

湖南帝亿生物科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)

主办券商



国融证券
GUORONG SECURITIES

国融证券股份有限公司

二〇一六年三月

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做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

一、下游行业周期性波动对公司产品需求变化的风险

生猪养殖行业存在比较大的量价反向增长情况，当猪肉价格上涨时，养殖户加大生猪养殖，增加生猪存栏量，猪肉供应量上升，结果导致使猪肉价格下降；猪肉价格降低，又使得养殖户减少生猪养殖，降低生猪存栏量，导致猪肉价格上升，最终形成猪肉供应量与价格呈现较大反向波动。造成此种现象的主要原因是补栏缺乏理性的散养户大量存在。有关数据显示，我国存栏100头以下规模的散养户占养殖群体的45%左右，而万头以上规模的养殖场所占比仅为10%左右。而散养户的生产具有随意性，价格弹性较大，最终造成猪肉养殖行业波动性较强。此种波动会传导至上游饲料生产企业，给企业生产带来风险。

二、原材料价格波动风险

公司采购玉米、豆粕、麦麸、鱼粉等主要原材料所用的花费占总成本的比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率。近年来，国内原材料价格受国际市场影响，出现波动，整体呈下降趋势。如果饲料原材料市场价格出现异常波动，饲料企业未能采取降低采购成本的措施，并且下游养殖业对饲料价格波动比较敏感，企业将有可能面临综合采购成本上升，盈利能力下降的风险。

三、销售环节存在现金交易的风险

报告期内公司存在较多个人客户，公司在向个人客户的销售中涉及现金交易，2013年、2014年、2015年1-10月产品销售中现金收款额分别为18,406,755.74元、22,280,170.51元、10,814,973.54元，占当年的销售收入的比例分别为5.20%、4.55%、3.53%。存在现金交易的主要原因是饲料企业的销售对象主要为养殖户和经销商，客户习惯现金交易，因此销售环节涉及了较多的现金交易。为了减少现金交易带来的风险，公司针对现金收款建立一套严格的内部控制制度确保公司的现金收款及时入账，同时要求客户尽量采用POS机或者银行转账形式付款，但受行业影响，企业可能仍存在现金交易内部控制未得到有效实施、现金销售无法避免的风险。

四、税收优惠政策风险

根据2001年7月财政部和国家税务总局联合发布的“财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知”（财税〔2001〕121号文）的规定，免税饲料产品范围包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。原有的饲料生产企业及新办的饲料生产企业，应凭省级税务机关认可的饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明，向所在地主管税务机关提出免税申请，经省级国家税务局审核批准后，由企业所在地主管税务机关办理免征增值税手续。公司按照规定进行了申请，获得了省级国家税务局审核批准，享受免征增值税的税收优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

五、公司非经常性损益对经营业绩影响较大

公司在2013年、2014年、2015年1-10月的非经常性损益净额分别为372,000.00元、675,000.00元、759,423.75元，非经常性损益净额占净利润的比分别为10.10%、16.61%、59.72%，其中大部分主要系公司接受政府补助产生，具体补助性质和内容包括：农业局项目资金、财政补贴收入、知识产权补贴收入等。公司非经常性损益对公司的经营业绩有较大影响，若未来政府相关补助减少将会对企业净利润产生负面影响。

六、主要客户分散风险

2013年、2014年和2015年1-10月公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入比例分别为14.97%、7.60%和4.32%，呈现逐年下降趋势，主要客户较为分散。公司个人客户占比较大是造成该现象的主要原因，同时客户分散的现象符合饲料生产行业的特点。由于散户的采购具有随意性，该现象会对公司的经营业绩产生影响，如果下游行业经营不景气，大量养殖散户退出，公司饲料销售将会受到不利影响。

七、业务区域集中风险

公司的主要销售地区在湖南，2013年和2014年湖南省的销售收入占全部收入的100%，2015年公司新设山西帝亿和眉州帝亿，在山西省和四川省有了一定的

销售收入，但是湖南省的销售收入占比87.02%，占据主导地位。产品运输成本是造成业务区域集中的主要原因，饲料一般均为车辆运输，路程越远相应成本就会增加，一般饲料企业的辐射范围为300公里，超过范围后饲料价格将不具有竞争优势，因此企业主要营业范围为湖南省。如果营业区域产业政策调整、上下游波动严重、区域竞争加剧都会对企业经营产生不利影响。

八、公司员工社会保险和公积金缴纳不全所面临的法律风险

公司为大部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。2015年9月参保情况为医保173人，生育保险173人，工伤保险172人，失业保险94人。2015年10月13日长沙县社会保险费征缴管理中心出具《证明》兹证明湖南帝亿生物科技有限公司已正常参保。截至2016年1月10日，公司缴纳住房公积金的人数为18人。但公司现有签订劳动合同员工174人，存在一部分人员未参加社会保险及缴纳公积金。为了防范由此带来的法律风险，2015年10月20日，帝亿生物控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民作出承诺：若长沙市人力资源和社会保障局和长沙市住房公积金主管部门要求公司补缴社会保险及住房公积金的，公司的控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民负责按照相关部门的要求补缴相应的社会保险及住房公积金，公司的控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民自愿承担补缴责任。如果公司控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民未能履行承诺，公司将承担相关法律风险。

九、实际控制人不当控制的风险

2015年8月10日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司69.93%的股份，吴明夏与吴伟民系祖孙关系，且吴明夏现担任公司董事长。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

目录

| | |
|---|-----|
| 声明..... | 1 |
| 重大事项提示..... | 2 |
| 目录..... | 5 |
| 释义..... | 7 |
| 第一节基本情况..... | 9 |
| 一、公司基本情况..... | 9 |
| 二、股份挂牌情况..... | 10 |
| 三、股东基本情况..... | 11 |
| 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况..... | 21 |
| 五、最近两年公司主要会计数据及财务指标..... | 24 |
| 六、挂牌相关机构..... | 25 |
| 第二节 公司业务..... | 27 |
| 一、主要业务、主要产品及其用途..... | 27 |
| 二、公司组织结构及关键业务流程..... | 28 |
| 三、与公司业务相关的关键资源..... | 31 |
| 四、与业务相关的情况..... | 39 |
| 五、公司商业模式..... | 45 |
| 六、公司所处行业基本情况、市场规模及基本风险特征..... | 50 |
| 第三节 公司治理..... | 63 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况..... | 63 |
| 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估..... | 65 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人、公司董监高最近两年及一期内存在的重大违法违规及受处罚情况..... | 71 |
| 四、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况..... | 71 |
| 五、公司的独立性..... | 75 |
| 六、同业竞争情况..... | 81 |
| 七、公司最近两年及一期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..... | 85 |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明..... | 87 |
| 九、公司最近两年及一期董事、监事、高级管理人员变动情况..... | 89 |
| 十、公司管理层及持有公司 5% 以上股份的公司股东的诚信状况..... | 90 |
| 第四节 公司财务..... | 92 |
| 一、最近两年及一期的主要财务报表及审计意见..... | 92 |
| 二、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况..... | 108 |
| 三、报告期内财务指标分析..... | 132 |
| 四、报告期利润形成的有关情况..... | 137 |
| 五、报告期主要资产情况..... | 153 |
| 六、报告期主要负债情况..... | 169 |
| 七、报告期股东权益情况..... | 175 |

| | |
|------------------------------------|-----|
| 八、报告期现金流量情况..... | 177 |
| 九、财务规范性..... | 179 |
| 十、关联方、关联方关系及交易情况..... | 180 |
| 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项 | 184 |
| 十二、公司报告期内资产评估情况..... | 184 |
| 十三、公司报告期内股利分配政策和股利分配情况 | 185 |
| 十四、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况 | 186 |
| 十五、公司主要风险因素及自我评估..... | 189 |
| 第五节 有关声明..... | 194 |
| 一、本公司董事、监事和高级管理人员声明 | 194 |
| 二、主办券商声明..... | 195 |
| 三、律师声明..... | 196 |
| 四、会计师声明..... | 197 |
| 五、评估师声明..... | 198 |
| 第六节 附件..... | 199 |

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

| | | |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、帝亿生物 | 指 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 |
| 有限公司、帝亿 | 指 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司改制前的前身湖南帝亿生物科技有限公司 |
| 上海袋袋香 | 指 | 上海袋袋香生物科技有限公司 |
| 上海帝亿 | 指 | 上海帝亿生物科技有限公司 |
| 神九公司 | 指 | 长沙神九饲料有限公司 |
| 高老庄公司 | 指 | 长沙高老庄饲料有限公司 |
| 帝亿农牧 | 指 | 湖南帝亿农牧发展有限公司 |
| 山西帝亿 | 指 | 山西帝亿饲料有限公司 |
| 眉山帝亿 | 指 | 眉山帝亿生物科技有限公司 |
| 自贡帝亿 | 指 | 自贡帝亿生物科技有限公司 |
| 展翔生物 | 指 | 岳阳市展翔生物科技有限公司 |
| 三会一层 | 指 | 股东大会、董事会、监事会、以总经理为核心的经营管理层 |
| 报告期 | 指 | 2013 年、2014 年、2015 年 1-10 月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元，万元 |
| 新会计准则 | 指 | 财政部修订后的《企业会计准则—基本准则》及财政部（财会[2006]3 号文）印发的《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则 |
| 新所得税法 | 指 | 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《湖南帝亿生物科技股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 国家发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |
| 主办券商、券商 | 指 | 国融证券股份有限公司，原日信证券有限责任公司 |
| 本次挂牌 | 指 | 公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为 |
| 本公开转让说明书、本 | 指 | 《湖南帝亿生物科技股份有限公司公开转让 |

| | | |
|----------------|---|--------------------|
| 说明书 | | 说明书》 |
| 审计机构、会计师、上会事务所 | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师、律所 | 指 | 北京大成（长沙）律师事务所 |
| 评估机构 | 指 | 国众联资产评估土地房地产估价有限公司 |

特别说明：敬请注意，本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节基本情况

一、公司基本情况

公司名称：湖南帝亿生物科技股份有限公司

法定代表人：吴明夏

有限公司成立日期：2009年9月3日

股份公司成立日期：2015年8月20日

注册资本：5000万元人民币

实收资本：5000万元人民币

住所：湖南省长沙县安沙镇新华村

邮编：410000

董事会秘书：李文铭

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于农副食品加工业，行业代码为C13（子行业为饲料加工，子行业代码为C1320）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于农副食品加工业，行业代码为C13。根据全国中小企业股份转让系统公司颁布的《挂牌企业管理行业分类指引》，公司属于C1320-饲料加工。

社会信用代码：914301006940172798

联系电话：0731-86703908

网站：www.hndysw.com

公司邮箱：fd@hndysw.com

通讯地址：湖南省长沙县安沙镇新华村

主营范围：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；凭本企业饲料生产企业审查合格证从事配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料

的生产；农副产品的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）（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）

二、股份挂牌情况

（一）股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：帝亿生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元/股

股票总量：50,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：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》规定的限售情形

《公司法》第 141 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 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。”

公司章程第二十七条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。

公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。

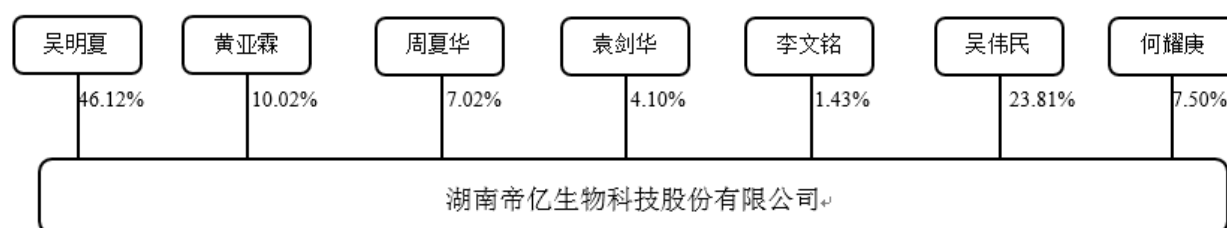
2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规及《公司章程》规定的自愿锁定承诺。

股份公司成立于 2015 年 8 月 20 日，截至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，公司无可以公开转让的股票。

三、股东基本情况

（一）股权结构图



（二）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变动情况

吴明夏持有帝亿生物 23,060,000 股股份，占公司股份总数的 46.12%，为帝亿生物的第一大股东。

2015年8月10日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司69.93%的股份。吴明夏和吴伟民对公司经营和股东大会决议足以产生重大影响，认定吴明夏和吴伟民为帝亿生物的共同实际控制人。

吴明夏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1946年1月1日，硕士研究生学历。主要工作经历如下：1986年1月至2009年6月，在湖南正虹科技发展股份有限公司，从事饲料研发工作，担任董事长；2009年至今，在湖南帝亿生物科技有限公司，担任董事长职务。

吴伟民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1996年10月4日，现就读于武汉理工大学，国际贸易专业。

鉴于上述实际控制人的认定依据，可以认为公司实际控制人最近两年内未发生变化。

（三）公司股东持股基本情况

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数（股） | 股东性质 | 持股比例（%） | 股份是否存在质押或其他争议事项 |
|----|---------|------------|-------|---------|-----------------|
| 1 | 吴明夏 | 23,060,000 | 境内自然人 | 46.12 | 否 |
| 2 | 黄亚霖 | 5,010,000 | 境内自然人 | 10.02 | 否 |
| 3 | 周夏华 | 3,510,000 | 境内自然人 | 7.02 | 否 |
| 4 | 袁剑华 | 2,050,000 | 境内自然人 | 4.10 | 否 |
| 5 | 李文铭 | 715,000 | 境内自然人 | 1.43 | 否 |
| 6 | 吴伟民 | 11,905,000 | 境内自然人 | 23.81 | 否 |
| 7 | 何耀庚 | 3,750,000 | 境内自然人 | 7.50 | 否 |
| 合计 | | 50,000,000 | | 100.00 | |

1、吴明夏

吴明夏，身份证号43900419460101XXXX，住址：湖南省长沙市芙蓉区车站北路289号梦泽园小区雨园5号。

2、黄亚霖

黄亚霖，身份证号32011319630617XXXX，住址：江西省南昌市北京东路

98 号。

3、周夏华

周夏华，身份证号 43900419740720XXXX，住址：湖南省长沙市车站北路 289 号梦泽园。

4、袁剑华

袁剑华，身份证号 42011119740415XXXX，地址：长沙市开福区珠江花城扶水岸小区。

5、李文铭

李文铭，身份证号 43302419820717XXXX，住址：长沙市开福区双拥路左岸春天。

6、吴伟民

吴伟民，身份证号 43011119961004XXXX，地址：长沙市雨花区人民中路 1 号远东公寓 18A。

7、何耀庚

何耀庚，身份证号 43060219980330XXXX，地址：长沙市芙蓉区蓉园路 79 号京电花园 3 栋 902 房。

（四）公司股东之间的关联关系

公司的股东之间现存在如下关联关系：吴明夏与吴伟民系祖孙关系，吴明夏与何耀庚系祖孙关系。除此之外，股份公司的股东之间不存在其他的关联关系。

公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件的情形，均满足股东的适格性。

（五）公司历史沿革情况

1、有限公司设立

2009年9月3日公司核准成立，注册资本1000万元，长沙县工商行政管理局核发《企业法人营业执照》注册号为430121000030278。海袋袋香生物科技有限公司缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元。公司章程约定其余各股东应自公司成立之日起两年内缴足出资。

公司的股权结构为：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资金额（万元） | | 出资方式 | 出资比例（%） | |
|----|---------------|----------|--------|------|---------|-------|
| | | 认缴 | 实缴 | | 认缴 | 实缴 |
| 1 | 黄亚霖 | 90.00 | 0 | 货币 | 9.00 | 0.00 |
| 2 | 聂勤学 | 200.00 | 0 | 货币 | 20.00 | 0.00 |
| 3 | 袁剑华 | 200.00 | 0 | 货币 | 20.00 | 0.00 |
| 4 | 上海袋袋香生物科技有限公司 | 510.00 | 510.00 | 货币 | 51.00 | 51.00 |
| 合计 | | 1000.00 | 510.00 | | 100.00 | 51.00 |

2009年9月2日，湖南元和联合会计师事务所（普通合伙）出具元和验字（2009）第09-A002号《验资报告》。该《验资报告》记载：“经我们审验，截至2009年9月2日止，贵公司（筹）已收到上海袋袋香生物科技有限公司缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币伍佰壹拾万元整。股东以货币出资510万元”。公司章程约定其余各股东应自公司成立之日起两年内缴足出资。

2009年9月3日，帝亿生物取得长沙县工商行政管理局核发的注册号为430121000030278的《企业法人营业执照》。公司法定代表人为黄亚霖（任执行董事兼总经理），经营范围为：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；农副产品的销售。

2、公司第一次经营范围变更

2009年9月21日，帝亿生物全体股东召开股东会，会议决议通过：经营范围变更：配合饲料、浓缩饲料的生产；饲料、生物饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售及技术服务；农副产品的销售及服务。（以上涉及行政许可的凭许可证经营）会议一致通过公司章程修正案，委托公司员工谢勇军办理公司变更，领取营业执照事宜。

2009年10月19日，帝亿生物经营范围变更获得长沙县工商行政管理局的

工商变更登记核准，并取得新的《企业法人营业执照》。

3、第一次股权转让、变更股东、增资、变更法定代表人及第二次变更经营范围

2011年7月5日，帝亿生物全体股东召开股东会，会议决议通过：（1）同意上海袋袋香生物科技有限公司将其所持有湖南帝亿生物科技股份有限公司的股权510万元（占公司注册资本的51%，其中实收资本510万元）全部转让给吴辉球，同意袁剑华将其所持有湖南帝亿生物科技股份有限公司的200万元认缴出资额中的28万元（其中实缴0万元）转让给吴辉球，并由吴辉球按期缴付到位；（2）公司注册资本1000万元，余额490万元由股东黄亚霖投入到位90万元，股东聂勤学投入到位200万元，股东袁剑华投入到位172万元，股东吴辉球投入到位28万元；（3）公司注册资本、实缴资本由1000万元增加到3600万元，增加的2600万元由股东吴辉球投入1590万元，股东聂勤学投入70万元，股东周夏华投入295万元，股东黄亚霖投入270万元，股东李文铭投入60万元，股东何灿投入315万元；（4）同意公司经营范围变更为：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；凭本企业饲料生产企业审查合格证从事配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料的生产；农副产品的销售自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口的除外。（以公司登记机关核准登记为准）；（5）同意免去黄亚霖公司执行董事、经理兼法定代表人职务，公司设立董事会，董事会成员7人，选举黄亚霖、聂勤学、袁剑华、吴辉球、周夏华、李文铭、何灿为公司董事会成员；（6）同意免去公司股东袁剑华监事职务，公司设立监事会，监事会成员7人，聘请饶军、周浩、熊磊、谢伟、刘仲、熊光、程松为公司监事会成员。

2011年7月5日，公司全体董事召开董事会，代表全体董事100%表决权的董事决定选举吴辉球为公司董事长；代表全体董事100%表决权的董事决定聘任周夏华为公司经理。

2011年7月5日，公司全体监事召开监事会，代表全体监事100%表决权的监事决定选举熊磊为公司监事会主席。

2011年7月5日，上海袋袋香生物与吴辉球签订《股权转让协议》将其持

有的 510 万元股权以 510 万元的价格转让给吴辉球。

2011 年 7 月 5 日，袁剑华与吴辉球签订《股权转让协议》将其持有的 200 万元股权中的 28 万元（其中实缴出资额 0 万元）转让给吴辉球。

2011 年 7 月 5 日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司出具湘鸿验字【2011】第 7-0011 号《验资报告》。该《验资报告》记载，截至 2011 年 7 月 5 日止，贵公司已收到原股东黄亚霖、聂勤学、袁剑华、及新股东吴辉球、周夏华、李文铭、何灿的第 2 期出资，即本期实收注册资本人民币叁仟零玖拾万元整，贵公司新增实收资本人民币叁仟零玖拾万元。各股东以货币出资 3090 万元。截至 2011 年 7 月 5 日止，贵公司股东本次出资连同第 1 期出资，累计实缴注册资本为 3600 万元，贵公司的实收资本为 3600 万元，占申请变更登记注册资本总额的 100%。

2011 年 7 月 11 日，帝亿生物取得长沙县工商行政管理局关于增资、股东变更、法定代表人变更、经营范围变更的工商登记核准，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更登记后，公司注册资本及股权结构情况如下表所示：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资金额（万元） | | 出资方式 | 出资比例(%) | |
|----|----------|----------|---------|------|---------|--------|
| | | 认缴 | 实缴 | | 认缴 | 实缴 |
| 1 | 黄亚霖 | 360.00 | 360.00 | 货币 | 10.00 | 10.00 |
| 2 | 聂勤学 | 270.00 | 270.00 | 货币 | 7.50 | 7.50 |
| 3 | 袁剑华 | 172.00 | 172.00 | 货币 | 4.78 | 4.78 |
| 4 | 吴辉球 | 2128.00 | 2128.00 | 货币 | 59.11 | 59.11 |
| 5 | 周夏华 | 295.00 | 295.00 | 货币 | 8.20 | 8.20 |
| 6 | 李文铭 | 60.00 | 60.00 | 货币 | 1.66 | 1.66 |
| 7 | 何灿 | 315.00 | 315.00 | 货币 | 8.75 | 8.75 |
| 合计 | | 3600.00 | 3600.00 | | 100.00 | 100.00 |

4、公司第二次增资

2011 年 7 月 27 日，公司股东黄亚霖、聂勤学、袁剑华、上海袋袋香生物科技有限公司、吴辉球、周夏华、李文铭、何灿召开股东会，会议审议通过以下决议：公司注册资本、实收资本由 3600 万元增加到 4200 万元，增加的 600 万元由股东吴辉球投入 539 万元，股东黄亚霖投入 61 万元；审议通过了公司章

程修正案；全权委托长沙市开福区顺昕信息咨询有限公司王银元办理变更登记事宜。

2011 年 7 月 27 日，湖南湘鸿会计师事务所有限责任公司出具湘鸿验字【2011】第 7-0085 号《验资报告》。该《验资报告》记载：“经我们审验，截至 2011 年 7 月 27 日止，贵公司已经收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币陆佰万元整。各股东以货币出资 600 万元。”

2011 年 7 月 28 日，帝亿生物取得长沙县工商行政管理局关于、增资、股东变更、法定代表人变更、经营范围变更的工商登记核准，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更登记后，公司注册资本及股权结构情况如下表所示：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资金额（万元） | | 出资方式 | 出资比例(%) | |
|----|----------|----------|---------|------|---------|--------|
| | | 认缴 | 实缴 | | 认缴 | 实缴 |
| 1 | 黄亚霖 | 421.00 | 421.00 | 货币 | 10.02 | 10.02 |
| 2 | 聂勤学 | 270.00 | 270.00 | 货币 | 6.43 | 6.43 |
| 3 | 袁剑华 | 172.00 | 172.00 | 货币 | 4.10 | 4.10 |
| 4 | 吴辉球 | 2667.00 | 2667.00 | 货币 | 53.50 | 53.50 |
| 5 | 周夏华 | 295.00 | 295.00 | 货币 | 7.02 | 7.02 |
| 6 | 李文铭 | 60.00 | 60.00 | 货币 | 1.43 | 1.43 |
| 7 | 何灿 | 315.00 | 315.00 | 货币 | 7.50 | 7.50 |
| 合计 | | 4200.00 | 4200.00 | | 100.00 | 100.00 |

5、公司第二次股权变更

2014 年 7 月 2 日，公司全体股东召开股东会，通过了《股东会决议》：同意吸收吴明夏为公司新股东；一致同意股东聂勤学将其在公司的 270 万元股权转让给吴明夏，聂勤学退出公司；一致同意股东吴辉球将其在公司的 2667 万元股权转让给吴明夏，吴辉球退出公司。

同日，公司全体股东第二次召开股东会，通过了股东会决议：一致同意免去聂勤学同志湖南帝亿生物科技有限公司董事职务，重新选举吴明夏为湖南帝亿生物科技有限公司董事，吴辉球仍任公司董事、董事长、法定代表人；通过了《章程修正案》；一致同意将公司营业执照副本由 2 本减少至 1 本；全权委托李文铭办理工商变更登记事宜。

2014年7月2日，吴辉球与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技股份有限公司股权转让协议》将其持有的2667万元股权以2667万元的价格转让给吴明夏。

2014年7月2日，聂勤学与吴明夏签定《湖南帝亿生物科技股份有限公司股权转让协议》将其持有的270万元股权以275万元的价格转让给吴明夏。

2014年7月24日，帝亿生物股东变更获得长沙县工商行政管理局的工商变更登记核准，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更登记后，公司注册资本及股权结构情况如下表所示：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资金额（万元） | | 出资方式 | 出资比例(%) | |
|----|----------|----------|---------|------|---------|--------|
| | | 认缴 | 实缴 | | 认缴 | 实缴 |
| 1 | 黄亚霖 | 421.00 | 421.00 | 货币 | 10.00 | 10.00 |
| 2 | 袁剑华 | 172.00 | 172.00 | 货币 | 4.10 | 4.10 |
| 3 | 吴明夏 | 2937.00 | 2937.00 | 货币 | 69.90 | 69.90 |
| 4 | 周夏华 | 295.00 | 295.00 | 货币 | 7.10 | 7.10 |
| 5 | 李文铭 | 60.00 | 60.00 | 货币 | 1.40 | 1.40 |
| 6 | 何灿 | 315.00 | 315.00 | 货币 | 7.50 | 7.50 |
| 合计 | | 4200.00 | 4200.00 | | 100.00 | 100.00 |

6、公司第三次股权变更

2015年2月6日，公司全体股东召开股东会，通过了《股东会决议》：同意吸收吴伟民、何耀庚为公司新股东；一致同意股东吴明夏将其在公司的2931万股权中的1000万股权转让给吴伟民；一致同意股东何灿将其在公司的315万股权转让给何耀庚，何灿退出公司。

