第 3333380 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.02.07-2024.02.06	原始取得
11	吾餐汤	第 3475923 号	第 29 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.07.28-2024.07.27	原始取得
12		第 12470155 号	第 32 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.09.28-2024.09.27	原始取得
13	安内	第 3599978 号	第 5 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2005.09.07-2015.09.06	原始取得
14		第 3599979 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.01.21-2025.01.20	原始取得
15	每食特	第 3655990 号	第 5 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2005.12.07-2015.12.06	原始取得
16		第 3655991 号	第 29 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.03.21-2025.03.20	原始取得
17		第 3655992 号	第 32 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.02.07-2025.02.06	原始取得
18		第 5501199 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2009.06.14-2019.06.13	原始取得
19	三套	第 9590175 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2012.07.14-2022.07.13	原始取得
20		第 12470156 号	第 32 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.09.28-2024.09.27	原始取得
21	妙味天下	第 12254275 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.08.21-2024.08.20	原始取得
22	mimido 妙味哆	第 13804956 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.03.07-2025.03.06	原始取得
23	味味哆	第 14632359 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2015.08.07-2025.08.06	原始取得

24	MIMIDO	第 11232781 号	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.12.14-2023.12.13	原始取得
25		第 3265956 号	第 29 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.08.07-2023.08.06	受让取得

注1：注册号为“第3655982号”的“mimido”商标、“第3655986号”的“妙味哆”商标、“第3599978号”的“安内”商标尚处于续展过程中。

注2：注册号为“第3265956号”的“小油郎”商标受让于山东钰丰油脂有限责任公司，钰丰油脂系公司关联方，于2014年7月20日将该商标无偿转让于中科有限。根据钰丰油脂于2015年12月1日出具的《确认函》，商标转让之前，钰丰油脂许可中科凤祥无偿、独占使用该商标，中科凤祥无需向钰丰油脂缴纳商标使用费，钰丰油脂不会向中科有限主张使用该商标而产生的商标使用权费。目前，第3265956号商标的所有权人为中科有限。

(2) 境外商标注册情况

序号	商标名称	注册国家或地区	注册商标号	核定使用类别	注册人	注册有效期	取得方式
1	mimido	马德里	961628	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2008.03.17-2018.03.17	原始取得
2		马德里	970610	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2008.06.24-2018.06.24	原始取得
3		澳门	N/080624	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.04.29-2021.04.29	原始取得
4	MIMIDO	南非	2009/17524	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2009.09.09-2019.09.09	原始取得
5		澳门	N/051736	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2011.01.10-2018.01.10	原始取得
6	妙味哆	香港	300009729	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.04.24-2023.04.23	原始取得
7		马来西亚	03001895	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.02.20-2023.02.20	原始取得
8		韩国	0580550	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2014.04.20-2024.04.20	原始取得
9	miaowei 妙味哆	香港	302830022	第 30 类	山东中科凤祥生物工程有限公司	2013.12.09-2023.12.08	原始取得

(3) 注册在凤祥集团名下，目前正转让给中科凤祥的境外商标情况如下：

序号	商标名称	注册国家或地区	注册商标号	核定使用类别	注册人	注册有效期	状态
1	mimido	非洲知识产权组织成员国	52774	第 29 类、第 30 类、第 32 类	山东凤祥（集团）有限责任公司	2005.09.23-2015.09.23	续展、转让过程中
2		尼日利亚	80755	第 30 类	山东凤祥（集团）有限责任公司	2007.03.20-2014.03.20	驳回复审审理中
3	MIMIDO	非洲知识产权组织成员国	61084	第 29 类、第 30 类、第 32 类	山东凤祥（集团）有限责任公司	2009.02.25-2019.02.25	转让过程中

4		非洲知识产权组织成员国	66235	第 30 类	山东凤祥（集团）有限责任公司	2010.11.09-2020.11.09	转让过程中
---	---	-------------	-------	--------	----------------	-----------------------	-------

注1：上述商标中原注册人均均为山东凤祥（集团）有限责任公司。凤祥集团系公司的控股股东，报告期内，凤祥集团授权中科有限无偿使用。双方已于2015年8月4日签署编号为“52774”、编号为“66235”和编号为“61084”商标的转让协议，于2013年12月27日签署编号为“80755”商标的转让协议。根据凤祥集团于2015年12月1日出具的《确认函》，商标转让之前，凤祥集团许可中科有限无偿、独占使用上述商标，中科凤祥无需向凤祥集团缴纳商标使用费，凤祥集团不会向公司主张使用上述商标而产生的商标使用权费。目前，上述商标处于转让过程中。

注2：编号为“80755”商标被驳回的原因为：该商标原申请人为凤祥集团，2013年12月凤祥集团已委托北京集佳知识产权代理有限公司办理变更申请人，但由于尼日利亚采用纸质档案管理，数据更新缓慢，商标变更进展迟缓，商标审查员在未注意到变更申请的前提下下发了驳回的审查意见。经主办券商及律师核查，该商标转让方与受让方已签署确认函，双方对商标转让行为不存在争议。

## 2、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司未拥有软件著作权。

## 3、专利

（1）截至本公开转让说明书签署日，公司已获得6项专利，其中中国境内专利5项，非洲专利1项，具体情况如下：

### 1) 境内专利情况

序号	专利名称	专利权人	取得方式	专利类别	专利号	专利申请日	专利权期限
1	一种块类食品包装机用推块装置	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	原始取得	实用新型	ZL201220260196.4	2012.05.30	10年
2	一种数显控制蒸煮锅	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	原始取得	实用新型	ZL201220260198.3	2012.05.30	10年
3	一种用于高强度带状物品破碎机	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	原始取得	实用新型	ZL201220265006.8	2012.05.31	10年
4	一种用于粘性粉料压制成型的压块机	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	原始取得	实用新型	ZL201220263301.X	2012.11.02	10年
5	一种粘性粉类物品布料机	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	原始取得	实用新型	ZL201220260197.9	2012.05.30	10年

注：专利期限的起始计算日为专利申请日。

### 2) 境外专利情况：

序号	专利名称	注册国家或地区	专利权人	取得方式	专利类别	专利号	专利申请日	专利权期限
1	包装盒	非洲知识产权组织	山东中科凤祥生物工程有限公司	原始取得	外观设计	02907	2008.09.15	10年

注：专利期限的起始计算日为专利申请日。

(2) 截至本公开转让说明书签署日，公司拥有已申请尚未授权的发明专利2项，具体情况如下：

序号	申请专利名称	类别	申请号	专利申请日	申请人	进展情况
1	产品加工设备、汇流输送装置	发明专利	ZL201510253363.0	2015.05.18	山东中科凤祥生物工程有限公司	初步审查合格
2	用于包装块料产品的封装机	发明专利	ZL201410156134.2	2014.04.18	山东中科凤祥生物工程有限公司	实质审查

上述专利中，申请号为“ZL201410156134.2”的“用于包装块料产品的封装机”无偿受让于北京阔博包装机械设备有限公司。根据双方于2015年11月2日签订的《补充协议》，此专利属于中科有限与北京阔博所约定“鸡汤块自动线”的设备与技术一部分。北京阔博保证“鸡汤块自动线”中的研发成果不侵犯任何第三方的合法权益，设备中所涉及的所有技术，其全部知识产权所有权，包括但不限于专利所有权，均归属于中科有限所有。双方共同完成专利申请工作，北京阔博负责提供相应的支持。

#### 4、非专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有非专利技术的情况。

#### 5、网络域名

截至本公开转让说明书签署日，公司有1项网络域名，具体情况如下：

序号	域名	所有者	网站备案许可证号	审核日期
1	mimido.com.cn	中科凤祥生物工程股份有限公司	鲁 ICP 备 15041290 号	2015.12.04

#### 6、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司有1项土地使用权，具体情况如下：

序号	权利人	权利号	有效期	取得方式	使用情况	是否存在纠纷
1	山东中科凤祥生物工程有限公司	阳国用(2015)第097号	2015.08.31-2059.12.30	受让	在用	否

公司土地所有权受让自山东凤祥(集团)有限责任公司,系通过山东凤祥(集团)有限责任公司于2015年8月20日以土地所有权增资取得,具体情况详见“第一节、基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“(五)公司设立以来股本的形成及变化情况”。

**(四) 公司取得的业务资格和资质情况**

本公司拥有 9 项相关业务资格和资质,具体情况如下:

序号	名称	证明内容	证书编号	发证机构	颁发日期或有效期
1	食品生产许可证	公司可生产鸡粉调味料、复合调味料等类调味品产品	SC10237152100010	聊城市食品药品监督管理局	2015.12.18 - 2020.10.11
2	ISO9001:2008 质量体系认证证书	混合调味料、骨汤调味料的开发与生产负荷 ISO9001:2008 及 GB/T 19001-2008 体系标准	00113Q211963R3M/3700	中国质量认证中心	2013.11.08-2016.11.07
3	HACCP 体系认证证书	混合调味料、骨汤调味料的产品生产建立的 HACCP 体系符合 GB/T 27341-2009 及 GB14881-2013 要求	001HACCP1300612	中国质量认证中心	2014.11.03-2016.11.02
4	出口食品生产企业备案证明	固体混合调味料、骨汤调味料在出入境检验检疫机构获得备案	3700/17018	山东出入境检验检疫局	2013.01.05-2017.01.04
5	对外贸易经营者备案	公司获得对外贸易经营者资质	01935962	对外贸易经营者备案登记机关	2015.11.23
6	报关单位注册登记证书	海关准予公司注册为报关企业,从事报关服务的活动	3714964215	济南海关驻聊城办事处	2015.11.26
7	清真证书	公司生产的鸡粉(块)等产品原材料及生产加工过程符合清真食品要求	C2015-014	山东省伊斯兰教协会	2015.11.30-2016.11.29
8	中国商品条码系统成员证书	公司获得中国商品条码系统成员资格	NO.0607287	中国物品编码中心	2015.12.30-2017.12.29
9	出入境检验检疫报检企业备案	公司获得检验检疫报检企业资质	15112608205700000004	山东出入境检验检疫局	2015.11.26

注:取得上述第9项出入境检验检疫报检企业备案前,公司需委托第三方中介机构向检验检疫局报检,取得该备案后,公司可自主向检验检疫局报检。

公司不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。

**(五) 公司拥有的特许经营权情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

**(六) 主要荣誉和获奖情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司获得的主要荣誉和奖项如下：

序号	证书名称	获得时间	颁发单位	荣誉
1	中国调味品及食品配料博览会金奖荣誉证书	2007.11	中国调味品协会	金奖
2	中国调味品行业最具成长力企业荣誉证书	2010.11	中国调味品协会	中国调味品最具成长力企业
3	山东省食品行业（调味品类）感官质量奖荣誉证书	2015.09	山东省食品工业协会	银奖

**(七) 公司主要生产设备等重要固定资产使用情况**

**1、主要固定资产**

固定资产名称	固定资产原值	累计折旧	成新率（%）
房屋建筑物	2,553.68	734.15	71.25
机器设备	6,327.86	3,384.43	46.52
运输设备	44.46	5.17	88.37
其他	279.13	210.49	24.59

公司生产经营主要固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备，截至2015年9月30日，公司固定资产账面价值为4,870.90万元。

**2、截至2015年9月30日，公司主要房屋建筑物情况如下：**

序号	产权人	房产证号	地点	房屋编号	建筑面积（m <sup>2</sup> ）	用途	权利是否受限
1	山东中科凤祥生物工程股份有限公司	房权证阳谷县字第0027867号	阳谷县闫楼镇任严村0869号101、102、103	105712、105713、105714	22,898.53	工业	否

注：公司拥有的上述房产系由凤祥集团无偿转让取得。该房产系由中科凤祥投资建设，但因上述房产所使用的土地所有权归凤祥集团所有，因此原房产证记载的所有权人为凤祥集团。2015年8月，凤祥集团以其所拥有的阳国用（2009）第171号土地使用权对中科凤祥增资，增资完成后，凤祥集团无偿将该房产的所有权人变更至中科有限。2015年11月12日，中科有限取得了阳谷县房地产管理局核发的编号为房权证阳谷县字第0027867号的房产证。

**3、截至2015年9月30日，公司主要机器设备的情况如下：**

序号	生产设备名称	数量	原值（万元）	累计折旧（万元）	成新率（%）
1	鸡汤块自动生产线	1	564.10	44.56	92.10
2	超滤机DPP-250D11	1	109.99	6.41	94.18
3	强制循环浓缩器3000L	1	55.45	35.26	36.41
4	微波干燥杀菌设备	1	44.60	13.05	70.73
5	振动流化床干燥机组 ZLG8.5*0.9	1	40.60	2.24	94.47
6	自立袋自动充填旋盖包 装机ZCX-3ZD-G1 (ZDS-350)	1	35.90	7.64	78.65
7	卧式螺旋分离机 LW420*1800Y	1	29.91	16.26	45.65
8	给袋式自动包装机 BT-8A	1	28.72	25.09	87.36
9	浓汁罐装机YGN1600	1	25.66	18.30	28.66
10	给袋式包装机YL-8SW	1	24.44	7.48	69.41

#### （八）公司员工以及核心技术人员情况

##### 1、员工情况

公司从事复合调味品的研发、生产和销售，主要产品包括鸡汤块、鸡精、鸡汁等品类，形成了覆盖炖菜、炒菜、底汤等门类的产品结构。

截至2015年9月30日，公司共有员工511人，构成情况如下：

##### （1）按专业结构划分：

专业结构	人数（人）	占比
管理人员	21	4.11%
研发与技术人员	33	6.46%
市场营销人员	10	1.96%
生产人员	437	85.52%
财务及行政人员	10	1.96%
<b>合计</b>	<b>511</b>	<b>100.00%</b>

公司负责研发、销售和生产的员工共有480名，占全部职工的93.93%，岗位分布合理，与公司业务情况匹配。

##### （2）按年龄划分：

年龄	人数(人)	占比
30岁以下	189	36.99%
30-39岁	207	40.51%
40-49岁	99	19.37%
50岁及以上	16	3.13%
<b>合计</b>	<b>511</b>	<b>100.00%</b>

公司40岁以下的员工最多，共396人，占比77.50%。公司结构较为年轻，学习创新能力较强。

(3) 接受教育程度划分：

教育程度	人数(人)	占比
博士或硕士研究生	1	0.20%
本科	30	5.87%
专科	42	8.22%
专科以下	438	85.71%
<b>合计</b>	<b>511</b>	<b>100.00%</b>

专科及以上学历的员工共73人，占比14.29%。公司专科及专科以上学历员工主要为研发与技术人员、管理人员和营销人员。

(4) 人员结构分析

1) 管理人员分析

公司共有31名管理人员，包括高级管理人员5名及生产管理人员16名。公司的管理人员在知识领域和经验层面形成良好互补，能够充分发挥各自专业素养，有效把控公司的生产、经营环节，维持公司健康发展。

2) 研发与技术人员分析

公司研发与工程技术人员共33人，占公司员工总数的6.46%。其中，本科及本科以上学历人数共21人，占研发人员总数的63.54%，高于公司6.07%的平均水平，公司研发与技术人员包含产品开发人员、生产现场质量控制人员和品质保障人员，负责产品开发和质量控制，能够满足公司开展高技术含量产品研发及服务的需求。

### 3) 生产人员分析

公司生产人员共437人，在员工总数中所占比重为85.52%，符合公司作为生产制造企业的特征。

### 4) 市场营销人员分析

公司市场营销人员共10名，全部为大专以上学历；销售人员中在公司任职3年以上的员工有6人，占比60.00%，其中4人担任销售工作超过10年。销售团队学历水平高，从业时间长，销售工作经验丰富，为公司开拓市场，提高销售能力和商誉奠定了基础。

### 5) 财务人员分析

目前公司5名财务人员，均取得了会计从业资格证书。财务负责人从事财务工作年限较长，具备丰富的专业知识和财务工作经验。公司设有财务经理、核算会计及出纳等岗位，在会计机构内部和会计人员中建立岗位责任制，定岗定编，不相容职位相互分离，明确分工，各司其职。

公司劳动用工合法合规，不存在劳务派遣情形。截至2015年9月30日，公司共有员工511人，并依法签订劳动合同、劳务协议。公司为102人缴纳了社会保险，为92名员工缴纳住房公积金。公司未为全部员工缴纳社会保险的原因为：（1）7人为新招聘员工，人事档案尚未转入公司；（2）8人与公司签订了《劳务协议》，无需公司为其缴纳社会保险；（3）393位员工缴纳当地新型农村合作医疗保险和新型农村社会养老保险，1位员工缴纳当地城镇居民社会养老保险和城镇居民基本医疗保险，该394人自愿放弃缴纳社会保险，公司为其提供补贴。

根据公司控股股东凤祥集团及实际控制人刘氏家族承诺，若公司被相关部门要求补缴或被追偿2015年9月30日之前的社会基本保险及住房公积金，凤祥集团、刘氏家族将承公司因此遭受的损失；若公司因未按照相关法律、法规及章程为其员工缴纳社会基本保险及住房公积金而受到有权机关的行政处罚，凤祥集团、刘氏家族将承担公司因该行政处罚而遭受的损失。

## （九）公司环保事项

公司主要从事调味品研发、生产和销售业务，所处行业为食品制造业，根据

《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》、《国家环境保护总局关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》，重污染行业为：冶金、化石、石化、煤炭、火电、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业，以及国家关于重污染行业认定相关规定，公司所处行业不属于重污染行业范围。

公司生产项目属于食品加工项目，2015年底公司为扩大产能，提高产品质量，对原有生产设备和生产环境进行技术改造，并向阳谷县环境保护局提出环境评价和批复申请。公司已于2015年11月16日收到阳谷县环境保护局出具的《关于同意肉鸡副产品深度开发技术改造项目试生产的批复》，认定项目执行了“三同时”制度，公司已建设污水处理、油烟净化、固废贮存场所等设施符合要求，同意公司开展试生产活动。截至本公开转让说明书签署日，该项目已验收完毕。阳谷县环保局于2016年2月4日出具了《关于中科凤祥生物工程股份有限公司肉鸡副产品深度开发技术改造项目竣工环境保护验收批复》（阳环验〔2016〕06号），该批复认定项目基本落实了环评批复中的各项环保要求，符合建设项目竣工环境保护验收条件，项目竣工环境保护验收合格。

根据阳谷县环境保护局于2015年11月23日出具的《证明》，报告期内，公司自遵守环境保护的各项法律法规，未发现有违规行为，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件的规定而被处罚的情形。

根据阳谷县环境保护局于2016年3月9日出具的《证明》，“中科凤祥生物工程股份有限公司项目清洗废水经收集后，排入污水处理厂，经处理后回收利用，污水排量指标为零；公司项目生产过程中，产生的废气排放标准符合《山东省固定源大气颗粒物综合排放标准》，有组织废气油烟排放符合《饮食业油烟排放标准》，无组织废气颗粒物排放符合《大气污染物综合排放标准》；公司项目生产过程中产生的噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》；公司项目生产过程中产生的其他固体废弃物由环卫部门统一处理。公司在生产过程中，不存在需要办理排污许可证的情形，因此我局认为公司不需要办理排污许可证。公司不用办理排污许可证符合我局和相关法律法规的规定，不会遭受我局的行政处罚。”因此公司不用办理排污许可证，且不会遭受阳谷县环境保护局的处罚，公司未取得排污许可证不会影响公司的持续经营能力。

### （十）安全生产情况

公司属于食品制造行业，按照《安全生产许可证条例》第二条规定，公司不适用安全生产许可证制度，无需取得相关部门的安全生产许可。

公司在日常生产环节中制定了安全生产规章制度和操作流程，公司按照规章制度进行生产与经营，报告期内未发生安全生产事故，不存在重大违法行为。

根据阳谷县安全生产监督管理局于2016年3月11日出具的《证明》，公司自设立以来生产经营符合有关安全生产的规定及要求，最近三年不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规及规范性文件而受到处罚的情形。

### （十一）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

## 四、公司业务收入情况

### （一）公司业务收入构成及主要产品销售情况

#### 1、按业务性质分类收入构成

单位：万元

业务性质	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
主营业务收入	9,868.21	99.55	16,547.27	99.09	11,502.52	99.09
其他业务收入	44.44	0.45	151.95	0.91	105.36	0.91
<b>营业收入</b>	<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入为复合调味品的生产与销售，其他业务收入主要为原材料和生产辅料的销售收入。公司主营业务收入占当期营业收入的比例始终高于99%，业务收入来源与公司的业务相匹配，主营业务突出。

#### 2、按产品分类收入构成

单位：万元

产品类别	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)

炖菜调味品	8,722.79	88.00	14,639.39	87.67	9,787.90	84.32
炒菜调味品	659.63	6.65	966.23	5.79	896.83	7.73
底汤调味品	485.80	4.90	941.65	5.64	817.78	7.05
辅料	44.44	0.45	151.95	0.91	105.36	0.91
<b>合计</b>	<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主要产品为炖菜、炒菜和底汤类调味品，炖菜类调味品在全部产品中占比最大。公司炖菜类调味品主要客户集中在境外地区，包括非洲西部国家及其他地区，随着公司海外市场的顺利拓展，产品销售规模同步上升，2013年、2014年和2015年1-9月收入总额为9,787.90万元、14,639.39万元、8,722.79万元，同期占比84.32%、87.67%、88.00%。

## 2、按地区分类业务构成

单位：万元

地区		2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		销售收入	占比(%)	销售占比	占比(%)	销售收入	占比(%)
境外地区	非洲地区	8,722.79	88.00	14,639.39	87.67	9,626.95	82.93
	港澳地区	288.78	2.91	760.38	4.55	387.34	3.34
	北美地区	70.42	0.71	74.60	0.45	6.78	0.06
境内地区	华东地区	702.46	7.09	981.23	5.88	1,371.44	11.81
	华北地区	55.32	0.56	116.47	0.70	128.72	1.11
	华南地区	72.88	0.74	95.02	0.57	86.64	0.75
	东北地区	-	-	32.13	0.19	-	-
<b>合计</b>		<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主要销售来源于境外市场，包括尼日尔、香港、美国等国家和地区。2013年、2014年和2015年1-9月，国外销售收入分别为10,021.07万元、15,474.37万元和9,081.99万元，同期销售占比分别为86.33%、92.67%和91.62%。公司境内客户以周边区域为主，华北和华东占比较高。

## 3、按销售模式分类业务构成

单位：万元

销售渠道	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)

经销收入	9,081.99	91.62	15,474.37	92.67	10,021.07	86.33
直销收入	830.67	8.38	1,224.85	7.33	1,586.80	13.67
<b>合计</b>	<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

公司结合经销与直销模式开展业务，在境外市场，公司全部采用买断式经销方式开拓市场，公司与经销商建立密切的合作，建立自有品牌；在境内市场，公司直接面对消费者，全部通过自有渠道拓展市场。

2013、2014、2015年1-9月公司经销销售收入为10,021.07万元、15,474.37万元、9,081.99万元，同期占比分别为86.33%、92.67%、91.72%，整体呈现上升趋势，主要由于公司在海外市场竞争中取得成功，带动了公司整体业务的快速提高。

报告期内，公司主要经销商情况如下：

单位：万元

经销商名称	地域分布	销售内容	销售金额		
			2013年度	2014年度	2015年1-9月
H&H	尼日尔	炖菜调味品	9,626.95	14,639.39	8,722.79
香港鸿华	香港	各类调味品	352.83	726.02	279.72
美国 Anhing	美国	各类调味品	6.78	74.60	70.42
香港慎昌	香港	各类调味品	34.51	34.36	9.06

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及持股5%以上的股东不存在在上述客户中占有权益的情况，公司与上述公司不存在关联关系。

## （二）公司主要产品消费群体及报告期内前五大客户情况

### 1、公司主要产品的消费群体

公司产品广泛应用于食品加工行业及餐饮行业、家庭厨房等情景。公司产品销往非洲等国家地区，其中，尼日尔 H&H、香港鸿华餐饮供应公司、美国 ANHING CORPORATION（以下简称“Anhing”）为公司重要客户。

### 2、报告期内前五大客户情况

客户名称	营业收入（万元）	销售内容	占公司营业总收入的比例（%）
------	----------	------	----------------

2015年1月-9月			
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	8,722.79	炖菜调味品	88.00
厦门绿泉实业有限公司	355.82	底汤调味品	3.59
香港鸿华餐饮供应公司	279.72	各类调味品	2.82
ANHING CORPORATION	70.42	各类调味品	0.71
山东凤祥超市有限公司	47.82	各类调味品	0.48
<b>合计</b>	<b>9,476.57</b>		<b>95.60</b>
2014年度			
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	14,639.39	炖菜调味品	87.67
厦门绿泉实业有限公司	566.07	底汤调味品	3.39
香港鸿华餐饮供应公司	726.02	各类调味品	4.35
内蒙古小尾羊物流销售有限公司	84.52	底汤调味品	0.51
ANHING CORPORATION	74.60	各类调味品	0.45
<b>合计</b>	<b>16,090.60</b>		<b>96.36</b>
2013年度			
HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	9,626.95	炖菜调味品	82.93
金宝汤太古（厦门）有限公司	464.24	底汤调味品	4.00
香港鸿华餐饮供应公司	352.83	各类调味品	3.04
山东凤祥超市有限公司	94.31	各类调味品	0.81
安琪酵母股份有限公司	77.30	各类调味品	0.67
<b>合计</b>	<b>10,615.63</b>		<b>91.45</b>

2013年、2014年、2015年1-9月，公司前五大客户总营业收入分别为1.07亿元、1.61亿元和0.95亿元，同期占总收入比重分别为91.45%、96.46%和95.60%。公司客户集中度相对较高，主要由于公司对H&H销售收入的快速增长，报告期各期销售收入在总销售金额中的占比分别为84.93%、87.67%、88.00%。H&H为公司在非洲西部国家主要代理商，公司与其签订经销协议，约定双方共同提高“mimido”牌产品的销售规模 and 市场份额。经过长期努力，公司在非洲市场建立了一定的影响力，销售规模逐步扩大，公司对H&H的销售收入也呈上升趋势。

由于报告期内公司主要以境外市场为主，境内市场增长速度较缓。同时，公司在国内实施以大客户为主的直销模式，各客户占比相对分散，报告期内，公司境内客户不存在在总营业收入中占比超过5%的情况，公司对国内客户不存在重

大依赖。

前五大客户中，山东凤祥超市有限公司系公司共同实际控制人控制的其他企业。公司主要向其销售炒菜、底汤类产品，销售区域以聊城为主。通过凤祥超市在本地成熟的销售渠道，公司能够有效地站稳当地市场，节省推广成本。

除山东凤祥超市有限公司外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司5%以上股份的股东不存在在上述客户中占有权益的情形。

### （三）公司主要产品的原材料、能源情况及报告期内前五大供应商情况

#### 1、主要产品的原材料、能源情况

报告期内，公司主要产品的原材料主要包括鸡架、味精、包装材料等，主要能源为煤炭、电力及水资源，在成本中各项占比情况如下：

单位：万元

主营业务成本构成	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	5,102.70	73.23	8,517.02	72.89	6,149.22	72.54
直接人工	672.77	9.66	1,249.55	10.69	953.36	11.25
制造费用	1,192.52	17.11	1,918.20	16.42	1,373.95	16.21
其中：水电煤	215.31	3.09	363.40	3.11	278.11	3.28
<b>合计</b>	<b>6,967.99</b>	<b>100.00</b>	<b>11,684.76</b>	<b>100.00</b>	<b>8,476.53</b>	<b>100.00</b>

公司主要成本为直接材料，2013年、2014年、2015年1-9月在主营业务成本中所占比重分别为72.54%、72.89%、73.23%，成本结构稳定。2015年1-9月直接材料成本在营业成本中所占比重小幅增长，主要由于原材料价格波动。公司注重通过先进机械及技术改造生产工艺，导致报告期内直接人工占比由11.25%下降至9.66%，同时，折旧及维修支出增加，造成制造费用的升高。

报告期内，公司主要原材料占直接材料成本比重如下：

单位：万元

直接材料成本构成	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
味精	1,525.69	29.90	2,406.00	28.25	1,592.40	25.90

呈味核苷酸二钠	1,274.64	24.98	2,110.30	24.78	1,560.56	25.38
包装材料	887.06	17.38	1,535.68	18.03	1,128.03	18.34
鸡架	677.48	13.28	1,115.90	13.10	935.12	15.21
调味品辅料	482.10	9.45	811.30	9.53	561.88	9.14
其他	255.73	5.01	537.85	6.31	371.23	6.04
<b>合计</b>	<b>5,102.70</b>	<b>100.00</b>	<b>8,517.02</b>	<b>100.00</b>	<b>6,149.22</b>	<b>100.00</b>

公司直接材料包括原辅料及包装材料，全部通过外购取得。公司所购买原材料处于成熟市场阶段，竞争充分，随市场价格波动，各项材料在直接材料成本中占比小幅变化，整体趋势基本稳定。

## 2、报告期内前五大供应商情况

报告期内，公司前五大供应商及采购情况具体情况如下：

供应商名称	采购金额（万元）	采购内容	占当期采购额的比例（%）
<b>2015年1-9月</b>			
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	918.99	味精	18.01
茌平县众义达工贸有限公司	510.83	味精	10.01
聊城光彩铝塑包装印刷有限公司	480.18	包装材料	9.41
天津春发生物科技集团有限公司	423.97	调味品辅料	8.31
山东凤祥实业有限公司	355.95	鸡架	6.98
<b>合计</b>	<b>2,689.92</b>	<b>-</b>	<b>52.72</b>
<b>2014年度</b>			
天津春发生物科技集团有限公司	1,190.15	调味品辅料	13.97
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	1,153.55	味精	13.54
聊城光彩铝塑包装印刷有限公司	928.86	包装材料	10.91
山东凤祥实业有限公司	687.82	鸡架	8.08
希杰(聊城)生物科技有限公司	520.94	呈味核苷酸二钠	6.12
<b>合计</b>	<b>4,481.31</b>	<b>-</b>	<b>52.62</b>
<b>2013年度</b>			
天津春发生物科技集团有限公司	889.63	调味品辅料	13.83
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	780.97	味精	12.14
聊城光彩铝塑包装印刷有限公司	659.30	包装材料	10.25
茌平县和诚工贸有限公司	584.84	味精	9.09

希杰(聊城)生物科技有限公司	427.35	呈味核苷酸二钠	6.64
<b>合计</b>	<b>3,342.08</b>	-	<b>51.96</b>

公司对重要原材料实施比价后定点采购的策略。因此，报告期内公司主要供应商及采购占比较为稳定，随原材料价格波动小幅上升。公司所采购原材料市场竞争充分，采购渠道丰富，任意一家采购金额均不超过总金额 20% 以上，公司不存供应商依赖的情况。

公司鸡架的主要供应商为山东凤祥实业有限公司，系公司共同实际控制人控制的其他企业。公司选用凤祥实业为主要供应商，一是由于凤祥实业生产的鸡骨、鸡架质量优秀，能够有效的保证原材料质量安全，二是凤祥实业与公司地理位置接近，运输费用低廉，综合判断，凤祥实业产品性价较高，有利于控制采购计划。

除凤祥实业有限公司外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5% 以上股份的股东不存在在上述客户中占有权益的情形。