2015年2月6日，吴明夏与吴伟民签定《湖南帝亿生物科技股份有限公司股权转让协议》将其持有的1000万股权以1000万元的价格转让给吴伟民。

2015年2月6日，何灿与何耀庚签定《湖南帝亿生物科技股份有限公司股权转让协议》将其持有的315万股权以315万元的价格转让给何耀庚。

2015年2月6日，帝亿生物股东变更获得长沙县工商行政管理局的工商变更登记核准，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更登记后，公司注册资本及股权结构情况如下表所示：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资金额（万元） | | 出资方式 | 出资比例(%) | |
|----|----------|----------|---------|------|---------|--------|
| | | 认缴 | 实缴 | | 认缴 | 实缴 |
| 1 | 吴明夏 | 1937.00 | 1937.00 | 货币 | 46.12 | 46.12 |
| 2 | 吴伟民 | 1000.00 | 1000.00 | 货币 | 23.81 | 23.81 |
| 3 | 黄亚霖 | 421.00 | 421.00 | 货币 | 10.02 | 10.02 |
| 4 | 何耀庚 | 315.00 | 315.00 | 货币 | 7.50 | 7.50 |
| 5 | 周夏华 | 295.00 | 295.00 | 货币 | 7.02 | 7.02 |
| 6 | 袁剑华 | 172.00 | 172.00 | 货币 | 4.10 | 4.10 |
| 7 | 李文铭 | 60.00 | 60.00 | 货币 | 1.43 | 1.43 |
| 合计 | | 4200.00 | 4200.00 | | 100.00 | 100.00 |

7、公司第一次变更登记机关

2015年7月21日，公司将登记机关由长沙县工商行政管理局变更为长沙市工商行政管理局。

8、帝亿生物变更为股份有限公司

2015年2月27日，帝亿生物召开股东会，会议审议通过《关于将湖南帝亿生物科技有限公司变更为股份有限公司的议案》，公司的资产、债务、业务、人员等均由湖南帝亿生物科技股份有限公司依法存续，同意按照本次股东会决议的内容签订股份有限公司的发起人协议书，同意通过公司董事、监事的辞呈，同意通过法定代表人由吴辉球变更为吴明夏的议案。

2015年5月7日，上会事务所出具的上会师报字（2015）第2647号《审计报告》，截至变更基准日2015年2月28日止，公司经审计的资产和负债结果为：总资产人民币103,978,058.90元，总负债人民币53,961,870.64元，净资产人民币50,016,188.26元。

2015年6月30日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具国众联评报字（2015）第2-376号《资产评估报告》。该《资产评估报告》记载，在评估基准日2015年2月28日资产总额账面值10,397.81万元，评估值12,332.72万元，评估增值1,934.92万元，增值率18.61%；负债总额账面值5,396.19万元，评估值5,396.19万元，评估值与账面值无差异；净资产账面值5,001.62万元，评估值6,936.54万元，评估增值1,934.92万元，增值率38.69%。

2015年7月27日，股份公司发起人吴明夏、黄亚霖、周夏华、袁剑华、

李文铭、吴伟民、何耀庚共同签署了《湖南帝亿生物科技有限公司整体变更为湖南帝亿生物科技股份有限公司发起人协议书》。

2015年7月27日，帝亿生物召开创立大会暨2015年第一次股东大会，会议审议通过《关于湖南帝亿生物科技有限公司整体变更为湖南帝亿生物科技股份有限公司情况的报告》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司章程》、《关于提请选举湖南帝亿生物科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举湖南帝亿生物科技股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司股东大会议事规则》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司监事会议事规则》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司对外担保管理制度》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司对外投资管理制度》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司关联交易管理制度》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司重大事项决策管理制度》、《上会会计师事务所（特殊普通合伙）为股份公司财务审计机构的议案》、《湖南帝亿生物科技股份有限公司整体变更发起设立相关费用的议案》及决定授权董事会办理湖南帝亿生物科技股份有限公司登记注册等有关事项。

2015年7月30日，上会事务所出具上会师报字（2015）第3035号《验资报告》，审验了帝亿生物（筹）截至2015年2月28日止申请设立登记的注册资本实收情况，该《验资报告》记载，截至2015年6月30日止，公司收到的与上述投入股本相关的资产总额为103,978,058.90元，负债总额为53,961,870.64元，净资产为50,016,188.26元。该净资产折合注册资本为50,000,000.00元，其余部分16,188.26元计入资本公积，合计50,016,188.26元（人民币伍仟零壹万陆仟壹佰捌拾捌元贰角陆分）。

2015年8月20日，帝亿生物在长沙市工商行政管理局办理了股份公司变更登记，取得了注册号为430121000030278的《营业执照》。帝亿生物设立时，各发起人的持股数量及持股比例如下表所示：

| 序号 | 发起人名称 | 证件号码 | 出资方式 | 持股数量 (股) | 出资比例(%) |
|----|-------|--------------------|-------|-------------|---------|
| 1 | 吴明夏 | 43900419460101XXXX | 净资产折股 | 23,060,000 | 46.12 |
| 2 | 黄亚霖 | 32011319630617XXXX | 净资产折股 | 5,010,000 | 10.02 |

| | | | | | |
|----|-----|--------------------|-------|------------|--------|
| 3 | 周夏华 | 43900419740720XXXX | 净资产折股 | 3,510,000 | 7.02 |
| 4 | 袁剑华 | 42011119740415XXXX | 净资产折股 | 2,050,000 | 4.10 |
| 5 | 李文铭 | 43302419820717XXXX | 净资产折股 | 715,000 | 1.43 |
| 6 | 吴伟民 | 43011119961004XXXX | 净资产折股 | 11,905,000 | 23.81 |
| 7 | 何耀庚 | 43060219980330XXXX | 净资产折股 | 3,750,000 | 7.50 |
| 合计 | | | | 50,000,000 | 100.00 |

（六）公司设立以来重大资产重组情况

2015年1月15日，吴辉球与帝亿有限签订《湖南帝亿农牧发展有限公司股东股权转让协议》，协议约定，吴辉球将其在帝亿农牧的200万元股权（实收资本0万元）以0万元的价格转让给帝亿有限。

2015年1月15日，帝亿农牧召开临时股东会，会议审议通过同意公司股东吴辉球所持公司200万元股权（实收资本0万元）转让给股东帝亿有限。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、吴明夏，男，中国国籍，无境外居留权，中共党员，1946年1月1日出生，汉族，籍贯湖南汨罗，1998年毕业于中国社会科学院，硕士研究生学历，企业管理专业，高级畜牧师。国务院特殊津贴的专家。曾任湖南正虹科技发展有限公司董事长兼总经理、总工程师。在猪用饲料研制方面有突出贡献，被国务院授予“有突出贡献的农业技术专家”，被国家部委授予“全国星火科技先进工作者”、“全国有突出贡献中青年专家”、“全国饲料行业科技进步先进个人”、“湖南十大杰出经济人物”。曾任饲料工业协会常务副会长、华中农业大学兼职教授、中国养猪协会理事、中国动物学会会员、中国微量元素与食物链研究会会员。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事长、总顾问、法定代表人。

2、黄亚霖，男，中国国籍，无境外居留权，1963年6月17日出生，汉族，籍贯江西南昌，1986年毕业于南京理工大学，研究生学历，含能材料专业，高级工程师。曾任江西省化工研究所高级工程师，江西元昌工业有限公司高级工程师。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事。

3、何灿，男，中国国籍，无境外居留权，1970年7月3日出生，汉族，籍贯湖南岳阳，1998年毕业于中国社会科学院，研究生学历，企业管理专业，助理经济师、理财规划师（国家二级）。曾任湖南岳阳市九州大厦副总，湖南湘正期货有限公司行政部经理，泰阳证券五一东路营业部、中信证券长沙梓园路营业部、华鑫证券长沙芙蓉路营业部总经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事。

4、袁剑华，男，中国国籍，无境外居留权，1974年4月15日出生，汉族，籍贯湖南沅江，1998年毕业于华中农业大学，本科学历，兽医专业，兽医师。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司淮北正虹公司技术员、质量总监、副总经理、总经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事、副总经理。

5、周夏华，男，中国国籍，无境外居留权，1974年7月20日出生，汉族，籍贯湖南郴州，2006年5月毕业于湖南大学，研究生学历，MBA专业，高级人力资源管理师、畜牧师。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司董事、副总、董事会秘书，现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事、总经理。

（二）监事基本情况

1、周浩，男，中国国籍，无境外居留权，1982年2月23日出生，汉族，籍贯湖南汨罗，2003年毕业于华中师范大学，本科学历，计算机技术与科学专业。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司项目经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司监事长、行政部经理。

2、饶军，男，中国国籍，无境外居留权，1978年9月16日出生，汉族，籍贯湖北丹江口，1997年毕业于华中农业大学，本科学历，动物营养与饲料加工专业，助理畜牧师、助理安装工程师。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司生产科长、设备科长，湖南创新生物科技有限公司副总经理，湖南浏阳河饲料有限公司投资发展部部长。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司生产总监、投资发展部经理。

3、刘金红，男，中国国籍，无境外居留权，1981年1月20日出生，汉族，籍贯湖南郴州，2002年毕业于湖南农业大学，本科学历，畜牧兽医专业。曾任

湖南正虹科技发展股份有限公司业务主管，衡阳正虹饲料有限公司基地市场经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司监事、大区经理、全价料部副总经理。

（三）公司高级管理人员基本情况

1、周夏华，参见本公开转让说明书本节之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”相关内容。

2、袁剑华，参见本公开转让说明书本节之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”相关内容。

3、周邵儒，男，中国国籍，无境外居留权，1965年2月27日出生，汉族，籍贯湖南双峰，1988年毕业于湖南农业大学，本科学历，畜牧专业，畜牧师。曾任湖南天心集团公司科员、科长、总畜牧师、副总经理，大北农集团南方技术总监、分公司总经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司副总经理。

4、熊磊，男，中国国籍，无境外居留权，1981年2月23日出生，汉族，籍贯江西南昌，1999年毕业于江西农业大学，本科学历，动物科学专业。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司项目经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司副总经理。

5、周邵未，男，中国国籍，无境外居留权，1971年7月出生，汉族，中共党员，籍贯湖南衡阳，1992年毕业于湖南农业大学，大专，动物营养与饲料加工专业。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司董事、副总裁。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司营销总监、副总经理。

6、李文铭，李文铭，男，中国国籍，无境外居留权，1982年7月17日出生，汉族，籍贯湖南溆浦，2002年毕业于湖南财经高等专科学校财务会计专业，目前在读湖南大学应用经济学硕士。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司南宁分公司财务经理。现任湖南帝亿生物科技股份有限公司董事会秘书兼财务总监。

（四）公司董事、监事及高级管理人员任职资格及合法合规情况

公司的董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》规定的不得担任相应职务的情形，具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格。

经核查董事、监事、高管的无犯罪记录证明、个人征信报告等资料，董事、监事、高管出具的关于诚信状况的声明，未发现公司的董事、监事、高管存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务。公司的董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

五、最近两年公司主要会计数据及财务指标

| 项目 | 2015.10.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 7,649.64 | 9,175.74 | 8,599.69 |
| 股东权益合计（万元） | 5,201.35 | 4,904.19 | 4,497.77 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 5,035.74 | 4,894.28 | 4,487.85 |
| 每股净资产（元） | 1.04 | 1.17 | 1.07 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.01 | 1.17 | 1.07 |
| 资产负债率（母公司）（%） | 40.05 | 52.27 | 53.63 |
| 流动比率（倍） | 2.20 | 1.61 | 1.52 |
| 速动比率（倍） | 1.29 | 0.71 | 0.53 |
| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 营业收入（万元） | 30,635.15 | 48,921.61 | 35,402.93 |
| 净利润（万元） | 127.15 | 406.42 | 368.29 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 141.46 | 406.43 | 368.33 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 51.21 | 338.92 | 331.09 |
| 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） | 65.52 | 338.93 | 331.13 |
| 毛利率（%） | 5.51 | 4.51 | 5.30 |
| 净资产收益率（%） | 2.85 | 8.66 | 8.56 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 1.32 | 7.23 | 7.69 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |
| 应收账款周转率（次） | 111.88 | 141.19 | 81.40 |
| 存货周转率（次） | 9.51 | 11.76 | 8.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 4,286.15 | 661.24 | 153.46 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.86 | 0.16 | 0.04 |

注：2013 年、2014 年的基本每股收益与稀释每股收益按照 1 股/1 元计算所得

六、挂牌相关机构

（一）主办券商

名称：国融证券股份有限公司

法定代表人：张智河

住所：内蒙古呼和浩特市新城区锡林南路 18 号

电话：010-83991888

传真：010-88086637

项目小组负责人：冯申

项目小组成员：彭雷旻、李永镇、徐裕财

（二）律师事务所

名称：北京大成（长沙）律师事务所

法定代表人：毛英

住所：长沙市芙蓉中路三段 269 号神农大酒店商务楼 17 层

电话：0731-84330788

传真：0731-84330909

经办律师：张成伟、周云仁

（三）会计师事务所

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：张晓荣

住所：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

电话：021-52921368

传真：021-52921369

经办注册会计师：刘冬祥、徐太刚

（四）资产评估机构

名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

法定代表人：黄西勤

住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 10 楼

电话：0755-25132939

传真：0755-25132275

经办注册资产评估师：邢贵祥、陈军

（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）证券交易所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、主要业务、主要产品及其用途

（一）主要业务

1、经营范围

一般经营项目：饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；凭本企业饲料生产企业审查合格证从事配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料的生产；农副产品的销售；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（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）

2、主营业务

公司的主营业务为猪用饲料的研发、生产与销售，主要产品为乳猪料、仔猪料、母猪料和肥育猪料，已创立“帝亿”品牌，在长沙、岳阳、长治等地建有生产基地。

公司服务网络遍布中国南部多省，在业界拥有良好口碑，公司获得国家级高新技术企业资格、湖南省农业产业化龙头企业资格、农业部第一批饲料质量安全管理规范示范企业荣誉、帝亿商标获得湖南省著名商标荣誉、帝亿牌猪用系列饲料获得湖南省名牌产品荣誉，并且公司获得 2010-2011 年度湖南省保护消费者合法权益先进单位荣誉。

根据上海上会会计师事务所出具的《审计报告》，公司 2013 年度营业收入为 354,029,269.38 元，其中主营业务收入为 353,950,847.94 元，占营业收入的 99.98%；2014 年度营业收入为 489,216,071.03 元，其中主营业务收入为 489,038,509.61 元，占营业收入的 99.96%；2015 年 1-10 月营业收入为 306,351,467.97 元，其中主营业务收入为 306,156,077.99 元，占营业收入的 99.94%。

公司报告期内产品销售收入情况如下：

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----|---------------|---------|---------|
|----|---------------|---------|---------|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
|------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|
| 配合饲料 | 268,545,718.75 | 87.72% | 458,765,232.43 | 93.81% | 332,533,918.91 | 93.95% |
| 浓缩饲料 | 10,287,331.41 | 3.36% | 16,664,485.23 | 3.41% | 11,752,536.55 | 3.32% |
| 预混饲料 | 9,576,739.90 | 3.13% | 13,608,791.95 | 2.78% | 9,664,392.48 | 2.73% |
| 合计 | 288,409,790.06 | 94.21% | 489,038,509.61 | 100.00% | 353,950,847.94 | 100.00% |

（二）主要产品、服务及其用途

1、主要产品和服务

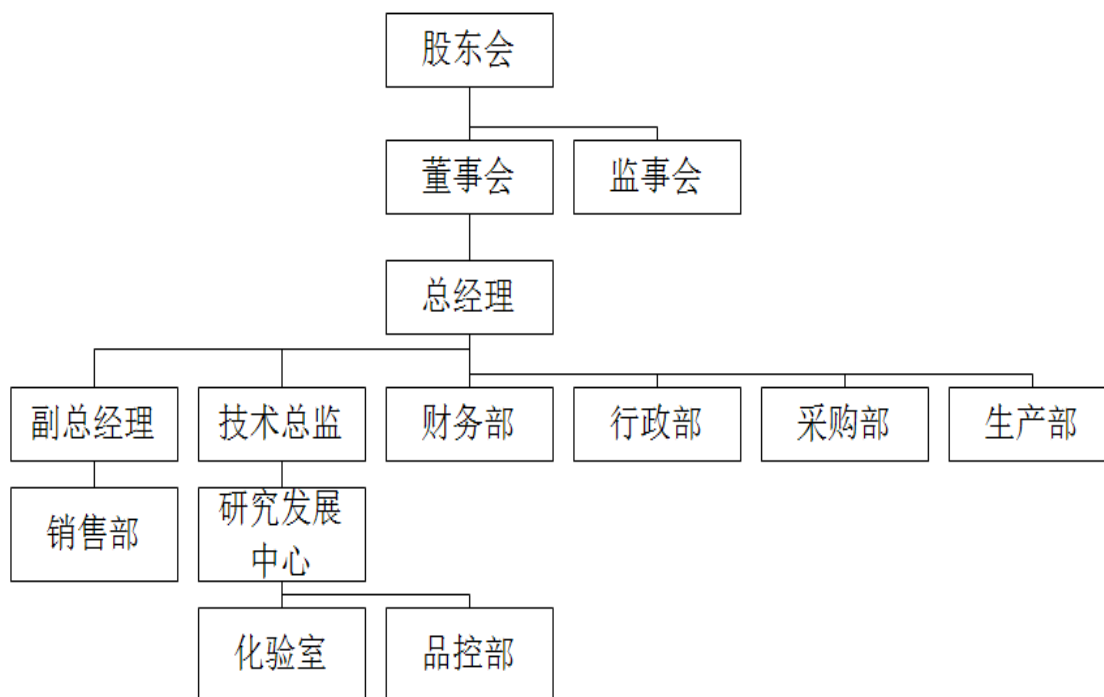
公司的大部分产品为猪用饲料，主要产品涵盖了乳猪、小猪、中猪、大猪等。按照企业生产工艺及养殖户的使用方法，公司主要产品可分为添加剂预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料，具体情况如下：

| 产品分类 | 生产工艺 | 使用方法 |
|----------|--|-----------------------------|
| 添加剂预混合饲料 | 由两种以上饲料添加剂（主要为矿物质饲料）与载体或稀释剂按一定比例配制并均匀混合，成品一般为粉末状 | 一般不直接使用，加入蛋白质饲料（豆粕等）均匀混合后使用 |
| 浓缩饲料 | 在添加剂预混合饲料生产中，按照一定比例加入蛋白质饲料并均匀混合，成品一般为粉末状 | 一般不直接使用，加入蛋白质饲料（豆粕等）均匀混合后使用 |
| 配合饲料 | 在浓缩饲料生产中，按照一定比例加入能量饲料并均匀混合，成品一般为颗粒状 | 直接使用 |

二、公司组织结构及关键业务流程

（一）公司内部组织结构图

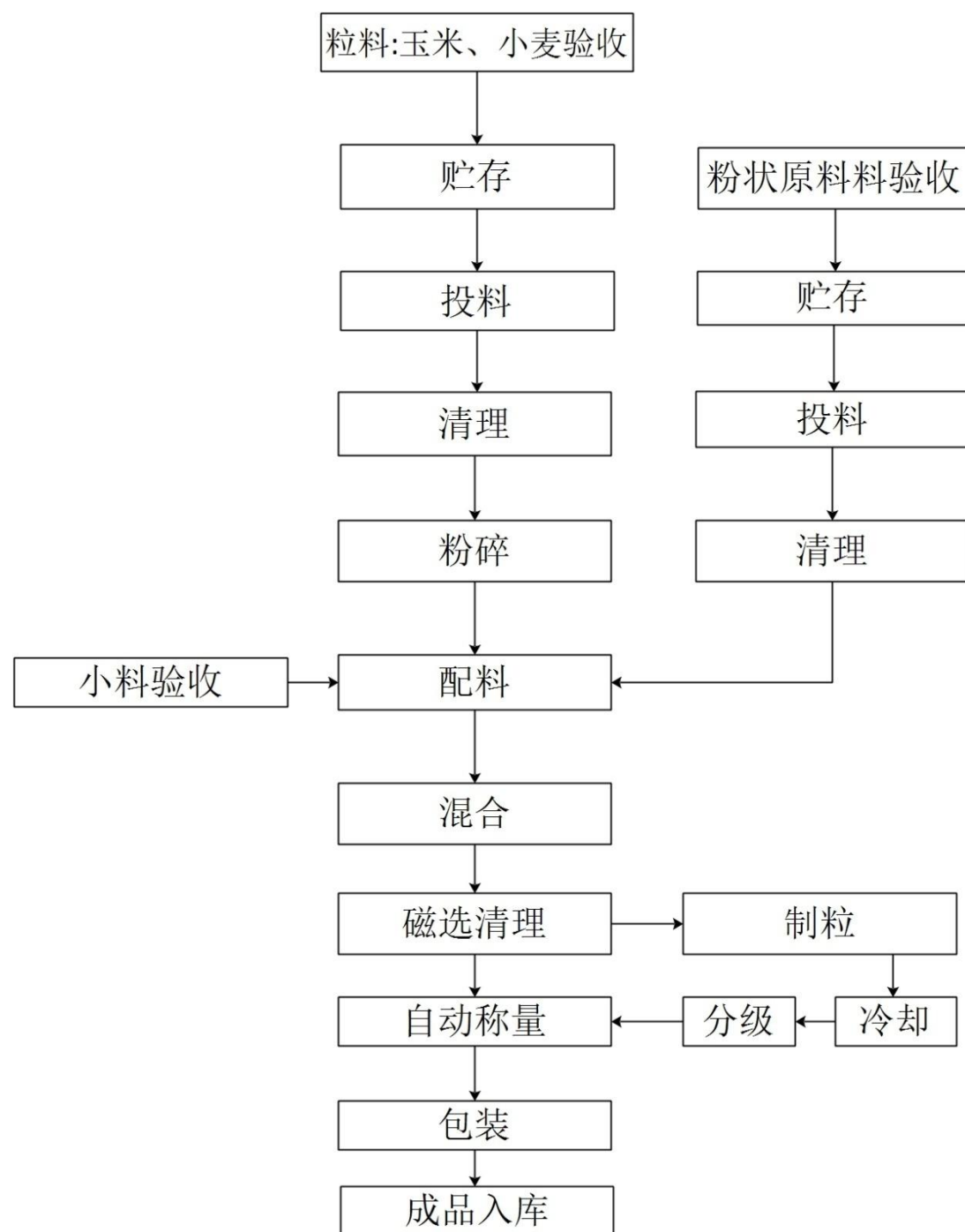
公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司业务发展的需要，建立了规范的治理结构和内部管理机构，组织结构图如下：



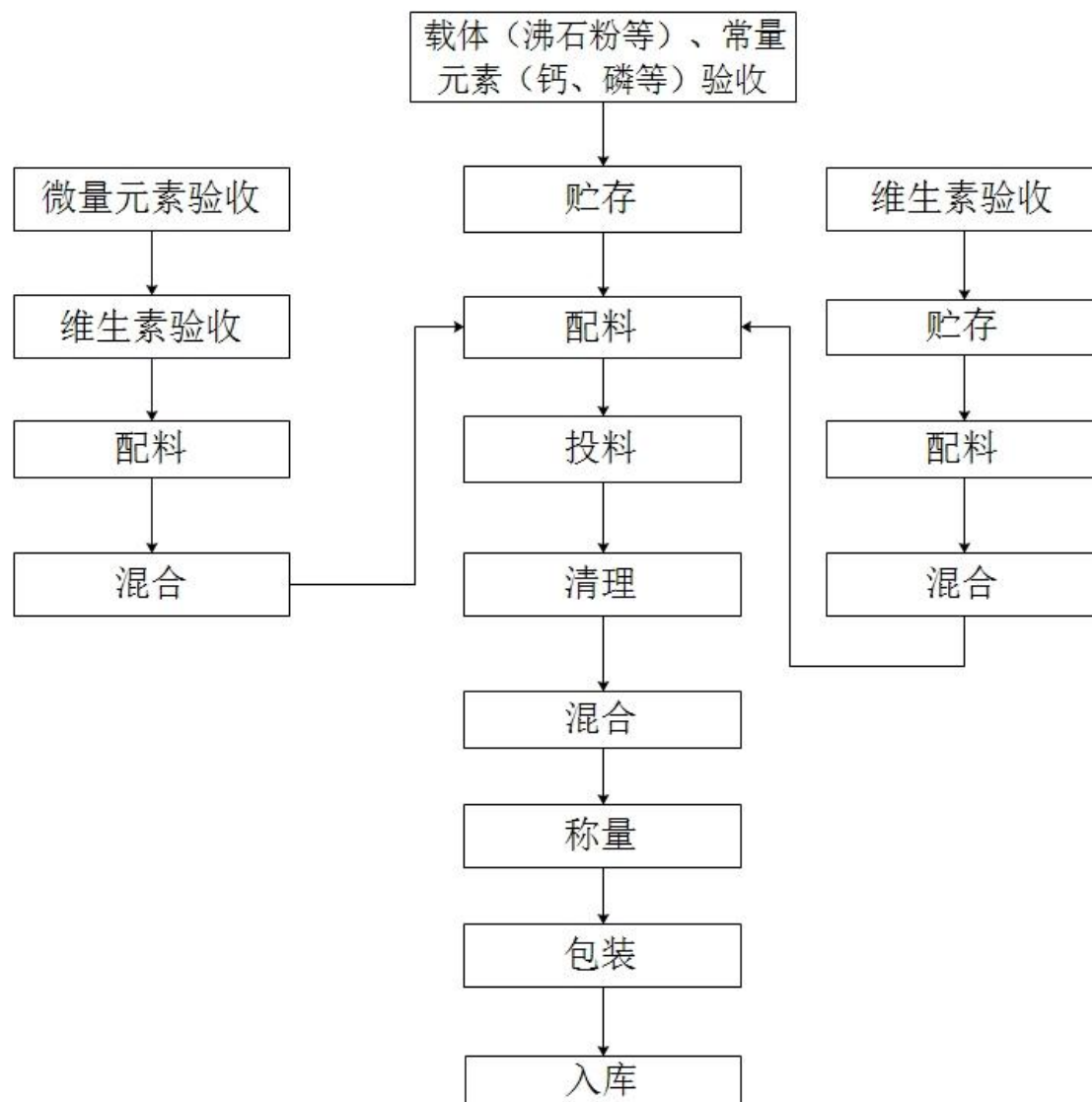
（二）主要产品的生产流程

目前公司主要产品为配合饲料和添加剂预混合饲料、浓缩饲料，产品均由公司及子公司自主生产，其生产工艺和流程图如下：

配合饲料工艺流程



复合预混合饲料/浓缩饲料生产工艺流程



三、与公司业务相关的关键资源

（一）公司产品的核心技术

公司自成立以来一直重视猪用饲料的研发和创新，经过多年的积累，公司已掌握无抗生素饲料相关领域的多项核心技术并投入产品生产。截至到本公开转让说明书签署之日，公司拥有 2 项发明专利和 7 项实用新型专利。

公司产品使用的主要技术如下：

1、低聚果糖应用技术

该技术采用酶固定法固定果糖苷酶，再经离子交换树脂方法分离糖类物质，经过酶促反应合成低聚乳果糖。低聚乳果糖具有改善动物肠道微生态平衡和增强动物机体免疫力和抗病能力的作用，能够代替抗生素药物添加剂用于饲料生产，从而降低饲料中的药物用量和药物残留，并提高动物品质，减少动物排放物中残留的抗生素对环境污染。

2、生物微生态原料替代抗生素

利用乳酸菌、孢芽杆菌作为生物微生态原料，利用其自身繁殖、代谢等活动，一方面将饲料中大分子营养转化为小分子营养，降解饲料中的抗营养因子和有毒物质，释放饲料中难被动物利用的营养素，以提高饲料的营养价值和消化吸收率；另一方面经过乳酸菌、孢芽杆菌发酵后，饲料中含有大量的乳酸菌、乳酸及乳酸菌素等抑菌物质，可抑制饲料中或畜禽肠道中病原菌的生长，保障发酵饲料的安全性，提高饲料适口性，还有助于促进动物的消化吸收，防止下痢。起到替代抗生素，提高动物安全性和减少动物氮、磷物质排放，保护环境的作用。

（二）主要无形资产情况

截至到本公开转让说明书签署之日，公司的土地使用权、商标及专利如下：

1.专利

公司拥有 7 项实用新型专利及 2 项发明专利，具体情况如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 专利类型 | 权利人 | 授权公告日 | 权利期限 | 取得方式 |
|----|-----------------------------------|------------------|------|----------------|-----------|------|------|
| 1 | 苏氨酸锌螯合物的制备发法 | ZL200810106871.6 | 发明专利 | 南昌大学 | 2012/5/23 | 20 年 | - |
| 2 | 一种节杆菌产 β -呋喃果糖苷酶的发酵培养基及发酵发法 | ZL200910115791.1 | 发明专利 | 南昌大学 | 2011/7/13 | 20 年 | - |
| 3 | 一种袋包装饲料输送侧转装置 | ZL201420198379.7 | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/8/13 | 10 年 | 自主申请 |

| | | | | | | | |
|---|--------------|------------------|------|----------------|-----------|------|------|
| 4 | 一种带电器控制的升降工具 | ZL201420198299.1 | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/11/5 | 10 年 | 自主申请 |
| 5 | 一种可升降运输带支架 | ZL201420198380.X | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/8/13 | 10 年 | 自主申请 |
| 6 | 一种饲料装包装置 | ZL201420198300.0 | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/9/10 | 10 年 | 自主申请 |
| 7 | 一种带联动开关的升降装置 | ZL201420198259.7 | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/9/10 | 10 年 | 自主申请 |
| 8 | 一种抽粉尘装置 | ZL201420198334.X | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/8/13 | 10 年 | 自主申请 |
| 9 | 稻谷脱壳机 | ZL201420198231.3 | 实用新型 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2014/8/13 | 10 年 | 自主申请 |

2012 年 5 月 23 日，南昌大学获得《苏氨酸锌螯合物的制备发法》发明专利，证书号：第 953498 号，专利号 ZL200810106871.6，专利权人：南昌大学，专利有效期到 2028 年 5 月 22 日。2014 年 5 月 19 日南昌大学以独占许可方式许可帝亿生物使用该项专利，使用费 3 万元，专利实施许可合同备案号：2014430000077，有效期 2014 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 25 日。

2011 年 7 月 13 日，南昌大学获得《一种节杆菌产 β -呋喃果糖苷酶的发酵培养基及发酵发法》发明专利，证书号：第 807675 号，专利号 ZL200910115791.1，专利权人：南昌大学，专利有效期到 2029 年 7 月 29 日。2012 年 7 月 13 日南昌大学以独占许可方式许可帝亿生物使用该项专利，使用费 2.5 万元，专利实施许可合同备案号：2009101157911，有效期 2012 年 5 月 23 日至 2022 年 4 月 25 日。

2.商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有注册商标 11 项，详细情况如下：

| 序号 | 商标名称 | 注册编号 | 类号 | 权利人 | 有效期 |
|----|------|------|----|-----|-----|
|----|------|------|----|-----|-----|

| | | | | | |
|----|---|---------|----|----------------|-----------------------|
| 1 | 好快多 | 8555891 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/10/21-2021/10/20 |
| 2 | 好快多 | 8555900 | 5 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/08/14-2021/08/13 |
| 3 |  | 7537142 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/11/07-2021/11/06 |
| 4 |  | 8138223 | 5 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/08/14-2021/08/15 |
| 5 | 帝亿美滋滋 | 8553402 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/10/14-2021/10/13 |
| 6 | 帝亿美滋滋 | 8553402 | 5 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/08/14-2021/08/13 |
| 7 |  | 7537144 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/04/21-2021/04/20 |
| 8 |  | 7537141 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2010/11/07-2020/11/06 |
| 9 |  | 7658661 | 5 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/01/21-2021/01/20 |
| 10 |  | 7658660 | 31 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2011/03/14-2021/03/13 |
| 11 | 帝亿健壮乳 | 9686365 | 5 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 2012/08/21-2022/08/20 |

3.土地使用权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的土地使用权情况如下：

| 序号 | 土地权使用人 | 证号 | 坐落 | 终止日期 | 用途 | 权利是否受限 |
|----|----------------|-------------------|-----------|-----------|------|--------|
| 1 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 长国用（2014）第 0816 号 | 长沙县安沙镇新华村 | 2060/10/8 | 工业用地 | 否 |

（三）公司取得的业务许可资格或资质

1、生产相关资质

截至本公开转让说明书签署之日，公司所已取得的相关生产经营许可和资质情况如下：

| 序号 | 持有人 | 产品类别 | 证书号码 | 取得或最新换证时间 | 有效期限 | 颁发机关 |
|----|----------------|-----------|----------------|------------------|------|----------|
| 1 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 配合饲料、浓缩饲料 | 湘饲证（2014）01086 | 2014 年 5 月 8 日 | 5 年 | 湖南省畜牧水产局 |
| 2 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 添加剂预混合饲料 | 湘饲预（2014）01006 | 2014 年 10 月 24 日 | 5 年 | 湖南省畜牧水产局 |

2、业务许可及资质

| 序号 | 证书名称 | 持有人 | 证书编号 | 饲料品牌和名称 | 发证日期/有效日期 |
|----|------------------------|----------------|-----------|--|-----------------------------------|
| 1 | 出口食用动物饲用饲料生产企业登记备案证 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 4300/S097 | QF41、仔猪复合预混合饲料、QF 育成猪复合预混合饲料、QF43 育肥猪复合预混合饲料、T992 仔猪配合饲料、T993 这种配合饲料、健壮乳乳猪配合饲料 | 2015 年 12 月 7 日至 2020 年 12 月 5 日 |
| 2 | 进口储备粮储备库及中转库、加工厂资格认可证书 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 4300J083 | 进口粮谷（玉米、大麦、小麦、高粱、DDGS、大豆） | 2015 年 11 月 10 日至 2018 年 1 月 28 日 |

3、其他资质及荣誉

中华人民共和国海关报关单位注册登记证书，编码为 43019662545，登记日期为 2015 年 12 月 31 日。

2011 年 11 月，公司获得国家级高新技术企业资格。证书编号 GR201243000392。

2011 年 2 月，公司获得湖南省农业产业化龙头企业资格。（农办牧【2015】1 号）。

2015 年 1 月，公司获得农业部第一批饲料质量安全管理规范示范企业荣誉。

2012 年 12 月，帝亿商标获得湖南省著名商标荣誉。

2013 年 1 月，帝亿牌猪用系列饲料获得湖南省名牌产品荣誉。证书编号：HM2012-251。

2012 年 3 月，公司获得 2010-2011 年度湖南省保护消费者合法权益先进单位荣誉。

2012 年 8 月，公司获得安全生产标准化证书-安全生产标准化三级企业（轻工），证书编号：AQBIIIQG 湘（长）201200012。此证书已过期，企业已申请新证。

2009 年 9 月 16 日，长沙县质量技术监督局核发的证书编号为 D34（2009）号的《湖南省产品标准实施证书》，有效期三年（2014 年更新）。

2011 年 12 月，公司通过 ISO9001：2008 质量管理体系认证。证书编号：001FSMS1300022。

2011 年 12 月，公司通过 ISO22000：2005 食品安全管理体系认证。证书编号：00114Q211977R1M/4300。

（四）特许经营权情况

公司无特许经营权

（五）重要固定资产

公司主要固定字长为房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备，公司依法拥有相关的产权。

| 类别 | 账目原值（元） | 累计折旧（元） | 账面净值（元） | 成新率（%） |
|---------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10,180,000.00 | 1,813,005.94 | 8,366,994.06 | 82.19 |
| 机器设备 | 13,826,365.00 | 5,043,192.73 | 8,783,172.27 | 63.52 |
| 电子及其他设备 | 407,848.00 | 126,374.09 | 281,473.91 | 69.14 |
| 合计 | 24,414,213.00 | 6,982,572.76 | 17,431,640.24 | 71.40 |

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的房产情况如下：

| 序号 | 房屋所有权人 | 房产证号 | 坐落 | 用途 | 建筑面积（m ² ） | 权利是否受限 |
|----|----------------|-------------------|--------------------------|------|-----------------------|--------|
| 1 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 长房权证安字第 712014628 | 安沙镇新华村湖南帝亿生物科技有限公司饲料车间全部 | 生产用房 | 2,155.52 | 否 |
| 2 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 长房权证安字第 712014629 | 安沙镇新华村湖南帝亿生物科技有限公司车间全部 | 生产用房 | 2,876.89 | 否 |
| 3 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 长房权证安字第 712014630 | 安沙镇新华村湖南帝亿生物科技有限公司仓库全部 | 仓库用房 | 6,891.11 | 否 |
| 4 | 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 长房权证安字第 712014631 | 安沙镇新华村湖南帝亿生物科技有限公司宿舍楼全部 | 集体宿舍 | 2,393.57 | 否 |

（六）员工情况

1、全体员工构成情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司在册员工 174 人，具体构成情况如下：

（1）员工专业结构

| 员工专业构成 | 人数 | 比例 |
|--------|----|--------|
| 生产人员 | 47 | 27.01% |
| 管理人员 | 16 | 9.20% |

| | | |
|-----------|------------|-------------|
| 销售人员 | 93 | 53.45% |
| 技术人员 | 7 | 4.02% |
| 行政人员 | 8 | 4.60% |
| 采购人员 | 3 | 1.72% |
| 合计 | 174 | 100% |

(2) 员工受教育程度

| 文化程度 | 人数 | 比例 |
|-----------|------------|-------------|
| 大学本科以上 | 4 | 2.30% |
| 大学本科 | 21 | 12.07% |
| 大专 | 20 | 11.49% |
| 大专以下 | 129 | 74.14% |
| 合计 | 174 | 100% |

(3) 员工年龄构成

| 年龄 | 人数 | 比例 |
|-----------|------------|-------------|
| 30 岁以下 | 59 | 33.91% |
| 31 - 40 岁 | 58 | 33.33% |
| 41 - 50 岁 | 47 | 27.01% |
| 51 岁以上 | 10 | 5.75% |
| 合计 | 174 | 100% |

2、核心技术人员情况

吴明夏，男，中国国籍，无境外居留权，1946 年 1 月出生，汉族，硕士学历，高级畜牧师，国务院特殊津贴的专家。曾任湖南正虹科技发展股份有限公司董事长兼总经理、总工程师。在猪用饲料研制方面有突出贡献，被国务院授予“有突出贡献的农业技术专家”，被国家部委授予“全国星火科技先进工作者”、“全国有突出贡献中青年专家”、“全国饲料行业科技进步先进个人”、“湖南十大杰出经济人物”。曾任饲料工业协会常务副会长、华中农业大学兼

职教授、中国养猪协会理事、中国动物学会会员、中国微量元素与食物链研究会会员。现任公司董事长。

周邵儒，男，中国国籍，无境外居留权，1965年2月生，汉族。大学本科学历，毕业于湖南农业大学畜牧系。毕业后曾在湖南天心集团担任总畜牧师及副总经理，大北农集团担任分公司总经理，现任湖南帝亿生物科技有限公司副总经理。

谢明勇，男，中国国籍，无境外居留权，1957年2月生，汉族，博士生导师。现任中国农学会微量元素与食物链分会理事长，南昌大学党委委员、副校长，食品科学国家重点学科带头人、国务院学位委员会第六届学科评议组成员，南昌大学食品科学与技术国家重点实验室主任。其在食品科学方面有突出贡献，是江西省主要学科跨世纪学术和技术带头人，《中国食品学报》、《食品科学》、《食品与生物技术学报》等杂志编委，国际食品领域顶级杂志 J Agric Food Chem、Food Chem 等学术期刊的通讯审稿人。现任公司首席顾问。

3、核心技术人员持有公司股份的情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数（股） | 持股比例 |
|----|-----|------|------------|--------|
| 1 | 吴明夏 | 董事长 | 23,060,000 | 46.12% |
| 2 | 周邵儒 | 技术总监 | 0 | 0 |
| 3 | 谢明勇 | 首席顾问 | 0 | 0 |

4、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变化。

四、与业务相关的情况

（一）公司收入结构及产品销售情况

| 项目 | 2015年1-10月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例 | 金额（元） | 比例 |
| 配合饲料 | 268,545,718.75 | 87.72% | 458,765,232.43 | 93.81% | 332,533,918.91 | 93.95% |
| 浓缩饲料 | 10,287,331.41 | 3.36% | 16,664,485.23 | 3.41% | 11,752,536.55 | 3.32% |
| 预混饲料 | 9,576,739.90 | 3.13% | 13,608,791.95 | 2.78% | 9,664,392.48 | 2.73% |
| 合计 | 288,409,790.06 | 94.21% | 489,038,509.61 | 100% | 353,950,847.94 | 100% |

（二）产品的主要消费群体和前五名客户情况

公司主要客户为饲料经销商和规模化养殖厂，报告期内，公司销售前五名客户如下：

| 年份 | 序号 | 客户名称 | 销售金额（元） | 占当期销售比例 | 是否关联销售 |
|------------------------|----|-----------|---------------|---------|--------|
| 2013 年 | 1 | 浏阳强民养殖合作社 | 24,986,323.20 | 7.06% | 否 |
| | 2 | 黄帅 | 7,806,965.00 | 2.21% | 否 |
| | 3 | 彭翠兰 | 7,568,902.11 | 2.14% | 否 |
| | 4 | 易雪枚 | 6,829,879.00 | 1.93% | 否 |
| | 5 | 何伟明 | 5,792,975.00 | 1.64% | 否 |
| | 合计 | | 52,985,044.31 | 14.98% | |
| 2014 年 | 1 | 易雪枚 | 8,801,693.00 | 1.80% | 否 |
| | 2 | 彭翠兰 | 8,088,316.00 | 1.65% | 否 |
| | 3 | 黄帅 | 6,987,376.50 | 1.43% | 否 |
| | 4 | 陈纳新 | 6,962,569.50 | 1.42% | 否 |
| | 5 | 金立 | 6,331,714.50 | 1.29% | 否 |
| | 合计 | | 37,171,669.50 | 7.59% | |
| 2015 年 1 月至 10 月 | 1 | 陈纳新 | 4,956,373.50 | 1.90% | 否 |
| | 2 | 易雪枚 | 4,449,613.50 | 1.71% | 否 |
| | 3 | 衡阳营销部 | 4,100,009.55 | 1.58% | 否 |
| | 4 | 彭翠兰 | 3,893,376.00 | 1.50% | 否 |
| | 5 | 杨畅 | 3,665,733.50 | 1.41% | 否 |
| | 合计 | | 21,065,106.05 | 9.49% | |

报告期内，公司不存在向单个客户的销售金额占当期营业收入比例超过50%的情况。报告期内，前五名客户销售额占当期公司销售总额的比例较小，主要是由公司所处行业基本情况及销售的产品特性决定的。

（三）产品的主要原材料及前五名供应商情况

公司产品的原材料主要包括玉米、豆粕、大麦、鱼粉、氨基酸、维生素等。公司产品在质量方面有较高的要求，因而对原材料的选择严格，通过合格供应商名录管理制度选择管理供应商，同时对购进的材料进行严格的质量检测，以保证符合客户和公司产品质量管理的要求。

1、主要原材料、能源供应情况

报告期内，公司主营业务生产成本如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 1 月至 10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 配合饲料 | 268,545,718.75 | 254,926,836.95 | 458,765,232.43 | 440,833,149.63 | 332,533,918.91 | 316,630,442.23 |
| 浓缩饲料 | 10,287,331.41 | 9,607,862.40 | 16,664,485.23 | 15,497,926.24 | 11,752,536.55 | 10,892,175.49 |
| 预混饲料 | 9,576,739.90 | 8,055,860.96 | 13,608,791.95 | 10,841,323.09 | 9,664,392.48 | 7,731,907.93 |
| 合计 | 306,156,077.99 | 289,459,683.85 | 489,038,509.61 | 467,172,398.96 | 353,950,847.94 | 335,254,525.65 |

2、公司前五名供应商情况

| 年份 | 序号 | 供应商名称 | 采购金额(元) | 占当期材料采购比例(%) | 是否关联采购 |
|------------------------|----|-------------------|----------------|--------------|--------|
| 2013 年 | 1 | 中国华粮物流集团北良有限公司 | 59,055,000.00 | 12.15 | 否 |
| | 2 | 舟山中海粮油工业有限公司 | 35,853,900.00 | 7.37 | 否 |
| | 3 | 中央储备粮岳阳小港直属库 | 33,963,000.00 | 6.98 | 否 |
| | 4 | 农安开安粮食储备库 | 30,902,000.00 | 6.36 | 否 |
| | 5 | 中国粮食贸易公司 | 23,700,000.00 | 4.87 | 否 |
| | 合计 | | 183,473,900.00 | 37.73 | |
| 2014 年 | 1 | 湖南大业谷物有限公司 | 173,236,592.80 | 30.97 | 否 |
| | 2 | 中国粮食贸易公司 | 107,920,000.00 | 19.29 | 否 |
| | 3 | 舟山中海粮油工业有限公司 | 30,783,592.80 | 5.50 | 否 |
| | 4 | 光明米业集团上海国际贸易有限公司 | 23,000,000.00 | 4.11 | 否 |
| | 5 | 中国华粮物流集团公司 | 11,533,000.00 | 2.06 | 否 |
| | 合计 | | 346,473,185.60 | 61.93 | |
| 2015 年 1 月至 10 月 | 1 | 南通穗禾粮油贸易有限公司 | 28,060,000.00 | 11.38 | 否 |
| | 2 | 中粮贸易有限公司 | 23,850,000.00 | 9.67 | 否 |
| | 3 | 舟山中海粮油工业有限公司 | 21,918,522.00 | 8.89 | 否 |
| | 4 | 厦门市明穗粮油贸易有限公司 | 17,250,000.00 | 7.00 | 否 |
| | 5 | 宁波经济技术开发区金垦贸易有限公司 | 11,760,000.00 | 4.77 | 否 |
| | 合计 | | 102,838,522.00 | 41.73 | |

公司建立了较为完备的供应商管理体系，依据供应商的产品质量、价款及支付方式、行业地位以及供货能力等因素选择合格供应商进行长期合作。公司的主要原材料市场供应较为充足，公司均有备选供应商，未有对单一供应商的重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员或持有公司 5% 以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

（四）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、重大销售合同（正在履行）

| 序号 | 合同编号 | 合同相对方 | 签订时间 | 销售产品 | 销售区域 | 合同标的（吨） | 合同期限 |
|----|----------|---------|------------|---------------------|-------------|---------|-----------------------|
| 1 | 20160035 | 易雪枚 | 2015.12.28 | 教乳料、仔猪配合料、育肥料、母猪配合料 | 湘潭县杨嘉桥 | 2000 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 2 | 20160036 | 金坑物流黄帅 | 2015.12.27 | 教乳料、配合料、育肥猪浓缩料 | 长沙县青山铺镇梅素桥村 | 2100 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 3 | 20160039 | 罗金皇 | 2015.12.28 | 教乳料、配合料、浓缩料、预混料 | 湘潭县昭山 | 1600 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 4 | 20160025 | 彭翠兰 | 2015.12.28 | 教乳料、配合料、仔猪浓缩料 | 长沙县青山铺镇天华村 | 2600 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 5 | 20160062 | 陈纳新 | 2015.12.26 | 教乳料、配合料、浓缩料 | 汨罗市李家墩望乐村 | 2000 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 6 | 20160057 | 李芳 | 2015.12.28 | 教乳料、配合料、浓缩料 | 长沙县路口镇 | 800 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 7 | 20160042 | 福临物流 | 2015.12.28 | 教乳料、预混料、配合料 | 长沙县福临镇同心村 | 1900 | 2015.12.26-2016.12.25 |
| 8 | 20160071 | 白沙物流周典安 | 2015.12.27 | 教乳料、配合料、预混料、浓缩料 | 长沙县白沙乡李家山街 | 1800 | 2015.12.26-2016.12.25 |

重大销售合同（已履行）

| 序号 | 合同编号 | 合同相对方 | 签订时间 | 销售产品 | 销售区域 | 合同标的（吨） | 合同金额 |
|----|----------|-----------|------------|---------------------|------------|---------|---------------|
| 1 | 20130016 | 浏阳强民养殖合作社 | 2013.01.02 | 教乳料、仔猪配合料、育肥料、母猪配合料 | 浏阳市 | 7400 | 24,420,000.00 |
| 2 | 20140110 | 易雪枚 | 2014.01.01 | 教乳料、配合料、育肥猪浓缩料 | 湘潭县杨嘉桥镇 | 2500 | 8,250,000.00 |
| 3 | 20140010 | 彭翠兰 | 2014.01.01 | 教乳料、配合料、浓缩料、预混料 | 长沙县青山铺镇天华村 | 2300 | 7,820,000.00 |
| 4 | 20130108 | 彭翠兰 | 2013.01.01 | 教乳料、配合料、仔猪浓缩料 | 长沙县青山铺镇天华村 | 2200 | 7,520,000.00 |
| 5 | 20130115 | 金坑物流 | 2013.01.01 | 教乳料、配合料、浓缩料 | 长沙县青山铺镇梅素桥 | 2200 | 7,520,000.00 |

| | | | | | | | |
|----|----------|------|------------|-----------------|-------------|------|--------------|
| | | | | | 村 | | |
| 6 | 20140065 | 陈纳新 | 2014.01.01 | 教乳料、配合料、浓缩料 | 汨罗市李家垸镇望东村 | 2000 | 6,800,000.00 |
| 7 | 20140095 | 金坑物流 | 2014.01.01 | 教乳料、预混料、配合料 | 长沙县青山铺镇梅素桥村 | 2000 | 6,800,000.00 |
| 8 | 20130119 | 易雪枚 | 2013.01.01 | 教乳料、配合料、预混料、浓缩料 | 湘潭县杨嘉桥镇 | 2000 | 6,600,000.00 |
| 9 | 20140016 | 周元国 | 2014.01.01 | 教乳料、配合料、预混料、浓缩料 | 汨罗市黄柏镇英桥村 | 1800 | 6,120,000.00 |
| 10 | 20140037 | 金立 | 2014.01.01 | 教乳料、配合料、预混料、浓缩料 | 北山镇桥驿村 | 1800 | 6,120,000.00 |

2、重大采购合同

| 序号 | 合同相对方 | 签订时间 | 采购产品 | 合同标的（吨） | 合同金额 | 履行情况 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------------|------|
| 1 | 南通穗禾粮油贸易有限公司 | 2015.01.24 | 二级玉米 | 10,000,000 | 24,400,000.00 | 履行完毕 |
| 2 | 中国粮食贸易公司 | 2014.03.26 | 二级玉米 | 10,000,000 | 23,500,000.00 | 履行完毕 |
| 3 | 中国粮食贸易公司 | 2014.01.14 | 二级玉米 | 10,000,000 | 23,250,000.00 | 履行完毕 |
| 4 | 光明米业集团上海国际贸易有限公司 | 2014.11.18 | 进口玉米 | 10,000,000 | 23,000,000.00 | 履行完毕 |
| 5 | 中国华粮物流集团城陵矶港口库 | 2014.06.15 | 二级玉米 | 6,000,000 | 14,298,000.00 | 履行完毕 |
| 6 | 中国华粮物流集团北良有限公司 | 2013.08.05 | 二级玉米 | 6,000,000 | 14,700,000.00 | 履行完毕 |
| 7 | 中国粮食贸易公司 | 2013.12.06 | 二级玉米 | 6,000,000 | 14,220,000.00 | 履行完毕 |
| 8 | 中纺油脂有限公司 | 2014.05.16 | 大麦 | 6,000,000 | 12,534,000.00 | 履行完毕 |
| 9 | 厦门市明穗粮油贸易有限公 | 2015.01.28 | 大麦 | 6,000,000 | 12,300,000.00 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|----|------------|------------|----|-----------|---------------|------|
| | 司 | | | | | |
| 10 | 建发物流集团有限公司 | 2014.11.16 | 大麦 | 6,000,000 | 12,420,000.00 | 履行完毕 |

（五）收入占比百分之十以上的子公司情况

自贡帝亿的基本情况

该公司成立于2015年6月12日，现持有四川省自贡市自流井区工商行政管理局2015年6月12日颁发的注册号为510302000018656的《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为自贡帝亿生物科技有限公司，住所自贡市自流井区舒坪镇一支路123号，法定代表人杨煜昆，注册资本300万元，公司类型其他有限责任公司，营业期限2015年6月12日至2035年6月7日，经营范围为农业生物科技产品研发、技术推广；销售饲料、饲料原材料（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）。