#### (四) 公司重大业务合同及履行情况

报告期内，对公司生产经营活动以及资产、负债和权益具有重要影响的主要合同情况如下：

##### 1、销售合同

报告期内，公司与主要客户签订了经销合同或框架销售合同。合同内容根据不同客户的情况有所差别。经销合同和框架式合同一般以年为周期，没有标明具体的销售数量和时间，客户有需求时直接向公司下达销售订单，公司以此安排生产任务并收取货款。

公司正在履行的经销合同或框架式合同情况如下：

序号	客户名称	合同标的	合同期间	合同类型
1	HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	Mimido 牌产品	2012.01.01- 2016.12.31	经销合同
2	厦门绿泉实业有限公司	底汤调味品	2015.06.01- 2016.05.31	框架销售合同

3	内蒙古小尾羊物流销售有限公司	底汤调味品	2015.08.10-2016.08.09	框架销售合同
4	香港鸿华餐饮供应公司	各类调味品	2016.01.01-2018.12.31	经销合同
5	山东凤祥超市有限公司	各类调味品	2016.01.01-2016.12.31	框架销售合同

根据尼日尔当地政府出具的证明,H&H公司于2011年成立于尼日尔的首都,尼亚美(Niamey),注册号为RCCM-NI-NIA-2011-B-3213,经营范围为进出口和普通贸易。公司与H&H通过中国进出口商品交易会建立了联系,并签订了正式的经销合同。

2012年1月1日,公司与尼日尔H&H签订了经销合同,双方约定由H&H代理公司在非洲知识产权组织(法语系)成员国及尼日利亚范围内所有“mimido”牌产品。合同还约定了H&H需尽力帮助公司开拓当地市场,建立“mimido”品牌的形象和影响力。双方执行L/C和T/T相结合的结算方式,在执行L/C结算方式时,信用证的承兑期为H&H开证后90天,在执行T/T结算时,付款时间为货物离港后的90天内。双方执行的产品价格为CNF美元价格,由中科凤祥有限通过海运将货物运至H&H制定的港口,具体港口在每次的订单中确定。同时,合同还约定中科凤祥有限提供的产品必须为清真食品,每批订单的全部产品在质量和包装上保持一致。合同有效期至2016年12月31日。根据H&H公司出具的声明及公司高管人员的说明,除根据双方合同约定所售调味品需清真食品认证外,公司所生产的复合调味品目前在上述非洲主要销售地区销售,无需取得当地的特别资质或许可。

2015年6月1日,公司与厦门绿泉实业有限公司签订了框架销售合同。公司向厦门绿泉供应底汤调味品,供应数量、金额和交货期等以双方确认的订单为准。合同还约定了授权代理人、质量标准、交货方式、运费保险等费用承担、结算方式等内容。合同有效期至2016年5月31日。

2015年8月10日,公司与内蒙古小尾羊物流销售有限公司签订了框架销售合同,约定了公司向小尾羊食品供应底汤类调味品,每批次订单产品价格根据市场行情确定。合同还约定了价格调整方式、产品质量标准、包装运输方式及费用、付款方式等内容。合同有效期至2016年8月9日。

2012年1月1日，公司与香港鸿华餐饮供应公司签订了经销合同。公司向其供应鸡精、鸡粉等各类调味料产品，实际产品订购以双方确认的订单为准。合同还约定了付款方式、交货方式、违约责任等内容。合同有效期至2015年12月31日

2015年1月1日，公司与凤祥超市签订了框架销售合同。合同约定了日常订货形式为一月度订货一次，实际产品订购以双方确认的订单为准。合同还约定了付款方式、交货方式、违约责任等内容。合同有效期至2015年12月31日。

报告期内，标的金额在500万美元以上的境外订单及金额在100万人民币以上的境内订单情况如下：

序号	客户名称	合同标的	签署日期	合同金额 (万元)	当期确认 收入金额 (万美元/ 万元)	收入占 合同金 额的比 重(%)	合同履 行情况
1	HIMADOU HAMANI COMMERC E GENERAL IMPORT EXPORT	炖菜调 味品	2014.06.25	666.90	666.90	100	履行完 毕
2	HIMADOU HAMANI COMMERC E GENERAL IMPORT EXPORT	炖菜调 味品	2014.09.20	606.69	606.69	100	履行完 毕
3	HIMADOU HAMANI COMMERC E GENERAL IMPORT EXPORT	炖菜调 味品	2015.03.20	584.91	584.91	100	履行完 毕
5	HIMADOU HAMANI COMMERC E GENERAL IMPORT EXPORT	炖菜调 味品	2013.06.23	559.62	559.62	100	履行完 毕
6	HIMADOU HAMANI COMMERC E GENERAL IMPORT EXPORT	炖菜调 味品	2013.12.25	540.99	540.99	100	履行完 毕

7	厦门绿泉实业有限公司	底汤调味品	2014.09.23	176.00	176.00	100	履行完毕
8	厦门绿泉实业有限公司	底汤调味品	2014.08.05	132.03	132.03	100	履行完毕
9	厦门绿泉实业有限公司	底汤调味品	2014.11.11	154.03	154.03	100	履行完毕
10	厦门绿泉实业有限公司	底汤调味品	2014.12.22	132.03	132.03	100	履行完毕
11	金宝汤太古(厦门)有限公司	底汤调味品	2013.01.28	101.00	101.00	100	履行完毕

## 2、采购合同

报告期内，标的金额在250万元人民币以上的主要合同情况如下：

序号	客户名称	签署日期	合同标的	合同金额(万元)	当期采购成本金额(万元)	成本占采购总成本的比重(%)	合同履行情况
1	希杰(聊城)生物科技有限公司	2013.07.23	呈味核苷酸二钠	372.00	372.00	100	履行完毕
2	聊城光彩铝塑包装印刷有限公司	2013.07.01	包装材料	253.50	253.50	100	履行完毕
3	山东凤祥实业有限公司	2013.01.01	鸡架	352.00	352.00	100	履行完毕
4	天津春发生物科技集团有限公司	2013.07.01	调味品辅料	401.90	401.90	100	履行完毕
5	聊城光彩铝塑包装印刷有限公司	2014.07.01	包装材料	300.20	300.20	100	履行完毕
6	山东凤祥实业有限公司	2014.07.01	鸡架	250.00	250.00	100	履行完毕
7	山东凤祥实业有限公司	2014.09.30	鸡架	300.60	300.60	100	履行完毕

8	天津春发生物科技集团有限公司	2014.07.01	调味品辅料	300.92	300.92	100	履行完毕
9	呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	2015.08.28	味精	421.20	421.20	100	履行完毕
10	呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	2015.07.18	味精	281.60	281.60	100	履行完毕

### 3、借款合同

截止9月30日，公司正在履行的银行借款合同情况如下：

序号	借款银行	签署日期	借款金额 (万元)	借款期限	借款利率 (年利率)	担保方式
1	北京银行股份有限公司 济南分行	2015.01.29	500	2016.01.30	浮动利率	信用担保
2	山东省农村信用社阳谷县农村信用合作联社	2015.06.03	1,500	2016.05.24	5.967%	保证担保
3	山东省农村信用社阳谷县农村信用合作联社	2015.09.25	3,400	2016.09.18	7.2%	保证担保

### 4、担保合同

截止9月30日，公司不存在正在履行的对外担保合同。

### 5、房屋租赁合同

序号	出租方	签署日期	租赁金额 (万元/年)	租赁期限 (年)	租赁用途	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	合同履行情况
1	山东钰丰油脂有限公司	2006.11.01	2.88	25	办公	1,603	正在履行
2	山东钰丰油脂有限公司	2005.05.01	5.31	30	住宅	4,503	正在履行
3	山东钰丰油脂有限公司	2004.11.01	1.18	30	办公	832	正在履行

## 五、公司的商业模式

公司属于调味品、发酵品制造行业，从事复合调味品的研发、生产和销售。公司采用酶工程、食品赋香技术、真空浓缩技术等现代食品技术，以自主研发的产品配方经蒸煮、调香、均质、灭菌、摇匀、熟化、整形等生产工艺生产复合调味品，主要产品包括鸡汤块、鸡精、鸡粉、鸡汁、鸡露、浓缩鸡汤等。公司产品使用方式便捷，可应用于炖制、煮制、炒菜、制作底汤、调馅、拌菜等多种烹饪方式，在家庭厨房、餐饮业及食品加工等方面均可使用。

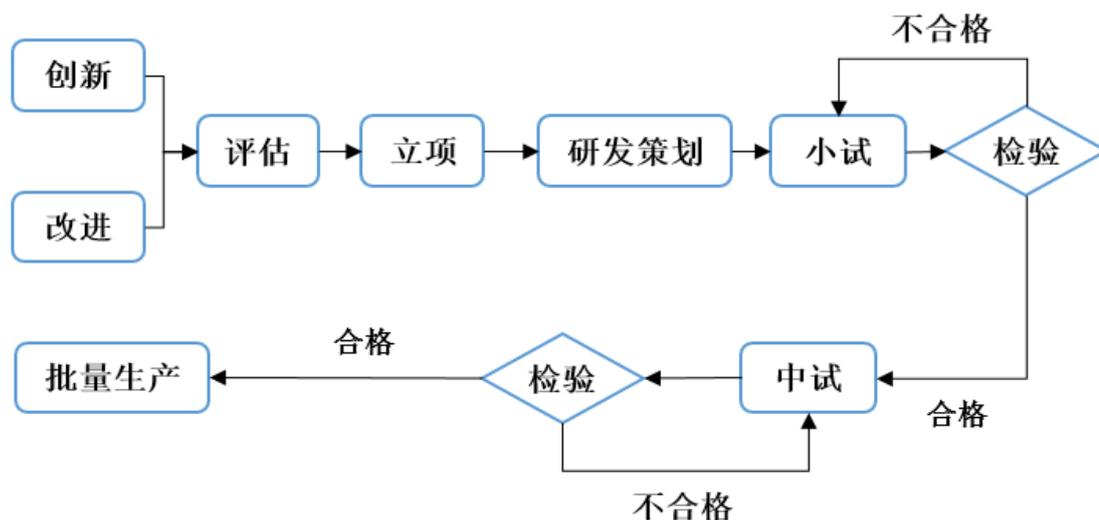
公司在境外采用买断式经销开拓市场，在境内采用直销方式实现销售。公司与主要客户形成了较为稳定的合作关系，收入及利润来源相对稳定。报告期内，公司主要销售来源于境外，2013年度、2014年度和2015年1-9月，公司综合毛利率分别为26.27%、29.45%和29.48%。

报告期内公司综合毛利率基本平稳，略呈上升趋势。2014年公司毛利率较上期增加3.18个百分点。随着公司在2014年海外销售规模的迅速扩大，规模效益得到体现，公司综合毛利率率高于行业平均水平。

### （一）研发模式

公司以自主研发为基础原则，建立了以市场需求为导向，以技术部为主导，各部门协同配合的跨部门研发组织模式，对各产品开发的全过程进行立体控制。

公司通过销售人员反馈及客户建议等方式了解市场需求，研发部门组织分析可行性、开展具体研究工作，由生产部门实际生产，公司研发流程如下：



项目提出人拟定《新产品开发建议书》，具体阐述品名、规格、主要技术参数、

需求时间等信息，由技术部汇集并出具《可行性分析》，从技术、工艺、生产条件、市场销量等方面评估开发建议，确认设备设施及人力资源是否满足生产要求条件。总经理领导的研发小组根据《可行性分析》集体决策是否立项。立项后，研发科根据已确定事项整体策划开发工作，选择原料品种、比例及供应商，研发符合口味及食品安全标准的配方，制作产品雏形。如雏形产品符合设计预期，研发即进入小试环节。小试环节检验产品能否标准化生产，标准化生产的产品中水分、物质含量、微生物等成分是否符合各项标准。小试检测合格后，研发开始中试环节。中试阶段，公司形成规模生产所需的标准工艺和配方，同时调整生产设备，培训生产人员并编制产品使用说明书。中试产品检验合格后，公司即进行新产品的批量生产。

## （二）生产模式

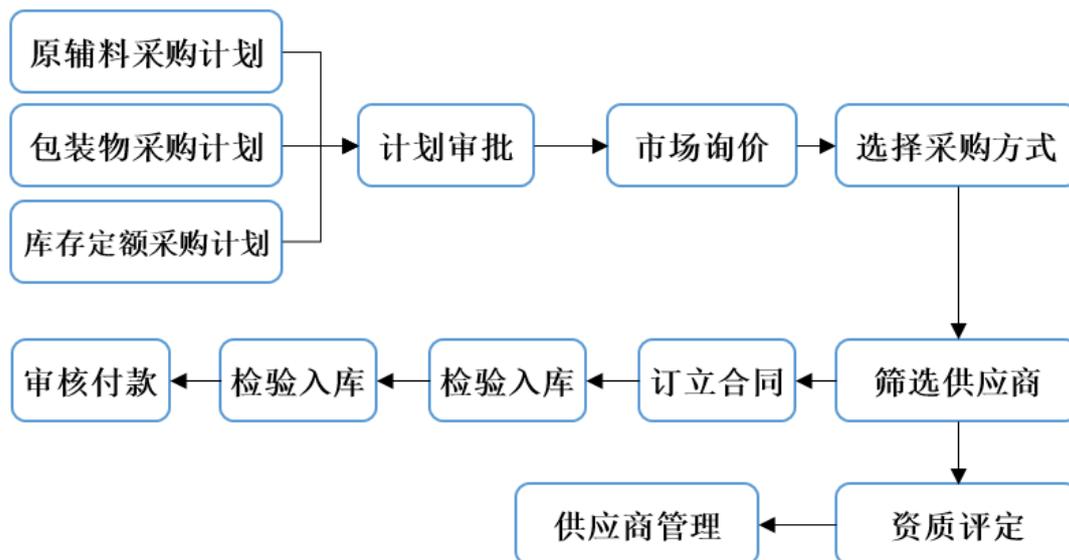
公司实施“按需生产，适度备货”的生产模式。按需生产指公司根据市场需求，预计生产数量，制定生产计划。由于调味品具有食品类产品的特性，存在保存时限，公司根据获取订单要求及往年经验预期进行工作安排。又因客户对于公司产品有及时性的要求，特别是出口产品受运输、验收等多方因素影响，公司有计划的预生产部分产品作为安全库存，避免产能不足导致的客户流失。

公司生产分为计划生产与临时生产，计划生产为根据销售部门所做预计安排的生产计划，并分解至每周的工作规划。临时生产计划为根据客服人员下达的临时发货计划组织的生产计划。公司严格管理生产计划及安排，编制的生产计划中必须包含产品名称、产品编号、规格、数量、包装等信息，计划的生产数量以满足订单为准，剩余量不超过每锅次投料量的30%。

## （三）采购模式

公司实行“以产定购、安全库存”的采购模式，由采购执行科负责采购计划制定、供应商选择及具体采购执行。“以产定购”指公司根据生产任务制定采购计划；“安全库存”指公司考虑不同采购品市场价格变化情况、备货周期等因素，在供应旺季有计划的提前储备适量的原材料，或与供应商针对性的签订阶段性供应合同，以满足生产需求，降低采购成本。

公司采购主要流程如下图所示：



完整、严格的供应商管理和业绩考核制度是公司保证原辅料质量和性价比的重要辅助措施。公司依据供应商的综合实力、可替代性、合作关系等综合因素将供应商分为战略供应商、瓶颈供应商和普通供应商。公司采用日常考核和年度审核的方式管理供应商，当供应商提供的产品出现严重质量问题或严重违约行为时，由采购小组决定是否取消其合格供应商资质。

配料车间、生产计划科和仓储科根据生产状况、耗料数量、下阶段生产计划等制定相应采购计划。采购计划提交后，由询价员负责收集市场信息、对比价格。采购负责人综合考虑库存原材料情况、安全库存和经济采购量等因素确定供应商。

公司使用的采购方式主要为比价采购、定点采购和招标采购。对适用通用标准，价格随市场波动较大的原辅料或市场价格变化时的包装物选用比价采购，对产品质量有较大影响或替代风险较大、市场价格相对稳定的原辅料，或比价期内的原辅料及包装物公司实施定点采购，对固定资产类物资实施招标采购。

#### （四）销售模式

公司的销售模式包含经销模式和直销模式两部分。现阶段，在境外市场，公司全部以买断式经销方式开拓市场；在国内市场，公司全部通过直销模式发展业务。公司经过十余年的市场开拓，组成了一支经验丰富的专业化营销队伍，建立了覆盖计划制定、市场管理、样品管理、促销品管理、客户关系维护、客户投诉、

绩效考核等诸多规章制度，辅助公司销售业务的稳健、健康发展。

报告期内，公司的销售收入主要来源于海外市场，公司市场主要集中于海外市场的主要原因如下：（1）公司初期规模较小，在综合分析全球调味品市场与产品特点后，为充分发挥鸡汤块符合国际流行口味的优势，避开竞争激励的区域，公司制定了以国外市场带动国内市场的整体策略。由于管理境外经销商的成本和耗费精力较高，公司采用谨慎的策略选择经销商。公司市场部由10名具有丰富市场营销经验的人员组成，负责对海外经销商的筛选，确定经销商时不仅考虑其在当地市场的销售能力，更看重经销商宣传公司产品品牌的积极性。公司通过中国进出口交易会、中国调味品及食品配料博览会等国际会展拓展海外销售渠道，与海外经销商建立了密切的战略合作关系；（2）公司具有丰富的复合调味品生产经验，是我国汤块类调味品的先行者。公司的产品质量优秀，品质稳定，价格适中，且针对不同地区的消费者，公司精心调配产品口味，对海外客户具有较高的吸引力。（3）公司多年与经销商合作，对当地居民饮食习惯进行深度研究，公司根据海外市场当地居民的饮食习惯，有针对性的对产品颜色、形状、口味进行研发，公司研发的鸡汤块类调味品符合海外市场需求。

现阶段，公司主要的海外客户包括尼日尔H&H、香港鸿华餐饮供应公司和美国Anhing。其中，H&H为公司在非洲的主要经销商，是“MIMIDO”牌产品在尼日尔、贝宁、尼日利亚等18个国家的独家代理企业。公司与其共同开发非洲市场，由H&H制定计划和实际开展营销活动，公司审核计划并提供相应的产品支持。经过多年发展，“MIMIDO”牌产品以其优秀的品质、出众的口感和适当的价格，不仅在尼日尔等国家具有了一定的影响力，同时也在加纳、贝宁、多哥、马里等地市场实现销售。这些地区逐步扩大的市场规模是公司未来实现较快增长的良好基础。公司与香港鸿华及美国Anhing的合作方式为典型的买断式销售，由客户发出订货要求，公司据此安排生产和销售任务。

目前，公司已与非洲多家具有经销能力的经销商（如：ETS NAMARDE INTERNATIONAL Commerce General、Ets Guitti Mady Freres Commerce General Import and Export、SOSICOM Commerce General Import and Export等）建立了良好的关系，一旦出现公司与H&H不再延续授权的情况，或出现H&H违反协议约定、损害公司利益的情况，公司能够较为便利的寻找替代经销商，能够避免或有

效降低临时更换经销商对公司销售造成的重大不利影响。

公司给予境外经销商的政策较为灵活，结算币种以美元或港元为主，结算方式包括电汇和信用证。根据经销商地理位置、订货数量、合作历史等因素，公司也给予境外客户不同的信用期限和结算政策。针对主要客户，公司采用的结算政策如下：

序号	客户名称	结算方式	结算货币	结算时间
1	H&H	银行电汇及信用证结合	美元	在执行信用证付款时，承兑期为开证后 90 天； 在执行银行电汇时，付款期限为货物离港后的 90 天
2	香港鸿华	银行电汇	港元	货到后第二日
3	美国 Anhing	不可撤销的即期信用证	美元	发货后凭票据承兑

公司在境外市场采用的定价策略以跟随式定价为主，主要参考当地市场同类产品售价，结合公司产品成本价、各级客户利润空间和公司产品的市场定位等因素制定。对同质化较高的产品，公司采用略低于竞争对手的定价；对公司有概念创新的产品，则采用较高的价格。在境内，公司以直销为主要的销售模式，首要客户为食品制造企业、餐饮服务企业及调味品、食品批发商。公司与此类客户签订框架协议，从而达成长期、稳定的合作。报告期内，公司已与厦门绿泉、内蒙古小尾羊等知名企业建立了稳定的合作关系。

公司根据经销商所在地、所需产品、合作方式等因素的差异，制定了不同的退货政策，并通过签署经销协议的方式进行规定。公司与主要经销商约定的退货政策如下：

序号	客户名称	退货政策
1	H&H	公司供给的全部产品在质量和包装方面与合同保持一致，但未明确约定退货政策
2	香港鸿华	因公司提供商品违反国家法律、法规强制性规定，或者侵害第三方知识产权时，香港鸿华有权全额退回该部分商品，并由公司承担风险及损失。
3	美国 Anhing	因公司提供商品违反国家法律、法规强制性规定，或者侵害第三方知识产权时，美国 Anhing 有权全额退回该部分商品，并由公司承担风险及损失。

**报告期内，公司产品质量稳定，符合客户要求，不存在销售退回的情况。**

### **（五）盈利模式**

公司主要通过销售各类调味产品获取收入，同时合理控制各项成本、费用，以达到盈利最大化。报告期内，公司主要利润来源于境外销售，以炖菜类调味品为主要产品，其中，公司自主研发的“mimido”牌炖菜调味品深受西部非洲居民的欢迎。2013年、2014年和2015年1-9月，公司在非洲地区销售收入分别为0.96亿元、1.46亿元、0.87亿元，并初步完成在贝宁、马里、加纳等地的市场渠道建设。未来，随着公司对非洲市场的进一步开发和精细化管理，“mimido”牌产品销量有望实现快速增长。

## **六、公司所处行业的情况**

公司的主营业务是复合调味品的研发、生产与销售，根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为食品制造业（代码为C14）；根据国家统计局的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）分类标准，公司所处的行业为“食品制造业（C14）”，细分行业为“调味品、发酵制品制造（C1469）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他调味品、发酵制品（代码为1469）；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所经营的调味品生产销售业务隶属于包装食品及肉类，行业分类代码为14111111。

### **（一）行业概况**

调味品指在烹调食品的过程中所添加的，能使食品产生独特色、香、味等特性，或改良食品品质结构、提高食品营养价值的食物辅助材料，而复合调味品指以两种或两种以上调味品作为主要原料，添加（或不添加）油脂、天然香辛料及动、植物等成分，采用物理的或生物的技术进行加工处理及包装，最终形成可供安全使用的一类定型调料类产品。

不同国家或地区的调味品有很大区别。如欧洲习惯食用以蛋白质酸水解物为基础的沙司，东南亚习惯食用小杂鱼制成的鱼露，而我国绝大部分地区和日本习

惯食用豆类和小麦发酵而成的酱油。其中，又有鲁、川、苏、浙、粤、湘、闽、徽八大菜系，不同菜系调味品使用又有很大区别。

根据国家标准化委员会批准的《调味品分类》（GB20903-2007）国家标准，调味品按终端产品分类可分为：食用盐、食糖、酱油、食醋、味精、芝麻油、酱类、豆豉、腐乳、鱼露、蚝油、虾油、橄榄油、调味料酒、香辛料和香辛料调味品、复合调味品、火锅调料共17类；按产品成份分类，可被分为单味调味品（基础调味品）和复合调味品；按味觉感受分类，可被分为咸味调味品、甜味调味品、鲜味调味品、酸味调味品、辛辣调味品等类别；按成品形状分类，可被分为酱品类、酱油类、汁水类、味粉类、固体类等；按地方风味分类，可被分为川式、广式、西式及其他地方风味等。

## 1、行业主管部门与行业管理体质

调味品行业的主要行政管理部门为国家食品药品监督管理局，行业内的准入标准、产品质量和卫生标准由国家食品药品监督管理局、国家商务部、农业部、卫生部、国家质检总局等部门制定。本行业内企业由各地地方商务部门、农业部门、卫生部门、质量监督等部门实施管理。

该行业的自律组织为中国调味品协会，协会受国家经贸委指导。中国调味品协会由全国酱油、食醋、酱类、酱腌菜、腐乳、烹调酒和各种调味料生产经营及相关的企业、事业单位组成，是跨地区、跨部门、不分所有制的全国性、非盈利性行业组织。协会主要工作是在协会会员和政府之间发挥桥梁和纽带作用，既反映调味品行业的愿望和要求，为企业服务，又接受政府部门委托做好行业管理工作，指导设立调味品产品行业标准，推动调味品行业发展。

## 2、调味品行业发展历程

我国历史上使用调味品的记载很早。约三千年前，我国祖先已开始划分酸、甜、苦、辣、咸等味道区别。

从以产品类型变化角度来看，我国调味品行业经历了三个阶段。

首先是以酱油、醋及天然香料为主的简单调味品阶段，制造方法以天然古法为主，市场呈现地域区域性特征。

之后，随着我国调味品生产企业生产水平和技术的不断提高，市场中开始出现更具特色、更加易用的调味品，行业进入以鲜度味精、动植物提取物及食用香精香料为主的高浓度及新颖调味品阶段。

目前，我国调味品正在向以复合调味品为主导的第三阶段发展。进入21世纪后，不断涌现的新颖的调味产品刺激着消费者的味蕾，日益频繁的人口流动、产品结构调整以及国际资本整合也加速了行业的发展。国内调味品行业已经从一个相对传统且发展滞后的行业，转型为发展规范、竞争激烈的“朝阳”行业。整体而言，随着市场机遇的不断增多，市场空间迅速放大，行业进入高速发展期。

### 3、行业相关政策

#### (1) 行业主要法律法规规定

序号	法律法规名称	发布单位	主要内容	实施时间
1	《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）》	国家质量监督检验检疫总局	该法规定食品必须符合国家法律、行政法规和国家标准、行业标准的质量安全规定；国家实行食品质量安全市场准入制度；从事食品生产加工的企业，必须具备保证食品质量安全必备的生产条件，按规定程序获取工业产品生产许可证，所生产加工的食品必须经检验合格并加印（贴）食品质量安全市场准入标识后，方可出厂销售；实施食品质量安全市场准入制度的食品，出厂前必须在其包装或者标志上加印（贴）QS标志，没有QS标志的，不得出厂销售。	2005年
2	《中华人民共和国农产品质量安全法》	全国人大常委会	建立健全农产品质量安全标准体系。农产品质量安全标准是强制性的技术规范。制定农产品质量安全标准应当充分考虑农产品质量安全风险评估结果，并听取农产品生产者、销售者和消费者的意见，保障消费安全。对可能影响农产品质量安全的农药、兽药、饲料和饲料添加剂、肥料、兽医器械，依照有关法律、行政法规的规定实行许可制度。	2006年
3	《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》	国务院	对包括食用农产品、药品等于人体健康和生命安全有关的产品在内的食品安全监督管理进行了特别规定	2007年
4	《流通领域食品安全	商务部	商务部负责全国流通领域食品安全的行业管理，并对从事食品交易活动的批发市场、零售	2007年

	全管理办法》		市场以及从事食品批发、零售、现场制作销售等活动的组织或个人在食品安全方面进行了规范	
5	《中华人民共和国食品安全法》	全国人大常委会	食品生产经营者应当依照法律、法规和食品安全标准从事生产经营活动，对社会和公众负责，保证食品安全。质量监督、工商行政管理和食品药品监督管理部门分别对食品生产、食品流通、餐饮服务活动实施监督管理。该法对食品安全风险监测和评估、食品安全标准、食品生产经营、食品检验、食品进出口、食品安全事故处置等进行了规范。	2009年
6	《中华人民共和国产品质量法》	全国人大常委会	国务院产品质量监督部门主管全国产品质量监督工作。国务院有关部门在各自的职责范围内负责产品质量监督工作。可能危及人体健康和人身、财产安全的工业产品，必须符合保障人体健康和人身、财产安全的国家标准、行业标准；未制定国家标准、行业标准的，必须符合保障人体健康和人身、财产安全的要求。国家对产品质量实行以抽查为主要方式的监督检查制度，对可能危及人体健康和人身、财产安全的产品，影响国计民生的重要工业产品以及消费者、有关组织反映有质量问题的产品进行抽查。	2009年
7	《全国工业产品生产许可证管理办法》	国家质量监督检验检疫总局	企业未取得食品生产许可，不得从事食品生产活动。国家质量监督检验检疫总局（以下简称国家质检总局）在职责范围内负责全国食品生产许可管理工作。县级以上地方质量技术监督部门在职责范围内负责本行政区域内的食品生产许可管理工作。全国工业产品生产许可证有效期为三年。有效期届满，取得全国工业产品生产许可证的企业需要继续生产的，应当在全国工业产品生产许可证有效期届满六个月前，向原许可机关提出换证申请；准予换证的，全国工业产品生产许可证编号不变。期满未换证的，视为无证；拟继续生产食品的，应当重新申请，重新发证，重新编号，有效期自许可之日起重新计算。	2010年
8	《食品安全管理体系认证实施细则》	国家认证认可监督管理委员会	规则规定了从事食品安全管理体系认证的认证机构（以下简称认证机构）实施食品安全管理体系认证的程序与管理的基本要求，是认证机构从事食品安全管理体系认证活动的基本依据。	2010年
9	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法》	国家质量监督检验检疫总局	国家质量监督检验检疫总局负责全国工业产品生产许可证统一管理工作，对实行生产许可证制度管理的产品，统一产品目录，统一审查要求，统一证书标志，统一监督管理。	2010年
10	《食品生	国家质量监督	该办法规定企业未取得食品生产许可，不得从	2010

	产许可管理办法》	检验检疫总局	事食品生产活动。设立食品生产企业，应当在工商部门预先核准名称后依照食品安全法律法规和本办法有关要求取得食品生产许可。	年
11	《食品安全风险监测管理规定（试行）》	国家卫生和计划生育委员会、工业和信息化部、工商总局、质检总局、国家食品药品监管局	该办法规定卫生部会同国务院质量监督、工商行政管理和国家食品药品监督管理以及国务院工业和信息化等部门本着及时性、代表性、客观性和准确性的原则制定、实施国家食品安全风险监测计划。	2010年
12	《关于切实加强食品调味料和食品添加剂监督管理的紧急通知》	卫生部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理局	开展食品调味料和食品添加剂专项检查，对辖区内食品调味料和食品添加剂生产、经营和使用单位全面开展专项检查，加大监督抽验力度，进一步规范食品调味料和食品添加剂生产、经营和使用行为。	2011年
13	《出口食品生产企业备案管理规定》	国家质量监督检验检疫总局	该办法规定国家实行出口食品生产企业备案管理制度。国家认证认可监督管理委员会（以下简称国家认监委）组织实施全国出口食品生产企业备案管理工作。国家质检总局设在各地的出入境检验检疫机构（以下简称检验检疫机构）具体实施所辖区域内出口食品生产企业备案和监督检查工作。	2011年
14	《新食品原料安全性审查管理办法》	国家卫生和计划生育委员会	该办法旨在规范新食品原料安全性评估材料审查工作，新食品原料应当经过国家卫生计生委安全性审查后，方可用于食品生产经营。	2013年

(2) 行业发展政策

序号	政策名称	发布单位	主要内容	发布时间
1	《2006~2016年食品行业科技发展纲要建》	中国食品工业协会	明确提出加大政府政策、资金和税收等科技进步专项支持力度，建设政府支持引导、企业为主体、产学研结合的技术创新体系，强化企业研发中心建设，充分发挥企业技术创新主体作用，稳定科技队伍，培养人才、善用人才，建立有效的行业协调和服务机制，促进科技成果转化，发扬中国食品工业协会科学技术奖，提高行业自主创新能力，加强国际合作交流，促进我国食品科技达到国际先进水平的支撑条件。	2006年
2	《食品工业“十二五”发展规划》	国家发展改革委、工业和信息化部	明确提出“十二五”时期食品工业发展的主要目标是继续保持行业平稳较快增长，到2015年，食品工业总产值达到12万亿元，年均增长15%，并在加强标准体系建设、提高食品质量抽检合格率、增强自主创新能力、加大支持食品科技研发力度、提高关键设备自主化率、优化产业结构、提高食品工业副产品综合利用率、实现节能减排	2012年

			等方面提出了明确目标。	
3	《食品安全国家标准“十二五”规划》	国家卫生和计划生育委员会	明确提出合理设置食品产品安全标准，在2015年底前，制定并修订肉类、酒类、植物油、调味品、婴幼儿食品、乳品、食品添加剂、保健食品、水产品、粮食、豆类制品、饮料等主要大类食品产品安全标准，制定已有国际标准或已有进口贸易但我国尚缺失相关标准的食品产品安全标准。	2012年
4	《国家食品安全监管体系“十二五”规划》	国务院	对全国食品安全监管体系建设进行总体部署，统筹食品产业发展与食品安全监管，统筹不同区域、不同环节、不同层级的食品安全监管能力建设。合理布局食品安全监管资源，重点加强市、县两级监管能力及农村、城乡结合部等薄弱地区监管能力建设，加大对监测、检验等能力建设投入力度。计划到“十二五”期末，基本建立起适合我国国情，预防为主、全程覆盖、责任明晰、协同高效、保障有力的食品安全监管体系，米、面、油、蔬菜、肉、乳品、蛋、水产品等重点食品质量安全状况持续稳定良好，食品安全水平显著提升，城乡居民饮食安全得到切实保障。	2012年
5	《贯彻实施质量发展纲要2014年行动计划》	国务院	加强食品农产品质量安全监管。完善食品安全标准体系，加快制修订农兽药残留国家标准。完善无公害农产品、绿色食品、有机食品和农产品地理标志认证监管机制。推进农产品质量安全检测技能人员职业资格制度，开展农产品质量安全专项整治。开展食品和农产品农兽药残留、有机污染物、包装材料污染物、加工过程产生的有害物质、食品添加剂风险监测和监督抽检。制订质量信用评价国家标准，规范质量信用分级分类管理，开展质量信用评价。探索建立企业质量信用信息公示制度。发布企业产品质量“红黑榜”。	2014年

(3) 行业主要相关标准

序号	标准名称	发布单位	主要内容	发布时间
1	《调味品分类》(GB/T20903-2007)	中国国家标准化管理委员会	本标准规定了调味品的术语、定义和产品分类。	2007年
2	《预包装食品标签通则》(GB7718-2011)	国家卫生和计划生育委员会	适用于直接提供给消费者的预包装食品标签和非直接提供给消费者的预包装食品标签。	2011年
3	《预包装食品营养标签通则》(GB28050-2011)	国家卫生和计划生育委员会	预包装食品营养标签应向消费者提供食品营养信息和特性的说明	2011年
4	《食品企业通用卫生规范》(GB14881-2013)	国家卫生和计划生育委员会	本标准规定了食品生产过程中原料采购、加工、包装、贮存和运输等环节的场所、设施、人员的基本	2013年

			要求和管理准则。本标准适用于各类食品的生产,如确有必要制定某类食品生产的专项卫生规范,应当以本标准作为基础。	
5	《食品添加剂使用标准》(GB2760-2014)	国家卫生和计划生育委员会	本标准规定了食品添加剂的使用原则、允许使用的食品添加剂品种、使用范围及最大使用量或残留量。	2014年
6	《鸡精调味料》(SB/T10371-2003)	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡精调味料的定义、技术要求、试验方法、检验规则、包装标识、运输和贮存。本标准适用于第三章所指的鸡精调味料。	2003年
7	《鸡粉调味料》(SB/T10415-2007)	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡粉调味料的术语和定义、要求、试验方法、检验规则、标签、包装、运输和贮存。	2007年
8	《鸡汁调味料》(SB/T10458-2008)	商务部发布、中国调味品协会管理	规定了鸡汁调味料的术语和定义、要求、试验方法、检验规则、标签、包装、运输和贮存	2008年

#### 4、发展趋势

现阶段,调味品在食品消费中的比重逐年下降,而调味品的年均消费金额缺逐步上升,我国调味品行业正由数量型向质量型转变。整体而言,调味品市场发展呈现以下趋势:

##### (1) 消费者对调味品品种的需求增加

消费者对多样化产品的需求一方面来源于持续加速的生活节奏,消费者希望能以简便快捷的方式代替传统方式中较为复杂、耗时较长的烹饪过程;另一方面,消费者渴望体验新奇的产品,对产品的接受度不断提高。

##### (2) 技术将成为生产企业发展的关键

随着科学技术的迅速发展和消费者喜好的快速转变,应用于调味品的新材料、新技术、新工艺不断涌现,生物工程技术、超临界萃取、高效浓缩萃取、微胶囊包埋、低温粉碎、超微粉碎、真空冷冻干燥及香味物质的快速检测等先进技术都对调味品的品质和产能有大幅度提升,也为新产品的开发提供了可能。生产企业能否合理应用现代化设备改造传统工艺,将成为企业能否迅速发展的关键之一。

### (3) 复合调味品消费空间逐步放量

复合调味品产品类型丰富，可开发范围广阔，能较好的满足消费者日益多样化的口味需要，还能够在制造特色口感和风味的同时有机结合营养配比，是具有巨大潜力的调味品类型。据调查，目前境外调味品市场中复合调味品市场占比在80%左右，在日本、韩国等国家的符合调味料市场占有率已达到70%-90%，而我国市场只有10%-20%。

相比于单一调味品，复合调味品更符合现代食品消费需要，主要表现如下：

第一，产品个性化。餐厅总是依靠创新求异来吸引食客，以调味汁、调味酱、调味粉为代表的复合调味品是重要的创新工具。“80后”、“90后”创新求异的个性化的餐食追求，也是复合调味品产业成长的重要拉力。

第二，使用的便捷性。复合调味品针对某一菜式或者味型的设计，迎合了餐饮发展和家庭快速、简单烹饪的需求。

第三，中式、西式餐饮共同发展。中国的传统西式餐厅使用的调味品，大多数为西方国家使用的复合调味品，而本土化的西餐为适应国人口味也选择复合调味品为必要配料。中国中式、西式餐饮市场的多样性发展不断刺激复合调味品的快速增长。

### (4) 调味品制造商发力海外市场

海外市场对复合调味品的需求量远高于国内市场，美国、加拿大、日本等国人均消耗量3倍于中国人均消耗量，达到 13 公斤/年，市场潜力巨大。目前，我国复合调味品已远销120多个国家和地区，海外市场空间巨大。

各地区中，非洲是国内调味品出口的传统市场，尤其是清真类复合调味料深受当地客户喜爱。受经济增长带动，近年来非洲的食品进口规模呈加速上升趋势，尼日利亚农业部长在世界银行和国际货币基金组织年度会议上表示，非洲每年进口食品总金额超过450亿美。庞大的市场需求必将成为中国调味品生产商竞争的空间。

## 5、行业主要壁垒

### （1）市场准入壁垒

调味品产品与消费者日常生活息息相关，因此国家对调味品制定了严格的食品质量安全管理体系和检验要求。随着国家和消费者对食品安全的愈加重视，调味品行业的准入标准也逐渐提高。而企业要达到相关部门的监管要求，建立符合行业特点的质量控制流程和内部组织架构是一项复杂的系统性工程，需要投入大量人力、物力、财力。同时，市场也将逐步淘汰实力弱、设备差、产品质量稳定性差的中、小企业，提高了该行业的进入门槛。

### （2）技术壁垒

我国调味品行业历史悠久，形成了差异显著、特色鲜明的饮食文化。企业需要不断探索如何以现代工艺制造受大众欢迎的产品，这就构成了了行业的技术壁垒。新进入行业的企业不得不支付高昂的技术使用成本。此外，调味品行业正处于逐步从传统产业向现代产业转型过程中，企业能否快速掌握行业中不断涌现出创新工艺、创新技术和创新产品是能否紧跟潮流，掌握竞争优势的关键之一，工艺技术与研发能力因此成为行业新进入者的进入壁垒。

### （3）品牌壁垒

国民收入水平的提高导致了消费习惯和消费结构的转变，消费者的购买倾向逐渐从价格主导型向价值主导转变，消费者更多的关注产品质量、安全和营养。先入者通过持续提供优质产品形成的品牌效应能较好的提高消费者的信息和购买欲望，新入者不但要消耗大量资源用于品牌推广，也需要长时间的口碑积累，短时间内与具有品牌优势的已存企业竞争将处于不利地位。

### （4）渠道壁垒

市场营销网络是调味品生产企业发展的重中之重，顺畅高效的市场营销网络可为调味品企业提供稳定的营销力量、搭建有效的客户跟踪机制和建立优质的售后服务体系，从而全面提升企业品牌形象，抢占并巩固企业市场份额，令企业能够依据市场变化快速反应。但打造兼具广度与深度的营销网络需要卓越的管理能力和大量的资金投入，本行业的新进入者难于在短时间内搭建起完善的营销网络体系，在与行业领先企业的竞争中处于不利地位。

## 6、行业发展有利与不利因素

### (1) 行业发展有利因素

#### 1) 产业政策环境不断改善

食品加工行业是与国民生活息息相关的支柱产业之一，始终受到政府、行业政策的指引和扶持。《食品工业“十二五”发展规划》中，明确指出“十二五”阶段七大主要任务为强化食品质量安全、推进食品产业结构调整、增强自主创新能力、提高装备研制水平、加快企业技术进步、促进产业集聚发展和大力推进两化融合。提出到2015年，使食品工业总产值达到12.7万亿元，增长101.1%，年均增长15%左右，同时促进行业发展由偏数量的增长向更加注重质的提升转变，由主要依靠增加物质资源消耗向主要依靠科技进步、管理创新转变。《食品工业“十二五”发展规划》还将食品添加剂和配料行业列为重点发展和产业布局方向之一，要求加快产业整合，向规模化、集约化、效益化方向发展；加快发展功能性食品添加剂，鼓励和支持天然色素、植物提取物、天然防腐剂和抗氧化剂、功能性食品配料等行业的发展。这些产业政策的推出及落实，极大地促进了调味品行业的持续增长。

#### 2) 调味品产品标准的制定和更新

政府部门和行业协会制定的各项国家法律法规和行业标准有效的促进了行业的健康发展。自2006年来，《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》、《中华人民共和国食品安全法》等相关法律法规相继颁布，《鸡精调味料》、《鸡粉调味料》等行业标准也逐步完善，以市场准入标准和技术标准为主要框架的法律法规体系不断完善，为规范调味品市场秩序、促进行业持续快速发展奠定了良好的基础。

#### 3) 国民收入提高促进行业保持高速增长

中国居民家庭调味品人均消费量在缓慢提升。过去，我国城乡居民的家庭消费以米、面为主，但随着居民收入水平的提高，肉类、水产品的比重有所提升，主食和菜肴的种类不断创新。随着居民收入水平的提高，家庭消费调味品的绝对金额持续提高，人们开始倾向于选择营养、健康的调味品。随着国民经济的持续

高速发展，城乡差距、地区差距将会逐步缩小，国内中小城市以及乡镇农村市场的消费者购买能力将不断提高，家庭消费结构持续升级，调味品行业的发展前景将愈加广阔。

## （2）行业发展的不利因素

### 1) 行业管理水平较低

食品安全问题正成为我国政府和广大消费者所关注的焦点问题，而目前国内鸡精、鸡粉行业中生产企业通过 ISO、HACCP认证的尚是少数，较多中小型生产企业质量控制仍停留在经验管理上，未建立起完善的质量控制制度体系，缺乏监测技术与设备，行业存在生产水平参差不齐、产品质量高低悬殊的现象。

### 2) 行业秩序有待规范

由于调味品行业内仍然存在一些企业食品安全意识淡薄、肆意仿制品牌产品、以次充好、卫生条件不达标等不良形象，不利于行业有序竞争秩序的形成，也有碍于行业的创新和良性发展。市场急需加大管理力度，建立规范的行业秩序。

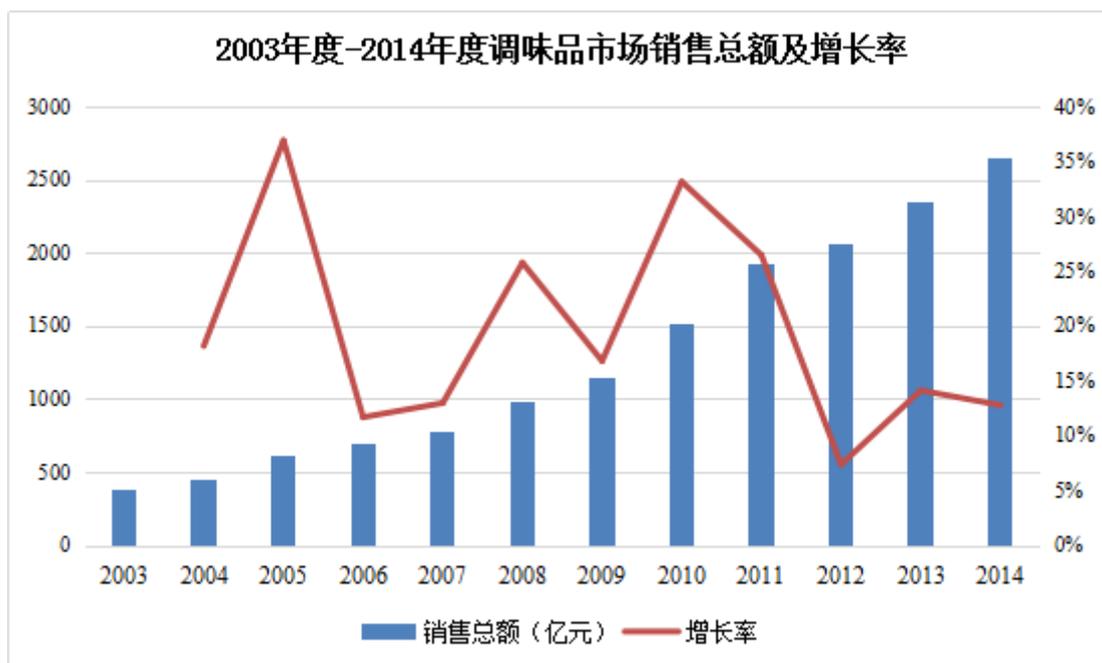
### 3) 生产自动化水平较低

目前业内企业拥有机械化、规模化自动化生产线的企业为数不多，众多小型企业以作坊式和手工生产为主，加工设备简陋，不仅效率低下，且不利于保障产品质量，行业生产自动化水平有待进一步提高。

## （二）市场规模

### 1、行业销售及利润规模

我国调味品行业自2003年以来调味品行业进入高速发展的阶段，经过几轮的整合之后，调味品行业已经从一个相对滞后的行业转型为激烈的市场竞争行业。随着中国GDP的持续稳健的增长、居民生活水平的提高和餐饮业的繁荣而进入快速发展阶段。

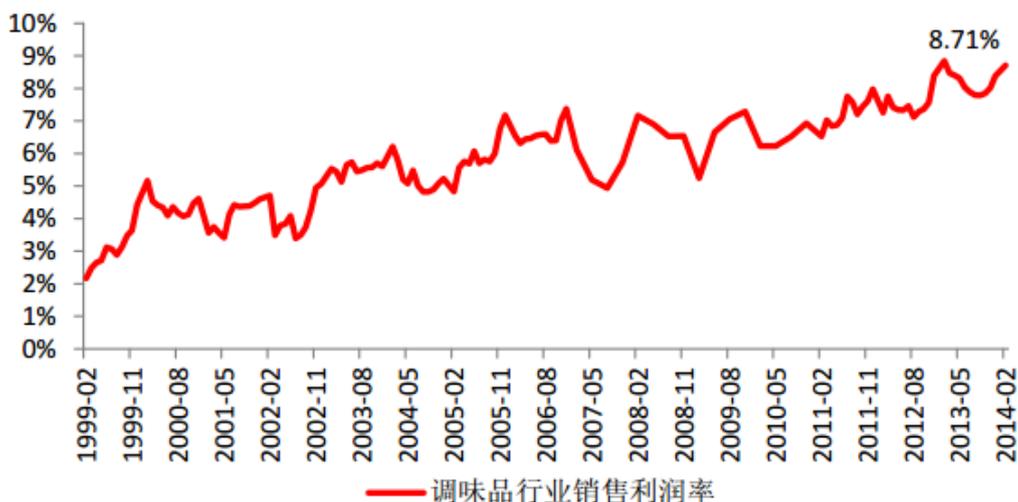


数据来源：国家统计局

总体来看，2003-2014 年行业销售整体规模增长接近6倍，年复合增长率接近20%，行业保持快速增长。

2003年-2011年是我国调味品市场的黄金时期，年复合增长率保持在20%以上，优秀企业不断涌现。2012年受宏观经济影响增长速度放缓，市场增长速度减缓，但销售总量突破2,000亿元大关，当年实现销售总额2,058.77亿元人民币。2013年，行业销售总额为2,349.29亿元人民币，市场逐渐回暖。至2014年，调味品行业实现销售总额2,649.06亿元，销售额增幅达到12.76%。同期，全球调味品当期营业额高达2,400亿美元，而我国调味品行业营业总额占比不足世界调味品市场总量的15%。与全球调味品行业规模总量相比，我国调味品行业的发展差距是显而易见的。由此可以推测，我国调味品市场存在巨大的发展潜力。

### 1999 年度-2013 年度调味品行业销售利润率变化趋势



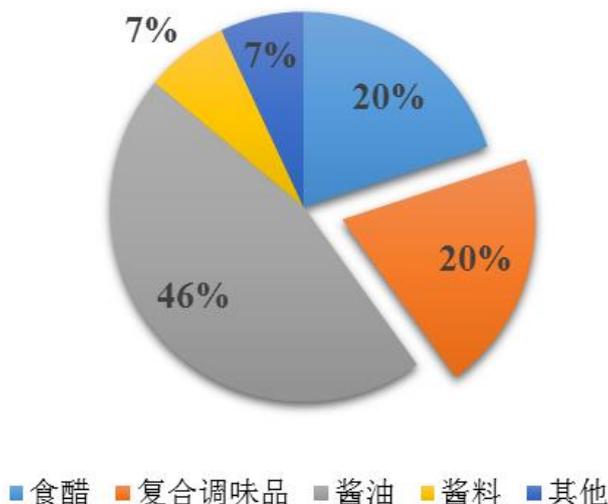
数据来源：国家统计局

在销售规模不断增加的同时，调味品市场的盈利也同步增强。2000年-2012年中，在人口流动、产品结构调整及国际资本整合的影响下，调味品行业利润总额复合增长率达27%，行业毛利率由16%提升至19%，利润率从5%提升至8%。即使在行业增速较缓的2012年，行业综合利润率依然处于上涨趋势，当期销售利润增幅为8.38%。

在新一轮增长周期中，调味品市场展现出稳定增长的盈利潜力，2013年、2014年分别实现销售利润196.92亿元和225.53亿元，增长速度正在加快，2013年略微低于销售收入增长，2014年销售利润增幅达到14.53%，超过同期销售收入12.76%的增长率，调味品产业“小产品，大市场”的格局正在形成。

## 2、细分行业结构

2014年度细分行业结构



数据来源：国家统计局

目前，酱油、食醋和味精产业占我国调味品的绝大部分，2014年，酱醋产业占调味品总产值的66%，是调味品行业的主要组成部分。

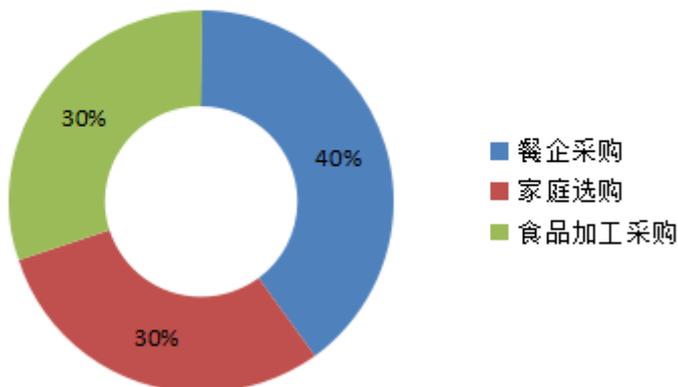
子行业中，复合调味品产业日渐成为新的增长亮点。复合调味品以其多样化的种类、灵活的使用方式及膳食营养的调配能力受到市场的欢迎，并在全国范围形成热销的势头，市场潜力和份额将逐步扩大。2013年，我国复合调味品市场规模达582亿元，同比增长28.5%，拉动了调味品全行业的成长，复合调味品子行业对调味品行业，乃至食品制造业整体的影响都不断加大。

总的来说，复合调味品行业目前处于导入期，比酱油的格局更加散，2014年，复合调味品总产值在调味品行业总产值中的占比达到20%，但相比于同期海外80%的复合调味品占有率，行业仍存在很大的市场空间。

### 3、调味品行业发展空间分析

目前我国调味品行业渠道主要包括餐饮行业采购、家庭选购和食品加工采购，占比分别为40%、30%、30%。

### 调味品行业渠道分布



数据来源：中国调味品协会

就上述渠道现阶段的发展趋势判断，我国调味品行业将继续以年15%左右的年化增长率快速扩大，原因如下：

首先，餐饮行业采购有望持续快速增长。一方面，我国餐饮行业于2012年受政策影响出现小幅增长放缓，但整体增长趋势依然良好。居民收入水平的不断提高促进了享受型消费的增长，同时家庭规模减小、工作时间延长都刺激了居民外出就餐的比例。在这种趋势下，我国餐饮行业预计能够保持10%左右的增长速度。另一方面，餐饮企业为吸引顾客，提高竞争力必须开发独具特色的产品，提高制作速度，降低制作成本，这导致调味品使用比例大幅增高。根据中国调味品协会的统计，调味品行业收入占餐饮业营业额比例年均提升约0.2%，而餐饮业营业额在未来的3年间有望实现年均10%的发展速度。据此估算，未来3-5年内调味品行业通过餐饮业渠道实现的销售额增速在15%左右。

其次，家庭选购调味品预计出现“量价齐升”的趋势。随着调味品地区性差异的逐渐减小和消费者口味愈加多元化，调味品应需细分为多种系列的产品，导致消费者购买的调味品由一种变为多个系列，造成消费总量的上涨。此外，产品细分导致有特殊功能、品质的调味品用量和价格的上涨。根据国家统计局数据，2014年我国人均调味品消费量约为6.8kg，仅相当于同期韩国水平的1/3，日本的1/4，考虑到各地饮食结构的差异，中国人均调味品消费量至少还有1倍的增长空间。

最后，食品加工行业渠道仍有开发空间。我国食品加工行业保持了稳中有升的增长态势。以方便食品为例，2014年全年实现主营业务收入3,463.9亿元，约占食品制造业主营业务收入的17%，根据“十二五”规划，至2015年末，方便食品制造业产值将达到5,300亿元，增长空间巨大。随着产业规模的扩大，食品加工业对调味品的需求也将不断上涨，而我国调味品行业对食品加工行业的渗透率仍处于较低水平。目前，我国调味品销售额进展食品工业总销售额的比重仅在2.3%左右，与全球平均约10%的水平有近4倍的差距，未来仍存在良好的发展前景。

### **（三）风险特征**

#### **1、行业食品安全风险**

近年来，消费者对食品安全的关注程度迅速增加，政府、第三方机构也陆续推行众多食品安全标准和食品质量检测要求。若行业中产生因重大不当行为造成的食品安全问题，则可能降低消费者对行业整体的信心和购买动力，对全行业的发展产生负面影响。

#### **2、市场风险**

目前，我国复合调味品进入高速发展阶段，持续增加的盈利水平吸引了数量较多的参与者，行业集中度相对较低，产品种类繁多。持续增多的新入者加剧了市场竞争的激烈程度，现有企业也存在突破技术、规模等壁垒迅速发展的可能，市场风险正在加剧。

#### **3、原材料价格波动风险**

调味品加工行业上游主要为农业及农产品加工业。由于市场供求、生产条件变化等因素影响产生波动，而上游产品价格的不利波动可能对调味品利润造成负面作用。

### **（四）公司在行业中的竞争地位**

#### **1、行业的主要竞争状况**

目前，调味品行业处于高速发展阶段，市场中还未出现具有垄断地位的领先性企业。据中国产业信息网整理的数据统计，2014年，我国调味品行业规模以上

企业数量不足千家，CR5仅有9%，同期日本、美国调味品行业CR5分别高达28%、38.5%，市场整体成熟度较低，还有很大的提升和整合空间。

从区域发展速度来看，国内复合调味品生产地主要集中在北京、天津、山西、河北、四川、广东以及江浙一带，近年来山东地区也迅速崛起。

我国调味品生产企业主要可分为三类：一是如雀巢、联合利华等外资企业，这类企业拥有雄厚的资金优势、成熟的营销渠道和强势的品牌推广能力，通过多年的经营抢占市场先机；二是本土大型生产商，凭借差异化产品和本土化优势向全国性领先地位发展，如佳隆股份、海天味业等；三是有地区影响能力的中小型生产企业。

我国调味品市场的快速发展和巨大前景吸引了为数众多的国际公司和金融资本的注意。近年来，跨国公司不断进入国内调味品市场，通过设立子公司、参股和并购等方式布局未来，以先进的模式和技术抢夺竞争主动权，而投资机构也将目光转向盈利能力稳定的生产企业，通过资源整合加速企业发展。

从整体产业发展趋势判断，规模化企业与小型企业共存的竞争格局仍将长期存在，但区域性企业实现全国化的竞争、规模化大型企业之间的竞争将正逐步成为主流，新一轮竞争将主要围绕产业化规模、市场网络、技术研发和品牌推广等全方位展开。

## 2、公司的主要竞争对手

### （1）雀巢公司

雀巢公司在境外以“美极”调味汤块为主要推广产品，已形成成熟市场，北美、中东和南非是其主要市场，在西非各国也有销售。

雀巢（NESTLE）分别于1999年、2001年先后控股了上海太太乐食品有限公司80%的股权、四川豪吉食品有限公司60%的股权，现拥有“太太乐”、“豪吉”、“美极”三个鸡精、鸡粉品牌，其中以鸡精产品为主。雀巢控股的上海太太乐和四川豪吉进入市场较早，目前在高端餐饮市场树立了较好的品牌，且致力于以家庭消费为主的鸡精市场开发，在华东地区太太乐已成为强势品牌，市场占有率较高。

## （2）联合利华公司

联合利华（UNILEVER）目前拥有“家乐”鸡精、鸡粉品牌。“家乐”牌产品在世界范围内有广泛市场，家乐作为联合利华旗下最大的食品品牌，从1993年开始在中国推出家乐鸡粉，成为较早进入中国市场的国际调味品品牌。目前，家乐产品主要包括：鸡粉、鸡精、浓缩鲜鸡汤、快熟汤、炸粉、番茄沙司、浓汤宝，其主要控制广东、上海、北京等较大一线城市的高端餐饮酒楼市场及家庭消费市场，较少涉及二线城市及地区级城市的开发。

## （3）广东佳隆食品股份有限公司

广东佳隆食品股份有限公司是一家集食品科研开发、生产、销售为一体的民营股份制企业，2010年在深圳证券交易所上市，主要生产鸡精、鸡粉，参与了鸡精、鸡粉的行业标准起草工作，具有“佳隆”牌鸡粉、鸡精、鸡汁；“家丰”牌鸡粉；“佳隆”牌玉米粳；“佳隆”牌EAS芥辣和狮球吉士粉等30余种特色产品。

### 3、公司的竞争地位

公司是山东省内一家专门从事复合调味品研发、生产与销售的生产企业，年产量超过2万吨。

公司始终以质量安全为中心，是《鸡汁调味料》行业标准的起草单位之一，通过了ISO9001:2008质量管理体系和HACCP食品安全控制体系认证，具有行业领先的质量控制能力。公司同样重视先进设备和技术的作用，坚持引进国内外技术水平领先食品加工设备，有效的促进了产品的创新和优化。

公司吸收鲁菜精华基因，特色产品主要为鸡汤块、鸡精、鸡汁、浓缩鸡汤等，可广泛应用于炖菜、炒菜、底汤等多种烹饪方式，在华东、华北和华南占据一定市场份额。公司初步建立了面向境外市场的销售制度和渠道，产品远销至香港、非洲等国家和地区，成功了品牌形象，具有较强的竞争主动权和广阔的市场前景。

调味品行业竞争激烈，公司将不断强化自己的技术、质量优势，稳固和提升自身的竞争优势。

### 4、公司的主要竞争优势

### （1）产品品质优势

公司自成立以来始终秉承产品第一的理念，凭借优质的产品深得广大消费者认可。公司产品以鲜美醇厚的口感树立了良好的声誉，“凤祥·妙味哆”鸡精调味料获2006年度“山东酒店采购十大推荐产品推介会推荐产品”、2007年度“中国国际调味品及食品配料博览会金奖”、“消费者最喜爱、最放心调味品品牌”、2007年度中国调味品协会、中国烹饪协会认定的“最受厨师喜爱的调味品荣誉称号”；“凤祥·妙味哆”鸡汁调味料获2008年度“中国国际调味品及食品配料博览会金奖”；“妙味哆”牌三套汤产品获2015年度“山东食品行业（调味品类）感官质量银奖”等多项荣誉，公司产品质量在市场中处于领先地位。

### （2）质量控制优势

公司根据自身的生产条件和特点，构建了完善的质量控制体系并严格执行。公司实行原材料质量控制、生产中质量控制和产成品质量控制三级结合的质量控制体系，从供应商评价、进货检验、原料领用、生产过程监督、产品出库检验等多个方面对产品质量加以控制，将产品质量控制贯穿采购、生产、销售全过程，有效的保证了产品的安全质量。目前，公司质量控制体系运转良好，稳定可靠的产品质量已成为公司竞争力的关键因素之一。

### （3）生产工艺及设备优势

公司拥有的自动化生产线及改进能力处于行业领先水平，先进的生产设备有效的提高了产品的质量和生产效率，也为未来加速发展提供了必要条件。

### （4）海外市场渠道优势

公司所生产鸡汤块类产品结合国际流行口味设计，符合中东、非洲等地区消费者饮食习惯和口味追求。公司充分利用产品特性，积极开拓海外市场，建立经销渠道，通过多年的经营和积累，已在非洲西部市场形成产品美誉，以产品特色的口味和优秀的性价比在与国际品牌的竞争中取得成功。同时，经过长期探索尝试，公司验证了海外销售模式，形成专业的海外拓展团队，为海外市场的进一步扩大进行了充分准备。

### （5）管理团队优势

公司管理团队稳定，管理层均是长期从事本行业的专家，具有丰富的企业管理经验，对我国调味品市场认识深刻。与此同时，公司在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上建立了一整套适应企业发展的管理制度，培养出一支经验丰富、善于应用现代经营管理方法的高水平管理人才队伍。