自贡帝亿的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|----------------|------|---------------|------|---------------|
| 湖南帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 153 | 51% | 2015. 6. 25 前 |
| 自贡福星帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 120 | 40% | 2015. 6. 25 前 |
| 杨煜昆 | 货币 | 27 | 9% | 2015. 6. 25 前 |
| 合计 | | 300 | 100% | |

2、自贡帝亿最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015. 10. 31/2015年1-10 月 | 2014. 12. 31/2014 年 | 2013. 12. 31/2013 年 |
|---------|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| 流动资产 | 3,563,781.13 | - | - |
| 非流动资产 | 43,434.50 | - | - |
| 资产总计 | 3,607,215.63 | - | - |
| 流动负债 | 590,814.55 | - | - |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 590,814.55 | - | - |
| 所有者权益合计 | 3,016,401.08 | - | - |
| 营业收入 | 32,478,248.20 | - | - |

| | | | |
|-----|-----------|---|---|
| 净利润 | 16,401.08 | - | - |
|-----|-----------|---|---|

自贡帝亿为帝亿生物控股子公司，自贡帝亿由帝亿生物及自贡福星帝亿合资成立，主要从事于销售自贡福星饲料产品，且不涉及生产及研发。

| 品种分类 | 7-10 月营业收入 | 7-10 月营业成本 |
|---------|---------------|---------------|
| | 金额（元） | 金额（元） |
| 教乳料配合饲料 | 4,579,113.83 | 4,164,984.29 |
| 仔猪配合料 | 6,682,741.44 | 6,443,630.20 |
| 育肥猪配合饲料 | 790,001.57 | 783,982.51 |
| 母猪配合饲料 | 287,862.67 | 281,773.68 |
| 乳猪浓缩料 | 2,085,401.68 | 1,749,016.12 |
| 仔猪浓缩料 | 306,839.03 | 268,950.25 |
| 禽料 | 14,716,564.23 | 14,505,440.60 |
| 鱼料 | 3,029,723.71 | 2,363,682.94 |
| 合计 | 32,478,248.14 | 30,561,460.59 |

自贡帝亿公司主要客户为饲料经销商和规模化养殖厂，报告期内，公司销售前五名客户如下：

| | | | | | |
|------------------------|----|---------------|--------------|--------|---|
| 2015 年 1 月至 10 月 | 1 | 罗玉才 | 1,512,248.60 | 4.66% | 否 |
| | 2 | 荣县腰银山生猪养殖有限公司 | 860,349.99 | 2.65% | 否 |
| | 3 | 李军 | 799,368.20 | 2.46% | 否 |
| | 4 | 陈安胜 | 517,956.00 | 1.59% | 否 |
| | 5 | 文军 | 436,965.00 | 1.35% | 否 |
| | 合计 | | 4,126,887.79 | 12.71% | |

五、公司商业模式

（一）采购模式

公司采购的主要原材料为玉米、豆粕、鱼粉等饲料原料及各类饲料添加剂，由采购部门负责。公司通过制作供应商名录进行供应商管理并采用趋势采购方法，保证原料和稳定供应和产品质量。

公司实行集中采购和独立采购相结合的采购管理模式。集中采购是由公司

总部负责管理公司的采购业务，总部制定公司的整体采购计划，根据采购计划，向合格供应商名录中的供应商统一询价、谈判，最终签订采购协议。该种采购模式可以使公司有效控制原料质量，同时增强公司的谈判能力，降低采购成本。独立采购是指母子公司采取就近原则对部分原料进行自主采购，如山西帝亿子公司所在地长治为玉米产区，在当地进行玉米采购更具价格优势；饲料添加剂的采购量一般较小、运输成本较高，根据生产和经营需求采购更为便捷。

在采购操作中，采购部门实行供应商目录管理制度，所有供应商必须在该目录中选择。采购专员以产品质量、企业规模、商誉、管理水平为依据，收集供应商信息，建立后备供应商目录，在对后备供应商进行考察、试用和评价后，经总经理审核批准后，确定合格供应商目录。每批次采购前，采购专员向合格供应商目录中 3 家以上企业进行询价、谈判比较后确定该批次供应商。合格供应商每年须进行再审，质量等评分不达标的供应商，从合格供应商名录中淘汰。

饲料原料价格波动明显，公司在采购过程中采用趋势采购方法应对价格波动。采购部门跟踪主要原料价格变动情况，根据信息咨询机构提供的行情分析与企业采购经验判断价格变化趋势，结合公司资金、仓储能力、销售预期等相关情况来确定采购方案。预期未来原料价格走势趋弱，饲料销售预期下降，采取随用随买的采购方式，缩短采购周期、减少库存；反之，公司采取签订远期合同、增加订货量的方式，增加库存。

（二）生产模式

公司采取以销定产的生产模式，客户提前三天将需求报送销售部门，生产部门在客户需求基础上，结合产品库存与原料库存制定生产计划。

由于饲料运输成本占总成本比重高，各地区子公司根据各自销售情况组织生产，以降低运输成本。为保证产品质量，公司总部统一生产技术含量高的核心料并配送到各地区子公司。在生产管理方面，公司遵循程序化操作、记录化生产的理念，投料、粉碎、配料、制粒、打包等环节均有完整操作记录，每个环节的操作均需要对上一环节质量确认合格后方可进行，从而保证生产质量，实现生产全过程可追溯。

（三）销售模式

公司根据小规模养殖户和大规模养殖户的不同特点实行“经销+直销”的销售模式。

1、经销模式

我国小规模养殖户数量众多且分布在广大农村地区，公司在这些地区采取经销模式，通过经销商进行产品销售。公司对经销商的选择有严格的标准，主要包括：经销商所经销产品要与公司产品定位相吻合；经销商要有良好的信誉，在当地具有较高的影响力和带动力。为此，公司要对经销商群体进行筛选，并对合作的经销商进行专业技能、饲料产品特点、饲料使用方式和营销服务模式的培训。公司将经销商分为一般经销商和专卖店经销商。专卖店经销商只销售公司的产品而不能销售其它饲料企业的产品；一般经销商则既可以销售公司的产品，也可以销售其它饲料企业的产品。

2、直销模式

针对的客户群是大规模养殖户和养殖场，公司可通过母公司及子公司直接向其销售产品。公司在全国地区设立子公司形式在当地进行饲料的生产与销售。随着目前养殖行业的养殖集中度逐步提高，一家一户的养殖方式逐渐向规模化、企业化发展，直销模式在销售中的比重也在同步增长。公司非常重视直销业务，把直销业务作为公司未来业务发展战略的重点。除为客户提供全套的养殖方案设计外，又针对不同养殖户的具体情况提供猪场改造、设备升级、猪种选配、饲料选择等专业技术支持。

（四）研发模式

公司设立研究发展中心，负责产品研发与质量控制。研究发展中心拥有一批从事动物营养、饲料与生物工程研究多年的研究人员，配置有先进的研究开发，检验分析等实验和试制的仪器和设备。在猪用饲料特别是无抗生素饲料的研发方面取得了良好的成果。

除自行研发外，公司与南昌大学建立长期合作关系，不断地开展产学研活动。聘请南昌大学副校长、食品科学与技术国家重点实验室主任谢明勇教授为

公司顾问，引进多项专利技术，有效保证了公司产品技术水平的领先性和企业发展的可持续性。

（五）不合格产品处置模式

1、不合格品的分类：

不合格原辅料：经检测不符合原料企业标准或暂行标准的原辅料；

不合格库存料：库存期变质的原料，超出库存期、变质、破损及因其他原因需返工的库存成品；

不合格成品：经检测不符合验收标准成品；

不合格半成品：生产过程中产生的所有非正常料，如回机料、筛分料、误操作料等；

市场退货：客户退回的成品。

2、不合格品的处置权限：

所有不合格品均需获得技术部的书面通知并按通知规定执行，技术部以外的部门和人员无权制定不合格品的处理办法。

3、不合格品的处置程序：

不合格原辅料：不合格程度在原料标准规定范围之外，分子公司无权进行接收和使用。有特殊原因要求放行的必须填写《不合格原料评审单》报总部技术部审批。不合格程度在原料标准规定范围内并可接收的原料由技术部开具《原料指定使用表》确定使用方法及比例，质量总监在审批时应充分考虑库存和使用的安全性。生产部按《原料指定使用表》规定使用不合格原料并记录，以保持可追溯性。

市场退货：按规定完成退货审批程序后由技术部开具《不合格品处理通知单》规定处理办法转生产部，生产部按规定进行处理并记录。其他不合格品：由不合格品的产生或发现部门报技术部，技术部开具《不合格品处理通知单》规定处理办法转相关部门；属质量事故的，按质量事故处理规定填报《质量事

故报告单》，获批后可替代《不合格品处理通知单》下传。相关部门按规定进行处理并记录。

4、不合格品的处置原则：

使用日光晾晒办法不但不能杀菌反而会加剧微生物的繁衍，因此已变质的不合格品无论数量多少，如不能使用高温或化学方法有效杀菌的，应予以报废或改做它用，不得进入生产线进行返工。其他不合格品应充分考虑对产品质量和生产组织的影响，合理确定处理办法。

六、公司所处行业基本情况、市场规模及基本风险特征

（一）行业概况

公司的主营业务是饲料的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于农副食品加工业，行业代码为C13（子行业为饲料加工，子行业代码为C1320）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于农副食品加工业，行业代码为C13。根据全国中小企业股份转让系统公司颁布的《挂牌企业管理行业分类指引》，公司属于C1320-饲料加工。

1、行业管理体制、主要法规和政策

（1）行业管理体制

我国饲料行业的行政管理部门是中华人民共和国农业部，具体承担饲料行业管理职责的是农业部畜牧业司（全国饲料工作办公室）及各地方各级饲料主管部门。饲料行业自律性监管组织为中国饲料工业协会。

本公司受农业部畜牧业司（全国饲料办公室）、湖南省和长沙市饲料工作办公室的监督和指导，各下属子公司受当地省、市饲料办的监督和指导。此外本公司已加入中国饲料工业协会、湖南省饲料工业协会。

（2）行业主要法律法规

饲料行业主要法律法规如下：

| 序号 | 名称 | 发布时间 | 部门 | 主要内容 |
|----|---|------------|---------------------|--|
| 1 | 《湖南省饲料管理办法》 | 1995/6/7 | 湖南省人民政府 | 为了加强饲料管理,提高饲料产品质量,保障养殖业的发展和人民身体健康,维护生产经营者和消费者的合法权益 |
| 2 | 《饲料和饲料添加剂管理条例》 | 1999/5/29 | 国务院 | 国务院农业行政主管部门负责全国饲料、饲料添加剂的管理工作县级以上地方人民政府为负责本行政区域内的饲料、饲料添加剂的管理工作,严禁各类违禁药品和添加剂用于饲料 |
| 3 | 《饲料标签》(GB10648-1999) | 1999/8/10 | 国家质量监督检验检疫总局 | 规定了饲料标签设计制作的基础原则、要求以及标签标示的基本内容和方法 |
| 4 | 《关于印发〈饲料工业行业检验化验员等三个职业施行就业准入制度实施方案〉的通知》 | 2000/4/24 | 农业部 | 规定了饲料检验化验员、饲料厂中央控制室操作工、饲料加工设备维修工三个职业施行行业准入制度,并规定了培训和监督检查的要求 |
| 5 | 《新饲料和新饲料添加剂管理办法》 | 2000/8/17 | 农业部 | 鼓励研究、创制新饲料、新饲料添加剂,研制者、生产者在新产品投入生产前,必须向农业部提出新产品审定申请 |
| 6 | 《饲料药物添加剂使用规范》 | 2001/7/3 | 农业部 | 为加强兽药的使用管理,进一步规范和知道饲料添加剂的合理使用,防止滥用饲料药物添加剂,本规范规定了在饲料长时间添加的和用于防治的兽药名称、含量、适用范围、停药期和注意事项 |
| 7 | 《关于加强肉骨粉等动物性饲料产品管理的通知》 | 2000/12/31 | 农业部、外经贸部、国家出入境检验检疫局 | 要高度重视对动物性饲料产品的管理,严防“疯牛病”等疫病传入 |
| 8 | 《关于饲料产品免征增值税问题的通知》 | 2001/7/12 | 财政部 国家税务总局 | 规定免税饲料产品范围及饲料免征增值税的管理办法 |
| 9 | 《饲料卫生标准》GB13078-2001 | 2001/7/20 | 国家质量监督检验检疫总局 | 规定了饲料、饲料添加剂产品中有害物质及微生物的允许量级其实验方法 |

| | | | | |
|----|--------------------|------------|---------------|--|
| 10 | 《饲料产品认证管理办法》 | 2003/13/31 | 国家认证认可监督管理委员会 | 规定了饲料产品认证证书、认证标识的管理制度 |
| 11 | 《饲料添加剂品种目录（2008）》 | 2008/12/11 | 农业部 | 规定生产和使用的饲料添加剂品种应当符合农业部公布的品种 |
| 12 | 《饲料添加剂安全使用规范》 | 2009/6/18 | 农业部 | 规定了《饲料添加剂品种目录（2008）》中氨基酸、维生素、微量元素和常量元素的部分品种的来源、含量、适用动物、在配合料或全混合日粮种的推荐用量和最高限量 |
| 13 | 《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》 | 2012/7/1 | 农业部 | 规定了饲料、饲料添加剂的生产许可证的合法以及监督管理等 |
| 14 | 《新饲料和新饲料添加剂管理办法》 | 2012/7/2 | 农业部 | 鼓励研究、创制新饲料、新饲料添加剂，研制者、生产者在新产品投入生产前，必须向农业部提出新产品审定申请 |
| 15 | 《饲料质量安全规范》 | 2015/7/1 | 农业部 | 为规范饲料企业生产行为，保障饲料产品质量安全 |

（3）行业主要政策

饲料行业属于国家支持发展行业，主要政策如下：

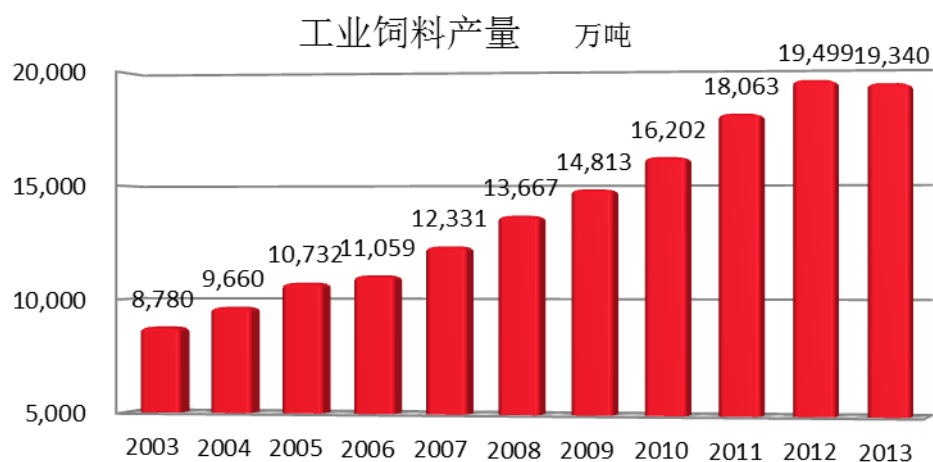
| 序号 | 名称 | 发布时间/文号 | 部门 | 主要内容 |
|----|--------------------------|-----------|-----|---|
| 1 | 《关于促进饲料行业持续健康发展的若干意见》 | 2002/7/31 | 农业部 | 农业部指出饲料生产和安全监管目标，提出优化饲料产业结构和布局、大力推进饲料业科技进步、依法加强饲料质量安全监管、进一步深化饲料企业改革、加强对饲料工业的领导的具体意见 |
| 2 | 《产业结构调整指导目录》 | 2011/3/27 | 发改委 | 规定绿色无公害饲料级添加剂研究开发属于国家鼓励发展产业 |
| 3 | 《饲料工业发展第十二个五年规划》 | 2011/9/20 | 农业部 | 推行现代企业制度，强化科技支撑，加强监督管理，着力构建企业管理规范、产品优质安全、资源高效利用的现代饲料工业，为保障动物性产品安全充足供应提供物质基础 |
| 4 | 《全国现代农业发展规划（2011—2015年）》 | 2012/1/13 | 国务院 | 加快发展现代农业，提高农业综合生产能力、增加农民收入、建设社会主义新农村的必然要求 |

2、行业发展概况

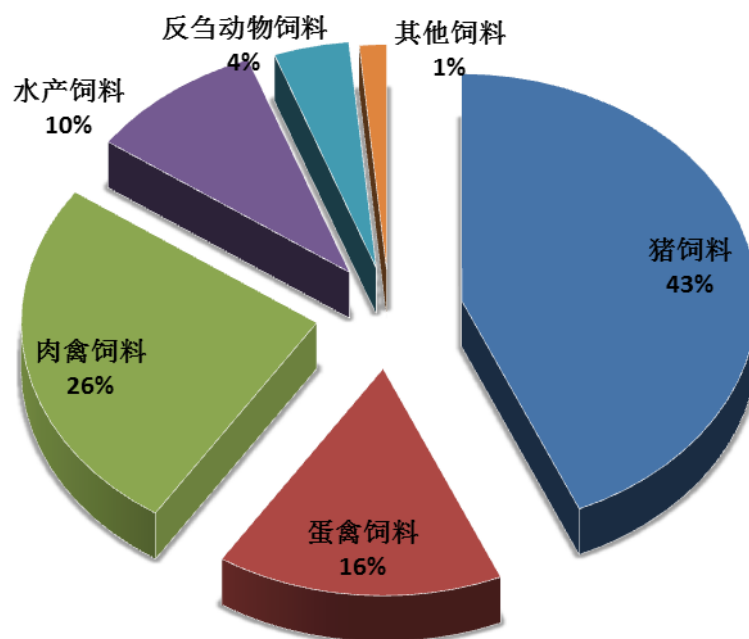
世界饲料行业起源于 20 世纪初，随着世界经济发展和城市化进程加快，全球饲料行业也持续增长。根据《Feed Information》杂志数据库，全球饲料产量从 1995 年的 5.9 亿吨发展到 2012 年的 9.54 亿吨，年均复合增长率保持在 1.51%。

我国饲料工业起步于 20 世纪中后期，经过几十年的发展，已经成为世界主要饲料生产国，饲料企业数量和产量均居世界前列。在我国饲料行业快速发展的过程中，呈现出以下几个特点：

（1）增长速度快。根据历年《饲料工业年鉴》和《全国饲料工业统计资料》，2003 年至 2013 年，我国工业饲料产量从 8,780 万吨增长至 19,340 万吨，虽然 2013 年受到动物疫情和主要畜产品消费低迷等因素影响，饲料产量略有下滑，但年均复合增长率仍达到 8.2%，且自 2010 年起，我国饲料产量已经连续成为世界第一。2003 年至 2013 年我国工业饲料产量如下图所示：



在饲料产品结构中，猪饲料产品数量最高，产量持续增长，根据《2013 年全国饲料工业统计资料》，在 2013 年，猪饲料产量 8411 万吨，在其他饲料产品同比下滑时同比增长 8.9%，在全部饲料产品产量的 43%。



数据来源：《2013 年全国饲料工业统计资料》

（2）饲料质量、安全性逐步提高。随着社会的发展和对畜产品安全要求的不断提高，饲料安全也越来越受到重视。目前，我国各级政府已在饲料安全的要求上加大力度，对饲料原料选用、生产操作规范及饲料添加剂使用都进一步严格规范。2014 年，全国饲料产品抽检合格率 96.2%，连续 3 年稳步提高。随着 2015 年《饲料质量安全管理规范》的实施，饲料产品质量和安全性也将进一步提高。

（3）产业集中程度增强。虽然由于饲料行业存在产品运输半径的问题，饲料企业的影响受到区域限制，很难做到在全国各个区域均处于优势地位，饲料行业呈现着企业数量多，集中程度低的特点。但随着行业进入成熟阶段，生产工艺、产品质量要求提高，产业集中程度不断增强。在全国饲料产量不断增加的同时，饲料企业的数量不断减少，根据《2013 年全国饲料工业统计资料》显示，2013 年全国各类饲料企业数量为 14079 家，同比减少 1228 家，下降 8.0%，而年产 10 万吨以上的企业则从 2006 年的 140 家增长到 2013 年的 480 家，增幅为 242%。根据《畜牧业“十二五”规划》，到 2015 年，工业饲料产量达到 2 亿吨。年产 50 万吨以上的饲料企业或集团达到 50 家，饲料产量占全国总产量的比例达到 50%以上。

3、公司所处的产业链和竞争格局

（1）饲料行业与上下游的关系

饲料行业的上游是以种植业、粮油加工业、化工业、食品加工业等为主的饲料原料行业，它们为饲料行业提供能量饲料（如：玉米、小麦）、蛋白原料（如：鱼粉、豆粕、棉籽粕）、添加剂产品（如：氨基酸、维生素）以及其他辅料等。

根据汇易网数据统计，2014 年全国玉米总供给达 28989 万吨，其中国内产量 19783.2 万吨，饲料工业消费 10490 万吨；2014 年全国豆粕供应量 5984.7 万吨，国内产量 5685.5 万吨，玉米、豆粕国内产量较高，供应平稳。鱼粉主要依靠进口，2014 年鱼粉进口量为 103.9 万吨，赖氨酸、蛋氨酸、维生素等原料整体需求量较小，影响有限。整体来看，饲料原料供给充足并稳定。

饲料行业的下游为以畜禽、水产为主的养殖业。随着我国城市化程度不断提高，人民生活水平和质量不断提高，居民饮食结构发生了根本变化。副食肉、蛋、奶等畜牧产品需求越来越大。而饲料行业市场需求状况与下游的畜牧养殖业具有很高的联动性。当前我国养殖业正处在稳定发展的时期，根据国家统计局统计公报，从 2008 年到 2013 年，我国肉类总产量从 7269 万吨增长到 8536 万吨，复合增长率为 3.27%。畜牧业蓬勃发展带来了更大的饲料产品需求，为饲料行业奠定良好的发展基础。

（2）行业竞争格局

近年来，饲料进入行业成熟阶段，市场竞争加剧，行业利润率走低。市场的竞争从过去价格竞争逐渐变化为技术研发能力、企业规模及内部管理的综合竞争。缺乏核心技术、规模优势和管理优势的中小饲料企业，已经开始逐步退出市场。2013 年全国各类饲料企业数量为 14079 家，同比减少 1228 家，下降 8.0%。同时市场集中程度随着增强，根据《畜牧业“十二五”规划》，到 2015 年，工业饲料产量达到 2 亿吨。年产 50 万吨以上的饲料企业或集团达到 50 家，饲料产量占全国总产量的比例达到 50%以上，可见在今后较长的一段时期内，饲料行业将形成逐步形成以少数大型企业布局全国市场，各地区区域企业占据

区域市场的市场格局。在全国范围内规模较大的公司主要有新希望六和、正大集团、大北农、正邦科技等。在湖南省主要的竞争对手为唐人神集团、正虹集团等。

4、行业进入壁垒

(1) 行业进入许可壁垒

我国政府对饲料生产施行行政审批制，企业生产添加剂预混合饲料、配合饲料、浓缩饲料需要获得生产许可证和产品批文。新研制的饲料、饲料添加剂必须获得国家农业部颁发的新饲料、新饲料添加剂证书后方可投入生产。相对严格的行政管理和较高的质量要求使得众多的小型饲料生产企业很难通过审批。

(2) 品牌壁垒

品牌是企业技术、规模、营销等方面的综合外在体现。随着国内生猪养殖逐渐规模化饲养的情况下，养殖户选择饲料产品时，对知名品牌的认可度也不断提高。这就需要饲料企业建立广泛的营销网络，并通过服务营销等各种方式提高品牌美誉度。规模小、营销能力差的饲料企业难以成功做到这一点。

(3) 技术水平壁垒

饲料技术主要体现在配方技术。高品质的配方可以促进动物高效生长，同时又降低饲料成本，最终提升养殖户和饲料企业的效益。高品质的配方需要根据动物的营养需求进行配制，针对不同地区，不同动物品种进行不断优化，同时为了保证食品安全问题和满足消费中对肉类口感的要求，饲料配方的开发难度也更为加大。这意味着企业要建立系统完善的科研机制，进行长期研究。这对于众多中小饲料企业，形成了较高的壁垒。

（二）市场规模

根据《2013 年全国饲料工业统计资料》显示，2013 年全国饲料总产量 19340 万吨，工业总产值和总营业收入分别为 7381 亿元、7158 亿元，分别增长 4.4% 和 4.2%。其中商品饲料工业总产值和总营业收入分别为 6784 亿元、6587 亿元，

同比增长 5.0%、4.9%。由此可见我国饲料行业仍处在一个平稳发展的时期。

随着我国城市化程度不断提高，人民生活水平和质量不断提高，副食肉、蛋、奶等畜牧产品需求越来越大。饲料行业市场需求随着畜牧养殖业的发展而逐步扩大。当前我国养殖业正处在稳定发展的时期，根据国家统计局统计公报，从 2008 年到 2013 年，我国肉类总产量从 7269 万吨增长到 8536 万吨，复合增长率为 3.27%。畜牧业蓬勃发展为饲料行业带来更大的市场空间。

（三）行业基本风险特征

1、原材料价格波动风险

饲料生产的主要原材料为玉米、豆粕、鱼粉、氨基酸、维生素等，饲料原料占饲料生产成本的比重较大，是影响饲料行业发展的重要因素。我国饲料原料资源少，包括豆粕、鱼粉等主要蛋白质原料一定程度上依赖进口，蛋白质原料供应已经成为当前制约饲料和养殖业发展的瓶颈。受极端天气、原料供需形势变化等影响，价格波动频繁，原材料价格的大幅波动会对企业利润产生重大影响。

2、税收政策风险

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税[2001]121 号）》文件规定，生产、销售饲料产品的企业免征增值税。如果国家增值税税收优惠政策发生重大变化，会对行业产生不利影响。