## 5、公司的主要竞争劣势

### （1）融资手段单一

公司作为非上市公司，融资渠道有限，主要通过银行贷款满足资金需求。公司业务扩张仍存在较大的资金瓶颈，仅凭借自有资金积累和银行贷款将难以满足加速发展的计划，公司急需拓宽融资渠道，增强资金实力，进一步增强公司的优势地位。

### （2）国内销售渠道较窄

公司目前规模相对较小，难以同时支持多方面的渠道拓展，而公司初期为最大化产品特点以国外为主要发展对象，导致公司国内市场的开拓计划启动较晚，销售团队数量较少，国内销售以直销为主，尚未形成遍布全国的网络渠道公司面临不断扩大销售渠道的考验。

### （3）产品品类较少

公司现有产品系列主要体现鸡汤、鸡肉鲜香醇厚特性，产品种类相对单一。产品结构较为单薄，产品差异性较弱。

### （4）海外市场受汇率波动影响

目前，公司收入主要来源于境外销售，境外定价及结算货币以美元或港元为主，若美元或港元与人民币汇率产生波动，公司有可能受到影响。此外，若美元与客户所在地货币汇率发生震荡，也可能影响公司产品的销售情况。

## 6、公司发展规划

公司立足自身特性，兼顾行业整体趋势，制定了市场策略与产品策略相结合的发展规划。市场策略方面，第一，公司将持续巩固现有合作关系，保持业务的稳定增长；第二，公司将加强与境外经销商的合作关系，共同开展市场研究、市

场管理和营销活动管理等工作，提高市场开拓效率；第三，公司计划对贝宁、加纳、马里等初步开拓的市场实施“精耕细作”式的发展策略，结合公司在尼日尔的成功经验挖掘市场潜力；第四，在境内，公司将有计划地增加销售团队数量，积极发展大型客户；最后，公司开始布局网络平台，计划在未来形成线上与线下相结合的立体式销售网络。产品策略方面，首先，公司将利用现有优势，加强对非洲、中东地区消费者喜好的研究，开发更有吸引力的产品，扩大海外市场份额；其次，在境内市场，公司将持续丰富产品品类，并以大型餐饮连锁、食品加工企业需求为导向，结合公司目前在底汤类、炒菜类调味品方面成功地研发经验开发特色产品，从而取得产品差异化的竞争优势，带动国内市场的增长。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

2001年9月30日有限公司设立之初，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，设立董事会，刘学景任董事长；未设监事会，仅设监事一名，监事由股东会选举产生；2005年2月，公司为提高决策效率，撤销董事会，仅设执行董事一名，执行董事由股东会选举产生。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在变更注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

2015年11月19日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《投资决策程序与规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中非职工代表监事2名，职工代表监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设总经理一名，副总经理两名，财务总监一名，董事会秘书一名。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开1次股东大会、1次董事会会议、1次监事会会议和1次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

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

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

### （一）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

### （二）纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第二百零四条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决，协商解决不成的，通过诉讼方式解决。股东可以依据本章程起诉公司；股东可以依据本章程起诉股东；股东可以依据本章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据本章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

### （三）财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《企业财务管理制度》、《货币资金管理规定》、《企业投资管理制度》、《企业融资管理制度》、《内部审计的建立与运行》、《重大事项决策制度》、《招聘录用管理办法》、《新产品开发管理规定》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司设立了独立的财务部门，目前公司财务部门共有5人，其中3人为本科学历，1人为专科学历，1人为中专学历，全部人员均取得了会计从业资格证书。主要财务人员从事财务工作年限较长，具备丰富的专业知识和财务工作经验。公司设有财务经理、核算会计及出纳等岗位，在会计机构内部和会计人员中建立岗位责任制，定岗定编，不相容职位相互分离，明确分工，各司其职。目前，公司的财务人员能满足财务核算的需要。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间存在较大关联交易和资金往来，但截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情形。

### 四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务分开

中科凤祥系由中科有限整体变更设立，承继了中科有限全部的资产，合法拥有独立的研发、财务、原材料采购和产品销售体系，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于控股股东及其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，公司亦不存在其他严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （二）资产分开

公司合法拥有日常经营所必须的货币资金和生产经营设备的所有权或者使用权，截至本公开转让说明书签署日，公司上述资产未被控股股东、实际控制人及其他关联方占用。公司已为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （三）人员分开

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制

的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司员工独立于各股东及其他关联方，已建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

#### （四）财务分开

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位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。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开。

#### （五）机构分开

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形，也不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开。

### 五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

报告期内，公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况如下表：

单位：元

项目	关联方	款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	山东凤祥（集团）有限责任公司	借款	-	2,226.21	1,344.65
	山东凤祥投资有限公司	借款	-	4,340.00	4,340.00
合计	-	-	-	6,566.21	5,684.65

截至2015年9月30日，公司已对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金占用进行清理。

**(二) 公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。**

单位：万元

借款人	贷款银行	借款金额	借款起止日期	担保人	担保方式
山东爱迪西凤祥食品有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,000.00	2012/01.11-2013.01.10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,752.00	2012.06.19-2013.05.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,752.00	2012.06.19-2013.04.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,800.00	2012.06.19-2013.06.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	450.00	2012.06.21-2013.06.20	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷森泉板业有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	5,000.00	2012.08.22-2013.08.20	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,500.00	2012.11.30-2013.11.29	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥食品发展有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,000.00	2013.01.11-2014.01.10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	2,300.00	2013.06.21-2014.06.20	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	900.00	2013.07.29-2014.07.28	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	5,000.00	2013.08.09-2014.08.08	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保

截至本公开转让说明书签署日，公司无正在履行的对外担保情况。

### （三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东权益，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《投资者关系管理制度》、《投资决策程序与规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保障关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。

为进一步加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司共同实际控制人刘学景、张秀英、刘志光、刘志明出具了《关于保证中科凤祥生物工程股份有限公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》，承诺不占用公司资金。

## 六、同业竞争的情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在同业竞争的情况。

公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的基本情况如下：

境内企业：

序号	公司名称	股东	持股比例	注册资本 (万元)	法定代表人	经营范围
1	新凤祥控股集团有限责任公司	刘学景	67.22%	396,000	刘学景	纺织品、密度板、木制工艺品、装修装饰材料及其它木制品、铝彩板生产、经营、有色金属、贵金属、有色金属合金及相关副产品的冶炼、加工与深加工、销售；矿渣综合利用、金、银、铜制装饰品销售；房地产开发经营；项目投资与管理（不含金融业
		张秀英	13.58%			
		刘志光	9.60%			
		刘志明	9.60%			

						务)；矿山勘探开发设备经营；原辅材料仓储、租赁，经营本企业产品的进出口业务
2	山东凤祥(集团)有限责任公司	新风祥控股集团有限公司	100.00%	112,600	刘学景	鱼粉、饼粕、水产品销售，饲养技术咨询服 务，蔬菜、瓜类、薯类、果树良种开发、繁育、种植、加工、销售，纺织品制造、销售，自营进出口及代理进出口业务，经营进料加工和“三来一补”对销贸易和转口贸易业务、收购、销售，仓储服务（不含危险品）以下经营范围只限分支经营：肉及肉制品、罐头、蔬菜、含肉或果蔬制品、速冻方便食品、粮食及面制品、蛋制品加工销售
3	山东祥光集团有限公司	新风祥控股集团有限公司	100.00%	300,000	刘学景	有色金属冶炼及压延加工业、房地产服务、城市基础设施及建材业、木材加工业、机电业、化工，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务
4	山东凤祥投资有限公司	新风祥控股集团有限公司	100.00%	5,000	刘学景	对农业、畜牧业、食品加工业、房地产、纺织业、饲料加工业、生物制品投资
5	中农信用担保有限责任公司	山东凤祥投资有限公司	48.33%	30,000	刘学景	为家禽业农产品生产、加工以及相关的企业提供信用担保
		山东祥光集团有限公司	48.33%			

6	鲁西南医院有限公司	新风祥控股集团有限责任公司	60%	6,000	刘学景	内科、外科、中医科、妇产科、儿科、脑科、骨科、烧伤科、急诊科、针灸科、医学检验科、医学影像科、预防保健科、社区保健科、眼科、耳鼻咽喉科、耳科专业、鼻科专业、咽喉科专业、口腔科、麻醉科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业、X线诊断专业、CT诊断专业、超声诊断专业、心电诊断专业、普通外科专业、泌尿外科专业、妇科专业、皮肤科、皮肤性病专业、药剂科、病理科、营养科、康复科、输血科、肌电图室、医疗器械科
山东凤祥(集团)有限责任公司	20%					
山东祥光集团有限公司	20%					
7	山东凤祥股份有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	60.00%	104,500	刘学景	畜禽屠宰、加工、销售(只限初级加工品)(凭有效的动物防疫条件合格证经营);批发兼零售预包装食品兼散装食品(凭有效的食品流通许可证经营);兽药制剂(不含兽用生物制品)销售(凭有效的兽药经营许可证经营);配合饲料生产、销售(凭有效的饲料生产企业审查合格证经营);自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);爱拔益加(AA+)父母代种鸡饲养、孵化、销售及种蛋销售(限分支机构经营); (以下经营项目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)以自有资金对畜禽养殖、畜禽屠宰加工、食品加工、食品包装、饲料加工、商贸、物流项目的投资;饲养技术咨询服务;副食品研发;中药
新风祥控股集团有限责任公司	24.00%					
山东凤祥投资有限公司	16.00%					

						材培育、种植、推广（国家禁止或限定公司经营的除外）及相关技术咨询 服务。
8	阳谷益佳服务有限公司	山东凤祥（集团）有限公司 山东祥光集团有限公司	60.00% 40.00%	60	孔祥伟	企业管理咨询服务（不含期货、证券、投资、融资、担保类业务咨询、不含消费储值卡等相关业务）
9	阳谷县农业开发有限公司	山东凤祥（集团）有限公司	100.00%	1,560	刘学强	饲料生产、销售（在饲料生产企业审查合格证有效期内经营）。粮油料作物、苗木、花卉、中草药（不含麻醉品）、蔬菜、瓜类、薯类、果木、果品、牧草、良种开发、繁育、种植、销售；花生粕、豆粕收购、销售；污泥收购、有机肥加工、经营；垂钓、采摘、会议接待、园林绿化管理服务、生态农业示范、生态农业基地建设、旅游观光；畜禽养殖、销售
10	山东凤祥集团进出口有限公司	山东凤祥（集团）有限公司	80.82%	990	刘学景	预包装食品兼散装食品（仅限冷冻食品、畜禽产品、蔬菜），乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、纺织品、密度板、工艺品（文物除外）、铜精矿、有色金属产品（国家禁止或限定公司经营的除外，贵金属除外）、工业设备、配件及相关技术的批发及进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品应按国家有关规定办理）。（上述经营项目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)。
11	山东禹城凤祥鸡业有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	78.00%	1,520	王庆军	毛鸡收购、屠宰、加工、冷藏、销售; 饲养技术咨询服务; 进出口业务(不含出版物进口)
12	山东钰丰油脂有限责任公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	83.33%	1,200	王长贵	食用植物油、大豆、花生、棉籽、菜籽、葵花子加工、销售
		山东阳谷凤祥纺织有限公司	16.67%			
13	山东阳谷凤祥纺织有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	96.67%	300	王长贵	巾被、毛巾、手帕、床单、线毯、绒毯、纯毛纺织、毛混纺织、毛型纯化纤维纺织、纯麻纺织、麻混纺织、纯丝纺织、丝混纺织、纯化纤纺织、丝织围巾、丝线、织锦、丝带、针织品、纺织品制造、销售
		山东钰丰油脂有限责任公司	3.33%			
14	山东凤祥乳业有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	98.00%	8,600	刘学强	饮料(蛋白饮料类、其他饮料类)、液体乳(巴氏杀菌乳、灭菌乳、调制乳、发酵乳)销售); 自营和代理各类商品和技术的进出口业务; 牧草、牧草制品、建筑材料销售; 饲养技术咨询服务。
		阳谷县农业开发有限公司	2.00%			

15	山东凤祥饮品有限公司	山东凤祥乳业有限公司	46.44%	9,000	祁志刚	牛奶、乳制品、饮料、果疏饮料、保健饮品、烘焙食品的生产、销售；牧草和牧草制品的销售；饲养技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
		山东凤祥(集团)有限责任公司	30.11%			
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	23.44%			
16	山东凤祥-爱迪西股份有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	65.00%	23,819	刘学景	种牲畜禽的饲养、繁育、销售；牲畜禽的养殖、屠宰、分割、冷藏及其肉制品的生产销售；生产饲料；饲养技术咨询服务
17	阳谷凤祥宾馆	山东凤祥(集团)有限责任公司	83.30%	60	王长贵	食宿、服务；烟酒糖茶、饮料批发、零售、康乐、洗衣。小商品批发、零售；旅游资源开发、旅游商品开发经营和有偿服务
		山东凤祥投资有限公司	16.70%			
18	阳谷宏祥投资有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	86,000	刘学景	对农业、畜牧业、食品加工业、房地产、纺织品、饲料加工业、油脂加工业、生物制品、有色金属、贵金属、有色金属合金及相关副产品的冶炼、压延、加工与深加工产业的投资
19	阳谷祥	山东祥	100.00	25,600	王长贵	火力发电、供应；热力生产和供应；

	光热电有限公司	光集团有限公司	%			高密度板、铝彩板加工、销售
20	山东祥光再生资源有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	1,600	刘志光	废五金电器、废五交化产品、废电线、电缆、废电机、非机电设备、废渣铜、废铜制品和粗铜、阳极铜、红铜、阴极铜收购、销售、再利用及进出口业务；有色金属、贵金属、黑色金属经营
21	山东祥光集团青岛有色金属有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	1,600	刘学景	一般经营项目：有色金属、铜及铜制品、贵金属、贵金属矿石、铜精矿石的分装、仓储及进出口贸易
22	巴彦淖尔祥光铜业有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	3,000	刘学景	有色金属及相关副产品的冶炼、压延、加工与深加工及其技术的研发、应用、推广、销售；矿渣综合利用；金、银、铜、铂、钯、铱制的工艺品装饰品、塑料制品的加工、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的煤炭、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；原辅材料仓储、租赁
23	山东祥瑞铜材有限公司	山东祥光集团有限公司	40.00%	22,632	陈岩	优质低氧铜杆、铜线材、电气化铁路架空导线、电力电缆、漆包线、汽车电缆、船用电缆、安全防火电缆、连铸连轧铜杆、铜材、线缆组件、有色金属及其复合材料的研制、开发、生产和销售；并提供相应的技术咨询服务。阴极铜、废杂铜、废铜制品、阳极铜、铜精矿批发及进出口
24	聊城奥	山东祥	40.00%	5,000	刘建波	燃气设备、PE管、钢管及管件的销售；

	德能源有限公司	光集团有限公司				燃气具的销售与维修；输气管道与城市燃气管网工程建设；公司门站、CNG站和LNG站的建设；天然气利用技术开发
25	阳谷祥光铜业有限公司	阳谷宏祥投资有限公司	56.00%	473,000	刘学景	煤炭批发经营、余热发电、销售；硫酸、氧、氩、氮、硫酸铜、二氧化硒、精硒生产、销售；有色金属、贵金属、有色金属合金及相关副产品的冶炼、压延、加工与深加工及其技术的研发、应用、推广、销售；矿渣综合利用，金、银、铜、铂、钯、铼制工艺品、装饰品、塑料制品加工、销售；硫金矿、精金矿贵金属矿砂及其他贵金属矿砂的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务、原辅材料仓储、租赁
		山东凤祥(集团)有限责任公司	28.43%			
26	山东祥瑞热电有限公司	阳谷祥光铜业有限公司	29.00%	19,800	刘学景	电力生产；热力生产、经营；煤炭经营；煤灰渣经营
		新风祥控股集团有限责任公司	51.00%			
		山东凤祥(集团)有限责任公司	20.00%			
27	新风祥	阳谷祥	10.00%	80,000	刘志光	对成员单位办理财务和融资顾问、信

	财务有限公司	光铜业有限公司		(含1千万美元)		用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务; 对成员单位提供担保; 办理成员单位之间的委托贷款; 对成员单位办理票据承兑与贴现; 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计; 吸收成员单位的存款; 对成员单位办理贷款及融资租赁; 从事同业拆借
		新风祥控股集团有限责任公司	83.75%			
28	阳谷金凤彩印包装有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	1,260	谭承哲	食品用塑料包装膜、袋制造、销售。塑料编织袋、打包带、捆扎绳、绳缆、农业用和日用塑料薄膜、塑料包装箱、瓦楞箱、周转箱、瓶罐、塑料桶、碗、纸箱、纸盒、塑料制板制造、销售
29	山东凤祥超市有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	600	刘涛	卷烟、雪茄烟、小包食盐零售; 批发兼零售预包装食品兼散装食品, 乳制品(含婴幼儿配方乳粉); 日用百货、办公用品、家用电器、文体用品、服装纺织、土杂品(危险品除外)销售
30	山东凤祥食品发展有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	6,223.89	谭承哲	速冻食品生产、销售; 肉制品生产、销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务; 预包装食品兼散装食品批发、零售
31	山东凤祥实业有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	30,690	谭承哲	家禽屠宰、分割、冷藏、销售; 家禽经营; 副食品的研究及技术咨询服务; 中药材培育、种植推广及种植技术咨询服务; 食品包装; 腌腊肉制品生产、销售, 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 批发兼零售预包装食品
32	山东钰丰有机	山东凤祥股份	100.00%	1,980	汪之现	有机肥、微肥、生物肥的经营; 有机肥、微肥、生物肥原料的经营; 有机

	肥有限公司	有限公司				肥、微肥、生物肥生产技术、畜禽养殖技术、畜禽粪便处理技术、农业科技循环技术、生物科技技术的研发、推广、应用、经营
33	凤祥食品有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	6,000	祁志刚	烘焙、速冻食品、速冻调制畜禽肉食品、畜禽肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、熏烧烤肉制品、熏煮香肠火腿制品）、水产加工品（鱼糜制品）生产、经营（凭有效的生产许可证经营，有效期限以许可证为准）。畜禽肉制品的原料经营；种畜禽的经营；种畜禽饲养技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进行进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。批发兼零售预包装食品兼散装食品
34	山东阳谷畜牧实业有限公司	刘学景	100.00%	7,746	刘学景	畜禽饲养、孵化、屠宰、冷藏、畜禽肉制品，饲料及植物油加工，销售鱼粉、畜药、饲料添加剂、大豆油饼、粕、水产品、钢材、木材、建筑材料销售，饲养技术咨询服务
35	山东金麦克投资有限公司	张秀英	55.00%	12,600	张秀英	对有色冶金业、矿产资源开采业、煤炭勘探开采业、房地产业、木材加工业、机电业、流通服务业、旅游服务业、期货业、财务管理业、食品业投资、管理
		刘学景	45.00%			
36	山东祥泰置业开发有限公司	刘学景	60.00%	3,000	刘学景	房地产开发、经营、建材经营、五金交电、物业管理、房屋中介服务、室内外设计装修装饰、园林绿化设计
		刘志光	20.00%			
		刘志明	20.00%			
37	阳谷祥泰物业管理有限公司	山东祥泰置业开发有限公司	100.00%	50	钱洪胜	物业管理服务

38	阳谷万和房地产开发有限公司	山东祥泰置业开发有限公司	100.00%	1,000	刘学景	房地产开发、经营、建材经营、五金交电、物业管理、房屋中介服务、室内外设计装修装饰、园林绿化设计
39	山东金水河农业科技有限公司	山东祥泰置业开发有限公司	100.00%	3,000	刘学强	农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，粮油料作物、苗木、花卉、蔬菜、瓜类、薯类、果木、果品开发、种植、销售；生态农业示范、生态农业基地建设、园林绿化设计、管理、服务；垂钓、采摘、旅游观光、会议接待；水库管理、经营；园区驻地企业生产用水供应、经营
40	上海祥光金属贸易有限公司	刘志明	24.50%	15,000	刘志明	金属材料及制品、橡胶及橡塑制品、黄金饰品、针纺织品、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务，煤炭经营，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发（非实物方式，凭许可证经营）
		刘志光	24.50%			
		山东祥光集团有限公司	51%			
41	上海祥光国际贸易有限公司	上海祥光金属贸易有限公司	100%	3,000	刘志明	保税港区内的国际贸易、转口贸易，保税港区内企业间的贸易及贸易代理，保税港区内的保税展示、商业性简单加工，金属材料、化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、易制毒化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品）、建筑材料、纺织原料、塑料原料、日用品、橡胶及制品的销售，仓储业务（除危险品），投资管理咨询、企业管理咨询、经济贸易咨询（以上咨询除经纪），企业营销策划，从事

						货物及技术的进出口业务。
42	上海尊祥科技有限公司	上海祥光金属贸易有限公司	100%	9,300	刘晖	从事冶炼科技、新能源科技、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,金属材料及制品、橡塑制品的销售,从事货物及技术的进出口业务
43	青岛祥光物流有限公司	刘志光	50%	1,800	姜泓	国际货运代理
		刘志明	50%			
44	新风祥光明投资管理有限公司	刘志光	50%	5,000	刘志光	投资管理与资产管理、实业投资、创业投资、股权投资、投资咨询、大宗商品贸易
		刘志明	50%			
45	西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1.00%	30,000	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司 委派代表:刘志光	投资管理与资产管理、实业投资、创业投资、股权投资、投资咨询、大宗商品贸易
		刘志光	49.50%			
		刘志明	49.50%			
46	西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1%	3,000	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司 委派代	投资管理与资产管理、实业投资、创业投资、股权投资、投资咨询、大宗商品贸易
		西藏新风祥光明投资	99%			

		合伙企业(有限合伙)			表:刘志光	
47	西藏凤祥食品产业投资中心(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1%	3,000	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司 委派代表:刘志光	投资管理与资产管理、实业投资、创业投资、股权投资、投资咨询、大宗商品贸易
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	99%			
48	西藏德林投资合伙企业(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1.571%	3,500	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司	创业投资业务;股权投资;投资管理
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	15.572%			
49	西藏众善投资合伙企业(有限合伙)	西藏众航投资管理合伙企业(有限合伙)(非关联方)	1%	4,000	执行事务合伙人:西藏众航投资管理合伙企业(有限合伙)	创业投资业务;股权投资;投资管理

		西藏新 凤祥光 明投资 合伙企 业(有限 合伙)	59.40%			
--	--	---	--------	--	--	--

境外企业：

序号	公司名称	股东	持股比例	注册地
1	香港祥光国际控股有限公司 Hong Kong Xiangguang International Holdings Limited	阳谷祥光铜业有限公司	42.761%	香港
		山东祥光集团有限公司	57.239%	
2	香港凤祥国际控股有限公司 Hong Kong Fengxiang International Holdings Limited	山东凤祥(集团)有 限责任公司	100.00%	香港
3	祥光矿业股份有限公司 Xiangguang Mining Holdings Limited	山东祥光集团有限公 司	100.00%	香港
4	祥光矿业赞比亚有限公司 XIANGGUANG MINING ZAMBIA LTD	祥光矿业股份有限公 司	90.00%	赞比亚
		刘志明	10.00%	

上述企业与公司经营范围存在明显不同，且上述企业生产的产品、提供的服务与公司存在明显差异，客户群体不完全相同，不构成实质的竞争关系，公司股东、实际控制人出具了其控制的其他企业不存在与公司同业竞争的承诺函，因此公司与上述企业不构成同业竞争。

## (二) 关于避免同业竞争的承诺

2015年12月1日，公司的股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“在本承诺函签署之日，本承诺人及本承诺人控制的公司均未生产、开发任何与中科凤祥生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与中科凤祥经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与中科

凤祥生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，本承诺人及本承诺人控制的公司将不生产、开发任何与中科凤祥生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与中科凤祥经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与中科凤祥生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

自本承诺函签署之日起，如本承诺人及本承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本承诺人及本承诺人控制的公司将不与中科凤祥拓展后的产品或业务相竞争；若与中科凤祥拓展后的产品或业务产生竞争，则本承诺人及本承诺人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到中科凤祥经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

在本企业作为中科凤祥控股股东期间，本承诺函为有效之承诺。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺人将向中科凤祥赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

2015年12月1日，公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，未来将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有股份情况

序号	姓名	职位	直接/间接持股	持股数量（股）	持股比例（%）
1	刘志光	董事长	间接持股	16,412,469	25.76
2	张传立	董事、总经理	-	-	-
3	王进圣	董事	-	-	-
4	闻海中	董事	-	-	-

5	祁志刚	董事	-	-	-
6	楚秋林	监事会主席	-	-	-
7	郝亚军	监事	-	-	-
8	李元亮	监事	-	-	-
9	谢大伟	副总经理	-	-	-
10	孟庆洋	副总经理	-	-	-
11	李杰辉	董事会秘书	-	-	-
12	王英莉	财务总监	-	-	-
13	刘学景	-	间接持股	25,696,727	40.33
14	张秀英	-	间接持股	5,191,335	8.15
15	刘志明	-	间接持股	16,412,469	25.76
<b>合计</b>		-	-	<b>63,713,000</b>	<b>100.00</b>

注：刘学景与张秀英系夫妻，刘志光、刘志明系刘学景、张秀英之子，上述四人合计间接持有公司100.00%股权，其中刘学景通过风祥集团间接持有公司25,696,727股股份，持股比例为40.33%，张秀英通过风祥集团间接持有公司5,191,335股股份，持股比例为8.15%，刘志光通过风祥集团间接持有公司股份3,669,869股、通过西藏新风祥光明间接持有公司6,371,300股、通过西藏新风祥投资间接持有公司6,371,300股，合计间接持股比例为25.76%，刘志明通过风祥集团间接持有公司股份3,669,869股、通过西藏新风祥光明间接持有公司6,371,300股、通过西藏新风祥投资间接持有公司6,371,300股，合计间接持股比例为25.76%。

除上述情形外，公司不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公

司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。

**（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况**

姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职单位职务
刘志光	董事长	阳谷祥光铜业有限公司	董事、总经理
		山东祥光集团有限公司	副董事长、总经理
		新风祥控股集团有限责任公司	副董事长、总经理
		山东祥光再生资源有限公司	执行董事
		山东祥泰置业开发有限公司	总经理
		山东凤祥股份有限公司	董事
		新风祥财务有限公司	董事长
		鲁西南医院有限公司	董事
		上海祥光金属贸易有限公司	监事
		新风祥光明投资管理有限公司	执行董事、总经理
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	委派代表
		西藏新风祥投资管理合伙企业(有限合伙)	委派代表
		西藏凤祥食品产业投资中心(有限合伙)	委派代表
		中农信用担保有限责任公司	董事、总经理
张传立	董事、总经理	山东凤祥(集团)有限责任公司	董事
		山东钰丰油脂有限责任公司	监事
		山东金麦克投资有限公司	监事
		山东凤祥乳业有限公司	监事
		山东凤祥-爱迪西股份有限公司	董事
		阳谷祥光铜业有限公司	监事
		新风祥控股集团有限责任公司	董事
		山东凤祥股份有限公司	董事
		鲁西南医院有限公司	董事
王进圣	董事	山东凤祥股份有限公司	董事、总经理
闻海中	董事	新风祥财务有限公司	董事

祁志刚	董事	山东凤祥食品发展有限公司	执行董事、总经理
		山东凤祥饮品有限公司	执行董事

除上述兼职外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业兼职。

**(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况**

**1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况**

截至公开转让说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”之“(一) 主要关联方及关联方关系”。

**2、董事、监事、高级管理人员对外投资是否与公司存在利益冲突**

公司董事、监事及高级管理人员对外投资的公司与本公司不存在利益冲突。

**(六) 董事、监事、高级管理人员的诚信状况**

公司董事、监事、高级管理人员于2015年12月1日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务逾期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

**(七) 董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

**八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因**

最近二年及一期，公司董事、监事、高级管理人员部分人员存在变动，主要原因为有限公司整体变更为股份公司后，公司依法设立了董事会、监事会，选举了5名董事和3名监事，并进一步充实了经营管理团队，这有利于公司今后的持续

稳定发展；公司股东、董事、监事及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定履行对公司的责任。

### **（一）有限公司董事、监事、高级管理人员任职情况**

#### **1、有限公司董事近两年变化情况**

有限公司近两年，公司未设立董事会，仅设立执行董事一名，由张传立担任。

#### **2、有限公司监事近两年变化情况**

有限公司近两年，中科有限未设立监事会，仅设监事一名，由张秀英担任。

#### **3、有限公司高级管理人员近两年变化情况**

有限公司近两年，中科有限仅设总经理一名，由张传立担任。

### **（二）公司第一届董事会、监事会、高级管理人员的任职情况**

中科凤祥于2015年11月5日召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举第一届董事会董事为刘志光、张传立、王进圣、闻海中和祁志刚，选举楚秋林、郝亚军、李元亮组成第一届监事会；同日召开第一届董事会第一次会议选举刘志光为董事长，任命张传立为总经理，王英莉为财务总监，谢大伟、孟庆洋为副总经理，李杰辉为董事会秘书；同日召开第一届监事会第一次会议选举楚秋林为监事会主席。

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### 资产负债表

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	31,866,481.33	34,424,231.12	16,416,364.24
预付款项	3,913,996.07	702,987.79	2,679,046.24
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	387,991.11	66,130,837.48	56,891,611.52
存货	15,863,968.30	20,145,805.66	18,826,254.45
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,106,267.53	2,984,904.41	790,077.25
<b>流动资产合计</b>	<b>70,851,881.32</b>	<b>146,394,410.91</b>	<b>98,585,903.11</b>
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	48,708,990.47	44,986,217.92	49,409,894.72
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	8,702,746.81	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	422,504.12	402,916.73	229,166.24
其他非流动资产	1,561,583.90	7,458,614.82	3,140,160.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,395,825.30</b>	<b>52,847,749.47</b>	<b>52,779,220.96</b>
<b>资产总计</b>	<b>130,247,706.62</b>	<b>199,242,160.38</b>	<b>151,365,124.07</b>

资产负债表（续）

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：	-	-	-
短期借款	54,000,000.00	93,000,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,788,982.46	5,908,569.79	4,633,495.70
预收款项	200,338.53	73,414.05	49,218.86
应付职工薪酬	2,461,439.17	4,711,166.38	1,920,075.22
应交税费	1,827,108.26	2,491,930.93	789,374.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	961,144.64	1,621,806.76	1,281,295.46
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>63,239,013.06</b>	<b>107,806,887.91</b>	<b>73,673,460.21</b>
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>63,239,013.06</b>	<b>107,806,887.91</b>	<b>73,673,460.21</b>
所有者权益：	-	-	-
实收资本	63,713,000.00	98,680,000.00	98,680,000.00

其他权益工具	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	3,295,693.56	-7,244,727.53	-20,988,336.14
<b>所有者权益合计</b>	<b>67,008,693.56</b>	<b>91,435,272.47</b>	<b>77,691,663.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>130,247,706.62</b>	<b>199,242,160.38</b>	<b>151,365,124.07</b>

利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	99,126,559.51	166,992,195.40	116,078,738.18
减：营业成本	69,908,195.31	117,815,808.08	85,584,115.22
营业税金及附加	1,152,236.40	920,213.03	868,122.95
销售费用	4,895,291.65	13,322,126.29	6,098,452.64
管理费用	5,361,674.75	8,170,357.68	5,964,749.97
财务费用	3,702,536.15	5,637,656.52	10,433,805.10
资产减值损失	-70,519.46	543,205.03	-168,199.35
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,177,144.71	20,582,828.77	7,297,691.65
加：营业外收入	2,305.00	8,431.33	40,897.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	38,659.05	1,271,157.38	1,357,199.84
其中：非流动资产处置损失	38,659.05	1,265,422.34	1,357,099.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,140,790.66	19,320,102.72	5,981,389.70
减：所得税费用	3,600,369.57	5,576,494.11	1,591,635.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19
五、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益	0.1654	0.1393	0.0445
（二）稀释每股收益	0.1654	0.1393	0.0445

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
3.其他	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
七、综合收益总额	10,540,421.09	13,743,608.61	4,389,754.19

现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	105,594,123.10	154,948,055.71	125,709,315.58
收到的税费返还	7,905,649.79	7,636,638.42	7,471,187.69
收到其他与经营活动有关的现金	656,271.50	733,858.59	769,215.32
经营活动现金流入小计	114,156,044.39	163,318,552.72	133,949,718.59
购买商品、接受劳务支付的现金	60,962,394.45	104,486,817.76	82,917,056.42
支付给职工以及为职工支付的现金	15,589,733.78	17,964,605.95	16,401,865.73
支付的各项税费	6,352,797.64	5,449,093.81	2,311,059.56
支付其他与经营活动有关的现金	9,457,184.36	22,701,901.27	10,828,795.51
经营活动现金流出小计	92,362,110.23	150,602,418.79	112,458,777.22
经营活动产生的现金流量净额	21,793,934.16	12,716,133.93	21,490,941.37
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	55,537.39	244,956.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	55,537.39	244,956.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,627,419.17	8,079,037.04	4,673,482.02
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	5,627,419.17	8,079,037.04	4,673,482.02
投资活动产生的现金流量净额	-5,627,419.17	-8,023,499.65	-4,428,525.44
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-

取得借款收到的现金	54,000,000.00	218,000,000.00	70,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	22,262,108.08	-	17,746,666.71
筹资活动现金流入小计	76,262,108.08	218,000,000.00	87,946,666.71
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	190,000,000.00	94,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,721,090.54	4,853,900.10	9,264,466.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,815,639.14	-
筹资活动现金流出小计	96,721,090.54	203,669,539.24	103,704,466.67
筹资活动产生的现金流量净额	-20,458,982.46	14,330,460.76	-15,757,799.96
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-4,292,467.47	19,023,095.04	1,304,615.97
加：期初现金及现金等价物余额	22,005,644.45	2,982,549.41	1,677,933.44
六、期末现金及现金等价物余额	17,713,176.98	22,005,644.45	2,982,549.41

2015年1-9月所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-7,244,727.53	91,435,272.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-7,244,727.53	91,435,272.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-34,967,000.00	-	-	-	-	10,540,421.09	-24,426,578.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	10,540,421.09	10,540,421.09
（二）所有者投入和减少资本	-34,967,000.00	-	-	-	-	-	-34,967,000.00
1.所有者投入资本	-34,967,000.00	-	-	-	-	-	-34,967,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	63,713,000.00	-	-	-	-	3,295,693.56	67,008,693.56

2014 年度所有者权益变动表

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-20,988,336.14	77,691,663.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-20,988,336.14	77,691,663.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	13,743,608.61	13,743,608.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	13,743,608.61	13,743,608.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-

3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-7,244,727.53	91,435,272.47

2013 年度所有者权益变动表

项目	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-25,378,090.33	73,301,909.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-25,378,090.33	73,301,909.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	4,389,754.19	4,389,754.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	4,389,754.19	4,389,754.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	98,680,000.00	-	-	-	-	-20,988,336.14	77,691,663.86

## 二、 审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年度、2014年度及2015年1-9月份财务会计报告（包括2013年12月31日、2014年12月31日和2015年9月30日的资产负债表，2013年度、2014年度和2015年1-9月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）实施审计，并出具了“中审亚太审字(2015)020573号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-9月份、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量”。

## 三、 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （二）合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司无对外投资，也未通过协议等方式控制其他企业，不存在纳入合并范围的公司。

## 四、 报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

## （一）主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

#### （1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类型取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，

且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## （2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## （3）本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## （5）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的

未来信用损失)现值低于账面价值的差额计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时,应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在1000万元(含1000万元)以上的款项;其他应收款账面余额在 1000 万元(含 1000 万元)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,并根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准

	备。经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的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) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2: 按其他组合	备用金及关联方组合	不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	25.00	25.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

7、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货

跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 8、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	6-15	5	6.33-15.83
运输工具	5	5	19.00
其他	3-10	5	9.50-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 9、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 10、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 11、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

（2）本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权

利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：  
①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

## 12、资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 14、收入

### （1）收入确认原则

#### ①销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### ③让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （2）本公司收入确认的具体方法

公司主要销售鸡汤块、鸡精等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品已送达客户指定的交货地点后，在客户确认收货时，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口

岸信息系统中的报关情况进行核对，在货物到达指定港口后确认销售收入。

## 15、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

### 1、会计政策变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计政策未发生变更，对公司利润无影响。

### 2、会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

## 五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

### (一) 盈利能力分析

单位：万元

类别	2015年1-9月	2014年度	2013年度
净利润	1,054.04	1,374.36	438.98
毛利率(%)	29.48	29.45	26.27
净资产收益率(%)	12.99	10.28	2.26
每股收益(元/股)	0.17	0.14	0.04

#### 1、公司净利润分析

2013年度、2014年度和2015年1-9月，公司净利润分别为438.98万元、1,374.36万元和1,054.04万元，报告期内公司净利润不断增长，2014年公司实现的净利润较上一年度增加935.39万元，增幅为213.08%，主要原因为：一是随着公司加大境外市场的促销力度，客户对公司产品的认可程度越来越高，客户需求量较上一年度大幅提升，2014年度公司销售收入较上一年度增加5,091.35万元；二是公司受融资渠道限制，2013年度从银行取得的短期借款利率较高，利息支出较多，2014年公司取得了利率相对较低的短期借款，利息支出较上年减少441.06万元。2015年1-9月公司实现销售收入9,912.66万元，净利润为1,054.04万元，公司盈利能力基本平稳。

## 2、公司毛利率分析

2013年度、2014年度和2015年1-9月，公司综合毛利率分别为26.27%、29.45%和29.48%。

报告期内公司综合毛利率基本平稳，略呈上升趋势。2014年公司毛利率较上期增加3.18个百分点，主要原因：一是公司2014年产品订单数量增加，公司根据与客户签订的订单情况，提高产品产量，产品规模效应释放导致公司综合毛利上升；二是公司产品生产所需的原材料市场供应稳定，公司采购价格基本平稳，公司根据竞争对手同类产品价格情况对公司生产的部分产品售价进行微调，部分产品的销售价格略有提升；三是公司对生产设备进行了升级改造，原材料利用率进一步上升，降低了公司生产过程中的原材料浪费，降低了公司的生产成本。

## 3、公司净资产收益率与每股收益分析

2013年度、2014年度和2015年1-9月，公司加权平均净资产收益率分别为5.81%、16.25%和12.99%，每股收益分别为0.04元/股、0.14元/股和0.17元/股。

2014年公司加权平均净资产收益率和每股收益较2013年度大幅增长，主要原因系公司2014年销售规模增大，计入当期损益的利息支出减少，全年实现净利润1,374.36万元，公司盈利能力增强导致加权平均净资产收益率和每股收益增加较多。

## 4、公司盈利能力指标对比分析

项目	毛利率（%）			加权平均净资产收益率（%）		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2015年1-9月	2014年度	2013年度
百味斋	13.40	20.25	26.70	4.16	9.83	3.01
兴亿海洋	37.85	36.13	35.50	0.22	8.54	24.73
佳隆股份	38.40	36.99	38.70	2.87	3.39	3.28
平均值	29.88	31.12	33.63	2.42	7.25	10.34
本公司	29.48	29.45	26.27	12.99	10.28	2.26

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

截至本公开转让说明书签署日，与本公司业务相似的同行业公司主要包括百味斋、兴亿海洋、佳隆股份。2013年公司毛利率、加权平均净资产收益率低于同行业平均水平，自2014年起公司加权平均净资产收益率高于同行业平均水平，主要原因为公司的主要收

入来源于境外收入，2014年起公司加大了产品促销力度，境外销售规模扩大，公司规模效应得以体现，另外公司产品境外竞争对手相对较少，公司的议价能力较强，2014年起公司盈利水平逐渐上升。

## （二）偿债能力分析

类别	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率（%）	48.55	54.11	48.67
流动比率（倍）	1.12	1.36	1.34
速动比率（倍）	0.87	1.17	1.08

### 1、资产负债率分析

报告期内各期末，公司资产负债率分别为48.67%、54.11%和48.55%，报告期内公司资产负债率较高，主要原因为公司系复合调味品生产企业，为满足生产经营需要，公司需从外部取得部分资金用于原材料的采购，由于目前公司融资渠道有限，公司外部资金主要来源于短期银行借款。2014年末公司资产负债率较上期期末高5.44个百分点，主要原因系公司2014年12月31日从中国工商银行阳谷支行取得1,800万银行借款，导致公司期末短期借款增加，因此资产负债率较上期期末增加，该笔借款已于2015年1月4日偿还。

### 2、流动比率和速动比率分析

2013年末、2014年末和2015年9月末，公司流动比率分别为1.34倍、1.36倍和1.12倍，速动比率分别为1.08倍、1.17倍和0.87倍，呈先上升后下降的趋势，主要原因为：（1）2014年随着公司境外销售收入的增加，公司应收账款期末余额较上期增加了1,800.79万元，流动资产期末余额较上期期末增加；（2）2015年公司加强了资金管理，对关联方的资金占款进行清理，其他应收款期末余额较2014年末减少6,574.28万元，导致2015年9月末流动资产较上期期末有所减少。

### 3、公司偿债能力指标对比分析

项目	资产负债率（%）			流动比率（倍）			速动比率（倍）		
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日

百味斋	70.22	70.18	78.62	0.93	0.88	1.01	0.62	0.54	0.84
兴亿海洋	35.23	28.62	18.01	1.07	1.34	8.92	0.77	1.01	7.72
佳隆股份	6.18	2.77	3.66	11.16	17.81	14.50	10.25	15.95	13.10
平均值	37.21	33.86	33.43	4.39	6.68	8.14	3.88	5.83	7.22
本公司	48.55	54.11	48.67	1.12	1.36	1.34	0.87	1.17	1.08

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

报告期内，公司资产负债率呈先上升后下降，报告期内公司资产负债率高于同行业平均水平，主要原因是公司目前融资渠道有限，公司的外部资金主要来源于银行短期借款。

报告期各期末公司的流动比率、速动比率低于同行业公司，主要原因是：与同行业公司相比，公司的资产规模相对较小，同时公司的融资渠道有限，公司的流动负债主要由短期借款构成，报告期末公司的银行借款期末余额较大，因此流动比率、速动比率低于同行业公司。

### （三）营运能力分析

类别	2015年1-9月	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次）	2.99	6.57	14.14
存货周转率（次）	3.88	6.05	9.09
总资产周转率（次）	0.60	0.95	0.72

#### 1、应收账款周转能力

应收账款周转率（次）	2015年1-9月	2014年度	2013年度
百味斋	0.85	1.88	1.48
兴亿海洋	1.54	4.01	3.78
佳隆股份	4.76	6.46	4.49
平均值	2.38	4.12	3.25
本公司	2.99	6.57	14.14

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

2013年、2014年和2015年1-9月，公司应收账款周转率分别为14.14次、6.57次和2.99次，报告期内公司应收账款周转能力指标均高于行业平均水平，主要原因为报告期内公司产品主要销往境外，公司的境外客户为与公司紧密合作的经销商，公司对境外客户制定了较为严谨的信用政策，给予经销商3-6个月的信用期，报告期内公司客户均在信用

期内支付货款，因此公司应收账款周转率较高。

## 2、存货周转能力

存货周转率（次）	2015年1-9月	2014年度	2013年度
百味斋	1.03	3.11	3.21
兴亿海洋	1.83	5.78	5.05
佳隆股份	2.18	3.39	2.61
平均值	1.68	4.09	3.62
本公司	3.88	6.05	9.09

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

2013年、2014年和2015年公司存货周转率分别为9.09次、6.05次和3.88次，报告期内公司存货周转率高于同行业平均水平，主要原因为公司根据市场部与客户签订的合同及订单情况，下达生产计划，公司生产部按照生产计划生产产品，产品生产完成后及时发往客户，因此报告期各期末存货余额相对较小，公司存货周转率相对较高。

## 3、总资产周转率

总资产周转率（次）	2015年1-9月	2014年度	2013年度
百味斋	0.23	0.62	0.49
兴亿海洋	0.02	0.82	0.78
佳隆股份	0.16	0.28	0.30
平均值	0.14	0.57	0.52
本公司	0.60	0.95	0.72

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

2013年、2014年和2015年1-9月，公司总资产周转率分别为0.72次、0.95次和0.60次，均高于同行业平均水平，主要原因系与同行业公司相比，公司资产主要由流动资产构成，非流动资产占比相对较低，因此报告期公司加权平均总资产相对较小，公司的总资产周转率相对较高。

## （四）获取现金能力分析

单位：万元

类别	2015年1-9月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入	11,415.60	16,331.86	13,394.97
经营活动现金流出	9,236.21	15,060.24	11,245.88

经营活动产生的现金流量净额	2,179.39	1,271.61	2,149.09
投资活动现金流入	-	5.55	24.50
投资活动现金流出	562.74	807.90	467.35
投资活动产生的现金流量净额	-562.74	-802.35	-442.85
筹资活动现金流入	7,626.21	21,800.00	8,794.67
筹资活动现金流出	9,672.11	20,366.95	10,370.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,045.90	1,433.05	-1,575.78
现金及现金等价物净增加净额	-429.25	1,902.31	130.46

### 1、经营活动现金流量分析

#### (1) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位：万元

类别	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1、经营活动产生的现金流量净额	2,179.39	1,271.61	2,149.09
2、净利润	1,054.04	1,374.36	438.98
3、差额 (=1-2)	1,125.35	-102.75	1,710.12
4、盈利现金比率 (=1/2)	2.07	0.93	4.90

2013年、2014年和2015年1-9月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为2,149.09万元、1,271.61万元和2,179.39万元，同期的净利润分别为438.98万元、1,374.36万元和1,054.04万元。

2013年公司经营活动产生的现金流量净额较净利润高1,710.12万元，主要原因为：  
①公司2013年度为满足生产经营需要，从银行取得短期借款较大，当期支付的财务费用为926.45万元，利息支出金额较大；  
②公司2013年对部分生产效率较低的固定资产进行处置，计入当期损益的固定资产处置损失为135.71万元。

2014年公司经营活动产生的现金流量净额较净利润低-102.75万元，主要原因为公司为扩大海外市场为扩大境外市场销售，加大了非洲地区的市场推广活动，随着公司海外市场销售规模的扩大，2014年经营性应收款项相应增加，从而导致公司2014年度经营活动产生的现金流量净额低于公司当期实现的净利润。

2015年1-9月公司经营活动产生的现金流量净额较净利润高1,125.35万元，主要原因为2014年度公司对固定资产进行了升级改造，致使公司2015年1-9月份折旧费用上

升，另外存货较 2014 年末减少 428.18 万元，导致公司经营活动产生的现金流量净额高于公司当期实现的净利润。

报告期内公司将净利润调整为经营活动产生的现金流量净额的过程如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,054.04	1,374.36	438.98
加：资产减值准备	-7.05	54.32	-16.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	567.49	634.96	639.72
无形资产摊销	3.42	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3.87	126.54	135.71
财务费用（收益以“-”号填列）	372.11	485.39	926.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1.96	-17.38	2.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	428.18	-131.96	-629.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51.67	-1,698.81	807.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189.04	444.18	-154.98
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,179.39	1,271.61	2,149.09

(2) 公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与收入对比表

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	9,912.66	16,699.22	11,607.87
销项税	141.54	213.84	204.19
加：预收账款的增加	12.69	2.42	-8.11
其他应付款的增加	229.06	512.62	327.78
减：应收账款的增加额	263.46	-1,933.30	439.19
<b>销售商品、提供劳务收到的现金</b>	<b>10,559.41</b>	<b>15,494.81</b>	<b>12,570.93</b>

(3) 公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与成本对比表

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

营业成本	6,990.82	11,781.58	8,558.41
进项税	790.79	1,519.53	1,151.12
加：存货的增加	-428.18	131.96	629.56
预付账款的增加	322.57	-197.61	-252.16
减：应付账款的增加	-232.07	123.46	-271.39
列入生产成本及制造费用中的职工薪酬	1,061.80	1,643.20	1,223.74
列入生产成本及制造费用中的未付现部分（折旧费）	558.86	629.05	633.01
进项税额的转出	191.17	391.07	209.86
<b>购买商品、接受劳务支付的现金</b>	<b>6,096.24</b>	<b>10,448.68</b>	<b>8,291.70</b>

（4）收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	65.63	73.39	76.92
其中：利息收入	3.24	1.76	1.64
往来收现	62.38	71.62	75.28
支付其他与经营活动有关的现金	945.72	2,270.19	1,082.88
其中：以现金形式支付的销售和管理费用	527.07	1,579.38	723.69
往来付现	418.64	690.81	359.19

（5）每股经营活动产生的现金流量净额对比：

单位：元/股

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
百味斋	-0.10	0.81	0.73
兴亿海洋	-0.03	0.18	0.15
佳隆股份	0.11	0.23	0.35
平均值	-0.01	0.41	0.41
本公司	0.34	0.13	0.22

注：同行业公司最近一期财务数据为2015年1-6月财务数据。

2013年、2014年和2015年1-9月，公司每股经营活动产生的现金流量净额分别为0.22元/股、0.13元/股和0.34元/股，报告期内每股经营活动现金流量净额变动较大，且2013年、2014年低于行业平均水平，主要原因为公司为扩大产品知名度，报告期内支

付的产品促销费用相对较多，导致公司经营活动现金流支出金额较大。

## 2、投资活动现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额形成情况具体如下：

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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	-	5.55	24.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>5.55</b>	<b>24.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	562.74	807.90	467.35
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付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>562.74</b>	<b>807.90</b>	<b>467.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-562.74</b>	<b>-802.35</b>	<b>-442.85</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-442.85万元、-802.35万元和-562.74万元，均为净流出。报告期内，公司投资活动现金流出均为购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

## 3、筹资活动现金流量分析

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
取得借款收到的现金	5,400.00	21,800.00	7,020.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	2,226.21	-	1,774.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,626.21</b>	<b>21,800.00</b>	<b>8,794.67</b>
偿还债务支付的现金	9,300.00	19,000.00	9,444.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	372.11	485.39	926.45
支付其他与筹资活动有关的现金	-	881.56	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,672.11</b>	<b>20,366.95</b>	<b>10,370.45</b>

筹资活动产生的现金流量净额	-2,045.90	1,433.05	-1,575.78
---------------	-----------	----------	-----------

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 -1,575.78 万元、1,433.05 万元、-2,045.90 万元。取得借款收到的现金为公司收到的银行借款，偿还债务支付的现金为公司偿还的银行借款。收到的其他与筹资活动有关的现金以及支付的其他与筹资活动有关的现金公司与控股股东发生的往来款。

**(五) 报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为**

报告期内发生公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

**六、报告期内主要会计数据和财务指标分析**

**(一) 报告期内利润形成的有关情况**

**1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况**

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	9,912.66	16,699.22	43.86	11,607.87
营业成本	6,990.82	11,781.58	37.66	8,558.41
营业利润	1,417.71	2,058.28	182.05	729.77
利润总额	1,414.08	1,932.01	223.00	598.14
净利润	1,054.04	1,374.36	213.08	438.98

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司营业利润分别为 729.77 万元、2,058.28 万元和 1,417.71 万元，净利润分别为 438.98 万元、1,374.36 万元和 1,054.04 万元，2014 年公司盈利水平上升，主要原因是：(1) 公司加大了产品促销力度，非洲市场对公司产品的认可程度逐渐提高，2014 年公司销售收入较 2013 年增加 5,091.35 万元。(2) 公司加强生产过程中的成本管理，严格控制生产成本和费用，减少了生产过程中原材料的浪费，同时 2014 年公司主要原材料的采购价格较上一年度略有下降，产品毛利有所上升。

2015 年 1-9 月份公司实现营业收入 9,912.66 万元，较 2014 年度有所下降，主要原因是：受国际宏观经济形势影响，2015 年非洲地区购买力有所下降，公司根据海外市场行情适当调整了销售策略，减少了市场推广活动，2015 年 1-9 月销售推广费较 2014

年减少 713.09 万元。

## 2、收入确认的具体方式

公司的收入确认原则如下：

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售方式确认收入具体方法如下：

### （1）出口业务销售收入

公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证，并与海关电子口岸信息系统中的报关情况进行核对后确认销售收入。

### （2）内销业务销售收入

公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品已送达客户指定的交货地点后，在客户确认收货时，确认销售收入。

## 3、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

### （1）按业务性质分类

单位：万元

业务性质	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
主营业务收入	9,868.21	99.55	16,547.27	99.09	11,502.52	99.09
其他业务收入	44.44	0.45	151.95	0.91	105.36	0.91
<b>营业收入</b>	<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

公司主要从事复合调味品的生产与销售。报告期内，公司营业收入按照业务性质分为主营业务收入和其他业务收入，其中主营业务收入主要为公司销售炖菜调味品、炒菜调味品以及底汤调味品实现的销售收入，其他业务收入主要为原材料和生产辅料的销售收入。2013 年、2014 年和 2015 年公司主营业务收入占当期营业收入的比例均在 99%

以上，公司的业务收入来源与公司的业务相匹配，主营业务突出。

(2) 按产品类别分类

单位：万元

产品类别	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
炖菜调味品	8,722.79	88.00	14,639.39	87.67	9,787.90	84.32
炒菜调味品	659.63	6.65	966.23	5.79	896.83	7.73
底汤调味品	485.80	4.90	941.65	5.64	817.78	7.05
辅料	44.44	0.45	151.95	0.91	105.36	0.91
<b>合计</b>	<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

公司的主营产品主要包括炖菜调味品、炒菜调味品、底汤调味品及辅料，其中炖菜调味品是公司的主要产品，2013年、2014年和2015年1-9月，炖菜调味品销售收入分别为9,787.90万元、14,639.39万元和8,722.79万元，占营业收入的比例分别为84.32%、87.67%和88.00%，销售占比呈上升趋势。

(3) 按地区分布情况

单位：万元

地区		2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		销售收入	占比(%)	销售占比	占比(%)	销售收入	占比(%)
境外地区	非洲地区	8,722.79	88.00	14,639.39	87.67	9,626.95	82.93
	港澳地区	288.78	2.91	760.38	4.55	387.34	3.34
	北美地区	70.42	0.71	74.60	0.45	6.78	0.06
境内地区	华东地区	702.46	7.09	981.23	5.88	1,371.44	11.81
	华北地区	55.32	0.56	116.47	0.70	128.72	1.11
	华南地区	72.88	0.74	95.02	0.57	86.64	0.75
	东北地区	-	-	32.13	0.19	-	-
<b>合计</b>		<b>9,912.66</b>	<b>100.00</b>	<b>16,699.22</b>	<b>100.00</b>	<b>11,607.87</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入按照销售地区分为境外销售和境内销售。2013年、2014年和2015年1-9月，国外销售收入分别为10,021.07万元、15,474.37万元和9,081.99万元，境外销售占比分别为86.33%、92.67%和91.62%，公司产品境外销售地区主要为非洲地区、港澳地区和北美地区，报告期内公司的销售收入主要来源于非洲地区的产品销售。公司产品国内市场主要集中在华东地区和华北地区，客户群体主要为食品制造企业

业及餐饮连锁酒店。

(4) 按照销售渠道分类情况

单位：万元

销售渠道	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)	销售收入	占比(%)
经销收入	9,081.99	91.62	15,474.37	92.67	10,021.07	86.33
直销收入	830.67	8.38	1,224.85	7.33	1,613.92	13.67
合计	9,912.66	100.00	16,699.22	100.00	11,806.20	100.00

报告期内，公司产品销售采取经销商销售和直销销售相结合的销售模式。公司国外销售采取以经销商代理销售的方式，公司深入实施销售本地化战略，通过与经销商合作向客户提供快捷的本地化供应链服务，从而提升客户满意度与产品的竞争力，报告期内经销收入占比基本稳定。针对国内市场，公司采用直销的方式进行产品销售，公司以大中型餐饮连锁酒店、食品加工企业为重点开拓客户，报告期内与金宝汤太古（厦门）有限公司、厦门绿泉实业有限公司等多家客户建立了业务联系，同时公司结合多年销售经验布局网络销售平台，目前公司已进驻国内专业餐饮酒店产业链资源整合平台，未来公司将通过线上宣传、线下销售相结合的方式拓宽公司销售渠道。

4、公司最近两年及一期主营业务成本构成及变动情况

单位：万元

主营业务成本构成	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	5,102.70	73.23	8,517.02	72.89	6,149.22	72.54
直接人工	672.77	9.66	1,249.55	10.69	953.36	11.25
制造费用	1,192.52	17.11	1,918.20	16.42	1,373.95	16.21
其中：水电煤	215.31	3.09	363.40	3.11	278.11	3.28
合计	6,967.99	100.00	11,684.76	100.00	8,476.53	100.00

2013年、2014年和2015年1-9月公司营业成本分别为8,476.53万元、11,684.76万元和6,967.99万元。报告期内公司营业成本主要由直接材料、直接人工和制造费用构成，公司营业成本构成基本稳定，其中直接材料是营业成本的主要组成部分，报告期内直接材料占营业成本的比例分别为72.54%、72.89%和73.23%，2015年1-9月直接材料占比略有上升，主要原因是公司采购的原材料价格略有上升所致。

报告期内公司营业成本中直接人工占比下降，制造费用 2015 年 1-9 月份占比略有提高，主要原因是 2015 年公司对生产设备进行了升级改造，提升了产品的加工效率，与此同时设备计提折旧增多，导致制造费用占比上升。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月公司生产成本中直接材料构成情况如下：

单位：万元

直接材料成本构成	2015 年 1-9 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
味精	1,525.69	29.90	2,406.00	28.25	1,592.40	25.90
呈味核苷酸二钠	1,274.64	24.98	2,110.30	24.78	1,560.56	25.38
包装材料	887.06	17.38	1,535.68	18.03	1,128.03	18.34
鸡架	677.48	13.28	1,115.90	13.10	935.12	15.21
调味品辅料	482.10	9.45	811.30	9.53	561.88	9.14
其他	255.73	5.01	537.85	6.31	371.23	6.04
<b>合计</b>	<b>5,102.70</b>	<b>100.00</b>	<b>8,517.02</b>	<b>100.00</b>	<b>6,149.22</b>	<b>100.00</b>

### (2) 成本的归集、分配、结转方法

**直接材料成本：**公司生产部根据销售公司下达客户订单后，安排生产任务，生产车间根据生产任务，下达材料领用单，仓储部门安排原材料出库并出具材料出库单，财务部门每月月末将材料出库单按照产品任务分类汇总，将直接领用的材料计入各个产品的直接材料成本中。

**直接人工成本：**财务部每月按照各个产品生产车间生产人员的工资、福利费和社会保险费、公积金等归集到各个产品生产成本的直接人工成本。

**制造费用：**主要核算生产设备、厂房折旧、水电费、辅助材料费等。月末，财务部根据入库产量量进行分摊。

每月月末，财务部将生产成本中归集的直接材料、人工费和制造费用，按照各个产品的入库量，从生产成本结转至库存商品中。库存商品发出时根据出库数量采用全月加权平均法，核算出库产品的实际成本。

### (3) 采购总额、营业成本之间的勾稽关系分析

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
期初存货余额	2,014.58	1,882.63	1,169.55
加：当期购进	4,697.35	8,745.79	6,944.18
加：当期人工	672.77	1,249.55	953.36
加：委托加工费			
加：当期制造费用、燃动及其他辅助成本	1,192.52	1,918.20	1,373.95
减：辅助生产转出金额			
减：期末存货余额	1,586.40	2,014.58	1,882.63
等于：当期存货减少	6,990.82	11,781.58	8,558.41
当期结转营业成本	6,990.82	11,781.58	8,558.41
与存货当期减少差异	-	-	-

### 5、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

#### (1) 按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：万元

业务性质	2015年1-9月				
	收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
主营业务收入	9,868.21	6,967.99	2,900.22	99.26	29.39
其他业务收入	44.44	22.83	21.61	0.74	48.63
<b>合计</b>	<b>9,912.66</b>	<b>6,990.82</b>	<b>2,921.84</b>	<b>100.00</b>	<b>29.48</b>

(续表)

业务性质	2014年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
主营业务收入	16,547.27	11,684.76	4,862.51	98.88	29.39
其他业务收入	151.95	96.82	55.13	1.12	36.28
<b>合计</b>	<b>16,699.22</b>	<b>11,781.58</b>	<b>4,917.64</b>	<b>100.00</b>	<b>29.45</b>

(续表)

业务性质	2013年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
主营业务收入	11,502.52	8,476.53	3,025.98	99.23	26.31
其他业务收入	105.36	81.88	23.48	0.77	22.28
<b>合计</b>	<b>11,607.87</b>	<b>8,558.41</b>	<b>3,049.46</b>	<b>100.00</b>	<b>26.27</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司综合毛利分别为26.27%、29.45%和29.48%，报告期内公司综合毛利呈上升趋势，主要原因为：

第一，随着公司产品国外市场规模的扩大，公司2014年销售收入大幅增加，公司产能得到充分利用，产品规模效应逐渐显现，公司盈利能力增强。

第二，报告期内公司对调味品生产线进行升级改造，提升了生产设备的加工性能，提高了原材料的利用率，减少生产加工过程中的原材料浪费，降低了公司产品的生产成本。

第三，报告期内公司调味品生产所需的淀粉、味精、鸡骨等原材料价格略有下降，公司的采购成本有所降低，降低了公司的原材料采购成本。

(2) 按产品分类毛利率的变动趋势

单位：万元

产品种类	2015年1-9月				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)
炖菜调味品	8,722.79	6,110.79	2,612.00	89.40	29.94
炒菜调味品	659.63	482.10	177.53	6.08	26.91
底汤调味品	485.80	375.10	110.70	3.79	22.79
辅料	44.44	22.83	21.61	0.74	48.63
<b>合计</b>	<b>9,912.66</b>	<b>6,990.82</b>	<b>2,921.84</b>	<b>100.00</b>	<b>29.48</b>

(续表)

产品种类	2014年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)
炖菜调味品	14,639.39	10,268.73	4,370.66	88.88	29.86
炒菜调味品	966.23	697.32	268.92	5.47	27.83
底汤调味品	941.65	718.71	222.93	4.53	23.67
辅料	151.95	96.82	55.13	1.12	36.28
<b>合计</b>	<b>16,699.22</b>	<b>11,781.58</b>	<b>4,917.64</b>	<b>100.00</b>	<b>29.45</b>

(续表)

产品种类	2013年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)

炖菜调味品	9,787.90	7,181.81	2,606.09	85.46	26.63
炒菜调味品	896.83	672.76	224.06	7.35	24.98
底汤调味品	817.78	621.96	195.83	6.42	23.95
辅料	105.36	81.88	23.48	0.77	22.29
<b>合计</b>	<b>11,607.87</b>	<b>8,558.41</b>	<b>3,049.46</b>	<b>100.00</b>	<b>26.27</b>