3、动物疫病和极端天气风险

禽流感、猪流感、口蹄疫等动物疫病近年来在国内外时有发生，直接造成了畜牧业生产严重受挫，饲料行业也随养殖业的波动而出现业绩较大幅度波动。另外，近年全球自然灾害频发，大范围的恶劣气候、极端天气明显增多，导致饲料原料价格波动较大，区域存栏量起伏明显，饲料需求受到打击。

4、市场竞争风险

虽然规模化养殖和饲料行业集中生产程度有一定提高，但由于我国养殖业大部分地处广大的农村或城乡结合部，且分布不集中，造成饲料企业的布局也

较为分散。饲料企业进入门槛不高，产品差异性不明显，质量和技术进步比较缓慢，数量众多的中小饲料企业往往通过低价竞争获取市场，等导致行业利润低，甚至出现结构性、季节性的亏损，成为阻碍行业良性发展的不利因素。

（四）公司的行业竞争地位

1、公司在行业中的竞争地位

饲料行业属于充分竞争市场，行业内规模较大上市企业包括新希望六和、大北农集团、正邦科技等，而湖南地区有正虹集团、唐人神集团等。

| 序号 | 公司名称 | 主要业务 | 销售区域 |
|----|-------|-------|------|
| 1 | 新希望六和 | 畜、禽饲料 | 全国 |
| 2 | 大北农 | 畜、禽饲料 | 全国 |
| 3 | 正邦科技 | 畜、禽饲料 | 全国 |
| 4 | 唐人神 | 畜、禽饲料 | 湖南为主 |
| 5 | 正虹科技 | 畜、禽饲料 | 湖南为主 |

2、公司的主要竞争优势

（1）人才优势

公司由一批从业 10 年以上的资深饲料行业人士联合归国博士、行业专家建立，从成立之初就具备先进的研发技术和成熟的管理理念。在公司发展过程中，逐步汇聚了一批熟悉饲料研发、生产技术，销售业务的员工，并通过完善的培训体系，帮助员工业务能力进一步成长。此外，公司制定有效的激励机制，确保员工各尽其才，保障员工工作的积极性。

（2）技术优势

公司拥有专业化的技术团队，高管与核心技术人员具备饲料生产研究专业技术背景，并拥有丰富的行业从业经验。为建立长效的研究机制，公司设立发展研究部负责猪用饲料研究，建立研发项目立项、研发经费核算、研发人员绩效考核等一系列制度，每年投入一定的资金用于技术研发，并聘请国内动物营养领域一流学者作为专家顾问，与南昌大学等科研院所建立长期稳定的产学研战略合作关系。公司目前具有较强的饲料配方研发、生产能力，拥有 2 项发明

专利，7项实用新型专利，获得国家高新技术企业资格，研发出无抗生素饲料等系列特色产品，处于国内领先地位，并深受广大客户的青睐，具有很强的竞争优势。

（3）产品质量优势

公司高度重视产品质量，从采购到生产环节严格管理，流程化操作，实现生产全过程追溯。在采购环节，只有通过公司供应质量验证的供应商才能列入合格供应商名录，每批次原料采购都必须经过公司检验中心检验，合格后方可投入使用；生产环节中，遵循程序化操作、记录化生产的理念，投料、粉碎、配料、制粒、打包等环节均有完整操作记录，任何一个环节人员都需要对上一环节质量进行验证，合格后才能进行本环节工作。严格的产品质量监控，帮助公司成为农业部第一批饲料质量安全管理规范示范企业。

（4）品牌优势

高质量的产品与专业的养殖服务，帮助公司确立了区域影响力和行业地位，帝亿商标获得湖南省著名商标荣誉，帝亿牌猪用系列饲料获得湖南省名牌产品荣誉。公司良好的品牌形象在公司扩大市场份额和效益增长方面发挥了巨大的作用。

3、公司的主要竞争劣势

饲料行业竞争激烈，企业发展必须不断扩大生产规模和销售区域，目前公司的生产、销售主要集中在湖南地区，需要进一步扩大生产能力，提升公司产品市场占有率。公司要实现快速发展，需要获取更多的资金支持。长期以来，公司仅依靠间接融资渠道获得发展资金，从而限制了本公司获取发展资金的能力。因此，公司需要打通直接融资渠道，为持续快速发展提供资金支持。

4、公司持续经营能力

公司商业模式清晰，通过配合料、预混及浓缩料生产、销售不断提高公司市场竞争力。经过多年发展，公司掌握了产品研发、生产和销售的关键资源要素，形成了稳定的核心技术团队，形成了优质的产品质量优势和技术优势。由于公司的主要产品为毛利率较低的配合饲料，所以公司在这几年加大了预混饲

料及浓缩饲料的研发及生产，并且在 2015 年投入生产了其他品种的饲料，以求产品的多元化。公司 2013 年度营业收入为 354,029,269.38 元，其中主营业务收入为 353,950,847.94 元；2014 年度营业收入为 489,216,071.03 元，其中主营业务收入为 489,038,509.61 元；2015 年 1-10 月营业收入为 306,351,467.97 元，其中主营业务收入为 306,156,077.99 元。公司销售规模相对稳定。

公司依据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》及公司自身情况，评估后认为：在财务方面，公司的猪饲料生产、销售业务经过长时间的经营发展已形成较为稳定的现金流、营业收入及利润，具备成熟的盈利模式。随着公司对猪饲料业务运作的进一步成熟，公司营业收入及现金流将进一步增加。公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、累计经营性亏损数额巨大以及大股东长期占用巨额资金等影响财务正常运转的情形；在经营方面，公司具备经营相关的许可及资质，符合国家产业政策及相关法规，公司的客户关系良好，商业模式清晰，主要管理人员具备较丰富的公司治理经验和较强的行业背景且与公司有稳定聘用关系，主要技术人员拥有猪饲料研究的丰富经验。随着业务的进一步开拓，将会给公司带来持续的营收增长。公司不存在失去主要市场、人力资源短缺，严重违反有关法律法规或政策、经营期限即将到期且无意继续经营等情形。

基于此，公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，扩大市场份额，增加市场占比。

5、公司未来业务发展方向

(1) 三年整体发展规划

2016-2018 年战略规划

①整合资源，整合人才团队，通过合资、合作等方式，竭尽全力快速发展、壮大公司饲料板块。

②专心、专注、专业于猪饲料，“专而精，精而全”的做好生物猪饲料。

③集中力量、集中资源，以湖南市场为重点，做好湖南市场。

力争通过三年的努力，销量完成 80 万吨以上，销售额 35 亿元，成为湖南猪饲料第一品牌。

（2）经营计划

| 时间 | 2015 年 | 2016 年 | 2017 年 |
|----------|--------|--------|--------|
| 饲料销量（万吨） | 25 | 40 | 80 |
| 营业额 | 10 | 17 | 35 |

（3）发展计划

①通过合资、合作、新建等方式，再建 12 个饲料子公司，形成 80 万吨以上的规模量。

| 时间 | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 |
|----------|------------------------|---------------------------|-------------------|
| 布局数 | 4 | 4 | 4 |
| 布局点 | 1、湖南衡阳、怀化 2、四川眉山、自贡 | 1、湖南郴州、娄底 2、四川 3、江西 | 1、湖南永州、常德 2、江西 |
| 新增工厂数量 | 4 | 4 | 4 |
| 当年增量（万吨） | 5 | 5（+10） | 5（+20+10） |

②围绕生物饲料，在价值链上谋划布局。此阶段按照养殖、动保、贸易、食品的迅速逐步布局，在每个版块建立 1-2 个点，逐步熟悉与整合。

| 时间 | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 |
|------|---------------|----------------------------------|----------------|
| 布局版块 | 养殖 | 养殖、动物保健 | 动保、贸易 |
| 布局点 | 1 | 1-2 | 1-2 |
| 发展 | 投资 1 个万头养殖示范场 | 1、投资 1 个万头养殖示范场 2、搭建一个动保与服务平台 | 1、投资 1 个动物保健药厂 |

（3）人才计划

根据公司的发展规划，公司在生物饲料及相关产业的三年人才引进与培养计划为：总经理级经营人才 16 人；部门负责人级人才 43 人，其他主管级人才约 30 人，具体如下：

①生物饲料业人员

| 时间 | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 |
|---------|--------|--------|--------|
| 布局数 | 4 | 4 | 4 |
| 所需负责人 | 4 | 4 | 4 |
| 所需部门负责人 | 12 | 12 | 12 |
| 其他主管 | 8 | 8 | 8 |

说明：采购实施统一采购；财务、技术实施垂直管理制；生产、行政采取指导、服务、监管制，本地化策略。

②其他产业人员

| 时间 | 2016 年 | 2017 年 | 2018 年 |
|------|----------------|--|---------------------------------|
| 布局版块 | 养殖 | 养殖、动物保健 | 动保、贸易 |
| 所需人才 | 养殖场厂长与技术专家 1 人 | 1、养殖场厂长与技术专家 1 人 2、总经理 1 人，服务专家 1 人 | 动保经营人才 1 人，财务、销售、采购、技术管理人员各 1 人 |

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年及一期三会的建立健全情况及运行情况

1、有限公司阶段

2009年9月3日，公司取得湖南省长沙市长沙县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：430121000030278，有限公司成立。有限公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了如下公司基本架构：（1）湖南帝亿生物科技有限公司，住所长沙县安沙镇新华村，法定代表人黄亚霖，注册资本人民币壹仟万元整，实收资本伍佰壹拾万元，公司类型有限责任公司，营业期限2009年9月3日至2059年9月2日，经营范围饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；农副产品的销售。（以上项目涉及行政许可的凭许可证经营）。（2）公司未设立董事会，设执行董事一名；（3）公司未设立监事会，设监事一名；（4）公司设经理。

帝亿生物依据相关的法律法规进行运作，公司历史上两次增资、三次股权转让均已履行了股东会议决议程序及工商变更登记程序，符合相关法律、法规、其他规范性文件以及公司章程的规定，合法有效。

2、股份公司阶段

股份公司按照规范治理的要求完善公司治理结构：

（1）2015年7月27日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，创立大会通过了《湖南帝亿生物科技股份有限公司章程》，并审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大事项决策管理制度》，选举产生了股份公司第一届董事会及监事会非职工代表监事成员。

（2）公司设立了董事会，由五名董事组成。董事会向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责。

（3）公司设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，监事会由两名股东代表监事以及一名职工代表监事组成。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。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，职工监事按时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。

（4）公司设立了董事会秘书。

（5）公司管理层接受了针对股份公司治理方面的相关辅导，对公司章程及相关规则进行了深入学习，并在实际运作中严格要求，切实履行。至此，股份公司已按照《公司法》和《公司章程》等规定，建立健全了公司股东大会、董事会和监事会治理结构。

但由于股份公司设立时间较短，虽建立起了完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，认识到规范的公司治理是长远发展的基石，并不断学习和执行相关法律法规及规章制度，参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

（二）关于三会及其人员履行职责情况的说明

股份公司成立至今，共召开过两次股东大会会议，两次董事会会议、一次监事会会议。公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；三会决议内容完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议能够得到执行；公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权利。

同时，公司管理层为规范公司运营建立了关于各部门的一系列规章制度，涵盖了公司日常经营管理、财务管理、人员管理、行政管理、销售管理、技术

管理等经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

总体上，公司上述机构的人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层不断提高规范治理的意识，注重加强内部控制制度的完整及各项制度的有效执行。

（三）投资者参与公司治理及职工代表监事履行责任的实际情况

公司股东大会由 7 名自然人股东构成，分别是吴明夏、黄亚霖、周夏华、袁剑华、李文铭、吴伟民、何耀庚。上述股东均非专业投资机构或专业投资机构人员。公司股东能够按相关法规、《公司章程》及各议事规则的规定，参与公司治理。

公司董事会由 5 名董事组成，分别为吴明夏、黄亚霖、周夏华、袁剑华、何灿，上述董事能按照相关法规、《公司章程》及议事规则的规定，参与公司治理。

监事会由 3 名监事组成，分别为饶军、周浩、刘金红。其中刘金红为职工代表大会选举的职工代表监事。职工代表监事刘金红出席了监事会，并对监事会各项议案予以审议并参与表决，充分行使了其监督公司生产经营及董事、高级管理人员的责任。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对公司治理机制的讨论

公司董事会对公司现有的治理机制进行了充分的讨论和评估，公司依据《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》等法律法规制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》，确立了较为完善的投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。根据《公司章程》规定，目前公司未建立累积投票制度，随着公司规模扩大和管理深化，将不断健全和深化公司

治理机制。现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2015年7月27日，公司第一届董事会第一次会议选举吴明夏先生为公司董事长、选举黄亚霖先生为公司副董事长，董事会聘请周夏华先生为公司总经理，根据总经理提名聘请袁剑华、熊磊、周邵儒、周绍未为公司副总经理、根据总经理提名聘请李文铭为公司财务负责人，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定及董事长的提名，聘请李文铭为公司董事会秘书。会议审议通过了《湖南帝亿生物科技股份有限公司总经理工作细则》及《湖南帝亿生物科技股份有限公司董事会秘书工作细则》。

1、股东的权利

依据公司章程第二十九条公司依据证券登记机构提供的凭证建立股东名册，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

依据公司章程第三十条公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人按需要确认股权登记日，股权登记日登记在册的股东为享有相关权益的股东。

依据公司章程第三十一条规定股东享有如下权利：

- (一)依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二)依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三)对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四)依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (五)查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六)公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七)对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八)法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

依据公司章程第三十二条股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

依据公司章程第三十三条公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

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

依据公司章程第三十四条董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

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

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

依据公司章程第三十五条董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

2、投资者关系管理

公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《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专门规定。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。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

根据《公司章程》投资者关系管理，公司与投资者沟通的方式包括但不限于：公告，包括定期报告和临时报告；股东大会；公司网站；一对一沟通；邮寄资料；电话咨询；其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的方式。

公司章程第一百六十四条规定公司制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。

公司章程第一百六十二条规定投资者关系管理工作的内容包括：公司的发展战略、经营方针，报告公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时报告等；公司已公开披露的重大事项及其说明；企业文化，包括公司核心价值观、公司使命、经营理念；公司其他依法可以披露的相关信息及已公开披露的信息。

公司的《投资者关系管理制度》分为总则；投资者关系管理的目的和基本原则；投资者关系管理的对象、工作内容和方式；投资者关系管理工作的部门设置；投资者关系工作的实施；附则等六部分，上述内容涵盖了投资者关系的各项内容。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的

文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。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，应当先行通过协商解决。协商不成的，可通过诉讼方式解决。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

依据公司章程第三十三条公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

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

依据公司章程第三十四条董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

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

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

依据公司章程第三十五条：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、

关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

5、财务管理、风险控制机制

公司建立了针对各部门的一系列规章制度，涵盖了公司日常经营管理、财务管理、行政管理、人事管理、安全管理、综合管理等经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和信息披露管理制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

公司各项规则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。

董事会认为，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。

（二）董事会对公司治理机制的评估

公司董事会对公司治理机制的建立和执行情况进行讨论后认为，公司现有的治理机制相对健全，适合公司现阶段发展规模，相应制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够有效提高公司治理水平和决策质量，可有效识别和控制经营管理中的重大风险，且已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

由于股份公司成立时间较短，虽建立了较为完善的公司治理机制，但在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，切实履行相关规则制度，以保证公司治理机制有效执行；同时，根据公司

管理深化和业务发展需要，公司将不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。

三、公司及控股股东、实际控制人、公司董监高最近两年及一期内存在的重大违法违规及受处罚情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度。最近两年及一期内公司严格按照《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为，也不存在其他被相关主管机关处罚的情况。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规及受处罚情况。公司及控股股东、实际控制人对此出具书面承诺：不存在违法违规行为，未有涉及自身（无论作为原告 / 申请人或被告 / 被申请人）的任何重大诉讼、仲裁程序、行政处罚，或可能涉及或可以预见的重大诉讼、仲裁程序、行政处罚。

四、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）报告期内公司子公司情况

1、湖南帝亿农牧发展有限公司

农牧公司成立于 2013 年 9 月 24 日，现持有益阳市工商行政管理局 2015 年 1 月 28 日颁发的统一社会信用代码/注册号为 430900000063671 的《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载，企业名称湖南帝亿农牧发展有限公司；公司住所为益阳市赫山区办事处洪家村社区 502 号；法定代表人吴辉球；公司类型有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本 2000 万人民币；经营范围生猪养殖、销售；生物肥料、生物饲料的发酵与基因工程技术研究、推广及销售；有机养殖的技术服务；有机生态养殖设备的研发与销售；政策允许的农副产品的购销；提供企业并购、重组、资产管理、策划和创业管理服务；企业管理咨询、投资咨询。经营期限自 2013 年 9 月 24 日至 2063 年 9 月 23 日。

帝亿生物现拥有农牧公司 100% 的股权。

2、长沙高老庄饲料有限公司

高老庄公司成立于 2011 年 12 月 21 日，现持有长沙市工商行政管理局雨花分局颁发的统一社会信用代码/注册号为 430103000166255 的《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载，企业名称长沙高老庄饲料有限公司；公司住所为长沙市雨花区人民中路 1 号远东公寓高层住宅 1806 房；法定代表人吴辉球；公司类型有限责任公司（自然人投资或控股）；注册资本 50 万元人民币；经营范围饲料、预混合饲料及饲料添加剂、饲料原料的研发及销售；初级农产品的销售。（涉及行政许可的凭许可证经营）营业期限自 2011-12-21 至 2061-12-20。高老庄公司的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|----------------|------|---------------|------|------------|
| 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 货币 | 45 | 90% | 2011.12.20 |
| 吴辉球 | 货币 | 5 | 10% | 2011.12.20 |
| 合计 | | 50 | 100% | |

根据帝亿生物出具的说明，高老庄公司现已不实际经营，并正在进行注销程序，2015 年 1 月 24 日，高老庄公司清算组在《长沙晚报》上发布解散注销公告。

3、山西帝亿生物科技股份有限公司

山西帝亿成立于 2014 年 7 月 4 日，现持有长治县工商行政管理局 2014 年 11 月 21 日颁发的统一社会信用代码/注册号为 140421100055734 的《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载：企业名称山西帝亿生物科技股份有限公司，公司住所为山西省长治市长治县八义镇石后堡村，法定代表人袁剑华，公司类型有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本 200 万元人民币，营业期限 2014 年 7 月 4 日至 2024 年 7 月 1 日，经营范围饲料生产、饲料原料的研发、销售。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）山西帝亿的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|----------------|------|---------------|------|----------|
| 湖南帝亿生物科技股份有限公司 | 货币 | 180 | 90% | 2014.7.3 |
| 长治市惠民饲料科技有限公司 | 货币 | 20 | 10% | 2014.7.3 |
| 合计 | | 200 | 100% | |

4、眉山帝亿生物科技股份有限公司

眉山帝亿成立于 2015 年 4 月 28 日，现持有眉山市工商行政管理局东坡分局颁发的注册号为 511402000050523 的《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载，企业名称眉山帝亿生物科技有限公司；公司住所为眉山市东坡区松江镇五里村七组；法定代表人杨煜昆；公司类型其他有限责任公司；注册资本 500 万元人民币；经营范围为饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发、销售；配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料的生产；农副产品的销售，经营进出口业务（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）眉山帝亿的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|--------------|------|---------------|-------------|-------------|
| 湖南帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 350 | 70% | 2025.4.27 前 |
| 侯德明 | 货币 | 50 | 10% | 2025.4.27 前 |
| 杨煜昆 | 货币 | 100 | 20% | 2025.4.27 前 |
| 合计 | | 500 | 100% | |

5、神九公司

该公司成立于2011年12月21日，现持有注册号为430111000143386的《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为长沙神九饲料有限公司，住所长沙市雨花区城南中路039号021栋702房，法定代表人吴辉球，注册资本50万元，公司类型有限责任公司，营业期限2011年12月21日至2061年12月20日，，经营范围为饲料、预混合饲料、饲料添加剂、饲料原料的研发及销售；初级农副产品的销售。（涉及行政许可的凭许可证经营）神九公司的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|--------------|------|---------------|-------------|------------|
| 湖南帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 45 | 90% | 2011.12.20 |
| 吴辉球 | 货币 | 5 | 10% | 2011.12.20 |
| 合计 | | 50 | 100% | |

根据帝亿生物出具的说明，神九公司现已不实际经营，并正在进行注销程序，2015 年 1 月 24 日，神九公司清算组在《长沙晚报》上发布解散注销公告。

6、自贡帝亿生物科技股份有限公司

该公司成立于2015年6月12日，现持有四川省自贡市自流井区工商行政管理局2015年6月12日颁发的注册号为510302000018656的《企业法人营业执照》。该

《企业法人营业执照》记载，名称为自贡帝亿生物科技有限公司，住所自贡市自流井区舒坪镇一支路123号，法定代表人杨煜昆，注册资本300万元，公司类型其他有限责任公司，营业期限2015年6月12日至2035年6月7日，经营范围为农业生物科技产品研发、技术推广；销售饲料、饲料原材料（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）。自贡帝亿的股权结构如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 认缴出资额 (万元) | 出资比例 | 出资时间 |
|----------------|------|---------------|------|-------------|
| 湖南帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 153 | 51% | 2015.6.25 前 |
| 自贡福星帝亿生物科技有限公司 | 货币 | 120 | 40% | 2015.6.25 前 |
| 杨煜昆 | 货币 | 27 | 9% | 2015.6.25 前 |
| 合计 | | 300 | 100% | |

（二）报告期内公司子公司转让情况

2014年12月22日前帝亿生物拥有荆州展翔帝亿饲料有限公司20.00%的股权，后转让给岳阳市展翔生物有限公司，该公司成立于2014年3月4日，现持有注册号为421000000153496《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为荆州展翔帝亿生物公司，住所荆州市观音垱工业园主干道以东，法定代表人廖全中，公司的注册资本2000万元，公司类型有限责任公司，经营范围为饲料及添加剂的研发与销售。

（三）报告期内公司涉及诉讼、仲裁或行政处罚情况

1、2013年2月4日，湖南省益阳市赫山区人民法院立案受理了原告益阳益华饲料有限公司与被告湖南帝亿生物科技有限公司（帝亿生物的前身）买卖合同纠纷一案，2013年7月12日公开开庭进行了审理，2013年7月19日，湖南省益阳市赫山区人民法院作出了（2013）益赫民二初字第80号民事判决书，法院审判认为，“原告向被告供应鱼浆肽，双方签订了《销售合同》，原、被告之间形成了买卖合同关系。原、被告按约向被告供应了货物，被告应按约向原告支付货款。被告未按约支付原告货款，尚欠原告货款133,368.90元，被告的行为已构成违约，依法应承担违约责任。对原告要求被告支付货款133,368.90元及利息的诉讼请求，本院予以支持。”

上述需要赔偿支付的款项已按法院要求履行完毕，不存在纠纷。

2、根据帝亿生物提供的书面说明和相关核查，公司目前不存在其他尚未了结的、可以合理预见的、对公司资产或业务经营有重大不利影响的诉讼、仲裁案件或行政处罚案件。

五、公司的独立性

公司由湖南帝亿生物科技股份有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司拥有独立的技术产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的日常经营场所以及供应、生产、市场推广部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

根据帝亿生物出具的说明及长沙市工商行政管理局出具的《证明》，经核查，截至本转让说明书出具日，帝亿生物在经营过程中不存在重大违法违规行为；不存在受到工商行政管理部门的行政处罚的情形；不存在因营业期限届满、股东大会决议解散、合并或者分离而需要解散的情形；不存在不能清偿到期债务而被宣告破产的情形；不存在违反法律、法规而被责令依法关闭等需要终止的情形。

2014年10月24日湖南省畜牧水产局颁发编号为湘饲预（2014）01006的饲料生产许可证，产品类别为添加预混合饲料，产品品种为复合预混合饲料（畜禽水产）。证件有效期为2014年10月24日至2019年10月23日。

2014年5月8日湖南省畜牧水产局颁发编号为湘饲预（2014）01086的饲料生产许可证，产品类别为配合饲料、浓缩饲料，产品品种为配合饲料（畜禽）；浓缩饲料（畜禽）。证件有效期为2014年5月8日至2019年5月7日。



湖南省质量技术监督局颁发证书编号为HM2012-251的湖南省名牌产品证

书，湖南帝亿生物科技股份有限公司，帝亿牌猪用系列饲料符合《湖南省名牌产品认定和保护办法》规定，授予湖南名牌产品称号，特此证明。有效期：2012年12月至2015年12月。

2014年12月17日中国质量认证中心发放证书编号为001FSMS1300022的食品安全管理体系认证证书，湖南帝亿生物科技股份有限公司建立的食品安全管理体系符合标准 GB/T22000-2006/ISO22000: 2005，食品安全管理体系食品链中各类组织的要求（包含 HACCP 原理）及专项技术要求；CNCA/CTS0007-2008A（CCAA0002-2014）；CNCA/CTS0020-2008A（CCAA0014-2014）；通过认证范围如下：猪配合饲料、添加剂预混料、浓缩料的生产。本次发证有效期为2014年12月17日至2017年12月16日。

2014年12月10日中国质量认证中心发放证书编号为00114Q211977R1M/4300的质量管理体系认证证书，湖南帝亿生物科技股份有限公司建立的质量管理体系符合标准 ISO9001: 2008 GB/T19001-2008，通过认证范围如下：猪配合饲料、添加剂预混料、浓缩料的生产。本次发证有效期为2014年12月10日至2017年12月9日。

帝亿生物现持有湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书标号为GR201243000392，发证日期：2012年11月12日，有效期三年。该证书已于2015年11月12日到期，根据公司说明并经核查，湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室已于2015年10月28日出具湘高企办字[2015]8号《关于公示湖南省2015年复审拟认定高新技术企业的通知》，湖南帝亿生物科技股份有限公司已在该公示附件名单之中。

帝亿生物现持有湖南省工商行政管理局2012年12月颁发的《荣誉证书》，该证书记载：经认定，你单位注册（使用）的  帝亿 商标为湖南省著名商标（有效期三年）。帝亿生物现持有湖南省工商行政管理局2012年12月颁发的《荣誉证书》，该证书记载：经认定，你单位注册（使用）的  帝亿 商标为湖南省著名商标（有效期三年）。该证书已于2015年12月到期，根据公司说明并经核查，湖南省工商行政管理局已于2015年12月22日在其官网上发布