### ①炖菜调味品

公司的炖菜调味品主要为鸡汤块，按照重量划分可分为 5g 装和 10g 装，公司选用鸡肉、鸡骨为原材料，经过提取、浓缩、脱水、调味等多道加工工艺，搭配各种调味品生产而成，主要面向非洲、中东等国家市场，由于产品使用简单，可用作多种炖菜、烧菜调味料，深受国外客户欢迎。2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司炖菜调味品销售收入分别为 9,787.90 万元、14,639.39 万元和 8,722.79 万元，毛利率分别为 26.63%、29.86%和 29.94%，2014 年产品毛利率较上期增幅较大，主要原因为：第一、2014 年公司加大对非洲地区炖菜调味品的市场推广，通过配送促销品、加大非洲地区产品广告宣传等方式提高产品知名度，2014 年公司炖菜类产品销售金额增加，公司依据订单情况扩大产能，规模效应释放导致公司炖菜产品毛利上升。第二、公司对生产鸡汤块的压块机进行了升级改造，原材料利用率有所上升，降低了生产过程中的原材料浪费。

### ②炒菜调味品

公司生产的炒菜调味品产品主要包括鸡粉、鸡精和鸡汁。2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司炒菜调味品的销售收入分别为 896.83 万元、966.23 万元和 780.27 万元，产品毛利率分别为 24.98%、27.83%和 26.91%，报告期内炒菜调味品毛利率呈先上升后下降，主要原因是公司销售人员 2014 年加大了对国内市场的分析，根据国内市场同类产品的销售价格适当对公司产品销售价格做出调整，2014 年公司销售的鸡精、鸡粉产品价格略微提高，导致炒菜调味品 2014 年较上期增加 2.85 个百分点。2015 年 1-9 月，公司生产炒菜调味品所需的味精、淀粉等原材料采购价格较 2014 年略有上升，公司生产成本上升，导致公司 2015 年 1-9 月炒菜调味毛利较 2014 年下降 0.92 个百分点。

### ③底汤调味品

公司生产的底汤调味品主要为鸡骨清汤、鸡骨白汤、鸡骨浓汤。2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，公司底汤调味品的销售收入分别为 817.78 万元、941.65 万元和 485.80

万元，毛利率分别为 23.95%、23.67%和 22.79%，报告期内公司底汤调味品的毛利率基本稳定，2015 年 1-9 月底汤调味品毛利较上期略有下降，主要原因是公司为与客户建立长期合作关系，适当降低了底汤调味品的销售价格，导致毛利较上期下降了 0.88 个百分点。

(3) 按销售地区分类产品毛利率的变动趋势

单位：万元

地区		2015 年 1-9 月				
		收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
境外地区	非洲地区	8,722.79	6,081.80	2,640.99	90.39	30.28
	港澳地区	288.78	214.67	74.11	2.54	25.66
	北美地区	70.42	54.90	15.52	0.53	22.04
境内地区	华东地区	702.46	539.00	163.46	5.59	23.27
	华北地区	55.32	43.00	12.33	0.42	22.28
	华南地区	72.88	57.46	15.43	0.53	21.17
	东北地区	-	-	-	-	-
合计		<b>9,912.66</b>	<b>6,990.82</b>	<b>2,921.83</b>	<b>100.00</b>	<b>29.48</b>

(续表)

地区		2014 年度				
		收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
境外地区	非洲地区	14,639.39	10,270.06	4,369.33	88.85	29.85
	港澳地区	760.38	544.71	215.67	4.39	28.36
	北美地区	74.60	58.23	16.37	0.33	21.94
境内地区	华东地区	981.23	735.51	245.72	5.00	25.04
	华北地区	116.47	88.75	27.72	0.56	23.80
	华南地区	95.02	65.18	29.83	0.61	31.40
	东北地区	32.13	19.13	13.00	0.26	40.46
合计		<b>16,699.22</b>	<b>11,781.58</b>	<b>4,917.64</b>	<b>100.00</b>	<b>29.45</b>

(续表)

地区		2013 年度				
		收入	成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
境外地区	非洲地区	9,626.95	7,047.30	2,579.65	84.59	26.80

	港澳地区	387.34	280.75	106.59	3.50	27.52
	北美地区	6.78	5.27	1.51	0.05	22.25
境内地区	华东地区	1,371.44	1,067.69	303.75	9.96	22.15
	华北地区	128.72	99.22	29.50	0.97	22.92
	华南地区	86.64	58.19	28.46	0.93	32.84
	东北地区	-	-	-	-	-
合计		<b>11,607.87</b>	<b>8,558.41</b>	<b>3,049.46</b>	<b>100.00</b>	<b>26.27</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司综合毛利率呈上升趋势，主要原因是公司的收入来源主要是境外，而境外地区销售毛利率上升，其中非洲地区的毛利率分别为26.80%、29.85%和30.28%，非洲地区公司产品的毛利上升带动公司综合毛利的上升。报告期内公司非洲地区毛利上升的主要原因是销往非洲地区市场的产品主要为炖菜调味品，公司产品境外竞争对手主要为雀巢、联合利华，竞争对手相对较少，公司议价能力相对较强，因此公司产品境外销售毛利率相对加高，且呈略微上升趋势。

(4) 按销售渠道分类毛利率的变动趋势

单位：万元

销售渠道	2015年1-9月				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)
经销收入	9,081.99	6,351.37	2,730.62	93.46	30.07
直销收入	830.67	639.45	191.22	6.54	23.02
合计	<b>9,912.66</b>	<b>6,990.82</b>	<b>2,921.84</b>	<b>100.00</b>	<b>29.48</b>

(续表)

销售渠道	2014年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)
经销收入	15,474.37	10,873.00	4,601.36	93.57	29.74
直销收入	1,224.85	908.58	316.28	6.43	25.82
合计	<b>16,699.22</b>	<b>11,781.58</b>	<b>4,917.64</b>	<b>100.00</b>	<b>29.45</b>

(续表)

销售渠道	2013年度				
	收入	成本	毛利	毛利占比(%)	毛利率(%)
经销收入	10,021.07	7,333.32	2,687.75	88.14	26.82

直销收入	1,586.80	1,225.09	361.71	11.86	22.79
<b>合计</b>	<b>11,607.87</b>	<b>8,558.41</b>	<b>3,049.46</b>	<b>100.00</b>	<b>26.27</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司经销毛利率分别为26.82%、29.74%和30.07%，公司境外销售产品取得的收入均为经销收入，与直销相比毛利较高，主要原因为公司境外市场采取差异化销售策略，同类产品的竞争对手相对较少，公司议价能力较强，因此经销收入毛利较高。

2013年、2014年和2015年1-9月，公司直销毛利分别为22.79%、25.82%和23.02%，报告期内直销收入毛利呈先上升后下降趋势，主要原因为公司的国内销售主要以直销为主，2014年公司销售人员加大了市场调研，根据国内市场同类产品的价格对公司产品售价进行调整，2014年鸡精、鸡粉产品的价格上升导致国内直销收入毛利上升，2015年公司为与国内客户建立长期合作关系，适当降低产品售价，因此直销收入毛利较2014年下降。

## 6、主要费用及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	489.53	1,332.21	118.45	609.85
管理费用(含研发)	536.17	817.04	36.98	596.47
财务费用	370.25	563.77	-45.97	1,043.38
<b>期间费用合计</b>	<b>1,395.95</b>	<b>2,713.01</b>	<b>20.59</b>	<b>2,249.70</b>
销售费用占主营业务收入比重(%)	4.94	7.98	-	5.25
管理费用占主营业务收入比重(%)	5.41	4.89	-	5.14
财务费用占主营业务收入比重(%)	3.74	3.38	-	8.99
<b>三项期间费用占比合计(%)</b>	<b>14.08</b>	<b>16.25</b>	<b>-</b>	<b>19.38</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司期间费用分别为2,249.70万元、2,713.01万元和1,395.95万元，占当期主营业务收入的比重分别为19.38%、16.25%和14.08%，期间费用占比呈下降趋势，主要原因为：①2014年，随着公司收入规模的不断扩大，盈利水平逐渐提高，公司根据生产经营所需的资金情况，偿还了部分利率较高的短期借款，2014年财务费用较上期减少479.61万元。②2014年，公司加大了国外市场的产品促销力度，2014年营业收入较上期增加5,091.35万元，增幅为43.86%。③2015年1-9

月，公司根据上一年度产品销售情况，在保证本年公司产品销售收入平稳的前提下，适当减少了产品促销投入，销售费用较 2014 年度减少 842.68 万元。

(1) 销售费用

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
办公费	5.36	9.27	9.59
港杂费	29.24	69.00	48.93
差旅费	15.08	23.57	24.04
车辆使用费	2.04	4.94	5.16
会务费	7.24	7.89	7.51
销售推广费	234.41	947.50	245.16
招待费	4.71	13.29	10.86
运输费用	118.41	162.50	127.87
职工薪酬	69.03	83.18	115.74
资产使用费	0.61	4.22	14.45
其他	3.41	6.85	0.53
<b>合计</b>	<b>489.53</b>	<b>1,332.21</b>	<b>609.85</b>

2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月销售费用金额分别为 609.85 万元、1,332.21 万元和 489.53 万元，公司的销售费用主要由销售推广费、运输费、港杂费、销售人员职工薪酬等构成，其中销售推广费主要为购买遮阳帽、雨伞、手套等促销商品而发生的费用。

2014 年销售费用较上期增加 722.37 万元，主要原因系公司为提高产品知名度，通过向客户配送促销品、增加非洲地区广告投入等手段，加大了国外市场的产品推广，销售推广费较上一年度增加了 702.34 万元。此外，2014 年随着公司出口非洲地区的炖菜调味品增多，港杂费和运输费用相应增加，导致 2014 年销售费用较上期大幅提升。

2015 年 1-9 月份，由于上一年度公司产品市场推广成效明显，公司产品在非洲地区得到了较高的市场认可度，在保证本年度公司产品市场销售基本稳定的前提下，公司适当的减少了推广费投入，2015 年 1-9 月公司销售推广费较 2014 年度减少 713.09 万元，从而导致 2015 年 1-9 月公司销售费用较 2014 年有所下降。

(2) 管理费用

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
办公费	18.67	42.00	33.12
差旅费	20.36	14.08	6.12
车辆使用费	9.70	15.71	13.70
税费	73.78	71.40	70.81
中介服务费	43.53	33.54	29.37
租赁费	28.37	65.75	72.45
维修费	4.09	50.59	4.39
研发支出	10.66	15.42	13.06
业务招待费	12.62	17.66	18.34
折旧及摊销	8.23	6.19	6.17
职工薪酬	271.90	430.93	296.46
其他	34.23	53.77	32.49
<b>合计</b>	<b>536.17</b>	<b>817.04</b>	<b>596.47</b>

管理费用主要由职工薪酬、办公费、税费、中介服务费、租赁费等构成。2013年、2014年和2015年1-9月管理费用金额分别为596.47万元、817.04万元和536.17万元，2014年较2013年增加220.56万元，主要原因为：①2014年公司全年实现销售收入16,699.22万元，较上期收入增加5,091.35万元，收入增幅43.86%，公司业绩大幅提升，为奖励公司管理人员，当年公司向管理人员颁发奖金，因此2014年管理人员职工薪酬较上期增加134.47万元。②2014年公司对机器设备进行了维修和装修，维修费较上期增加46.20万元。

### (3) 财务费用

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出	372.11	485.39	926.45
减：利息收入	3.24	1.76	1.64
汇兑损失	-	78.15	115.64
减：汇兑收益	0.57	-	-
手续费支出	1.96	1.98	2.94
<b>合计</b>	<b>370.25</b>	<b>563.77</b>	<b>1,043.38</b>

2013年、2014年和2015年1-9月，公司财务费用金额分别为1,043.38万元、563.77

万元和 370.25 万元，报告期内财务费用呈下降趋势，主要原因是随着公司产品销售规模的扩大盈利水平逐步提高，公司逐步偿还了利率相对较高的短期借款，因此公司利息支出逐年下降。

### 7、重大投资收益

报告期内，公司未发生重大投资收益。

### 8、非经常性损益情况

单位：万元

类别	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-3.87	-126.54	-135.71
公允价值变动损益	-	-	-
投资收益	-	-	-
政府项目拨款	-	-	-
违约金收入	-	-	-
捐款支出	-	-	-
罚款支出	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.23	0.27	4.08
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-3.64	-126.27	-131.63
减：所得税影响数	-	-	-
减：少数股东影响数	-	-	-
归属于母公司的非经常性损益影响数	-3.64	-126.27	-131.63
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,057.68	1,500.63	570.61
非经常性损益占净利润比例	0.34	9.19	29.99

报告期内公司非经常性损益主要为计入当期损益的非流动资产处置损益，非经常性损益占净利润比例较小，对公司的盈利能力的的影响较低。

#### (1) 营业外收入明细

单位：万元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-

政府补助	-	-	-
其他	0.23	0.84	4.09
<b>合计</b>	<b>0.23</b>	<b>0.84</b>	<b>4.09</b>

(2) 营业外支出明细

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	3.87	126.54	135.71
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	-	0.57	0.01
<b>合计</b>	<b>3.87</b>	<b>127.12</b>	<b>135.72</b>

9、公司主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	按 17% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

截至本公开转让说明书签署日，公司享受出口货物实行“免抵退”的税收政策，除此之外不享受其他财政税收优惠政策。

10、汇兑损益、出口退税对公司当期净利润的影响

单位：万元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
汇兑损益	0.57	-78.15	-115.64
净利润	1,054.04	1,374.36	438.98
占当期净利润的比例（%）	0.05	5.69	26.34

出口退税	611.67	1,039.68	763.74
净利润	1,054.04	1,374.36	438.98
占当期净利润的比例 (%)	58.03	75.65	173.98

(二) 报告期内主要资产情况

1、货币资金

单位：万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	3.73	1.52	0.39
银行存款	1,767.58	199.05	297.86
其他货币资金	-	2,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,771.32</b>	<b>2,200.56</b>	<b>298.25</b>

公司的货币资金主要为银行存款、其他货币资金。公司于 2014 年 12 月 31 日从中国工商银行阳谷支行借款 1800 万元，以存于银行的 2000 万保证金质押，借款期限为 12 个月，贷款利率 5.6%，该笔短期借款已于 2015 年 1 月 4 日还清。2015 年 9 月末的银行存款较 2014 年末增加了，公司银行存款较上期增加 1,568.54 万元，主要原因是公司在 2015 年规范了公司的财务管理，收回了凤祥集团的往来款。

2、应收账款

(1) 报告期内公司应收账款分类情况如下：

单位：万元

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	3,255.74	99.13	97.71	3.00
组合 2：关联方组合	28.62	0.87	-	-
<b>合计</b>	<b>3,284.35</b>	<b>100.00</b>	<b>97.71</b>	<b>2.97</b>

(续表)

种类	2014年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	3,483.79	98.21	104.82	3.01
组合 2: 关联方组合	63.45	1.79	-	-
<b>合计</b>	<b>3,547.24</b>	<b>100.00</b>	<b>104.82</b>	<b>2.95</b>

(续表)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	1,682.08	99.41	50.46	3.00
组合 2: 关联方组合	10.02	0.59	-	-
<b>合计</b>	<b>1,692.10</b>	<b>100.00</b>	<b>50.46</b>	<b>2.98</b>

(2) 报告期内公司的应收账款账龄情况如下表:

单位: 万元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例(%)		
1年以内	3,255.46	99.99	97.66	3,157.79
1至2年	-		-	-
2至3年	0.28	0.01	0.04	0.24
3至4年	-		-	-
<b>合计</b>	<b>3,255.74</b>	<b>100.00</b>	<b>97.71</b>	<b>3,158.03</b>

(续表)

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例(%)		
1年以内	3,479.41	99.87	104.38	3,375.02
1至2年	4.39	0.13	0.44	3.95
2至3年	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,483.79</b>	<b>100.00</b>	<b>104.82</b>	<b>3,378.97</b>

(续表)

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净值
	金额	比例(%)		
1年以内	1,682.08	100.00	50.46	1,631.62
1至2年	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,682.08</b>	<b>100.00</b>	<b>50.46</b>	<b>1,631.62</b>

(4) 应收账款变动分析:

2013年末、2014年末和2015年9月末,公司应收账款账面净额分别为1,641.64万元、3,442.42万元和3,186.65万元,占总资产的比例分别为10.85%、17.28%和24.47%。

报告期内,公司应收账款账面净额占比逐年提升,2014年末应收账款净额较上期增加1,800.79万元,主要原因为:①2014年公司生产的炖菜调味品在非洲地区销售规模扩大,非洲市场客户的订单增加导致公司2014年销售收入较上期大幅增加,因此应收账款增幅较大。②公司销往国外的产品主要通过海上运输,自产品装船至到达客户指定港口,海上运输时间通常为2-3个月,公司对国外客户给予的信用期为3-6个月,2014年末、2015年9月末公司应收账款账面余额较大系公司向非洲客户销售的产品尚未到信用期所致。

(5) 报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下表:

单位:万元

时间	债务人	金额	账龄	占比(%)	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	3,128.78	1年以内	95.26	非关联方	货款
	厦门绿泉实业有限公司	66.00	1年以内	2.01	非关联方	货款
	新鸿华食品(深圳)有限公司	21.74	1年以内	0.66	非关联方	货款
	山东凤祥超市有限公司	16.23	1年以内	0.49	关联方	货款
	郑州全新食品有限公司	15.53	1年以内	0.47	非关联方	货款
	<b>合计</b>	<b>3,248.27</b>	<b>-</b>	<b>98.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2014年12月31日	HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	3,222.61	1年以内	90.85	非关联方	货款
	厦门绿泉实业有限公司	154.68	1年以内	4.36	非关联方	货款

	香港鸿华餐饮供应公司	60.90	1年以内	1.72	非关联方	货款
	山东凤祥食品发展有限公司	59.19	1年以内	1.67	关联方	货款
	ANHING CORPORATION	18.46	1年以内	0.52	非关联方	货款
	合计	<b>3,515.83</b>	-	<b>99.12</b>	-	-
2013年12月31日	HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT	1,354.40	1年以内	80.04	非关联方	货款
	金宝汤太古(厦门)有限公司	188.02	1年以内	11.11	非关联方	货款
	内蒙古小尾羊牧业科技股份有限公司	61.16	1年以内	3.61	非关联方	货款
	ANHING CORPORATION	38.13	1年以内	2.25	非关联方	货款
	香港鸿华餐饮供应公司	20.13	1年以内	1.19	非关联方	货款
	合计	<b>1,661.84</b>	-	<b>98.20</b>	-	-

(6) 报告期内，公司应收账款长期未收回款项：

报告期内，账龄在一年以内的应收账款余额占比均在95%以上，应收账款账龄分布合理，公司不存在长期未收回的款项。

(7) 报告期内或期后有大量冲减的应收款项

报告期内，公司不存在大量重建应收款项的情形。

(8) 应收账款坏账政策分析

公司应收账款坏账准备计提政策见本节“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”之“(一) 主要会计政策、会计估计”之“6、应收款项”。

本公司按账龄分析法计提政策与同行业公司比较如下：

公司名称	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上
百味斋	5%	10%	30%	100%	-	-
兴亿海洋	5%	50%	100%	-	-	-
佳隆股份	5%	20%	50%	100%	-	-
本公司	3%	10%	15%	25%	50%	100%

通过上表对比分析，公司应收账款坏账准备计提的比例略低于同行业上市公司，主要原因是公司客户相对集中，账龄在1年内的应收账款金额占应收账款总额的比例在

99%以上，目前公司应收账款主要客户主要为非洲客户，公司与该客户长期合作，客户背景实力较强，信誉度较好，报告期内未发生拖欠货款的情况，所有货款均能在信用期内收回。公司制定的坏账准备计提政策较为谨慎，报告期内公司计提的坏账准备充足。

### 3、其他应收款

(1) 报告期内公司其他应收款分类情况如下：

单位：万元

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	2.40	6.17	0.1	4.17
组合 2: 关联方及备用金组合	36.50	93.83	-	-
<b>合计</b>	<b>38.90</b>	<b>100.00</b>	<b>0.1</b>	<b>0.26</b>

(续表)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	0.70	0.01	0.04	5.20
组合 2: 关联方及备用金组合	6,612.42	99.99	-	-
<b>合计</b>	<b>6,613.12</b>	<b>100.00</b>	<b>0.04</b>	<b>-</b>

(续表)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	2.25	0.04	0.07	3.31
组合 2: 关联方及备用金组合	5,686.99	99.96	-	-
<b>合计</b>	<b>5,689.24</b>	<b>100.00</b>	<b>0.07</b>	<b>3.31</b>

(2) 报告期内其他应收账款按照账龄组合划分情况如下：

单位：万元

账龄	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	2.00	83.33	0.06	1.94
1至2年	0.40	16.67	0.04	0.36
<b>合计</b>	<b>2.40</b>	<b>100.00</b>	<b>0.1</b>	<b>2.30</b>

(续表)

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	0.55	78.69	0.02	0.54
1至2年	0.05	7.10	0.01	0.05
2至3年	0.10	14.20	0.02	0.09
<b>合计</b>	<b>0.70</b>	<b>100.00</b>	<b>0.04</b>	<b>0.67</b>

(续表)

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例(%)		
1年以内	2.15	95.56	0.06	2.09
1至2年	0.10	4.44	0.01	0.09
<b>合计</b>	<b>2.25</b>	<b>100.00</b>	<b>0.07</b>	<b>2.18</b>

(3) 报告期内公司其他应收账款按照关联方及备用金组合划分如下:

单位: 万元

单位名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
山东凤祥(集团)有限责任公司	-	2,226.21	1,344.65
山东凤祥投资有限公司	-	4,340.00	4,340.00
备用金	36.50	46.21	2.34
<b>合计</b>	<b>36.50</b>	<b>6,612.42</b>	<b>5,686.99</b>

报告期内,公司的其他应收款主要由往来款以及备用金构成,2013年末、2014年末和2015年9月末其他应收款账面余额分别为5,689.24万元、6,613.12万元和38.90万元。2015年9月末其他应收款账面余额较2014年末减少6,574.22万元,主要原因系

公司加强了资金管理，收回了公司控股股东凤祥集团的往来款，因解除关联方资金占款而对凤祥投资的出资款减资，冲减凤祥投资往来款所致。

(4) 报告期内公司其他应收款欠款前五名情况如下表：

单位：万元

时间	债务人	金额	账龄	占比(%)	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	李成露	13.11	1年以内	33.70	公司员工	备用金
	郑州全新食品有限公司	2.00	1年以内	5.14	非关联方	质保金
	朱纯月	1.94	1年以内	4.99	公司员工	备用金
	孟光	1.63	1年以内	4.18	公司员工	备用金
	赵建刚	1.50	一年以内	3.85	公司员工	备用金
	<b>合计</b>	<b>20.18</b>	<b>-</b>	<b>51.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2014年12月31日	山东凤祥（集团）有限责任公司	2,226.21	1年以内	33.66	控股股东	往来款
	山东凤祥投资有限公司	4,340.00	5年以上	65.63	关联方	往来款
	李成露	13.35	1年以内	0.20	公司员工	备用金
	孟光	2.80	1年以内	0.04	公司员工	备用金
	朱纯月	2.33	1年以内	0.04	公司员工	备用金
	<b>合计</b>	<b>6,584.69</b>	<b>-</b>	<b>99.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2013年12月31日	山东凤祥（集团）有限责任公司	1,344.65	1年以内	23.63	控股股东	往来款
	山东凤祥投资有限公司	4,340.00	5年以上	76.28	非关联方	往来款
	郑州三全食品股份有限公司	2.00	1年以内	0.04	非关联方	质保金
	李成露	1.69	1年以内	0.03	公司员工	备用金
	程翠红	0.25	1-2年	0.004	公司员工	租房押金
	<b>合计</b>	<b>5,688.59</b>	<b>-</b>	<b>99.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4、预付款项

(1) 报告期内公司预付款项如下表：

单位：万元

账龄	2015年9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(含1年)	390.90	99.87	68.50	97.45	263.78	98.46
1-2年(含2年)	0.03	0.01	1.77	2.51	4.11	1.53
2-3年(含3年)	0.47	0.12	0.01	0.01	0.02	0.01
3-4年(含4年)	-	-	0.02	0.03	-	-
<b>合计</b>	<b>391.40</b>	<b>100.00</b>	<b>70.30</b>	<b>100.00</b>	<b>267.90</b>	<b>100.00</b>

报告期内各期末,预付账款期末余额分别为 267.90 万元、70.30 万元和 391.40 万元,2014 年末预付账款较上期期末减少 197.61 万元,主要原因系公司 2014 年度根据客户订单的签订情况及时与原材料供应商联系,增加了原材料的采购频率所致。

2015 年 9 月末,预付账款期末余额较 2014 年末增加 321.10 万元,主要原因系公司 2015 年 8 月向呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司和希杰(聊城)生物科技有限公司支付的原材料预付款增加所致。

(2) 报告期内公司预付款项前五名情况如下表:

单位:万元

时间	债务人	金额	账龄	占比(%)	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	284.43	1年以内	72.67	非关联方	预付材料款
	希杰(聊城)生物科技有限公司	49.00	1年以内	12.52	非关联方	预付材料款
	山东龙力生物科技有限公司	22.08	1年以内	5.64	非关联方	预付材料款
	山东凤祥实业有限公司	6.60	1年以内	1.69	关联方	预付材料款
	山东凌雪糖业进出口有限公司	6.03	1年以内	1.54	非关联方	预付材料款
	<b>合计</b>	<b>368.13</b>	<b>-</b>	<b>94.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2014年12月31日	山东阜丰发酵有限公司	45.78	1年以内	65.12	非关联方	预付材料款
	阳谷金凤彩印包装有限公司	6.61	1年以内	9.4	关联方	预付材料款
	北京市一鸣环宇贸易有限公司	6.25	1年以内	8.89	非关联方	预付材料款

	台州市祥珑包装科技有限公司	2.58	1年以内	3.67	非关联方	预付材料款
	青岛瑞捷食品化工有限公司	1.16	1年以内	1.66	非关联方	预付材料款
	<b>合计</b>	<b>62.38</b>	<b>-</b>	<b>88.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2013年12月31日	呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	132.98	1年以内	49.64	非关联方	预付材料款
	希杰(聊城)生物科技有限公司	58.00	1年以内	21.65	非关联方	预付材料款
	日照市凌云海糖业集团有限公司	20.71	1年以内	7.73	非关联方	预付材料款
	上海阿信科技发展股份有限公司	9.10	1年以内	3.40	非关联方	预付材料款
	北京市一鸣环宇贸易有限公司	6.25	1年以内	2.33	非关联方	预付材料款
	<b>合计</b>	<b>227.04</b>	<b>-</b>	<b>84.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(3) 报告期内预付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

## 7、存货

### (1) 公司存货的内部控制和管理制度

#### ①公司建立的存货内部控制与管理度

公司通过加强对保管人员的培训,完善存货日常管理;公司制定了对存货的定期盘点制度,保管人员定期盘点,财务人员实施监盘,并及时将盘点结果与财务账面进行核对,以及时发现有无不符之处。

#### ②公司的生产核算流程与主要环节

##### A.领料投产

公司生产部根据订单或生产计划,按照经审核后的生产工艺生产。公司按照订单或生产计划安排产品的生产进度,财务按照实际领用原材料进行核算,每月将生产过程中各订单或生产计划直接耗用的原材料金额归集直接材料成本。

## B.直接人工与制造费用的归集与分配

财务部每月按照生产人员薪酬支出归集人工费，将生产车间为组织和管理生产所发生的全部支出归集制造费用。月末人工费与制造费用按照当月各产品的产量来分摊当月的人工费和制造费用。

## C.成品入库

产品生产完毕并经检验合格后办理入库，期末根据产成品入库情况，将完工入库产成品归集的直接材料成本以及分配的人工费和制造费用结转至库存商品中。

## D.产品发出

根据发货单，公司仓库为经检验合格的产成品办理出库，并根据出库情况由库存商品结转至发出商品。

### ③存货各项目的确认、计量与结转

公司原材料主要由味精、呈味核苷酸二钠、鸡肉香精、鸡骨鸡架及其他材料构成。当采购原材料到货、检验合格并办理入库手续后，确认原材料；期末若未及时收到发票，按照合同或订单价格进行暂估入库。发票收到后，根据实际材料成本冲减对应的暂估入库；原材料入库按实际成本计价。生产领用发出原材料按加权平均法核算材料成本。

在产品主要系生产领用原材料后进入生产周期，尚未制造完毕或尚未质量检验完毕的产品，公司在产品按照订单或生产计划归集直接材料成本，分配人工费和制造费用。

库存商品指根据客户要求完成全部生产过程、按规定标准检验合格、可供交货的产成品，按照产品实际发生的直接材料成本，以及分配的人工费和制造费用计入产成品成本。

发出商品指根据销售合同已经发出，在运输途中，尚未达到收入确认条件的产成品。产品满足收入确认条件后，由发出商品结转至销售成本。

公司存货从购入、领用、生产、入库及销售，其成本费用的归集与结转与实际生产流转过程保持一致，公司存货各项目的确认、计量与结转符合会计准则的规定。

### (2) 存货构成分析

单位：万元

类别	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额
原材料	1,056.76	-	1,056.76	932.77	-	932.77	705.37	-	705.37
在产品	138.56	-	138.56	134.20	-	134.20	155.21	-	155.21
库存商品	286.48	-	286.48	811.29	-	811.29	855.36	-	855.36
周转材料	104.59	-	104.59	136.32	-	136.32	166.68	-	166.68
<b>合计</b>	<b>1,586.40</b>	<b>-</b>	<b>1,586.40</b>	<b>2,014.58</b>	<b>-</b>	<b>2,014.58</b>	<b>1,882.63</b>	<b>-</b>	<b>1,882.63</b>

公司主营业务为复合调味品的研发生产与销售。公司采取订单生产与计划生产相结合，以订单生产为主的模式。订单生产是指大客户部和零售部取得客户订单后，生产部开始安排生产，主要适用于客户对产品的规格有特殊要求的产品。计划生产试制生产部依据大客户部和销售部提供的销售计划安排生产，主要适用于一般规格产品或者固定客户定制的产品。

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品和周转材料物资。受公司生产模式的影响，报告期各期末存货中的原材料主要是将要或正在执行计划任务单的原材料储备，另外，为能够缩短交货周期，加强客户黏度，对主要产品通用原材料提前进行备货，保证一定安全库存，确保订单的及时执行。

报告期内，公司存货构成与经营模式、生产周期、生产模式等相适应。

### (3) 存货余额变动分析

2013年末、2014年末和2015年9月末，存货账面价值分别为1,882.63万元、2,014.58万元和1,586.40万元，占公司总资产的比例分别为12.44%、10.11%和12.18%，公司存货余额变动不大，主要原因是：①公司生产复合调味品所使用的原材料价格波动较小，报告期内公司原材料采购价格平稳。②报告期内，公司严格按照客户订单执行生产，在保证正常供货的基础上，合理控制存货的储备，降低了大量积压库存的可能。

### (4) 存货跌价准备分析

公司根据现行《企业会计准则》的规定，在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。各报告期期末，各存货可变现净值的具体确定情况为：

存货构成	可变现净值
------	-------

原材料	库存商品估计售价减去人工及制造费用、估计的销售费用以及相关税费后的金额
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额
在产品	库存商品估计售价减去人工及制造费用、估计的销售费用以及相关税费后的金额

公司采取订单生产与计划生产相结合，以订单生产为主的模式，公司原材料主要按照计划任务单采购，对通用的原材料适当备货，用于备货的原材料基本均有较强的通用性。公司定期对存货进行盘点，盘点过程中关注存货的品质状况，对残次、毁损、滞销积压的存货查明原因，及时处理。

报告期末存货不存在毁损及可变现净值低于成本的现象，因此未计提跌价准备。

### 8、递延所得税资产

单位：万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	24.45	26.21	12.63
固定资产折旧	17.80	14.08	10.28
<b>合计</b>	<b>42.25</b>	<b>40.29</b>	<b>22.92</b>

### 9、其他流动资产

单位：万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	110.63	298.23	79.01
预交个人所得税	-	0.26	-
<b>合计</b>	<b>110.63</b>	<b>298.49</b>	<b>79.01</b>

### 10、固定资产

(1) 截至2015年9月30日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：万元

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
<b>一、原价合计</b>	<b>8,398.43</b>	<b>1,013.85</b>	<b>207.14</b>	<b>9,205.14</b>
房屋及建筑物	2,553.68	-	-	2,553.68
机器设备	5,422.63	1,002.75	97.52	6,327.86
运输工具	151.57	-	107.11	44.46
其他	270.54	11.09	2.51	279.13
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,899.81</b>	<b>567.49</b>	<b>133.06</b>	<b>4,334.24</b>

房屋及建筑物	660.49	73.66	-	734.15
机器设备	2,953.22	458.52	27.31	3,384.43
运输工具	87.92	20.55	103.31	5.17
其他	198.18	14.76	2.44	210.49
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>4,498.62</b>	-	-	<b>4,870.90</b>
房屋及建筑物	1,893.19	-	-	1,819.53
机器设备	2,469.41	-	-	2,943.43
运输工具	63.65	-	-	39.29
其他	72.37	-	-	68.64

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：万元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
<b>一、原价合计</b>	<b>8,441.70</b>	<b>324.69</b>	<b>367.96</b>	<b>8,398.43</b>
房屋及建筑物	2,553.68	-	-	2,553.68
机器设备	5,477.24	313.36	367.96	5,422.63
运输工具	150.23	1.34	-	151.57
其他	260.55	10.00	-	270.54
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,500.71</b>	<b>634.96</b>	<b>235.87</b>	<b>3,899.81</b>
房屋及建筑物	564.34	96.15	-	660.49
机器设备	2,696.77	492.32	235.87	2,953.22
运输工具	63.66	24.26	-	87.92
其他	175.94	22.24	-	198.18
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合</b>	<b>4,940.99</b>	-	-	<b>4,498.62</b>

计				
房屋及建筑物	1,989.34	-	-	1,893.19
机器设备	2,780.47	-	-	2,469.41
运输工具	86.57	-	-	63.65
其他	84.61	-	-	72.37

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：万元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
<b>一、原价合计</b>	<b>8,670.64</b>	<b>170.82</b>	<b>399.76</b>	<b>8,441.70</b>
房屋及建筑物	2,553.68	-	-	2,553.68
机器设备	5,696.59	168.35	387.70	5,477.24
运输工具	150.39	-	0.16	150.23
其他	269.98	2.46	11.89	260.55
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,100.54</b>	<b>639.72</b>	<b>239.55</b>	<b>3,500.71</b>
房屋及建筑物	470.20	94.14	-	564.34
机器设备	2,429.11	495.95	228.28	2,696.77
运输工具	36.71	27.10	0.15	63.66
其他	164.53	22.53	11.12	175.94
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>5,570.10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,940.99</b>
房屋及建筑物	2,083.49	-	-	1,989.34
机器设备	3,267.48	-	-	2,780.47
运输工具	113.68	-	-	86.57
其他	105.45	-	-	84.61

为提高生产效率，2015 年公司对现有机器设备进行升级改造，购买了 5 台包装机、3 台压片机，同时新增鸡汤块生产线一条，因此 2015 年 9 月末固定资产中机器设备账面价值较 2014 年末有所增加。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司的固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设

备和其他，主要通过外购和自行建造方式取得。截至 2015 年 9 月末，公司固定资产账面原值为 9,205.14 万元，累计折旧为 4,334.24 万元，账面价值为 4,498.62 万元，固定资产总体成新率为 52.92%，房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他成新率分别为 71.25%、46.52%、88.37% 和 24.59%。由于公司生产所使用的固定资产市场供应充足，公司现有固定资产的成新率不会对公司财务状况和经营能力产生重要影响。

目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

## 11、无形资产

(1) 截至 2015 年 9 月 30 日公司无形资产及摊销情况如下表：

单位：万元

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 9 月 30 日
<b>一、账面原值合计</b>	-	<b>873.70</b>	-	<b>873.70</b>
土地使用权	-	869.02	-	869.02
软件	-	4.68	-	4.68
<b>二、累计摊销合计</b>	-	<b>3.42</b>	-	<b>3.42</b>
土地使用权	-	3.27	-	3.27
软件	-	0.16	-	0.16
<b>三、减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-

(2) 2015 年 9 月 30 日公司主要无形资产情况如下表：

无形资产名称	取得日期	初始金额（万元）	摊销期限（月）	摊余价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权	2015-08-31	869.02	532	865.73	530
软件	2015-08-21	4.68	60	4.49	58
<b>合计</b>	-	<b>873.70</b>	-	<b>870.22</b>	-

截至本公开转让说明书签署日，公司无形资产不存在需计提资产减值准备情形。

## 12、其他非流动资产

单位：万元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日

预付工程及设备款	156.16	745.86	314.02
<b>合计</b>	<b>156.16</b>	<b>745.86</b>	<b>314.02</b>

报告期内，其他非流动资产主要为预付工程及设备采购款。

### 13、主要资产减值准备的计提依据和计提情况

#### (1) 主要资产减值准备的计提依据

公司已按《企业会计准则》的规定制定了切实可行的资产减值准备计提政策，符合稳健性和公允性的要求，报告期内公司已严格按照资产减值准备政策的规定以及公司各项资产的实际情况，足额地计提了各项资产减值准备。

#### (2) 主要资产减值准备的计提情况

单位：万元

项目	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	2013 年度	67.36	-	16.82	50.54
	2014 年度	50.54	54.32	-	104.86
	2015 年 1-9 月	104.86	-	7.05	97.81

报告期内公司计提减值准备的资产全部为应收款项及其他应收款，未发生其他资产发生减值迹象，未计提减值准备。

公司资产减值准备计提政策稳健，相关的各项减值准备计提占比充分、合理，能够保障公司的资本保全和持续经营能力。

#### (三) 报告期重大债项情况

##### 1、短期借款

单位：万元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	-	1,800.00	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	4,900.00	7,500.00	6,500.00
信用借款	500.00	-	-
<b>合计</b>	<b>5,400.00</b>	<b>9,300.00</b>	<b>6,500.00</b>

截至 2015 年 9 月 30 日，公司正在履行的短期借款情况如下：

贷款银行	贷款金额	担保方	担保金额	担保方式	借款起始日	借款到期日
山东阳谷农村商业银行	1,500.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	1,500.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司保证，（阳农商）保字（2015年）第02060301号	2015-06-03	2016-05-24
山东阳谷农村商业银行	3,400.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	3,400.00	山东阳谷吉祥贵金属有限公司保证，（阳农商）保字（2015年）第02092502号	2015-09-25	2016-09-18
北京银行济南分行	500.00	山东祥光集团有限公司、刘学景	500.00	山东祥光集团有限公司、刘学景保证	2015-01-30	2016-01-30
合计	<b>5,400.00</b>	-	<b>5,400.00</b>	-	-	-

## 2、应付账款

(1) 报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：万元

账龄	2015年9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(含1年)	315.13	83.17	490.17	82.95	145.33	31.36
1-2年(含2年)	15.74	4.15	31.60	5.35	30.67	6.62
2-3年(含3年)	2.08	0.55	12.63	2.14	244.84	52.84
3年以上	45.95	12.13	56.46	9.56	42.52	9.18
合计	<b>378.90</b>	<b>100.00</b>	<b>590.86</b>	<b>100.00</b>	<b>463.35</b>	<b>100.00</b>

公司应付账款主要为应付供应商材料款及生产用设备配件款。报告期内，公司与原材料供应商一般采用货到付款，部分供应商给予1-3个月账期。

2014年末公司应付账款期末余额较上期期末增加125.51万元，主要原因是2014年公司炖菜调味品国外销量上升，公司根据国外客户签订的销售订单情况，加大了原材料采购数量，从而应付供应商的货款相应增加。

2015年9月末应付账款较2014年末减少211.96万元，主要原因是2015年公司资金相对充裕，为使供应商更快的供货，满足公司生产需求，公司对一部分核心供应商及时付款，因此2015年9月末应付账款余额较上期期末减少。

(2) 报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表:

单位: 万元

时间	债权人	金额	占比 (%)	账龄	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	天津春发生物科技集团有限公司	44.32	11.70	1年以内	非关联方	材料款
	上海日永机械有限公司	33.93	10.45	1年以内	非关联方	配件款
		5.66		1-2年		
	阳谷祥光铜业有限公司	39.33	10.38	1年以内	关联方	电费
	天津市春升清真食品有限公司	32.77	8.65	1年以内	非关联方	材料款
	新风祥控股集团有限责任公司	20.50	5.41	1年以内	关联方	租赁费
	<b>合计</b>	<b>176.51</b>	<b>46.59</b>	-	-	-
2014年12月31日	山东凤祥实业有限公司	193.92	32.82	1年以内	关联方	材料款
	阳谷盐业公司	61.59	10.42	1年以内	非关联方	材料款
	上海日永机械有限公司	47.42	8.02	1年以内	非关联方	配件款
	郓城县昌兴畜产品购销站	24.29	4.11	1年以内	非关联方	材料款
	聊城市荣氏印刷有限公司	17.28	2.92	1年以内	非关联方	材料款
		<b>合计</b>	<b>344.50</b>	<b>58.31</b>	-	-
2013年12月31日	山东凤祥-爱迪西股份有限	229.88	49.61	1年以内	关联方	材料款
	聊城光彩铝塑包装印刷有限	38.38	8.28	1年以内	非关联方	材料款
	阳谷祥光铜业有限公司	21.12	4.56	1年以内	关联方	电费
	阳谷县侨润建筑工程有限公司	16.20	3.50	2-3年	非关联方	工程款
	郓城县昌兴畜产品购销站	12.46	2.69	1年以内	非关联方	材料款
		<b>合计</b>	<b>318.04</b>	<b>68.64</b>	-	-

### 3、其他应付款

(1) 报告期内公司其他应付款情况如下表:

单位: 万元

项目	2015年9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	81.67	84.97	147.49	90.94	112.73	87.98
1-2年	1.00	1.04	-	-	1.47	1.15
2-3年	-	-	1.47	0.91	5.19	4.05
3年以上	13.45	13.99	13.22	8.15	8.74	6.82
<b>合计</b>	<b>96.11</b>	<b>100.00</b>	<b>162.18</b>	<b>100.00</b>	<b>128.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期内公司其他应付款前五名的债权人情况如下表:

单位: 万元

时间	债权人	金额	占比(%)	账龄	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	青岛祥光物流有限公司	65.13	67.77	1年以内	关联方	海运费
	黄石泛美时光商贸有限公司	4.00	4.16	1年以内	非关联方	保证金
	安琪酵母股份有限公司	2.00	2.08	1年以内	非关联方	保证金
	新风祥控股有限公司	1.75	1.82	1年以内	关联方	往来款
	晋州市鑫佳煤炭购销有限公司	1.00	1.04	1年以内	非关联方	押金
	<b>合计</b>	<b>74.58</b>	<b>76.87</b>	-	-	-
2014年12月31日	青岛祥光物流有限公司	124.45	76.73	1年以内	关联方	海运费
	阳谷祥泰物业管理有限公司	3.45	2.13	1年以内	关联方	物业费
	阳谷县农业开发有限公司	1.40	0.87	1年以内	关联方	保证金
	郝亚军	2.30	1.42	1年以内	公司员工	报销款
	刘卫国	1.53	0.94	1年以内	公司员工	报销款
	<b>合计</b>	<b>133.12</b>	<b>82.08</b>	-	-	-
2013年12月31日	青岛祥光物流有限公司	94.87	74.04	1年以内	关联方	海运费
	郝亚军	3.40	2.65	1年以内	公司员工	报销款
	申庆生	1.86	1.45	1年以内	公司员工	报销款
	刘卫国	1.67	1.30	1年以内	公司员工	报销款
	胡满江	1.00	0.78	1年以内	公司员工	报销款
	<b>合计</b>	<b>102.80</b>	<b>80.23</b>	-	-	-

公司其他应付款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“第四节 公司财务”之“六、关联方、关联方关系及关联交易”。

#### 4、预收账款

(1) 报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：万元

项目	2015年9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(含1年)	19.22	95.94	6.50	88.55	4.35	88.43
1-2年(含2年)	-	-	0.81	11.08	0.54	11.02
2-3年(含3年)	0.81	4.06	-	-	-	-
3年以上	-	-	0.03	0.37	0.03	0.55
<b>合计</b>	<b>20.03</b>	<b>100.00</b>	<b>7.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4.92</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：万元

时间	债权人	金额	占比(%)	账龄	与公司关系	款项性质
2015年9月30日	平泉县平泉镇鸿雁小尾羊火锅城	12.24	61.09	1年以内	非关联方	货款
	山东凤祥食品发展有限公司	3.32	16.58	1年以内	关联方	货款
	石家庄土联商贸有限公司	1.16	5.80	1年以内	非关联方	货款
	山东飞达集团生物科技有限公司	0.80	3.99	2-3年	非关联方	货款
	吉林德大有限公司	0.66	3.31	1年以内	非关联方	货款
	<b>合计</b>	<b>18.18</b>	<b>90.77</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2014年12月31日	石家庄土联商贸有限公司	2.35	31.96	1年以内	非关联方	货款
	平泉县平泉镇鸿雁小尾羊火锅城	1.26	17.22	1年以内	非关联方	货款
	山东聊城佳泰物资有限公司	1.04	14.22	1年以内	非关联方	货款
	山东飞达集团生物科技有限公司	0.80	10.87	1-2年	非关联方	货款
	广州市骏荣行贸易有限公司	0.60	8.11	1年以内	非关联方	货款
	<b>合计</b>	<b>6.05</b>	<b>82.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2013年12月31日	江苏好七水饺餐饮有限公司	1.49	30.17	1年以内	非关联方	货款

	山东飞达集团生物科技有限公	0.80	16.22	1年以内	非关联方	货款
	济南市历城区金太阳副食品商	0.53	10.71	1年以内	非关联方	货款
	吉林德大有限公司	0.37	7.48	1年以内	非关联方	货款
	烟台祥光经贸有限公司	0.16	3.24	1年以内	非关联方	货款
	<b>合计</b>	<b>3.34</b>	<b>67.82</b>	-	-	-

### 5、应交税费

单位：万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-	-	-
城建税	6.59	-	1.10
教育费附加	3.95	-	0.66
地方教育费附加	2.64	-	0.44
房产税	3.46	5.08	5.08
土地使用税	2.72	8.15	5.22
个人所得税	1.05	-	1.07
企业所得税	160.98	233.81	65.15
地方水利建设基金	1.32	-	0.22
价格调节基金	-	2.15	-
<b>合计</b>	<b>182.71</b>	<b>249.19</b>	<b>78.94</b>

### 6、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：万元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
一、短期薪酬	448.58	1,346.91	1,558.80	236.69
二、离职后福利-设定提存计划	22.53	55.83	68.91	9.45
<b>合计</b>	<b>471.12</b>	<b>1,402.73</b>	<b>1,627.71</b>	<b>246.14</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	390.36	1,223.92	1,450.33	163.95

2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	5.96	34.11	37.80	2.27
其中： 医疗保险费	2.38	19.48	19.59	2.27
工伤保险费	3.59	14.19	17.78	0.00
生育保险费	0.00	0.43	0.43	0.00
4、住房公积金	0.00	18.00	18.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	52.26	70.47	52.26	70.47
合计	<b>448.58</b>	<b>1,346.51</b>	<b>1,558.40</b>	<b>236.69</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、基本养老保险	22.53	53.39	66.48	9.45
2、失业保险费	-	2.43	2.43	-
合计	<b>22.53</b>	<b>55.83</b>	<b>68.91</b>	<b>9.45</b>

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、医疗保险，生育保险、失业保险、工伤保险及住房公积金，本公司分别按员工基本工资的 18.00%、7.00%、1.00%、1.00%、1.30%、8.00% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(四) 报告期股东权益情况

单位：万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收股本（资本）	6,371.30	9,868.00	9,868.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	329.57	-724.47	-2,098.83
少数股东权益	-	-	-
合计	<b>6,700.87</b>	<b>9,143.53</b>	<b>7,769.17</b>

七、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，

中科凤祥确认公司的关联方如下：

### 1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

- (1) 直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然入；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) “2、关联法人” 第 (1) 项所列法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 本条第 (1)、(2) 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

### 2、关联法人

公司的关联法人包括：

- (1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 持有本公司公司 5% 以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- (5) 中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

### 3、关联方和关联方关系

根据上述关联方确认标准，公司报告期内关联方及关联方关系如下：

- (1) 持有公司 5% 以上股份的股东
  - 1) 山东凤祥（集团）有限责任公司，直接持有公司 60% 的股份；

2) 西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙），直接持有公司 20% 的股份；

3) 西藏新风祥投资管理合伙企业（有限合伙），直接持有公司 20% 的股份。

(2) 公司的董事、监事、高级管理人员

公司现任董事共 5 人，分别为董事长刘志光，董事张传立、王进圣、闻海中、祁志刚。

公司现任监事共 3 人，分别为监事会主席楚秋林、监事郝亚军以及职工监事李元亮。

公司现任高级管理人员共 5 人，分别为为总经理张传立，副总经理谢大伟、孟庆洋，财务总监王英莉，董事会秘书李杰辉。

(3) 公司控股股东的董事、监事、高级管理人员

凤祥集团现任董事共 3 人，分别为董事长刘学景，董事张传立、韩衍新。

凤祥集团现任监事共 3 人，分别为李勇、刘学强、谷长风。

凤祥集团现任高级管理人员为总经理赵含运。

(4) 凤祥集团控股股东的董事、监事、高级管理人员

新风祥控股集团现任董事共 5 名，分别为刘学景、刘志光、张传立、王长贵和钱洪胜。

新风祥控股集团现任监事 3 名，分别为张秀英、刘学强和李勇。

新风祥控股集团现任高级管理人员为总经理刘志光。

(5) 控股股东、实际控制人直接或间接控制的主要关联方

控股股东、实际控制人直接或间接控制的主要关联方如下：

1) 境内关联方:

序号	公司名称	股东	持股比例	注册资本 (万元)	法定代表人	关联关系
1	新凤祥控股集团 有限责任公司	刘学景	67.22%	396,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		张秀英	13.58%			
		刘志光	9.60%			
		刘志明	9.60%			
2	山东凤祥(集团) 有限责任公司	新凤祥控股集团有限 责任公司	100.00%	112,600	刘学景	同一控制人控制的其他企业
3	山东祥光集团 有限公司	新凤祥控股集团有限 责任公司	100.00%	300,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
4	山东凤祥投资 有限公司	新凤祥控股集团有限 责任公司	100.00%	5,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
5	中农信用担保 有限责任公司	山东凤祥投资有限 公司	48.33%	30,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		山东祥光集团有限 公司	48.33%			
6	鲁西南医院有 限公司	新凤祥控股集团有限 责任公司	60.00%	6,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		山东凤祥(集团)有限 责任公司	20.00%			
		山东祥光集团有限 公司	20.00%			
7	山东凤祥股份 有限公司	山东凤祥(集团)有限 责任公司	60.00%	104,500	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		新凤祥控股集团有限 责任公司	24.00%			

		山东凤祥投资有限公司	16.00%			
8	阳谷益佳服务有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	60.00%	60	孔祥伟	同一控制人控制的其他企业
		山东祥光集团有限公司	40.00%			
9	阳谷县农业开发有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	100.00%	1,560	刘学强	同一控制人控制的其他企业
10	山东凤祥集团进出口有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	80.82%	990	刘学景	同一控制人控制的其他企业
11	山东禹城凤祥鸡业有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	78.00%	1,520	王庆军	同一控制人控制的其他企业
12	山东钰丰油脂有限责任公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	100.00%	1,200	王长贵	同一控制人控制的其他企业
13	山东阳谷凤祥纺织有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	96.67%	300	王长贵	同一控制人控制的其他企业
		山东钰丰油脂有限责任公司	3.33%			
14	山东凤祥乳业有限公司	山东凤祥(集团)有限责任公司	98.00%	8,600	刘学强	同一控制人控制的其他企业
		阳谷县农业开发有限公司	2.00%			
15	山东凤祥饮品有限公司	山东凤祥乳业有限公司	46.44%	9,000	祁志刚	同一控制人控制的其他企业
		山东凤祥(集团)有限责任公司	30.11%			

		西藏新风祥光明投资合伙企业（有限合伙）	23.44%			
16	山东凤祥-爱迪西股份有限公司	山东凤祥（集团）有限责任公司	65.00%	23,819	刘学景	同一控制人控制的其他企业
17	阳谷凤祥宾馆	山东凤祥(集团)有限责任公司	83.30%	60	王长贵	同一控制人控制的其他企业
		山东凤祥投资有限公司	16.70%			
18	阳谷宏祥投资有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	86,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
19	阳谷祥光热电有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	25,600	王长贵	同一控制人控制的其他企业
20	山东祥光再生资源有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	1,600	刘志光	同一控制人控制的其他企业
21	山东祥光集团青岛有色金属有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	1,600	刘学景	同一控制人控制的其他企业
22	巴彦淖尔祥光铜业有限公司	山东祥光集团有限公司	100.00%	3,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
23	山东祥瑞铜材有限公司	山东祥光集团有限公司	40.00%	22,632	陈岩	同一控制人控制的其他企业
24	聊城奥德能源有限公司	山东祥光集团有限公司	40.00%	5,000	刘建波	同一控制人控制的其他企业
25	阳谷祥光铜业有限公司	阳谷宏祥投资有限公司	56.00%	473,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		山东凤祥(集团)有限责任公司	28.43%			
26	山东祥瑞热电	阳谷祥光铜业有限公司	29.00%	19,800	刘学景	同一控制人控制的其他企业

	有限公司	新凤祥控股集团有 限责任公司	51.00%			
		山东凤祥（集团）有 限责任公司	20.00%			
27	新凤祥财务有 限公司	阳谷祥光铜业有限公 司	10.00%	80,000（含1千 万美元）	刘志光	同一控制人控制的其他企业
		新凤祥控股集团有 限责任公司	83.75%			
28	阳谷金凤彩印 包装有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	1,260	谭承哲	同一控制人控制的其他企业
29	山东凤祥超市 有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	600	刘涛	同一控制人控制的其他企业
30	山东凤祥食品 发展有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	6,223.89	谭承哲	同一控制人控制的其他企业
31	山东凤祥实业 有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	30,690	谭承哲	同一控制人控制的其他企业
32	山东钰丰有机 肥有限公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	1,980	汪之现	同一控制人控制的其他企业
33	凤祥食品有限 公司	山东凤祥股份有限公司	100.00%	6,000	祁志刚	同一控制人控制的其他企业
34	山东阳谷畜牧 实业有限公司	刘学景	100.00%	7,746	刘学景	同一控制人控制的其他企业
35	山东金麦克投 资有限公司	张秀英	55.00%	12,600	张秀英	同一控制人控制的其他企业
		刘学景	45.00%			
36	山东祥泰置业 开发有限公司	刘学景	60.00%	3,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
		刘志光	20.00%			
		刘志明	20.00%			

37	阳谷祥泰物业管理有限公司	山东祥泰置业开发有限公司	100.00%	50	钱洪胜	同一控制人控制的其他企业
38	阳谷万和房地产开发有限公司	山东祥泰置业开发有限公司	100.00%	1,000	刘学景	同一控制人控制的其他企业
39	山东金水河农业科技有 限公司	山东祥泰置业开发有 限公司	100.00%	3,000	刘学强	同一控制人控制的其他企业
40	上海祥光金属 贸易有限公司	刘志明	24.50%	15,000	刘志明	同一控制人控制的其他企业
		刘志光	24.50%			
		山东祥光集团有 限公司	51.00%			
41	上海祥光国际 贸易有 限公司	上海祥光金属贸易有 限公司	100.00%	3,000	刘志明	同一控制人控制的其他企业
42	上海尊祥科技 有限公司	上海祥光金属贸易有 限公司	100.00%	9,300	刘晖	同一控制人控制的其他企业
43	青岛祥光物流 有限公司	刘志光	50.00%	1,800	姜泓	同一控制人控制的其他企业
		刘志明	50.00%			
44	新凤祥光明投 资管理有 限公司	刘志光	50.00%	5,000	刘志光	同一控制人控制的其他企业
		刘志明	50.00%			
45	西藏新凤祥光 明投资合 伙企业(有 限合 伙)	新凤祥光明投资管理有 限公司	1.00%	30,000	执行事务合伙人：新 凤祥光明投资管理有 限公司 委派代表：刘志光	同一控制人控制的其他企业
		刘志光	49.50%			
		刘志明	49.50%			
46	西藏新凤祥投 资管理合 伙企	新凤祥光明投资管理有 限公司	1.00%	3,000	执行事务合伙人：新 凤祥光明投资管理有	同一控制人控制的其他企业

	业(有限合伙)	西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	99.00%		有限公司 委派代表:刘志光	
47	西藏凤祥食品产业投资中心(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1.00%	3,000	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司 委派代表:刘志光	同一控制人控制的其他企业
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	99.00%			
48	西藏德林投资合伙企业(有限合伙)	新风祥光明投资管理有限公司	1.571%	3,500	执行事务合伙人:新风祥光明投资管理有限公司	同一控制人控制的其他企业
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	15.572%			
49	西藏众善投资合伙企业(有限合伙)	西藏众航投资管理合伙企业(有限合伙)(非关联方)	1.00%	4,000	执行事务合伙人:西藏众航投资管理合伙企业(有限合伙)	同一控制人控制的其他企业
		西藏新风祥光明投资合伙企业(有限合伙)	59.40%			

2) 境外关联方

序号	公司名称	股东	持股比例	注册地
1	香港祥光国际控股有限公司 Hong Kong Xiangguang International Holdings Limited	阳谷祥光铜业有限公司	42.761%	香港
		山东祥光集团有限公司	57.239%	
2	香港凤祥国际控股有限公司 Hong Kong Fengxiang International Holdings Limited	山东凤祥(集团)有限责任公司	100.00%	香港
3	祥光矿业股份有限公司 Xiangguang Mining Holdings Limited	山东祥光集团有限公司	100.00%	香港
4	祥光矿业赞比亚有限公司 XIANGGUANG MINING ZAMBIA LTD	祥光矿业股份有限公司	90.00%	赞比亚
		刘志明	10.00%	

(6) 公司实际控制人的近亲属、控股股东的董事、监事、高级管理人员控制其他企业

序号	公司名称	股东	持股比例	注册资本 (万元)	法定代表人	关联关系
1	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	刘志华	53.110%	20,900	谷长风	实际控制人的近亲属及控股股东的监事控制的公司
		刘学钢	4.306%			
		谷长风	4.785%			
2	阳谷华宇经贸有限公司	李勇	60.00%	600	李勇	控股股东的监事控制的公司
3	阳谷县第二污水处理厂	全民所有制		1,200	王长贵	控股股东母公司的董事任职的公司
4	阳谷县种禽有限公司	赵含运	100.00%	600	赵含运	控股股东母公司的高级管理人员控制的公司
5	阳谷蓝海水务有限责任公司	山东金水河农业科技有限公司	40%	13,333.33	王胜利	实际控制人及控股股东母公司的董事担任董事的公司

## （二）关联交易

公司根据实际经营需要，对于属于公司经营范围内的业务，或报告期内连续发生，预计未来较长期限内（一年以上）仍会发生的交易，公司将该类交易划分为经常性关联交易；对于不属于公司经营范围内的业务，且报告期内未连续发生，预计未来该类业务发生的可能性较低的，公司将该类交易划分为偶发性关联交易。

公司的主营业务为复合调味品的研发、生产与销售，报告期内，公司按照市场价格向关联方销售公司生产的调味品产品，同时公司按照市场价格向关联方采购原材料鸡骨鸡架、电力能源及热力能源。公司将富余的资金存放于新风祥财务有限公司，因公司报告期内公司向关联方销售产品、采购原材料及能源、存放财务公司资金连续发生，预计未来较长期限内仍会发生，公司将向关联方购销商品、存放财务公司资金划分为经常性关联交易。

由于公司目前融资渠道有限，为满足公司日常经营资金需要，公司从银行取得短期借款，关联方为公司提供担保，同时，报告期内公司为集团下属的其他关联公司提供担保，截至本公开转让说明书签署日，公司无正在履行的对外担保情况，因报告期内公司为关联方提供担保行为与公司经营业务相关，因此公司将该类担保行为划分为经营性关联交易。

报告期内，关联方向公司提供土地及房屋的租赁服务、审计、法务咨询、培训等劳务服务以及关联方拆借资金。因上述业务不属于公司经营业务范围，且预计未来该类业务发生的可能性较低，因此公司将上述业务划分为偶发性关联交易。

### 1、经常性关联交易

#### （1）购销商品的关联交易

因公司共同实际控制人控制的其他企业数量较多，为充分利用企业集团内部资源优势，报告期内，公司向阳谷凤祥宾馆、阳谷县农业开发有限公司、山东凤祥超市有限公司等公司销售公司生产的调味品产品，公司向关联方销售调味品的价格与向非关联方销售价格基本一致，关联销售定价公允。

报告期内，公司向关联方销售盐、糖、味精、煤等原材料，关联销售的定价依据为

公司采购原价，关联交易定价公允。

报告期内，公司向关联方采购电、暖气、柴油、汽油、包装物及原材料等物资。因新风祥控股集团控制的相关关联方拥有相关的供电、供暖、供油等资源，为充分发挥集团内企业的资源优势，提高集团内企业的经营效率，公司在报告期内存在向新风祥控股集团控制的其他关联方采购电、暖气、柴油、汽油、包装物及原材料等关联交易。

报告期内，公司从阳谷祥光铜业有限公司采购电力能源，电力采购单价为 0.44 元/千瓦时，阳谷祥光从国家电网山东阳谷县供电公司采购的工业用电单价为 0.50 元/千瓦。关联交易采购价格差异不大，报告期内公司从关联方采购电力的金额分别为 171.67 万元、186.48 万元和 103.79 万元，占当期采购总额的比例分别为 2.67%、2.19% 和 2.16%，关联交易占比较小，对公司的经营业绩影响不大。

报告期内，公司从山东凤祥食品发展有限公司采购热力，公司按照实际使用面积缴纳取暖费，2014 年、2015 年 1-9 月份公司采暖单价分别为 8.72 元/平方米、11.42 元/平方米，关联交易采购价格未高于市场价格 19 元/平方米，未损害公司利益。2014 年、2015 年 1-9 月公司从关联方采购热力的金额分别为 3.93 万元、5.14 万元，占当期采购总额的比例分别为 0.05% 和 0.11%，关联交易占比较小，对公司的经营业绩影响不大。