《2015 年拟认定湖南省著名商标公示公告》，帝亿生物的帝亿+拼音+图形已在该公示附件名单之中，即帝亿生物的  仍为湖南省著名商标。

（二）资产独立

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、设备、设施及商标、软件著作权、非专利技术的所有权或使用权，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为大部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

2015 年 10 月 13 日长沙县社会保险费征缴管理中心出具《证明》兹证明湖南帝亿生物科技有限公司已正常参保，2015 年 9 月参保情况为医保 173 人，生育 173 人，工伤 172 人，失业 94 人。

截至 2016 年 1 月 10 日，公司缴纳住房公积金的人数为 18 人。

2015 年 10 月 20 日，帝亿生物及其控股股东、实际控制人吴明夏已作出承诺：若长沙市人力资源和社会保障局和长沙市住房公积金主管部门要求公司补缴社会保险及住房公积金的，公司的控股股东、实际控制人吴明夏负责按照相关部门的要求补缴相应的社会保险及住房公积金，公司的控股股东、实际控制人吴明夏自愿承担补缴责任。

根据长沙市人力资源和社会保障局出具的证明，报告期内，帝亿生物按照法定要求进行了社保缴纳，无欠缴记录，未受到过劳动和社会保障行政处罚。

上述未缴纳社保及公积金的员工已出具相关声明承诺自愿放弃缴纳，具体

内容如下：一、关于职工自愿放弃购买城镇职工社会保险声明

本人为湖南帝亿生物科技股份有限公司的职工（以下简称“股份公司”）。股份公司能依据《中华人民共和国社会保险法》等法律法规以及政策，为本人缴纳城镇职工社会保险，但因本人个人原因自愿放弃购买城镇职工社会保险，本人领取的工资内已经包含了单位应缴纳的社保部分。

为明确责任，本人声明：本人及本人家属日后均不以任何理由向股份公司提出任何关于购买社保的要求、抗辩、控告、仲裁或诉讼、以及做出任何权利主张。

本人对本声明的风险特征已有了充分的理解，本声明是本人真实意思的表示，不存在被隐瞒、被欺诈或被胁迫的情况，本人不以“显失公平”或“重大误解”或“被隐瞒、被欺诈、被胁迫”为由要求撤销或宣布该声明无效。

特此声明。

二、职工自愿放弃购买住房公积金声明

本人为湖南帝亿生物科技股份有限公司的职工（以下简称“股份公司”）。股份公司能依据《住房公积金管理条例》等法律法规以及政策，为本人缴纳住房公积金，但本人因个人原因自愿放弃购买住房公积金，本人领取的工资内已经包含了单位应缴纳的住房公积金部分。

为明确责任，本人声明：本人及本人家属日后均不以任何理由向股份公司提出任何关于购买住房公积金的要求、抗辩、控告、仲裁或诉讼、以及做出任何权利主张。

本人对本声明的风险特征已有了充分的理解，本声明是本人真实意思的表示，不存在被隐瞒、被欺诈或被胁迫的情况，本人不以“显失公平”或“重大误解”或“被隐瞒、被欺诈、被胁迫”为由要求撤销或宣布该声明无效。

特此声明。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

公司目前主要税项及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 |
|---------|------------------|
| 增值税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴 |
| 企业所得税 | 25% |

帝亿生物现持有2014年1月24日长沙县国家税务局颁发的登记号为湘国税登字430121694017279号的《税务登记证》（国税）和长沙县地方税务局颁发的登记号为地税湘字430121694017279号的《税务登记证》（地税），为独立的纳税人。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税(2001)121号文件，公司已就饲料销售免缴增值税向相关主管税务机关进行备案。报告期内，公司销售的饲料产品均享受免征增值税优惠。

根据中国人民银行长沙中心支行核发的编号为5510-00711933《开户许可证》（核准号：J5510010845702），公司在长沙银行股份有限公司四方支行开立了基本存款账户（账号：8000 8855 0602 011），公司不存在与其股东及其他关联企业共用银行账户的情形。

2015年9月23日长沙县地方税务局第一分局出具《证明》，现有“湖南帝亿生物科技股份有限公司”（纳税人识别号：430121694017279），税务登记日期2009年9月。该纳税人自2009年9月成立至今能按期申报缴纳各项税款，截至本证明出具日，暂未发现公司违法违规行为，无税务行政处罚记录。

2015年9月23日长沙县国家税务局星沙分局出具《证明》，现有“湖南帝亿生物科技股份有限公司”（纳税人识别号：430121694017279），税务登记日期2009年9月。该纳税人自2009年9月成立至今能按期申报缴纳各项税款，截至本证

明出具日，暂未发现公司违法违规行为，无税务行政处罚记录。

（五）机构独立

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

2015年10月9日长沙市工商行政管理局出具《证明》，现有“湖南帝亿生物科技股份有限公司”于2009年9月3日在我局注册，统一社会信用代码914301006940172798。该公司自2009年成立至今，依法参加并通过各年度工商年检，在其存续期间未受到我局的行政处罚。

长沙县环境保护局2009年9月7日出具《关于湖南帝亿生物科技有限公司年产20万吨生物饲料项目环境影响报告表审批意见》，同意公司在湖南省长沙县安沙镇新华村，占地面积35亩的土地上建设生物饲料生产线，生产规模为年产20万吨生物饲料。

公司经营的业务不属于环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》规定的16类重污染行业。公司现持有长沙县环境保护局2015年10月28日颁发编号为长环（临时）第（21152191）号的《排放污染物许可证》，允许排放的污染物种类为**==COD、烟尘、氮氧化物==**，有效期为2015年10月28日至2016年10月27日。

2012年7月25日长沙佳蓝环境监测有限公司出具《建设项目竣工环境保护验收监测报告》，长沙佳蓝环境监测有限公司于2012年3月5日至2012年3月6日，对湖南帝亿生物科技有限公司对环评批复要求的落实情况及配套环保设施运行情况进行了现场检查。得出以下结论：湖南帝亿生物科技有限公司新建年产20万吨生物饲料生产线项目建设前期环境保护审查、审批手续齐全，环保设备基本做到了与主体工程同时设计、同时施工、同时运行，环评批复要求基本落实，并建立了相关环境管理制度。

2012年8月13日长沙县环境保护局出具《建设项目竣工环境保护验收申请表》验收结论如下：湖南帝亿生物科技股份有限公司年产20万吨生物饲料生产线项目基本落实了环评报告表和县环保局环评批复的相关要求，主要污染物排放达到国家相关标准要求，验收资料齐全，符合建设项目环保验收条件，同意该项目通过环保竣工验收。

六、同业竞争情况

（一）报告期内同业竞争情况

截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司5.00%以上股份的股东及上述人员近亲属投资、实际控制的或具有重要影响的其他企业，具体情况如下：

1、公司控股股东及实际控制人吴明夏现持有岳阳市展翔生物科技有限公司8.96%的股权，并担任岳阳市展翔生物科技有限公司的法定代表人兼董事长。

该公司成立于2006年6月29日，现持有注册号为430600000037993的《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为岳阳市展翔生物科技有限公司，住所岳阳市君山区柳林镇挂口湖南大正食品公司办公楼2楼，法定代表人吴明夏，公司的注册资本人民币1116万元，公司类型有限责任公司（私营），营业期限2006年6月29日至2026年6月28日，经营范围为配合饲料（畜禽、水产、幼畜禽、种畜禽、水产育苗、特种动物）的生产（有效期限至2019年3月19日）、研发、销售。该公司主要生产水产动物饲料，不生产猪饲料，未与帝亿生物经营同类型的产品及业务，二者虽然在经营范围上同业，但事实上的产品与市场均存在根本差异，不存在同业竞争情形。

2、公司股东、董事黄亚霖现持有江西恒顶食品有限公司4.5%的股权，并担任江西恒顶食品有限公司的监事。

该公司成立于2006年2月10日，现持有注册号为360981210000264的《统一社会信用代码》。该《统一社会信用代码》记载，名称为江西恒顶食品有限公司，住所江西省丰城市丰源工业园，法定代表人付爱平，公司的注册资本5000万元，公司类型有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围粉末油脂、固

体饮料、方便食品、膨化食品、淀粉糖（葡萄糖浆、麦芽糖、异构化糖、低聚异麦芽糖、风味糖浆等）、蛋白粉、大米蛋白肽及其附属产品、饲料原材料的生产加工销售；自营或代理各类产品的进出口业务；粮食收购。（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）。

3、公司股东、董事黄亚霖现持有上海袋袋香生物科技有限公司82.00%的股权，并担任上海袋袋香生物科技有限公司的法定代表人、执行董事兼总经理，公司股东袁剑华持有上海袋袋香生物科技有限公司6.00%的股权。

该公司成立于2009年8月5日，现持有上海市浦东新区市场监督管理局2015年6月10日颁布的注册号为310115001144198、证照编号为15000000201506100487的《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为上海袋袋香生物科技有限公司，住所为浦东新区唐镇上丰路55号1幢113室，法定代表人为黄亚霖，注册资本600万元，公司类型为有限责任公司（国内合资），营业期限为2009年8月5日至2039年8月4日，经营范围：饲料、饲料添加剂的研究、开发、销售及技术服务，生物饲料的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2015年7月10日，上海袋袋香因为未按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示2013、2014年度年度报告被浦东新区市场监管局列入经营异常名录。该公司现已无经营活动。2015年12月30日，上海袋袋香召开股东会，并形成如下决议：全体股东一致同意解散本公司；同意成立清算小组由黄亚霖、聂勤学、袁剑华组成，其中黄亚霖任组长，负责公司的清算工作；同意委托熊彪同志全权处理工商注销事宜。上海袋袋香正在办理注销手续。

4、公司股东、董事黄亚霖现持有上海帝亿生物科技有限公司82.00%的股权。

该公司成立于2010年1月25日，现持有上海市浦东新区市场监督管理局2015年6月10日颁布的注册号为310115001195169、证照编号为150000002015061000479的《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为上海帝亿生物科技有限公司，住所为浦东新区唐镇上丰路55号1幢119室，法定代表人为黄亚霖，注册资本50万元，公司类型为有限责任公司（国内合资），营业期限为2010年1月25日至2040年1月24日，经营范围：生物饲料、饲料及饲料添加剂的研发、销售及其领域内的技术服务（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）。2015年6月26日，上海帝亿生物科技有限公司因为通过登记的住所或者经营场所无法联系被列入经营异常名录。2015年7月10日，上海帝亿生物科技有限公司因为未按照《企业信息公示暂行条例》第八条规定的期限公示2013、2014年度年度报告被浦东新区市场监管局列入经营异常名录。2015年12月30日，上海帝亿生物科技有限公司召开股东会，并形成如下决议：全体股东一致同意解散本公司；同意成立清算小组由黄亚霖、聂勤学组成，其中黄亚霖任组长，负责公司的清算工作；同意委托熊彪同志全权处理工商注销事宜。上海帝亿生物科技有限公司正在办理注销手续。

5、公司股东、董事黄亚霖的妻子何娟现持有江西佳旺农业科技发展有限公司的53.06%的股权。

该公司成立于2013年6月5日，现持有注册号为360424210015170《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为江西佳旺农业科技发展有限公司，住所修水县工业园吴都项目区，法定代表人何娟，公司的注册资本1346万元，公司类型有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为配合饲料（畜禽、水产）、浓缩饲料（畜禽、水产）的生产、销售；茶叶、苗木种植；农业综合开发；畜牧技术推广服务。（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）。帝亿生物与江西佳旺农业科技发展有限公司出具的书面说明，帝亿生物主要在湖南市场销售，江西佳旺农业科技发展有限公司主要在江西市场销售，市场不同，不存在同业竞争问题。

6、公司股东、董事黄亚霖的妻子何娟现持有江西省元昌工业有限公司95.00%的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理。

该公司成立于2002年10月24日，现持有注册号为360424210005623《企业法人营业执照》。该《企业法人营业执照》记载，名称为江西省元昌工业有限公司，住所修水县宁州工业园，法定代表人何娟，公司的注册资本200万元，公司类型有限责任公司（自然人投资或控股），营业期限2002年10月24日至2022年10月24日，经营范围化工产品（不含危险化学品）、机电产品销售；饲料添加剂生产、销售；饲料销售；自营与代理各类商品和技术进出口业务（国家限制经营或禁止

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）。根据帝亿生物与江西省元昌工业有限公司出具的书面说明，帝亿生物主要在湖南市场销售，江西省元昌工业有限公司主要在江西市场销售，市场不同，不存在同业竞争问题。

7、湖南中海科技发展股份有限公司成立于 2011 年 2 月 24 日，现持有注册号/统一社会信用代码为 430100000139629 的《营业执照》。该《营业执照》记载，名称为湖南中海科技发展股份有限公司，住所为长沙市芙蓉区车站北路 289 号小高层 B 栋 1101 房，法定代表人为黄剑，注册资本人民币 1000 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为生物技术的研发、推广；饲料及饲料添加剂的研发、推广、销售；农产品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口的除外。（涉及行政许可的凭许可证经营）。

公司实际控制人、控股股东吴明夏现持有该公司 80.00% 的股权，并担任该公司董事长，公司股东、董事、总经理周夏华担任该公司的监事，公司监事周浩担任该公司监事。

2015 年 12 月 28 日，该公司召开股东会，全体股东一致同意解散本公司。该公司正在办理工商注销事宜。

前述企业已经通过注销、业务区域划分与帝亿生物消除同业竞争风险。

（二）为避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，公司股东、董事、监事及高级管理人员 2015 年 10 月 20 日均作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人作为湖南帝亿生物科技股份有限公司（简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术（业务）人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或

在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

七、公司最近两年及一期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）公司最近两年及一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用和对外担保情况

公司最近两年及一期不存在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形。

报告期内关联方担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 吴辉球 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2014-6-20 | 2015-6-20 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014-8-12 | 2015-8-11 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 11,850,000.00 | 2013-8-15 | 2014-6-15 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 3,150,000.00 | 2013-7-5 | 2014-6-5 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2013-6-7 | 2014-5-8 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2013-1-25 | 2014-1-25 | 是 |

有限公司阶段，因公司生产经营需要，存在与关联方担保的情形。2015年7月27日，公司召开创立大会，为规范有限公司阶段存在的不规范行为，公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，制定了《关联交易管理制度》对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定，以建立对公司资金的长效管控机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

股份公司成立后，公司控股股东及实际控制人签署了《关于不占用公司资金的承诺函》，具体内容如下：本人作为湖南帝亿生物科技股份有限公司（以

下简称“股份公司”）控股股东，现就股份公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人及本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的具体安排

公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的具体安排如下：

1、在《公司章程》第三十八条规定：“公司控股股东和实际控制人不得利用关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司与控股股东及关联方进行关联交易，必须严格执行内部决策程序和关联交易管理有关规定。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员违反公司章程规定，协助控股股东及其他关联方侵占公司财产，损害公司及股东利益时，

公司董事会视情节轻重可对直接责任人给予处分并对负有重大责任的董事提请股东大会予以罢免，对负有重大责任的高级管理人员予以解聘。

控股股东利用其控制地位，对公司及其股东造成损害时，公司董事会可直接向其提出赔偿请求，并追究其责任。

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

2、公司股东大会已审议通过的《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》。本制度所称资金占用包括但不限于：经营性资金占用和非经营性资金占用。经营性资金占用是指控股股东及关联方通过采购、销售等生产经营环节的关联交易产生的资金占用；非经营性资金占用是指为控股股东及关联方垫付工资与福利、保险、广告等费用和其他支出、为控股股东及关联方有偿或无偿，直接或间接拆借资金、代偿债务及其他在没有商品和劳务对价情况下，提供给控股股东及关联方使用资金等。

3、公司控股股东吴明夏做出承诺，将进一步规范股东与公司间的资金往来，杜绝股东占用公司资金的情况，确保公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接、间接持有本公司股份情况如下：

| 姓名 | 公司任职 | 持股数量（股） | 合计持股比例 |
|-----|-----------|---------------|--------|
| 吴明夏 | 法定代表人兼董事长 | 23,060,000.00 | 46.12% |
| 袁剑华 | 副总经理兼董事 | 2,050,000.00 | 4.10% |
| 黄亚霖 | 董事 | 5,010,000.00 | 10.02% |

| 姓名 | 公司任职 | 持股数量（股） | 合计持股比例 |
|-----|-----------------|--------------|--------|
| 周夏华 | 董事兼总经理 | 3,510,000.00 | 7.02% |
| 李文铭 | 财务负责人兼董事 会秘书 | 715,000.00 | 1.43% |

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司法定代表人兼董事长吴明夏为公司董事何灿的岳父，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及重要承诺

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同书》，并在《劳动合同书》中对工作内容、合同期限、劳动纪律等方面作出了约定。

除上述合同外，公司董事、监事、高级管理人员不存在与公司签订借款、担保等其他协议情况，也未有认股权等安排。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

| 姓名 | 公司任职 | 兼职单位 | 兼职单位职务 | 兼职单位与 本公司关系 |
|-----|---------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| 吴明夏 | 法定代表人 兼董事长 | 岳阳市展翔生物科技有限公司 | 法定代表人兼 董事长 | 关联方 |
| | | 湖南中海科技发展股份有限公司 | 董事长 | 关联方 |
| 黄亚霖 | 董事 | 江西恒顶食品有限公司 | 监事 | 关联方 |
| | | 上海袋袋香生物科技有限公司 | 法定代表人兼 执行董事、总 经理 | 关联方 |
| | | 上海帝亿生物科技有限公司 | 法定代表人兼 执行董事 | 关联方 |
| 何灿 | 董事 | 华鑫证券有限责任公司长沙芙蓉 中路营业部 | 总经理 | 无 |
| 周夏华 | 董事兼总经 理 | 湖南中海科技发展股份有限公司 | 监事 | 关联方 |
| 周浩 | 监事 | 湖南中海科技发展股份有限公司 | 监事 | 关联方 |

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员其他对外

投资情况已在“六、同业竞争情况”中进行了披露。

（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在公司主要客户或供应商中占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在公司主要客户或供应商中均未占有权益。

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

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

九、公司最近两年及一期董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2014 年 7 月 2 日，帝亿生物召开股东会决议，一致同意免去聂勤学公司的董事职务，重新选举吴明夏为公司董事，吴辉球仍任公司董事、董事长、法人代表，其他的董事、监事不变。

2、2015 年 7 月 27 日，帝亿生物召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议通过选举董事会董事议案，选举吴明夏、黄亚霖、周夏华、袁剑华及何灿为公司董事，任期三年。

3、2015 年 7 月 27 日，帝亿生物召开职工代表大会民主选举职工代表监事刘金红，任期三年。

4、2015 年 7 月 27 日，帝亿生物召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议通过选举监事会监事议案，选举饶军、周浩为公司监事，任期三年。

5、2015 年 7 月 27 日，帝亿生物召开第一届董事会第一次会议，审议通过选举吴明夏为公司第一届董事会董事长，董事长任期三年。并且根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。审议通过选举黄亚霖为公司第一届董事会副董事长，副董事长任期三年。审议通过聘任周夏华为公司总经理，任期三年。审议通过聘任李文铭为公司董事会秘书，董事会秘书任期三年。审议通过聘任袁剑华、熊磊、周邵儒、周绍未为公司副总经理，任期三年。审议通过聘任李文铭为公司财务总监，任期三年。

6、2015年7月27日，帝亿生物召开第一届监事会第一次会议，审议通过选举周浩为公司第一届监事会主席，监事会主席任期三年。

十、公司管理层及持有公司 5%以上股份的公司股东的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员在报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也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。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东已完结诉讼、仲裁情况如下：

1、2014年11月25日，湖南省长沙市芙蓉区人民法院出具（2014）芙民初字第3983—1号执行裁定书，冻结吴明夏持有的帝亿生物的2937万股股权，2015年1月29日已解除该股权冻结。2015年9月9日，湖南省长沙市芙蓉区人民法院出具（2015）芙执字第1506-1号执行裁定书，冻结吴明夏持有的帝亿生物的2306万股股权，2015年11月19日已解除该股权冻结。

2、2014年8月22日，吴明夏以持有公司的2937万股、黄亚霖以持有公司的421万股为帝亿生物向浦东银行的借款提供股权质押。2015年2月6日，吴明夏持有公司的2937万股中的1000万股转让给吴伟民，2015年4月10日，被质押的股权登记变更为吴明夏的1937万股与吴伟民的1000万股。2015年8月12日，帝亿生物还清此项借款。2015年8月17日，吴明夏、吴伟民、黄亚霖向长沙市工商行政管理局提交《股权出质注销登记申请书》，浦发银行提交《质权消失证明》，长沙市工商行政管理局已注销了该股权出质登记。

3、根据（2014）芙民初字第3983号《民事判决书》和（2015）长中民终字第1983号《民事判决书》，判决湖南中海科技发展股份有限公司向喻征偿还借款500万元、并支付利息，吴明夏在800万元及利息范围内对湖南中海科技发展股份有限公司的上述债务承担补充赔偿责任。公司第一大股东吴明夏已承

诺该诉讼不会对公司的经营带来任何影响，也不会对公司的股权结构带来影响。

第四节 公司财务

本节的财务数据及有关分析说明反映了公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年、2014 年、2015 年 01-10 月的经营成果与现金流量状况。投资者欲对公司的财务状况、经营成果和会计政策进行详细的了解，还应当认真阅读本公开转让说明书所附财务报表及审计报告。货币计量单位如无特别说明均为人民币元。

一、最近两年及一期的主要财务报表及审计意见

（一）最近两年及一期的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-10 月财务会计报告进行了审计，并出具了编号为“上会师报字(2016)第 0087 号”标准无保留意见的《审计报告》。以下引用的财务数据，非经特别说明，均引自经会计师审计的财务报表或据此计算而得。

（二）最近两年及一期的经审计的财务报表

1、公司财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本部分“二、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”所述的会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司对自 2015 年 10 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，公司的财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、公司合并财务报表范围及变化情况

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|--------------|-----|------|---------|------|
| 湖南帝亿农牧发展有限公司 | 益阳 | 猪饲养 | 100.00 | 收购取得 |
| 长沙高老庄饲料有限公司 | 长沙 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 山西帝亿生物科技有限公司 | 长治 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 长沙神九饲料有限公司 | 长沙 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 自贡帝亿生物科技有限公司 | 自贡 | 饲料批发 | 60.00 | 设立取得 |
| 眉山帝亿生物科技有限公司 | 眉山 | 饲料加工 | 53.85 | 设立取得 |

（2）报告期新设成立的子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 设立日期 | 业务性质 | 持股比例(%) |
|-------|-------|-----|----------|------------|------|---------|
| 农牧公司 | 益阳 | 益阳 | 2,000 万元 | 2013.09.24 | 猪饲养 | 100.00 |
| 山西帝亿 | 长治 | 长治 | 200 万元 | 2014.07.4 | 饲料批发 | 90.00 |
| 眉山帝亿 | 眉山 | 眉山 | 500 万元 | 2015.04.28 | 饲料加工 | 53.85 |
| 自贡帝亿 | 自贡 | 自贡 | 300 万元 | 2015.06.12 | 饲料批发 | 60.00 |

4、主要财务报表

（1）合并资产负债表

| 项 目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 26,963,319.27 | 8,349,698.54 | 4,241,855.83 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 562,667.44 | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 1,717,119.30 | 4,525,756.51 | 2,057,627.80 |
| 预付款项 | 2,226,528.58 | 16,040,794.46 | 15,147,925.06 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 30,082.25 | 1,414,798.48 | 118,475.00 |
| 存货 | 22,313,826.95 | 38,529,786.42 | 40,917,299.55 |

| 项 目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | 53,813,543.79 | 68,860,834.41 | 62,483,183.24 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 17,431,640.24 | 17,501,226.51 | 18,031,736.38 |
| 无形资产 | 5,234,672.77 | 5,334,557.27 | 5,454,418.67 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 16,502.84 | 60,819.63 | 27,580.30 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 22,682,815.85 | 22,896,603.41 | 23,513,735.35 |
| 资产总计 | 76,496,359.64 | 91,757,437.82 | 85,996,918.59 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | - | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 20,590,191.49 | 14,135,493.39 | 14,262,987.89 |
| 预收款项 | 99,368.00 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 3,230,641.95 | 2,294,843.44 | 1,003,858.26 |
| 应交税费 | 521,685.63 | 1,253,761.63 | 734,714.20 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 25,352.51 | 31,424.35 | 17,633.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 24,467,239.58 | 42,715,522.81 | 41,019,194.04 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 15,666.86 | - | - |

| 项 目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 15,666.86 | - | - |
| 负债合计 | 24,482,906.44 | 42,715,522.81 | 41,019,194.04 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 50,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 资本公积 | 16,188.26 | - | - |
| 盈余公积 | - | 695,121.51 | 288,572.46 |
| 未分配利润 | 341,253.44 | 6,247,723.50 | 2,589,952.09 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 50,357,441.70 | 48,942,845.01 | 44,878,524.55 |
| 少数股东权益 | 1,656,011.50 | 99,070.00 | 99,200.00 |
| 股东权益合计 | 52,013,453.20 | 49,041,915.01 | 44,977,724.55 |
| 负债和股东权益合计 | 76,496,359.64 | 91,757,437.82 | 85,996,918.59 |

(2) 合并利润表

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | 354,029,269.38 |
| 减：营业成本 | 289,459,683.85 | 467,172,398.96 | 335,254,525.65 |
| 营业税金及附加 | 3,644.62 | 3,010.48 | 1,338.44 |
| 销售费用 | 9,283,864.41 | 9,032,789.73 | 8,046,414.77 |
| 管理费用 | 5,630,254.14 | 6,387,775.96 | 4,609,150.33 |
| 财务费用 | 1,033,140.84 | 1,911,046.98 | 1,982,684.99 |
| 资产减值损失 | -151,262.63 | 132,957.31 | -296,687.35 |
| 加：投资收益(损失) | 62,667.44 | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润 | 1,154,810.18 | 4,576,091.61 | 4,431,842.55 |
| 加：营业外收入 | 1,012,565.00 | 900,000.00 | 500,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | - | 4,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额 | 2,167,375.18 | 5,476,091.61 | 4,927,842.55 |
| 减：所得税费用 | 895,836.99 | 1,411,901.15 | 1,244,958.63 |
| 四、净利润 | 1,271,538.19 | 4,064,190.46 | 3,682,883.92 |

| | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1,414,596.69 | 4,064,320.46 | 3,683,283.92 |
| 少数股东损益 | -143,058.50 | -130.00 | -400.00 |
| 五、综合收益总额 | 1,271,538.19 | 4,064,190.46 | 3,682,883.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,414,596.69 | 4,064,320.46 | 3,683,283.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -143,058.50 | -130.00 | -400.00 |
| 六、每股收益 | - | - | - |
| (一)基本每股收益 | 0.03 | - | - |
| (二)稀释每股收益 | 0.03 | - | - |