报告期内，公司从从凤祥实业处采购原材料鸡骨鸡架，关联交易定价依据为市场价格，凤祥实业向公司销售鸡骨鸡架的销售价格与向非关联方销售价格一致，关联交易定价公允。

报告期内，公司向关联方采购、销售商品情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015 年 1-9 月份		
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	10.77	0.11	市场价
山东凤祥实业有限公司	销售	调味品	1.51	0.02	市场价
阳谷县农业开发有限公司	销售	调味品	0.45	0.005	市场价
山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	48.23	0.49	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	4.61	0.05	市场价
山东凤祥食品发展有限	销售	调味品	8.32	0.08	市场价

公司					
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	12.25	100.00	市场价
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	0.11	0.001	市场价
山东钰丰油脂有限公司	销售	调味品	0.04	0.000	市场价
新风祥财务有限公司	销售	调味品	0.45	0.005	市场价
阳谷祥光工业园区	销售	调味品	0.18	0.002	市场价
阳谷祥光热电有限公司	销售	调味品	0.21	0.00	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	17.56	0.18	市场价
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	1.21	0.01	市场价
阳谷祥泰物业管理有限公司	销售	调味品	0.24	0.002	市场价
山东祥泰置业开发有限公司	销售	调味品	0.72	0.01	市场价
山东钰丰有机肥有限公司	销售	调味品	0.14	0.002	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	调味品	0.05	0.001	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	9.22	100.00	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	1.99	0.02	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	103.79	100.00	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	采购	暖气费	5.14	100.00	市场价
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	采购	柴油	1.81	100.00	市场价
新风祥控股有限公司	采购	汽油	4.90	100.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	355.95	6.98	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	1.50	2.00	市场价

(续表)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2014年		
			金额	占同类交易金额的比例(%)	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	19.94	0.12	市场价
山东凤祥实业有限公司	销售	调味品	0.79	0.005	市场价

阳谷县农业开发有限公司	销售	调味品	0.14	0.001	市场价
山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	56.36	0.35	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	4.94	0.03	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	调味品	9.92	0.06	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	60.45	100.00	市场价
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	15.26	0.09	市场价
阳谷祥光工业园区	销售	调味品	0.07	0.000	市场价
阳谷祥光热电有限公司	销售	调味品	0.11	0.001	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	6.98	0.04	市场价
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	0.62	0.004	市场价
阳谷祥泰物业管理有限公司	销售	调味品	0.13	0.001	市场价
山东祥泰置业开发有限公司	销售	调味品	0.64	0.004	市场价
山东钰丰有机肥有限公司	销售	调味品	0.01	0.000	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	调味品	0.01	-	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	4.56	100.00	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	1.41	0.01	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	186.48	100.00	市场价
凤祥食品发展有限公司	采购	暖气费	3.93	100.00	市场价
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	采购	柴油	3.57	100.00	市场价
新风祥控股有限公司	采购	汽油	5.28	100.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	687.21	8.08	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	12.69	11.00	市场价

(续表)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2013年		
			金额	占同类交易金额的比例(%)	定价政策及决策程序
阳谷凤祥宾馆	销售	调味品	44.74	0.40	市场价

山东凤祥超市有限公司	销售	调味品	94.31	0.83	市场价
山东凤祥股份有限公司	销售	调味品	0.06	0.001	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	调味品	14.25	0.13	市场价
山东凤祥食品发展有限公司	销售	盐、糖、味精	32.78	100.00	市场价
山东祥光集团有限公司	销售	调味品	0.97	0.01	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	销售	调味品	0.15	0.001	市场价
山东祥瑞铜材有限公司	销售	调味品	0.44	0.004	市场价
新风祥控股集团有限责任公司	销售	调味品	15.46	0.14	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	销售	煤	15.96	100.00	市场价
阳谷祥光铜业有限公司	采购	电费	171.67	100.00	市场价
山东凤祥爱迪西股份有限公司	采购	柴油	3.24	100.00	市场价
阳谷金凤彩印包装有限公司	采购	包装物	24.03	31.00	市场价
山东凤祥实业有限公司	采购	原材料	313.21	4.87	市场价

(2) 关联担保

报告期内，公司为满足日常经营资金需要从银行取得短期借款，公司关联方为公司提供担保。同时，公司作为凤祥集团下设的子公司，为凤祥集团及其下设的其他子公司提供短期借款担保，截至本公开转让说明书签署日，公司无正在履行的对外担保情况。

报告期内，公司与关联方发生的担保情况如下：

单位：万元

借款人	贷款银行	借款金额	借款起止日期	担保人	担保方式
山东中科凤祥生物工程股份有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,725.00	2012.06.19-2013.06.18	阳谷祥光铜业有限公司、阳谷祥光热电有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程股份有限公司	阳谷县农村信用合作联社	1,852.00	2012.06.19-2013.05.18	阳谷祥光铜业有限公司、阳谷祥光热电有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程股份有限公司	阳谷县农村信用合作联社	1,900.00	2012.06.25-2013.06.24	阳谷祥光集团有限公司、阳谷凤祥草业有限责任公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程股份有限公司	阳谷县农村信用合作联社	920.00	2012.07.18-2013.07.17	阳谷祥光热电有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程股份有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,700.00	2013.06.19-2014.06.18	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保

山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	1,900.00	2013.06.25-2014.06.24	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	920.00	2013.07.19-2014.07.18	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	6,500.00	2014.03.31-2014.06.29	山东祥光集团有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	7,500.00	2014.06.14-2015.05.27	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	阳谷县农村信用合作联社	6,000.00	2014.09.19-2015.09.17	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	500.00	2015.01.30-2016.01.30	山东祥光集团有限公司、刘学景	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	山东阳谷农村商业银行股份有限公司	1,500.00	2015.06.03-2016.05.24	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东中科凤祥生物工程有限公司	山东阳谷农村商业银行股份有限公司	3,400.00	2015.09.25-2016.09.18	山东阳谷吉祥贵金属有限公司	连带责任的保证担保
山东爱迪西凤祥食品有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,000.00	2012.01.11-2013.01.10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,752.00	2012.06.19-2013.05.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,752.00	2012.06.19-2013.04.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
阳谷祥光热电有限公司	阳谷县农村信用合作联社	3,800.00	2012.06.19-2013.06.18	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷祥光铜业有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	450.00	2012.06.21-2013.06.20	山东中科凤祥生物工程有限公司、阳谷森泉板业有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	5,000.00	2012.08.22-2013.08.20	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,500.00	2012.11.30-2013.11.29	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥食品发展有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	2,000.00	2013.01.11-2014.01.10	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	2,300.00	2013.06.21-2014.06.20	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保

山东凤祥(集团)有限责任公司	阳谷县农村信用合作联社	900.00	2013.07.29-2014.07.28	山东中科凤祥生物工程有限公司、山东祥光集团有限公司	连带责任的保证担保
山东凤祥-爱迪西股份有限公司	中国建设银行股份有限公司阳谷支行	5,000.00	2013.08.09-2014.08.08	山东中科凤祥生物工程有限公司	连带责任的保证担保

(3) 存放关联方资金

2015年8月起，公司将富余的短期资金存放于新凤祥财务有限公司，新凤祥财务有限公司系经中国银监会批准设立的财务公司，公司按照存款金额及期限收取利息。

报告期各期末，公司存放于新凤祥财务有限公司的资金情况如下：

单位：万元

银行存款期末余额			
关联方名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
新凤祥财务有限公司	1,495.41	-	-

2、偶发性关联交易

(1) 接受关联方租赁服务

报告期内，公司关联方新凤祥控股在北京租赁写字楼供集团内企业使用，公司根据新凤祥控股与北京银泰置业有限公司签订的房屋租赁合同，按照公司实际使用面积缴纳租赁费，关联交易价格公允，2014年10月起，公司不再租赁该写字楼办公区域，故2015年起公司不再向新凤祥控股支付写字楼租赁费。

2015年8月末前，公司办公楼所使用的土地的使用权人为凤祥集团，公司每年向凤祥集团支付土地租赁费，租赁费的定价依据为当地土地出让价格按年限摊销计算确定，关联交易定价公允。2015年8月20日，凤祥集团以该土地对公司增资，2015年8月31日公司取得了变更土地使用权人后的土地证，2015年9月起，公司不再向凤祥集团支付土地租赁费。

报告期内，公司租赁山东钰丰油脂有限公司的餐厅、锅炉房、职工宿舍，租赁费的定价依据为上述房产的折旧金额，关联交易定价公允。

报告期内，公司与关联方发生的租赁服务具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
-------	--------	--------	-----------	--------	--------

新风祥控股集团有限责任公司	租赁费	北京上海写字楼租赁费	-	33.30	40.00
山东凤祥（集团）有限责任公司	租赁费	土地租赁费	13.00	20.00	20.00
山东钰丰油脂有限公司	租赁费	餐厅、锅炉房、职工宿舍	7.03	9.37	9.37

(2) 提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司与新风祥控股签订《服务性委托服务》，根据协议内容，新风祥控股对向公司提供公司生产经营过程中所涉及的审计、信息技术、法务、物流等方面的指导与管理服务，公司对新风祥控股在此服务过程中所发生的各项费用予以承担，支付相应的服务费。

2015 年起，公司加强了公司业务的规范性运营，除网络服务费、职工宿舍楼的物业费由新风祥控股提供外，其他集团提供的服务均于 2014 年末终止。

报告期内，公司将生产污水通向关联方阳谷县第二污水处理厂进行处理，阳谷县第二污水处理厂向公司收取污水处理费，污水处理费的定价依据为污水处理的成本费用，关联交易定价公允。

报告期内，公司接受关联方提供的服务情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	车辆使用费	-	2.00	2.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	会务费	-	5.00	5.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	培训费	-	8.00	2.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	安全及网络服务费	3.75	5.00	5.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	物业费	3.75	5.00	5.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	维修费	-	48.70	3.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	审计费	-	12.00	12.00
新风祥控股集团有限责任公司	接受服务	法律服务费	-	8.00	6.00
阳谷县第二污水处理厂	接受服务	污水处理费	13.79	17.26	22.30

(3) 受让商标

报告期内，公司从关联方钰丰油脂、凤祥集团无偿受让取得商标共计 5 项，具体情况如下：

出让方	受让方	商标名称	转让方式	转让状态
山东钰丰油脂有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 3265956 号商标	无偿转让	完成转让
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 80755 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 52774 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 61084 号商标	无偿转让	转让过程中
山东凤祥（集团）有限责任公司	山东中科风祥生物工程有限公司	第 66235 号商标	无偿转让	转让过程中

#### 1) 境内商标转让

2014年7月20日,山东钰丰油脂有限责任公司(以下简称“钰丰油脂”)将第3265956号商标转让给公司。根据2015年12月1日钰丰油脂出具的《确认函》,确认钰丰油脂将于国家商标局注册的第3265956号商标无偿转让给公司,转让价格为零。商标转让之前,钰丰油脂许可公司无偿、独占使用该商标,公司无需向钰丰油脂缴纳商标使用费,钰丰油脂不会向公司主张使用该商标而产生的商标使用权费。截至本公开转让说明书签署日,第3265956号商标的所有权人为公司。

#### 2) 境外商标转让

2013年12月27日,凤祥集团与公司签署《DEED OF ASSIGNMENT》,约定凤祥集团将于尼日利亚注册的80755号商标转让给公司。

2015年8月4日,凤祥集团与公司签署《DEED OF ASSIGNMENT》,约定凤祥集团将于非洲知识产权组织注册的第52774号商标、第61084号商标、第66235号商标转让给公司。

根据2015年12月1日凤祥集团出具的《确认函》,确认凤祥集团将于尼日利亚注册的第80755号商标、于非洲知识产权组织注册的第52774号商标、第61084号商标、第66235号商标无偿转让给公司,转让价格为零。商标转让之前,凤祥集团许可公司无偿、独占使用上述商标,公司无需向凤祥集团缴纳商标使用费,凤祥集团不会公司主张使用上述商标而产生的商标使用权费。截至本公开转让说明书签署日,上述商标处于转让过程中。

#### (4) 关联方资金拆借

报告期内，公司与关联方凤祥集团、凤祥投资存在资金拆借情形，2013 年末公司其他应收款期末余额为 5,689.24 万元，其中应收凤祥集团 1,344.65 万元、应收凤祥投资 4,340.00 万元；2014 年末公司其他应收款期末余额为 6,613.12 万元，其中应收凤祥集团 2,226.21 万元，应收凤祥投资 4,340.00 万元。

凤祥集团作为公司的控股股东，为提高集团资金使用效率，对集团下设的子公司进行统一管理，2013 年、2014 年公司向凤祥集团、凤祥投资拆出的资金均未收取利息。2015 年起，公司加强了资金管理，收回了凤祥集团以前年度往来款。

公司 2013 年之前形成的对凤祥投资的其他应收款 4,340 万元，系公司 2008 年之前对集团拆出的往来款，凤祥集团出于集团资金使用的整体考虑，2009 年 2 月 10 日凤祥集团、凤祥投资与公司签订《债权债务转让协议》，凤祥集团对公司的债务由凤祥投资继承。2015 年公司为清理关联方资金占用对往来款进行集中清理，凤祥投资因短期内无法归还对公司的往来款，经与公司协商后，同意公司对凤祥投资的股权投资款进行减资，同时冲减与凤祥投资的其他往来款。

报告期内，公司与关联方的资金拆借情况如下：

单位：万元

关联方名称	项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
山东凤祥（集团）有限责任公司	期初余额	2,226.21	1,344.65	3,119.31
	拆入	2,226.21	-	1,774.67
	拆出	-	881.56	-
	期末余额	-	2,226.21	1,344.65
山东凤祥投资有限公司	期初余额	4,340.00	4,340.00	4,340.00
	拆入	-	-	-
	减资	4,340.00	-	-
	期末余额	-	4,340.00	4,340.00

### 3、关联交易应收应付款项情况

单位：万元

项目名称	关联方名称	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	山东凤祥食品发展有限公司	-	59.19	7.32
应收账款	新风祥控股集团有限责任公司	-	-	2.65

应收账款	山东凤祥股份有限公司	-	1.36	0.05
应收账款	阳谷祥泰物业管理有限公司	-	0.02	-
应收账款	山东祥光集团有限公司	-	0.11	-
应收账款	山东凤祥实业有限公司	-	0.43	-
应收账款	山东祥瑞铜材有限公司	0.46	0.45	-
应收账款	山东祥泰置业开发有限公司	0.05	0.53	-
应收账款	阳谷祥光铜业有限公司	2.49	1.38	-
应收账款	山东凤祥超市有限公司	16.23	-	-
应收账款	阳谷祥光热电有限公司	0.03	-	-
应收账款	阳谷金凤彩印包装有限公司	9.36	-	-
预收款项	山东凤祥食品发展有限公司	3.32	-	-
其他应收款	山东凤祥（集团）有限责任公司	-	2,226.21	1,344.65
其他应收款	山东凤祥投资有限公司	-	4,340.00	4,340.00
应付帐款	阳谷祥光铜业有限公司	39.33	8.04	21.12
应付帐款	山东凤祥-爱迪西股份有限公司	1.10	2.92	229.88
预付款项	阳谷金凤彩印包装有限公司	4.72	6.61	1.37
预付款项	山东凤祥实业有限公司	6.60	-	-
应付帐款	山东凤祥实业有限公司	-	193.92	0.25
应付帐款	山东凤祥食品发展有限公司	1.33	-	-
应付帐款	山东凤祥（集团）有限责任公司	-	0.32	0.32
应付账款	新风祥控股集团有限责任公司	20.50	-	-
应付账款	山东钰丰油脂有限公司	1.66	-	-
其他应付款	新风祥控股集团有限责任公司	1.75	-	-
其他应付款	青岛祥光物流有限公司	65.13	124.45	94.87

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方发生的偶发性关联交易不具有持续性，且未对公司造成重大损害，对公司的日常经营业务无重大不利影响。

## 5、公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

有限公司阶段，公司治理尚不完善，《公司章程》未就关联交易决策程序做出明确规定，决策流程尚未制度化。股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

## 6、公司减少和规范关联交易的具体安排

公司在有限公司阶段，并没有对关联交易制定制度性文件。变更为股份公司后，公司针对关联交易事项专门建立了《关联交易决策制度》，明确了防范控股股东及关联方占用资金的责任与措施。另外，公司建立的《关联交易决策制度》明确规定公司涉及的日常关联交易，公司应当与关联人签订书面协议，根据协议所涉及的金额大小，提交董事会或股东会审议，保证公司与关联方发生的关联交易价格公允。

凤祥集团、刘学景家族、中科凤祥的董事、监事以及高级管理人员出具了《避免、减少并规范关联交易的承诺》，承诺“1、不利用控股股东/实际控制人/管理层的身份影响中科凤祥的独立性，保持中科凤祥在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用中科凤祥违规提供担保，不占用中科凤祥资金。2、尽量避免或减少与中科凤祥及其他关联方之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的经常性关联交易，其他关联方将与中科凤祥依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；根据关联交易协议及时敦促并收回与关联方往来的应收账款和其他应收账款；在中科凤祥在全国中小企业股份转让系统挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。3、保证不利用关联交易非法转移中科凤祥的资金、利润，不利用控股股东/实际控制人/管理层身份谋取不当的利益，不利用关联交易损害中科凤祥及中科凤祥其他股东的利益。”

**7、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明。**

前五大客户中，山东凤祥超市有限公司为公司共同实际控制人控制的其他企业；前五大供应商中，山东凤祥实业有限公司为公司共同实际控制人控制的其他企业。除上述企业以外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上的股份的股东未在公司主要客户和供应商中占有权益。

## **八、期后事项、或有事项及其他重要事项**

### **（一）期后事项**

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的期后事项。

### **（二）或有事项**

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在应披露的或有事项。

### **（三）其他重要事项**

报告期内，公司存在两起涉诉案件，具体情况如下：

**1.公司与宜昌宏裕塑业有限责任公司（以下简称“宜昌宏裕”）的诉讼案件（公司作为被告）**

2014 年 12 月 2 日，宜昌宏裕向宜昌市夷陵区人民法院提交起诉状，称中科有限曾向宜昌宏裕定制包装袋，2011 年 3 月，宜昌宏裕与中科有限对账，中科有限以质量不合格为由未向宜昌宏裕支付 52,985.66 元货款。宜昌宏裕请求夷陵区人民法院判决由中科有限向宜昌宏裕支付货款 52,985.66 元，逾期付款利息 11,126.98 元，并承担诉讼费用。

2014 年 12 月 10 日，宜昌市夷陵区人民法院根据宜昌宏裕的申请对中科有限采取诉讼财产保全措施，冻结的财产为中科凤祥对其债务人安琪酵母股份有限公司（以下简称“安琪酵母”）的 64,112.64 元债权。

2015 年 5 月 12 日，宜昌市夷陵区法院作出判决，判决中科有限向宜昌宏裕支付报酬 52,985.66 元，并承担该案 1,223 元诉讼费及诉讼保全申请费。

2015 年 6 月 8 日，中科有限向宜昌市中级人民法院提起上诉，主张 2008 年至 2011

年中科有限对宜昌宏裕在业务活动过程中形成的债务总额为 2,696.25 元, 并已过诉讼时效, 宜昌宏裕向中科有限支付 52,985.66 元没有事实依据和法律依据, 请求二审法院依法查清事实改判, 判决中科有限不承担任何支付货款的责任。

2015 年 9 月 8 日, 宜昌市中级人民法院开庭审理了中科凤祥提出的上诉案件, 2015 年 9 月 18 日, 宜昌市中级人民法院作出终审判决, 判决驳回上诉, 维持原判。

## 2. 公司与安琪酵母股份有限公司 (以下简称“安琪酵母”) 的诉讼案件 (公司作为原告)

2015 年 7 月 5 日, 中科有限向阳谷县人民法院提起诉讼, 起诉安琪酵母股份有限公司要求其履行以八万元回购安琪鸡精包装材料的付款义务, 支付逾期付款利息 3,880 元, 并承担诉讼费用。

2015 年 12 月 17 日阳谷县人民法院开庭审理, 并于 2015 年 12 月 28 日作出判决, 判决被告安琪酵母偿还原告中科凤祥货款 80,000 元及利息。

综上, 上述两起诉讼案件的标的额都较小, 案件的审判结果不会对公司目前的经营情况造成重大影响。

除以上披露的诉讼情况, 截至本公开转让说明书签署日, 公司不存在其他重大诉讼、仲裁和行政处罚案件。

## 九、报告期内的资产评估情况

报告期内, 公司进行的资产评估事项具体情况如下:

单位: 万元

评估目的	评估基准日	基准日账面净资产 (账面价值)	评估值	评估增值率 (%)	评估机构	评估报告号
中科有限整体变更设立股份有限公司	2015 年 9 月 30 日	6,700.87	7,324.99	9.31	北京亚超资产评估有限公司	北京亚超评报字 [2015] 第 A085 号

## 十、股利分配情况

### (一) 公司股利分配政策

《公司章程》第一百四十九规定：公司分配当年税后利润时，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，可不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前，向股东分配利润的，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

## （二）最近两年股利分配情况

公司最近两年未发生股利分配的情形。

## （三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

# 十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司无控股或应纳入合并报表的子公司。

# 十二、风险因素及自我评估

## （一）对单一客户重大依赖的风险

由于报告期内公司销售主要以境外市场为主，2013 年、2014 年以及 2015 年 1-9 月，公司向第一大客户 HIMADOU HAMANI COMMERCE GENERAL IMPORT EXPORT（以下简称“H&H”）销售产品实现的收入占各期营业收入的比例分别为 84.32%、87.67%、88.00%。如果 H&H 的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的偿债能力以及盈利能力产生一定影响。

H&H 为公司在非洲西部国家主要代理商，公司与其签订长期框架合作协议，约定

双方共同努力提高“mimido”牌产品的销售规模和市场范围，经过长期努力，公司在非洲市场形成一定影响力，销售规模将逐步扩大，缓解大客户依赖风险。同时，随着未来业务逐渐向内陆地区的深入，公司将不断加强销售渠道拓展与客户发展、开发多元化产品来减少对大客户的依赖，改善公司的盈利结构。

## （二）汇率波动的风险

国际市场是公司重点开拓的市场，公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-9 月，国外销售收入分别为 10,021.07 万元、15,474.37 万元和 9,081.99 万元，境外销售占比分别为 86.33%、92.67%和 91.62%，公司产品境外销售地区主要为非洲地区、港澳地区和北美地区，主要结算货币为美元、港元。自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。近年来，人民币对美元、港元汇率波动较大，公司面临着一定的汇率波动的风险。

公司将加强对国外客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过与大客户的战略合作与框架协议约定，降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

## （三）家族企业经营管理不当的风险

刘学景与张秀英系夫妻，刘志光、刘志明系刘学景、张秀英之子，上述四人合计间接持有公司 100.00%股权，刘志光为公司董事长，能够对公司生产经营活动产生重大影响，因此，刘学景、张秀英、刘志光、刘志明为公司的共同实际控制人，为典型的家族经营企业，对公司处于绝对控制地位，若共同实际控制人利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

现公司已按照《公司法》和《证券法》的要求设立了董事会、监事会和股东大会，确立了公司治理运行机构，制定了三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等配套的规章制度，完善了各项决策及内部控制制度。在未来发展中，公司愿意稀释家族股权引进外部人才，接纳社会资本促进公司发展。在公司治理方面，公司会考虑引入外部董事，支持外部投资团队的财务经理加入公司董事会，建立民主决策机制。各董事、监事及高级管理人员将严守法律法规和公司章程的规定，认真履行职责，接受公众监督，确保公司由高度集权的家族企业向公众公司过渡，促进公司长远发展。

## （四）关联交易金额较大的风险

报告期内，因公司共同实际控制人控制的其他企业数量较多，为充分利用企业集团内部资源优势，公司按照市场价格向关联方采购原材料鸡骨鸡架、电力能源、热力供暖等，并按照市场价格向关联方销售调味品产品，由于鸡骨鸡架是公司调味品的主要原材料之一，报告期内公司向关联方采购鸡骨鸡架的发生额较大。虽然报告期内公司与关联方发生的交易公允，股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度，但如公司未能严格按照相关制度要求履行相应的程序，导致关联交易的价格不公允，将会损害股东及公司的利益。

2015年11月，为减少和规范关联交易，股份公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等公司治理文件中对关联交易决策权限与程序做出了规定，就关联股东或利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了详尽的规定。同时，公司针对关联交易事项专门建立了《关联交易决策制度》，明确了关联交易决策的程序和防范措施。股份公司成立之后，公司严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

#### **（五）原材料价格波动的风险**

报告期内，公司主要产品的原材料主要包括鸡架、味精、包装材料等，直接材料占生产成本的70%左右。近几年由于市场供求、生产条件变化等因素影响，导致农副产品价格存在波动，若公司采购的鸡架价格波动幅度较大，则将对本公司的盈利水平产生影响。

公司将加强对各类原材料价格波动的密切监控，在保证原材料质量和客户需求的基础上，根据原材料市场的变化灵活安排采购，控制存货规模，加强存货管理，降低原材料价格波动所导致的风险。

#### **（六）食品行业安全生产的风险**

公司主要从事复合调味品的研发、生产和销售，属于食品制造业，食品安全尤为重要。调味品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司作为行业标准的起草单位之一，建立了完善的产品品质保障制度并严格执行，以多种方式竭力避免产生质量问题，防止出现食品安全事故。但若行业中产生因重大不当行为造成的食品安全问题，则可能降低消费者对行业整体的信心和购买动力，对全行业的发展产生负面影响。

公司将不断加强对各类产品的检验检测和生产过程的监督管理，严格保证产品质量，树立公司产品的良好形象，提高品牌信誉，尽力降低行业问题所带来的此类风险。

### **（七）市场竞争加剧的风险**

目前，我国复合调味品进入高速发展阶段，持续增加的盈利水平吸引了数量较多的参与者，行业集中度相对较低，产品种类繁多。同时在调味品行业巨大市场空间的吸引下，外资企业纷纷进军中国调味品市场，并利用资金、品牌优势大量收购国内知名调味品品牌企业，我国调味品行业的整合力度不断加大。行业整合行为将可能在一段时期内加剧国内市场竞争。公司虽然在客户群体、技术装备、产品质量等方面具有先发优势，但仍存在其他生产企业突破技术、规模等壁垒迅速发展，与公司形成激烈竞争的风险。

面对市场竞争风险，公司在保证产品质量和市场供给的同时，将采取以下业务拓展策略扩大企业的销售规模以进一步增强企业的竞争能力：（1）专注于国际市场的同时继续扩展国内市场，拓宽企业的销售渠道；（2）重点投资于产品的升级换代和生产线的扩建，增强公司的生产能力，防止因公司产能不足导致的市场份额下降；（3）加大技术研发力度，结合市场需求进行产品创新、改进工艺技术，不断研发新的产品系列，开发公司特色调味产品，增强企业的核心竞争力。

### **（八）产品销售市场集中、国内市场占有率低的风险**

报告期内，公司大部分产品销往非洲西部国家尼日尔，主要利润也来自对尼日尔的出口，外销产品销售收入占比较高，产品的国内市场占有率相对低，与上市公司佳隆股份、海天味业等部分境内同行业品牌企业相比，公司作为国内调味品市场的后入者，可能面临国内市场开拓缓慢的风险。

公司在保持国外市场份额的前提下，将加大国内市场的开拓力度，通过参加产品展销会、互联网推广、电话营销、上门走访等方式扩大公司产品的国内知名度，拓宽公司产品的销售渠道，增加国内市场占有率，从而增加企业的未来收入。

### **（九）出口退税金额占净利润比例较高的风险**

2013年、2014年和2015年1-9月，公司的境外销售收入分别为10,021.07万元、15,474.37万元和9,081.99万元，同期销售占比分别为86.33%、92.67%和91.62%；出口退税金额分别为763.74万元、1039.68万元、611.67万元，占当期净的比例分别为

173.98%、75.65%和 58.03%。如果未来国家调整出口退税政策，可能会对公司的出口业务及经营业绩产生一定影响。

#### **（十）产品品类较少、对单一产品依赖的风险**

目前，公司产品根据用途可以分为炖菜类调味品、炒菜类调味品和底汤类调味品三个大类，但是每个类别下的产品种类较少，存在着不能满足消费者日益增长的消费需求的风险；同时，炖菜调味品产品销售收入占比较高，存在对单一产品依赖的风险。

公司将以市场需求为导向、以服务用户为核心，不断研发新品种，进行产品升级，满足消费者需求的多样性；同时提高对销售占比较低的产品的宣传推广力度，增加收入来源。

#### **（十一）经营风险**

公司产品目前主要通过经销商 H&H 公司销售至非洲地区，公司与 H&H 公司建立了多年的战略合作关系，短期内未出现解除、终止合作的情形。非洲地区发展相对落后，目前尚未针对调味品专门出台相关的法律法规，公司产品除需取得清真食品认证以外，在非洲地区销售无需取得其他相关资质，并且报告期内公司未发生食品质量安全问题。若未来公司与经销商 H&H 合作关系发生变化、非洲地区出台相关法律法规或公司发生食品质量安全问题，则公司将面临一定程度的经营风险。

## 第五节 有关声明

## 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

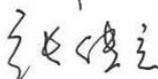
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

### 全体董事签字：

董事长姓名：刘志光

签字：

董事姓名：张传立

签字：

董事姓名：王进圣

签字：

董事姓名：闻海中

签字：

董事姓名：祁志刚

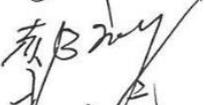
签字：

### 全体监事签字：

监事姓名：楚秋林

签字：

监事姓名：郝亚军

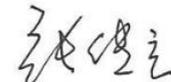
签字：

监事姓名：李元亮

签字：

### 全体高级管理人员签字：

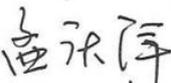
高管姓名：张传立

签字：

高管姓名：谢大伟

签字：

高管姓名：孟庆洋

签字：

高管姓名：王英莉

签字：

高管姓名：李杰辉

签字：

中科凤祥生物工程股份有限公司

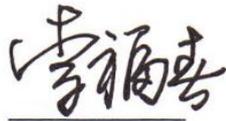
2016年 月 17日



## 主办券商声明

本公司已对中科凤祥生物工程股份有限公司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：



(李福春)

项目小组负责人：



(白昱)

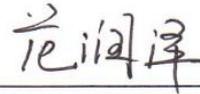
项目小组成员：



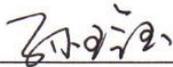
(王鹏)



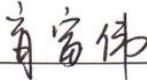
(安宁)



(范润泽)



(孙玲玉)



(肖富伟)



2016年3月17日

## 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读中科凤祥生物工程股份有限公司公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的专业报告的内容无异议。

会计师事务所负责人：郝树平

签字：郝树平

经办注册会计师：解乐

签字：解乐

李家忠

签字：李家忠

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年3月17日

## 资产评估机构声明

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

评估机构负责人：罗林华

签字：



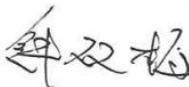
经办注册资产评估师：刘光涛

签字：



钟双梅

签字：



北京亚超资产评估有限公司

2016年3月17日



## 律师声明

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

律所事务所负责人：宋焕政

经办律师：陈国琴

陈希

签字：

签字：

签字：

宋焕政  
陈国琴  
陈希

北京市尚公律师事务所



## 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）