(3) 合并现金流量表

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 309,307,928.18 | 486,618,040.81 | 359,170,998.77 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,787,804.43 | 953,627.43 | 2,141,361.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 312,095,732.61 | 487,571,668.24 | 361,312,360.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 249,274,463.96 | 460,095,899.06 | 343,395,162.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 13,160,576.62 | 13,870,904.49 | 12,681,740.67 |
| 支付的各项税费 | 1,627,181.82 | 1,186,137.95 | 686,660.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,171,993.56 | 5,806,292.44 | 3,014,200.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 269,234,215.96 | 480,959,233.94 | 359,777,763.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,861,516.65 | 6,612,434.30 | 1,534,596.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 取得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 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 131,769.00 | 2,368,077.00 | 1,962,380.00 |
| 投资支付的现金 | 500,000.00 | - | - |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 631,769.00 | 2,368,077.00 | 1,962,380.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -631,769.00 | -2,368,077.00 | -1,962,380.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,700,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | | 5,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,700,000.00 | - | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,000,000.00 | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 958,333.33 | 1,667,501.29 | 1,843,763.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,958,333.33 | 1,667,501.29 | 1,843,763.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -24,258,333.33 | -1,667,501.29 | 3,156,236.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | 17,971,414.32 | 2,576,856.01 | 2,728,453.53 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 6,818,711.84 | 4,241,855.83 | 1,513,402.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 24,790,126.16 | 6,818,711.84 | 4,241,855.83 |

(4) 合并所有者权益变动表

2015 年 1-10 月所有者权益变动表（合并）

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | | | | | | | |
|----------------------|---------------|-----------|--------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 | | |
| 一、2014 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | -- | 695,121.51 | 6,247,723.50 | 48,942,845.01 | 99,070.00 | 49,041,915.01 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、2015 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 695,121.51 | 6,247,723.50 | 48,942,845.01 | 99,070.00 | 49,041,915.01 |
| 三、本期增减变动金额 | 8,000,000.00 | 16,188.26 | - | -695,121.51 | -5,906,470.06 | 1,414,596.69 | 1,556,941.50 | 2,971,538.19 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | 1,414,596.69 | 1,414,596.69 | -143,058.50 | 1,271,538.19 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 1、所有者投入的资本 | - | - | - | - | - | - | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | 8,000,000.00 | 16,188.26 | - | -695,121.51 | -7,321,066.75 | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、其他 | 8,000,000.00 | 16,188.26 | - | -695,121.51 | -7,321,066.75 | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2015 年 10 月 31 日余额 | 50,000,000.00 | 16,188.26 | - | - | 341,253.44 | 50,357,441.70 | 1,656,011.50 | 52,013,453.20 |

2014 年度所有者权益变动表（合并）

| 项目 | 2014 年 | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------|--------|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 | | |
| 一、2013 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | -- | -- | 288,572.46 | 2,589,952.09 | 44,878,524.55 | 99,200.00 | 44,977,724.55 |
| 加：会计政策加变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、2014 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 288,572.46 | 2,589,952.09 | 44,878,524.55 | 99,200.00 | 44,977,724.55 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （一）净利润 | - | - | - | - | 4,064,320.46 | 4,064,320.46 | -130.00 | 4,064,190.46 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | 406,549.05 | -406,549.05 | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | 406,549.05 | -406,549.05 | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2014 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | -- | 695,121.51 | 6,247,723.50 | 48,942,845.01 | 99,070.00 | 49,041,915.01 |

2013 年度所有者权益变动表（合并）

| 项目 | 2013 年 | | | | | | | |
|----------------------|---------------|------|--------|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 | | |
| 一、2013 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | -- | -- | - | -804,759.37 | 41,195,240.63 | 99,600.00 | 41,294,840.63 |
| 加：会计政策加变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、2014 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | - | -804,759.37 | 41,195,240.63 | 99,600.00 | 41,294,840.63 |
| 三、本期增减变动金额 | | - | - | 288,572.46 | 3,394,711.46 | 3,683,283.92 | -400.00 | 3,682,883.92 |
| （一）净利润 | | - | - | | 3,683,283.92 | 3,683,283.92 | -400.00 | 3,682,883.92 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | 288,572.46 | -288,572.46 | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | 288,572.46 | -288,572.46 | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、2014 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 288,572.46 | 2,589,952.09 | 44,878,524.55 | 99,200.00 | 44,977,724.55 |

(5) 母公司资产负债表

| 项 目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 23,565,765.26 | 8,338,998.54 | 4,229,855.83 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 562,667.44 | | |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 932,892.88 | 4,525,756.51 | 2,057,627.80 |
| 预付款项 | 1,243,390.62 | 16,040,794.46 | 15,147,925.06 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 716,018.09 | 1,334,798.48 | 38,475.00 |
| 存货 | 21,311,021.49 | 38,529,786.42 | 40,917,299.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | 48,331,755.78 | 68,770,134.41 | 62,391,183.24 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 14,850,000.00 | 10,900,000.00 | 10,900,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 17,382,516.24 | 17,501,226.51 | 18,031,736.38 |
| 无形资产 | 5,234,672.77 | 5,334,557.27 | 5,454,418.67 |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 12,302.41 | 60,819.63 | 27,580.30 |
| 非流动资产合计 | 37,479,491.42 | 33,796,603.41 | 34,413,735.35 |
| 资产总计 | 85,811,247.20 | 102,566,737.82 | 96,804,918.59 |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | - | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 应付账款 | 20,549,590.28 | 14,135,493.39 | 14,262,987.89 |
| 应付票据 | - | - | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 2,368,687.71 | 2,294,843.44 | 1,003,858.26 |
| 应交税费 | 511,263.69 | 1,253,761.63 | 734,714.20 |

| 项 目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 10,924,440.35 | 10,931,424.35 | 10,917,633.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 34,353,982.03 | 53,615,522.81 | 51,919,194.04 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 15,666.86 | - | - |
| 非流动负债合计 | 15,666.86 | - | - |
| 负债合计 | 34,369,648.89 | 53,615,522.81 | 51,919,194.04 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 50,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 资本公积 | 16,188.26 | | |
| 盈余公积 | - | 695,121.51 | 288,572.46 |
| 未分配利润 | 1,425,410.05 | 6,256,093.50 | 2,597,152.09 |
| 所有者权益合计 | 51,441,598.31 | 48,951,215.01 | 44,885,724.55 |
| 负债和所有者权益合计 | 85,811,247.20 | 102,566,737.82 | 96,804,918.59 |

(6) 母公司利润表

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 260,497,954.07 | 489,216,071.03 | 354,029,269.38 |
| 减：营业成本 | 246,495,097.63 | 467,172,398.96 | 335,254,525.65 |
| 营业税金及附加 | 3,644.62 | 3,010.48 | 1,338.44 |
| 销售费用 | 6,552,357.09 | 9,032,789.73 | 8,046,414.77 |
| 管理费用 | 4,313,384.78 | 6,386,475.96 | 4,605,150.33 |
| 财务费用 | 1,021,407.60 | 1,911,046.98 | 1,982,684.99 |
| 资产减值损失 | -194,068.88 | 132,957.31 | -296,687.35 |
| 加：投资收益(损失) | 62,667.44 | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润 | 2,368,798.67 | 4,577,391.61 | 4,435,842.55 |

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 加：营业外收入 | 1,012,400.00 | 900,000.00 | 500,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | - | 4,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额 | 3,381,198.67 | 5,477,391.61 | 4,931,842.55 |
| 减：所得税费用 | 890,815.37 | 1,411,901.15 | 1,244,958.63 |
| 四、净利润 | 2,490,383.30 | 4,065,490.46 | 3,686,883.92 |
| 五、综合收益总额 | 2,490,383.30 | 4,065,490.46 | 3,686,883.92 |
| 六、每股收益 | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

(7) 母公司现金流量表

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 264,279,915.78 | 486,618,040.81 | 359,170,998.77 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,171,021.04 | 953,627.43 | 2,141,361.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 267,450,936.82 | 487,571,668.24 | 361,312,360.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 206,735,396.71 | 460,095,899.06 | 343,395,162.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10,949,387.38 | 13,870,904.49 | 12,681,740.67 |
| 支付的各项税费 | 1,611,765.92 | 1,186,137.95 | 686,660.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,081,294.17 | 5,804,992.44 | 3,010,200.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 222,377,844.18 | 480,957,933.94 | 359,773,763.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,073,092.64 | 6,613,734.30 | 1,538,596.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 取得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 | - | - | - |

| 项 目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 80,199.00 | 2,368,077.00 | 1,962,380.00 |
| 投资支付的现金 | 4,450,000.00 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 4,530,199.00 | 2,368,077.00 | 1,962,380.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,530,199.00 | -2,368,077.00 | -1,962,380.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 5,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 25,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 958,333.33 | 1,667,501.29 | 1,843,763.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,958,333.33 | 1,667,501.29 | 1,843,763.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,958,333.33 | -1,667,501.29 | 3,156,236.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额 | 14,584,560.31 | 2,578,156.01 | 2,732,453.53 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 6,808,011.84 | 4,229,855.83 | 1,497,402.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 21,392,572.15 | 6,808,011.84 | 4,229,855.83 |

(8) 母公司所有者权益变动表

2015 年 1-10 月所有者权益变动表（母公司）

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | | | | | |
|----------------------|---------------|-----------|--------|-------------|---------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、2014 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | -- | 695,121.51 | 6,256,093.50 | 48,951,215.01 |
| 加：会计政策加变更 | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | |
| 二、2015 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 695,121.51 | 6,256,093.50 | 48,951,215.01 |
| 三、本期增减变动金额 | 8,000,000.00 | 16,188.26 | - | -695,121.51 | -4,830,683.45 | 2,490,383.30 |
| （一）净利润 | - | - | - | | 2,490,383.30 | 2,490,383.30 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | 8,000,000.00 | 16,188.26 | - | -695,121.51 | -7,321,066.75 | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | -- | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、2015 年 10 月 31 日余额 | 50,000,000.00 | 16,188.26 | - | - | 1,425,410.05 | 51,441,598.31 |

2014 年所有者权益变动表（母公司）

| 项目 | 2014 年 | | | | | |
|----------------------|---------------|------|--------|------------|--------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、2013 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 288,572.46 | 2,597,152.09 | 44,885,724.55 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2014 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 288,572.46 | 2,597,152.09 | 44,885,724.55 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | 406,549.05 | 3,658,941.41 | 4,065,490.46 |
| （一）净利润 | - | - | - | | 4,065,490.46 | 4,065,490.46 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | 406,549.05 | -406,549.05 | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | 406,549.05 | -406,549.05 | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、2014 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | -- | 695,121.51 | 6,256,093.50 | 48,951,215.01 |

2013 年所有者权益变动表（母公司）

| 项目 | 2013 年 | | | | | |
|----------------------|---------------|------|--------|------------|--------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、2012 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | - | -801,159.37 | 41,198,840.63 |
| 加：会计政策加变更 | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - |
| 二、2013 年 1 月 1 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | - | -801,159.37 | 41,198,840.63 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | 288,572.46 | 3,398,311.46 | 3,686,883.92 |
| （一）净利润 | - | - | - | | 3,686,883.92 | 3,686,883.92 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | 288,572.46 | -288,572.46 | - |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | 288,572.46 | -288,572.46 | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、2013 年 12 月 31 日余额 | 42,000,000.00 | - | - | 288,572.46 | 2,597,152.09 | 44,885,724.55 |

二、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）主要的会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本

为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

（3）公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法。

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

① 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借

款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

<1> 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

<2> 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司单项金额重大的判断标准是：年末应收款项达到 100 万元(含 100 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

个别认定法组合

个别认定主要包括：对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；

账龄分析法组合

除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年(含 2 年) | 10 | 10 |
| 2-3 年(含 3 年) | 20 | 20 |
| 3-4 年(含 4 年) | 50 | 50 |
| 4-5 年(含 5 年) | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

公司将存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

公司原材料按实际成本计价，发出按“加权平均法”计算发出或领用的实际成本。工程施工按实际支出入账，期末根据完工百分比法确认的合同收入，按配比原则结转营业成本；低值易耗品领用采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

用于出售的材料等，其可变现净值应当以市场价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目(或存货类别)的成本高于可变现净值的差额计提。

存货跌价准备的计提方法：本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因，造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后期间又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

（4）存货的盘存制度

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现

的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或

金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 5-20 | 5 | 5.00-19.00 |
| 电子及其他设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 机器设备 | 5 | 5 | 19 |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法本附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

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

（5）其他注释

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权和特许经营权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿

命并在预计使用寿命内摊销。

15、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性固定资产的装修费用在使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

（2）本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算

的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

20、收入

（1）收入确认一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（2）收入确认具体方法：

本公司所涉及的收入主要为饲料销售，收入的具体确认原则如下：商品在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

21、政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

① 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

② 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

③ 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④ 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非流动非金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二）主要会计政策、会计估计的变更情况

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司报告期内按上述相关准则的规定重新编制财务报告。

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

三、报告期内财务指标分析

| 项目 | 2015.10.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 7,649.64 | 9,175.74 | 8,599.69 |
| 股东权益合计（万元） | 5,201.35 | 4,904.19 | 4,497.77 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 5,035.74 | 4,894.28 | 4,487.85 |
| 每股净资产（元） | 1.04 | 1.17 | 1.07 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.01 | 1.17 | 1.07 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 资产负债率（母公司）（%） | 40.05 | 52.27 | 53.63 |
| 流动比率（倍） | 2.20 | 1.61 | 1.52 |
| 速动比率（倍） | 1.29 | 0.71 | 0.53 |
| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 营业收入（万元） | 30,635.15 | 48,921.61 | 35,402.93 |
| 净利润（万元） | 127.15 | 406.42 | 368.29 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 141.46 | 406.43 | 368.33 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 51.21 | 338.92 | 331.09 |
| 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） | 65.52 | 338.93 | 331.13 |
| 毛利率（%） | 5.51 | 4.51 | 5.30 |
| 净资产收益率（%） | 2.85 | 8.66 | 8.56 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 1.32 | 7.23 | 7.69 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |
| 应收账款周转率（次） | 111.88 | 141.19 | 81.40 |
| 存货周转率（次） | 9.51 | 11.76 | 8.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 4,286.15 | 661.24 | 153.46 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.86 | 0.16 | 0.04 |

注：2013 年、2014 年的基本每股收益与稀释每股收益按照 1 股/1 元计算所得

（一）盈利能力分析

| | | | |
|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 毛利率（%） | 5.51 | 4.51 | 5.30 |
| 净利润（万元） | 127.15 | 406.42 | 368.29 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 51.21 | 338.92 | 331.09 |
| 净资产收益率（%） | 2.85 | 8.66 | 8.56 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 1.32 | 7.23 | 7.69 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.03 | 0.10 | 0.09 |

公司的毛利率在报告期内先降后升主要是受到产品原材料和产品结构调整的影响；公司的盈利水平在 2015 年 1-10 月有所下降是因为前 10 个月公司的收入受到生猪价格的影响，很多养殖户和养殖场减少了生猪养殖，对猪饲料的采购

有所下降，公司的销售收入也有大幅度下降；而且公司在 2015 年新设眉山帝亿、自贡帝亿两个子公司，公司设立子公司造成期间费用的增加，所以就造成了 2015 年 1-10 月份的净利润有所下降。

（二）偿债能力分析

| 项目 | 2015.10.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|---------------|------------|------------|------------|
| 资产负债率（母公司）（%） | 40.05 | 52.27 | 53.63 |
| 流动比率（倍） | 2.20 | 1.61 | 1.52 |
| 速动比率（倍） | 1.29 | 0.71 | 0.53 |

母公司的负债主要为流动负债，2013 年、2014 年 2015 年 1-10 月负债总额分别为 51,919,194.04 元、53,615,522.81 元和 34,369,648.89 元，2015 年的负债总额有所下降是因为公司偿还了 25,000,000.00 元的短期借款。从负债率看，公司在 2015 年的负债率有显著下降，表明公司偿债能力有所增强。从短期偿债能力看，公司的短期偿债能力逐渐增强，公司流动比率与速动比率在 2015 年有所增长是因为公司的短期借款的得以偿还流动负债有所下降造成的。

（三）营运能力分析

| 项目 | 2015.10.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------------|------------|------------|------------|
| 应收账款周转率（次） | 111.88 | 141.19 | 81.40 |
| 存货周转率（次） | 9.51 | 11.76 | 8.75 |

2013 年、2014 年 2015 年 1-10 月公司的应收账款周转率分别为 81.40、141.19 和 111.88，公司应收账款周转率一直维持在一个高水平。主要是公司所处的行业决定的，公司的客户主要是一些养猪户和养殖场，公司销售实现的收入能及时收到，应收账款的余额较小，应收账款的账龄较短，回款速度较快，所以应收账款周转率较高。公司的存货周转率 2013 年、2014 年 2015 年 1-10 月分别为 8.75、11.76 和 9.51，存货周转情况良好。

（四）现金流量分析

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,861,516.65 | 6,612,434.30 | 1,534,596.86 |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -631,769.00 | -2,368,077.00 | -1,962,380.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -24,258,333.33 | -1,667,501.29 | 3,156,236.67 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 17,971,414.32 | 2,576,856.01 | 2,728,453.53 |

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司的现金及现金等价物净增加额分别为 2,728,453.53 元、2,576,856.01 元和 17,971,414.32 元，公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量情况如下：

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月经营活动产生的现金流量净额分别 1,534,596.86 元、6,612,434.30 元和 42,861,516.65 元，公司的经营活动现金流量有大幅增长，公司经营活动创造现金的能力在逐步增强。2015 年有大幅增长主要是公司预付账款有所减少，上期的预付账款在本期转为存货而存货也有大幅减少造成的。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月投资活动产生的现金流量净额分别 -1,962,380.00 元、-2,368,077.00 元和 -631,769.00 元，在报告期内公司无投资活动的现金流入，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产的现金流出。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额分别 3,156,236.67 元、-1,667,501.29 元和 -24,258,333.33 元，公司的筹资活动产生的现金流量净额在逐步减少是因为公司偿还了短期借款和支付借款利息造成的现金流出有所增加。

（五）与同行业挂牌公司数据比较分析

1、同行业数据来源

（1）选择的同行业上市公司的说明

公司的主营业务为猪饲料的研发、生产、销售，具体包括配合料、预混料和浓缩料。在产品结构中猪饲料销售收入基本占营业收入的全部，为了更好与同行业的公司进行比较，选取了与公司产品机构较接近的公司。在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业有河南大陆农牧技术股份有限公司（834890）和湖南伟业动物营养集团股份有限公司（834119）与公司的业务结构比较接近，所以就选取了这两家作为可比公司。

| 证券代码 | 证券简称/公司名称 | 主要业务 |
|--------|-----------|----------------|
| 834890 | 大陆农牧 | 猪饲料的研发、生产和销售 |
| 834119 | 伟业股份 | 猪饲料产品的研发、生产和销售 |

（2）同业数据的取得

用于计算的各项指标数据来源于选取可比公司公布的 2013 年度财务报告、2014 年财务报告及公开转让说明书,2015 年 1-10 月未取得可比公司的相关数据,无法进行比较。故只选取了 2013 年、2014 年的数据作比较。

2、同行业数据比较

（1）盈利能力比较

| 项目 | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|-----------------------|--------|-------|------|--------|-------|------|
| | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 |
| 毛利率（%） | 15.53 | 20.68 | 4.51 | 14.71 | 16.33 | 5.30 |
| 净资产收益率（%） | -5.14 | 0.75 | 8.66 | -2.00 | 3.49 | 8.56 |
| 扣除非经常损益后 净资产收益率（%） | -5.14 | -0.31 | 7.23 | -2.00 | 3.23 | 7.69 |
| 基本每股收益 | -0.05 | 0.01 | 0.10 | -0.02 | 0.04 | 0.09 |

从毛利率看,公司的毛利率水平远低于可比的两个公司。主要是因为公司与这两家的产品结构有所不同。公司毛利率较低的配合料占比 93% 以上,而伟业股份的配合料占收入的比只有 40%,大陆农牧的全价料占比也不大,所以公司的毛利率低于可比公司。但是公司的盈利能力相比两家公司要强,可以看出公司的净资产利润率和基本每股收益都高于这两家公司,公司的业务规模相对于两家公司要大多。

（2）偿债能力比较

| 项目 | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|----------|--------|-------|-------|--------|-------|-------|
| | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 |
| 资产负债率（%） | 73.47 | 38.75 | 52.27 | 70.95 | 32.99 | 53.63 |
| 流动比率（倍） | 1.22 | 1.21 | 1.61 | 1.24 | 2.67 | 1.52 |
| 速动比率（倍） | 0.31 | 0.78 | 0.71 | 0.76 | 1.29 | 0.53 |

公司的资产负债率介于两个可比公司之间，而且公司的资产负债率有些许下降，公司的偿债能力有所增强。从短期偿债能力看，相比大陆农牧与伟业股份，公司的短期偿债能力有了一定的提升。伟业股份在 2014 年的流动比率与速动比率有所下降是向银行和关联方借款的造成的，大陆股份在 2014 年流动负债增加金额大于流动资产增加金额造成的。

（3）营运能力比较

| 项目 | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|------------|--------|-------|--------|--------|-------|-------|
| | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 | 大陆农牧 | 伟业股份 | 公司 |
| 应收账款周转率（次） | 2.97 | 21.66 | 141.19 | 3.98 | 32.27 | 81.40 |
| 存货周转率（次） | 2.21 | 7.84 | 11.76 | 1.44 | 8.80 | 8.75 |

公司的应收账款周转率和存货周转率远高于大陆农牧和伟业股份，公司的收款模式是客户到公司先预交货款，在预交的当天提货，公司再确认收入。所以公司在报告期内应收账款余额较小，应收账款周转率较大，再者大陆农牧和伟业股份两家公司为保持市场份额，防止主要客户流失，放宽了应收账款信用政策、延长应收账款还款期限，应收账款余额较大，导致应收账款周转率下降。所以公司的应收账款周转率远高于这两家公司。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入

1、营业收入确认原则

公司主要业务为猪饲料的生产、加工与销售。对于销售商品取得的收入，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入的具体确认原则如下：商品在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

2、营业收入主要构成、变动趋势及原因

（1）报告期内的营业收入

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | | 2013 年 |
|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率(%) | 金额 |
| 主营业务收入 | 306,156,077.99 | 489,038,509.61 | 38.17 | 353,950,847.94 |
| 其他业务收入 | 195,389.98 | 177,561.42 | 126.42 | 78,421.44 |
| 合 计 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | 38.19 | 354,029,269.38 |

公司主营业务为猪饲料产品的研发、生产和销售，主要产品包括预混料、浓缩料和配合料等。2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司主营业务收入分别为 353,950,847.94 元、489,038,509.61 元和 306,156,077.99 元，主营业务收入占营业收入比重分别为 99.98%、99.96%和 99.94%，公司营业收入主要来源于主营业务，公司主营业务较为突出。公司的其他业务收入主要是销售一些废旧包装品、废旧油桶等一些废品的收入。

（2）主营业务收入按产品类别分类

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 配合猪饲料 | 268,545,718.75 | 87.72 | 458,765,232.43 | 93.81 | 332,533,918.91 | 93.95 |
| 浓缩猪饲料 | 10,287,331.41 | 3.36 | 16,664,485.23 | 3.41 | 11,752,536.55 | 3.32 |
| 预混猪饲料 | 9,576,739.90 | 3.13 | 13,608,791.95 | 2.78 | 9,664,392.48 | 2.73 |
| 其他饲料 | 17,746,287.93 | 5.80 | | | | |
| 合 计 | 306,156,077.99 | 100.00 | 489,038,509.61 | 100.00 | 353,950,847.94 | 100.00 |

在报告期内，公司的主营业务收入主要系猪饲料的研发、生产和销售，具体可分为预混料、浓缩料和配合料。公司在 2015 年又引入了肉鸡料、肉鸭料等产品。

配合料系为满足猪不同生长阶段对各种维生素、微量元素、蛋白质、能量和矿物质的营养需要，可直接用于动物饲养。2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司的配合饲料的收入分别为 332,533,918.91 元、458,765,232.43 元和 268,545,718.75 元，占公司主营业务收入的比重分别为 93.95%、93.81%和 87.72%，

是公司的主要收入来源。配合料占收入的比重有所下降，公司在 2015 年对产品结构进行了微调，配合料的比例有所降低。

浓缩料系为满足猪不同生长阶段对各种维生素、微量元素、矿物质和蛋白质的营养需要，浓缩料具有使用方便的优点，适合于规模大，尤其是自家有玉米等能量饲料的农户使用。2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司的配合饲料的收入分别为 11,752,536.55 元、16,664,485.23 元和 10,287,331.41 元，占公司主营业务收入的比重分别为 3.32%、3.41%和 3.36%。配合料占收入的比重在报告期内保持了基本稳定。

预混料系为满足猪不同生长阶段对各种维生素、微量元素和矿物质的营养需要，不能直接饲喂，需与玉米、豆粕、麦麸等搭配使用。2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司的配合饲料的收入分别为 9,664,392.48 元、13,608,791.95 元和 9,576,739.90 元，占公司主营业务收入的比重分别为 2.73%、2.78%和 3.13%。配合料占收入的比重在报告期内有了一定的增加。

从整体来看，公司在报告期内各业务收入有所波动，但公司的业务结构明朗，也趋向于稳定，并且得到了很好的延续。

（3）主营业务收入按地区分布情况

| 地区 | 2015 年 1-10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 占比（%） | 金额 | 占比（%） | 金额 | 占比（%） |
| 湖南省 | 260,497,954.07 | 85.09 | 489,038,509.61 | 100.00 | 353,950,847.94 | 100.00 |
| 山西省 | 13,209,875.78 | 4.31 | | | | |
| 四川省 | 32,448,248.14 | 10.60 | | | | |
| 合 计 | 306,156,077.99 | 100.00 | 489,038,509.61 | 100.00 | 353,950,847.94 | 100.00 |

从主营业务的收入地区看，公司的主要销售地区在湖南，2013 年和 2014 年湖南省的销售收入占全部收入的 100%，2015 年公司新设山西帝亿和眉州帝亿，在山西省和四川省有了一定的销售收入，公司的经营业务地区在扩展。

3、前五名客户的营业收入情况

| 客商名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入比例（%） |
|------|--------|----------------|
|------|--------|----------------|

| | | |
|-----------------------|---------------|-------|
| 2015 年 1-10 月： | | |
| 陈纳新 | 4,956,373.50 | 1.62 |
| 易雪枚 | 4,449,613.50 | 1.45 |
| 彭翠兰 | 3,893,376.00 | 1.27 |
| 杨畅 | 3,665,733.50 | 1.20 |
| 胡胜昔 | 3,630,253.50 | 1.18 |
| 合 计 | 20,595,350.00 | 6.72 |
| 2014 年： | | |
| 易雪枚 | 8,801,693.00 | 1.80 |
| 彭翠兰 | 8,088,316.00 | 1.65 |
| 黄帅 | 6,987,376.50 | 1.43 |
| 陈纳新 | 6,962,569.50 | 1.42 |
| 金立 | 6,331,714.50 | 1.29 |
| 合 计 | 37,171,669.50 | 7.60 |
| 2013 年： | | |
| 浏阳强民养殖合作社 | 24,986,323.20 | 7.06 |
| 黄帅 | 7,806,965.00 | 2.21 |
| 彭翠兰 | 7,568,902.11 | 2.14 |
| 易雪枚 | 6,829,879.00 | 1.93 |
| 何伟明 | 5,792,975.00 | 1.64 |
| 合 计 | 52,985,044.31 | 14.97 |

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司前五名客户的营业收入占公司全部营业收入比例分别为 14.97%、7.60%和 6.72%。由于公司所处的行业特点，公司的个人客户占大多数。从占比情况看，公司的客户较分散，公司的收入未对一些客户存在着依赖。

（二）主营业务成本

1、成本的归集、分配、结转方法

公司根据生产领料单据，将当月实际领用的原材料成本归集到直接材料项

目，按照产品配方成本进行成本分配与生产直接相关的生产车间人员薪酬及搬运装卸原材料人员薪酬归集到直接人工项目，按照产品产量进行分配；制造费用项目归集制造费用各科目下实际发生金额，按产品产量进行分配；产成品成本按照月末一次加权平均法计价，根据是否满足收入确认条件相应的结转至主营业务成本。

2、报告期内的营业成本

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年 | | 2013年 |
|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率(%) | 金额 |
| 主营业务成本 | 289,459,683.85 | 467,172,398.96 | 39.35 | 335,254,525.65 |
| 其他业务成本 | - | - | - | - |
| 合 计 | 289,459,683.85 | 467,172,398.96 | 39.35 | 335,254,525.65 |

公司的主营业务成本主要是为猪饲料的生产加工成本，公司在报告期内没有其他业务成本。

3、主营业务成本按产品类别分类

| 项目 | 2015年1-10月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 配合猪饲料 | 254,926,836.95 | 88.07 | 440,833,149.63 | 94.36 | 316,630,442.23 | 94.44 |
| 浓缩猪饲料 | 9,607,862.40 | 3.32 | 15,497,926.24 | 3.32 | 10,892,175.49 | 3.25 |
| 预混猪饲料 | 8,055,860.96 | 2.78 | 10,841,323.09 | 2.32 | 7,731,907.93 | 2.31 |
| 其他饲料 | 16,869,123.54 | 0.82 | - | - | - | - |
| 合 计 | 289,459,683.85 | 100.00 | 467,172,398.96 | 100.00 | 335,254,525.65 | 100.00 |

从营业成本的构成情况看，与收入相对应，配合料的成本占主营业务成本的大多数，其次是浓缩料，最后是预混料。2014年比2013年增加了131,917,873.31元，其中配合料增加了124,202,707.40元。

4、主营业务成本按支出性质分类

| 项目 | 2015年1-10月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 直接材料 | 278,736,365.84 | 96.30 | 450,773,164.92 | 96.49 | 320,938,169.90 | 95.73 |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| 直接人工 | 2,164,764.74 | 0.75 | 2,955,175.07 | 0.63 | 2,641,659.59 | 0.79 |
| 制造费用 | 6,428,998.25 | 2.22 | 9,175,004.81 | 1.96 | 8,214,237.48 | 2.45 |
| 辅助材料 | 2,129,555.02 | 0.74 | 4,269,054.16 | 0.91 | 3,460,458.68 | 1.03 |
| 合 计 | 289,459,683.85 | 100.00 | 467,172,398.96 | 100.00 | 335,254,525.65 | 100.00 |

报告期内，公司产品成本构成保持稳定，直接材料、直接人工、制造费用三项比重未发生重大变化，产品成本主要为原材料耗用成本，占成本总额的 96% 左右，制造费用平均保持在 2.2% 左右，较为稳定。

（三）毛利、毛利率

1、主营业务毛利情况

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务毛利 | 16,696,394.14 | 21,866,110.65 | 18,696,322.29 |
| 综合毛利 | 16,891,784.12 | 22,043,672.07 | 18,774,743.73 |
| 主营业务毛利率（%） | 5.45 | 4.47 | 5.28 |
| 综合毛利率（%） | 5.51 | 4.51 | 5.30 |

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月产品的综合毛利主要来自主营业务，主营业务毛利率分别为 5.28%、4.47% 和 5.45%，公司的毛利率基本维持在一个稳定的水平，在报告期内呈现先降后升的小波动主要系：（1）公司在 2014 年保持了 2013 年的产品结构，配合料占收入的比重基本与 2013 年保持一致，而且 2014 年毛利下降主要还是由于猪饲料市场的影响，公司售价也因此有些波动。

（2）公司在 2015 年调整了产品结构，一方面降低毛利率较低的配合料占收入的比例，增加了毛利率较高的预混料和浓缩料的比例和新产品；另一方面 2015 年毛利率有所增长，主要还是以为大宗商品，如玉米和豆粕价格在本期大幅下跌导致。

2、各种产品毛利及毛利率

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 毛利额 | 毛利率（%） | 毛利额 | 毛利率（%） | 毛利额 | 毛利率（%） |
| 配合猪饲料 | 13,618,881.80 | 5.07 | 17,932,082.8 | 3.91 | 15,903,476.68 | 4.78 |
| 浓缩猪饲料 | 679,469.01 | 6.60 | 1,166,558.99 | 7.00 | 860,361.06 | 7.32 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 预混猪饲料 | 1,520,878.94 | 15.88 | 2,767,468.86 | 20.34 | 1,932,484.55 | 20.00 |
| 其他饲料 | 877,164.39 | 4.94 | | | | |
| 合 计 | 16,696,394.14 | 5.45 | 21,866,110.65 | 4.47 | 18,696,322.29 | 5.28 |

预混料是添加剂预混合饲料的简称，它是将一种或多种微量组分（包括各种微量矿物元素、各种维生素、合成氨基酸、某些药物等添加剂）与稀释剂或载体按要求配比，均匀混合后制成的中间型配合饲料产品。预混料是全价配合饲料的一种重要组分。浓缩料是由蛋白原料和添加剂预混而成，饲喂时需补加能量料。浓缩料=预混料+蛋白饲料。配合料是由蛋白质饲料(如鱼粉、豆类及其饼粕...等)、能量饲料(如玉米、麦麸等)、粗饲料(仅在低标准配合料中使用)和添加剂(除去粮食及其副产品以外的添加物叫添加剂)四部分组成的配合料。

从公司的产品结构看，公司的预混料和浓缩料的毛利率比配合料的毛利率要高一些，主要是因为作为核心产品的预混料和中间产品的浓缩料处在配合料的上游，配方技术含量高，相比配合饲料单位售价稍高。所以毛利率稍高。

公司主营业务的毛利率在报告期内总体呈现先降后升的趋势主要是受到配合料的影响，在报告期内公司配合料的毛利率在 2014 年有所下降主要是受到玉米豆粕等原材料的影响，而浓缩料的生产过程未加入过多的这些原材料，所以受到影响较小，可以看出浓缩料的毛利率下降不是很明显。预混料在 2013 年和 2014 年保持稳定，在 2015 年下降的主要原因分子公司在前期市场开发上，对售价上让利较大。

总体看来，公司的毛利率的波动还在一个合理的区间范围内。

2、公司向个人客户销售及向个人供应商采购情况

（1）报告期内公司个人客户和法人客户的销售占比情况

| 客户性质 | 2015 年 1-10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 收入 | 比例（%） | 收入 | 比例（%） | 收入 | 比例（%） |
| 个人客户 | 268,442,293.12 | 87.63 | 440,364,290.87 | 90.01 | 327,676,124.75 | 92.56 |
| 法人客户 | 37,909,174.85 | 12.37 | 48,851,780.16 | 9.99 | 26,353,144.63 | 7.44 |
| 合计 | 306,351,467.97 | 100.00 | 489,216,071.03 | 100.00 | 354,029,269.38 | 100.00 |

报告期内公司个人客户销售占比较大，2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月

向个人客户销售占比分别达到 92.56%，90.01%和 87.63%。在 2015 年公司的法人客户有所增加是因为 2015 年上半年受到养殖行情的影响，市场在转型，很多散户退出养殖市场，市场在向规模化猪场转变，法人客户在增加。公司这样的客户结构是与公司所处的行业有关。我国生猪生产主要包括散户、育肥专业户、自繁自养专业户以及养猪场等几种方式。散户数量众多，以小规模农业合作社及家庭养殖场的形式大量存在，由此猪饲料销售不可避免地面对大量的个人客户。公司为了在更大范围的区域内实现销售，也采取了经销商的模式，由于猪饲料产品享受的免税政策，加上个人经销商经营灵活，所以公司的个人经销商也占有很大比例。在这样的背景下，公司个人客户占收入比重较大是合理的。

（2）报告期内公司个人供应商和法人供应商的占比情况

| 供应商分类 | 2015 年 1-10 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 采购 | 占比 (%) | 采购 | 占比 (%) | 采购 | 占比 (%) |
| 个人供应商 | 3,886,034.17 | 1.53 | 8,578,121.56 | 1.86 | 14,243,863.14 | 4.15 |
| 法人供应商 | 250,776,715.00 | 98.47 | 451,490,283.00 | 98.14 | 329,151,299.00 | 95.85 |
| 合计 | 254,662,749.17 | 100.00 | 460,068,404.56 | 100.00 | 343,395,162.14 | 100.00 |

报告期内公司向个人供应商采购的金额占总采购金额的比重很小，分别为 4.15%、1.86%和 1.53%。公司主要向企业和贸易商采购生产猪饲料所需的玉米、豆粕、大麦、氨基酸、鱼粉、维生素等，存在向个人供应商零星采购少量原料的情形。公司的供应商构成与企业的规模化生产相关，公司为满足大规模的生产需求，向法人供应商采购生产猪饲料所需的基本原材料。公司向个人供应商采购的一些辅助材料，如各种包装物，公司存在向个人供应商零星采购部分辅助材料是公司采购的合理补充形式。

（3）报告期内公司销售现金收款占比情况

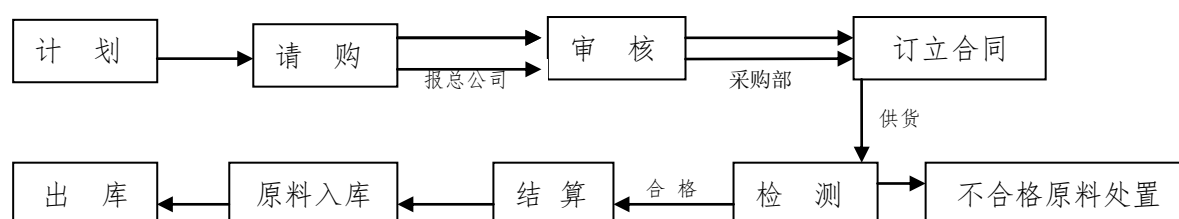
| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 现金收款 | 10,814,973.54 | 22,280,170.51 | 18,406,755.74 |
| 销售收入 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | 354,029,269.38 |
| 现金收款/销售收入 (%) | 3.53 | 4.55 | 5.20 |

2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月公司的现金收款占销售收入的比例为

5.20%、4.55%和 3.53%。公司为确保收入的准确性与完整性，要求客户尽量采用 POS 机或者银行转账形式付款，但公司存在大量的个人客户，一部分的个人客户为了交易的及时和便利，会用现金付款，所以公司的销售收入中存在少量的现金结算，但是比例在进一步下降，而且公司针对现金收款建立一套严格的内部控制确保公司的现金收款及时入账。

（4）公司采购付款循环、加工生产循环、销售收款循环相关的内部控制制度如下：

①采购付款循环

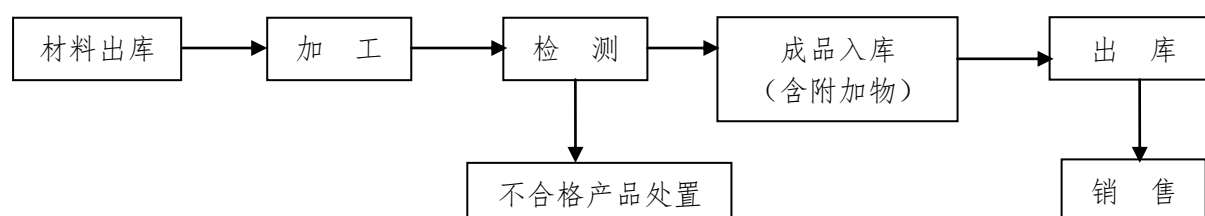


由采购部根据市场行情、公司销售情况进行采购提出请购申请，并经主管签字报总公司审核，经总经理签字同意，由采购具体执行采购事宜。

货到公司后，采购部出具卸货通知单给司机交技术部，技术部抽取综合样本经感官检测合格后凭技术部开的原料收货通知单收货，过磅时必须有二人在场，地磅员司磅，保管员监磅。司磅员填制“原料过磅单”（一式二联），同时填制“原料过磅记录”。原料过磅单流转顺序：一联存根联；二联财务部记账联。（过磅单必须经过重载、空载两道程序，过磅单内容、品名、供方、件数、件重、毛重、皮重必须填写完整）。原料保管员依据地磅单净重在系统审核原料入库单，原料入库单一式三联，一联存根联；二联客户结算货款联；三联财务估价入账联（原料入库单上必须注明送货单位、入库时间、原料品名、数量、包装物返回情况等）开具原料入库单后立即把第三联送财务部以备查，第二联送采购部。并及时通知技术部有关人员抽样并检验（主要是营养指标检测，测定蛋白含量，水分含量等），技术部收到检测中心的化验报告单应即时把结算联送采购部，采购部根据供货方提供的税务局认可的销售发票、过磅单、原料入库单、化验报告单、合同填制原料申请付款单，并一起交财务部，申请付款。原料货款结算签字顺序为采购部经理、财务部经理、总经理。签字完毕后由财务部原料会计再次审核后

开具应付货款通知单（主要审核单据是否完整，发票的真假，签字是否齐全，金额大小写是否正确，付款单位与发票单位是否一致，结算吨位是否在合同规定的范围内等等），并将应付货款通知单交给出纳，由出纳付款。除零星收购辅助材料及特殊情况下支付现金外，原料购进只能通过银行转账结算。

②加工生产循环

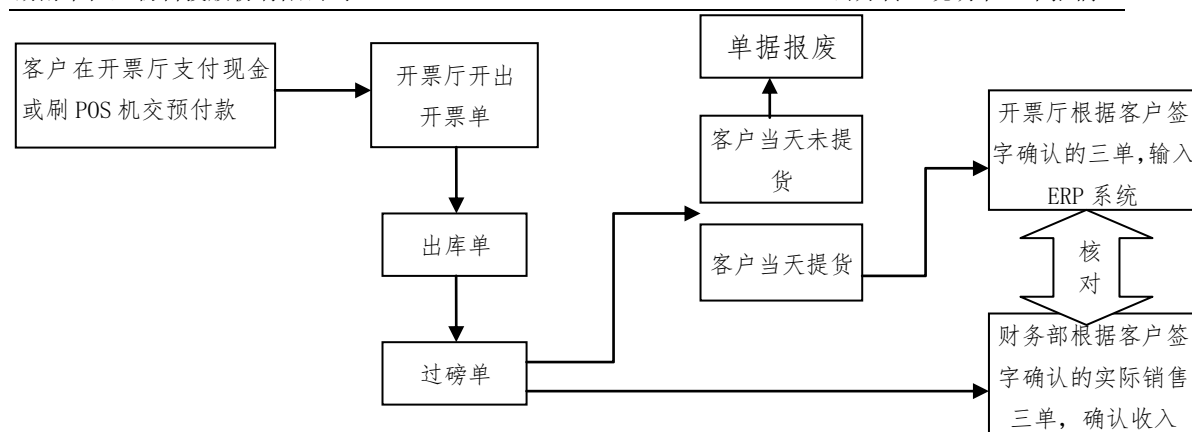


车间主任根据营销部计划、库存成品情况下达当天生产任务，传达给原料保管员、班组长、质检员、中控操作员。质检员（或中控操作员）根据生产任务开出申请领料单，分别传达给原料保管员和班组长。质检员指定使用原料，班组长、原料保管员到现场接受指定。原料保管员根据原料申请领料单，在现场与班组长交涉好，用彩笔作好标记。原料保管员与班组长根据原料仓库所作标记开出原料领用单。原料的入库、领用、结存应日清日结。

产品生产出来后，生产部门及时将产品运至产品仓库，成品保管员每天下班前盘点产成品入库数量后与生产部成品生产记录核对，核对无误后的成品必须办理“产品入库验收单”（调拨单），产品入库验收单有二联，一联存根联，二联产品保管员入库凭证联。叉车司机、成品班长、包装保管员、产品保管员签字认可后，每星期交财务部。财务部将不定期对产品的入库数进行抽查。

产品一经验收入库，保管员要及时将实物与电脑帐核对，做到日清月结，保证帐实相符，并对所收产品负完全责任。

③销售收款循环



公司把产品销售给客户，客户首先到公司设立的开票厅支付现金或者刷卡转账预交货款，开票厅根据客户的预交货款开具开票单，客户拿着开票单前去仓储部门提货。仓储部门根据开票单确定发货的数量并开具发货单，地磅员校对过磅后的数量与票据数量是否一致，如果一致在过磅单上签字盖章。门卫凭地磅签字盖章的单据予以放行。客户如果当天未提取货物，则相关的单据报废。客户当天提货，财务部根据客户签字确认的实际销售的三单经与开票厅输入 ERP 系统的销售额核对，核对一致后确认收入。公司为保证确认收入的及时性，防止发生坐支，要求成品保管员每天核对成品，开票员每天核对销售，出纳每天核对资金，会计每天核对成品，销售，资金的一致性。

（四）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | | 2013 年 |
|--------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率(%) | 金额 |
| 营业收入 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | 38.19 | 354,029,269.38 |
| 营业成本 | 289,459,683.85 | 467,172,398.96 | 39.35 | 335,254,525.65 |
| 营业利润 | 1,154,810.18 | 4,576,091.61 | 3.25 | 4,431,842.55 |
| 利润总额 | 2,167,375.18 | 5,476,091.61 | 11.13 | 4,927,842.55 |
| 净利润 | 1,271,538.19 | 4,064,190.46 | 10.35 | 3,682,883.92 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,414,596.69 | 4,064,320.46 | 10.35 | 3,683,283.92 |

公司的营业收入 2014 年比 2013 年增加了 135,186,801.65 元，增长率为 38.19%；2014 年营业成本较上年增加 131,917,873.31 元，增长比例为 39.35%，虽然超过了营业收入的增长率，但营业收入的增长规模大于营业成本的增长规模，公司的营业利润和净利润也有所增加。公司在 2015 年新成立了子公司，积极拓展市场规模，公司的期间费用有所增加，所以营业利润的增长率小于收入成

本的增长率。由于公司在报告期内获得了一些政府补助，所以利润总额和净利润的增长率大于营业利润的增长率。

（五）期间费用分析

1、报告期内的主要费用及变动情况

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | | 2013 年 |
|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率（%） | 金额 |
| 销售费用 | 9,283,864.41 | 9,032,789.73 | 12.26 | 8,046,414.77 |
| 管理费用 | 5,630,254.14 | 6,387,775.96 | 38.59 | 4,609,150.33 |
| 财务费用 | 1,033,140.84 | 1,911,046.98 | -3.61 | 1,982,684.99 |
| 期间费用小计 | 15,947,259.39 | 17,331,612.67 | 18.40 | 14,638,250.09 |
| 营业收入 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | | 354,029,269.38 |
| 销售费用占收入比（%） | 3.03 | 1.85 | | 2.27 |
| 管理费用占收入比（%） | 1.84 | 1.31 | | 1.30 |
| 财务费用占收入比（%） | 0.34 | 0.39 | | 0.56 |
| 期间费用合计占收入比（%） | 5.21 | 3.54 | | 4.13 |

报告期内，销售费用主要包括工资、福利、社保费、业务招待费、广告宣传费、会议费、差旅费等；管理费用主要包括公司管理部门人员的工资、福利、社保费、业务招待费、差旅费、车费、折旧摊销费、财产保险费、科研费等；财务费用主要包括利息收入、利息支出、银行手续费等。

从整体看，公司在报告期内的期间费用占收入的比重较稳定，平均维持在 4.29% 左右，说明公司控制费用支出的制度得到了一贯的执行。具体而言，

从三项费用各占收入比例看，销售费用和管理费用占收入的比例稍高，主要是公司作为一个猪饲料的生产销售企业，销售与管理在实现公司业务中占有重要的地位。公司在 2015 年大力拓展业务，新设山西帝亿、眉山帝亿、自贡帝亿，公司的人员规模有了增加，再加上公司人员的实际提薪，公司的销售费用和管理费用占收入比重稍高。

2、销售费用

报告期内的销售费用明细：

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | | 2013 年 |
|-----------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率（%） | 金额 |
| 工资、福利、社保费 | 7,574,337.48 | 7,810,512.73 | 19.52 | 6,534,646.77 |
| 业务招待费 | 363,857.00 | 140,285.00 | -34.67 | 214,738.00 |
| 广告宣传费 | 469,119.00 | 798,437.00 | -6.36 | 852,670.00 |
| 会议费 | 227,554.00 | 81,425.00 | -26.16 | 110,279.00 |
| 差旅费 | 570,803.00 | 123,125.00 | -11.48 | 139,098.00 |
| 其他 | 78,193.93 | 79,005.00 | -59.48 | 194,983.00 |
| 合 计 | 9,283,864.41 | 9,032,789.73 | 12.26 | 8,046,414.77 |

销售费用核算公司销售商品及售后服务过程中发生的费用以及为销售本公司商品而专设的销售机构的职工工资及福利费等各项费用。2013 年、2014 年、2015 年 1-10 月销售费用的发生额分别为 8,046,414.77 元、9,032,789.73 元和 9,283,864.41 元。2014 年比 2013 年增长了 986,374.96 元，主要是人员的工资、福利、社保费的增加。

3、管理费用

报告期内的管理费用明细：

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | | 2013 年 |
|-----------|---------------|--------------|--------|--------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率（%） | 金额 |
| 工资、福利、社保费 | 3,613,074.86 | 2,673,373.11 | 62.07 | 1,649,510.94 |
| 业务招待费 | 240,452.00 | 285,247.50 | -26.11 | 386,066.00 |
| 差旅费、车费 | 447,882.40 | 387,119.00 | 4.25 | 371,349.00 |
| 折旧摊销费 | 357,223.44 | 390,907.85 | 30.36 | 299,866.29 |
| 税费 | 14,905.30 | 204,191.00 | -14.64 | 239,216.10 |
| 办公费、会务费 | 360,748.62 | 144,967.50 | -38.06 | 234,054.50 |
| 财产保险费 | 120,000.00 | 217,500.00 | 163.64 | 82,500.00 |
| 证券中介费 | 219,000.00 | 310,000.00 | - | - |
| 科研费 | 80,000.00 | 1,707,161.00 | 47.97 | 1,153,737.50 |
| 其他 | 176,967.52 | 67,309.00 | -65.10 | 192,850.00 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|-------|--------------|
| 合 计 | 5,630,254.14 | 6,387,775.96 | 38.59 | 4,609,150.33 |
|-----|--------------|--------------|-------|--------------|

管理费用主要核算公司总部管理部门为组织和管理公司经营工作中发生的各项费用。公司在2013年、2014年、2015年1-10月的管理费用分别为4,609,150.33元、6,387,775.96元和5,630,254.14元。2014年比2013年增加了1,778,625.63元，其增长主要是因为工资、福利、社保费和科研费的增长造成的。2015年公司新设三个子公司，扩大了公司规模增加了公司人员，造成工资、福利、社保费和差旅费的增加。

4、财务费用

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年 | | 2013年 |
|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率（%） | 金额 |
| 利息支出 | 958,333.33 | 1,667,501.29 | -9.56 | 1,843,763.33 |
| 银行手续费 | 125,905.98 | 261,580.46 | 68.35 | 155,379.52 |
| 减：利息收入 | 51,098.47 | 18,034.77 | 9.58 | 16,457.86 |
| 合 计 | 1,033,140.84 | 1,911,046.98 | -3.61 | 1,982,684.99 |

公司在报告期内的财务费用主要是一些银行利息收入、手续费支出和银行手续费。公司在2013年、2014年存在2500万的短期借款利息支出较多，2015年归还了短期借款，利息支出大幅减少。

（六）报告期内资产减值损失情况

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 坏账损失 | -151,262.63 | 132,957.31 | -296,687.35 |
| 存货跌价损失 | - | - | - |
| 合 计 | -151,262.63 | 132,957.31 | -296,687.35 |

公司的资产减值损失主要是计提坏账损失。

（七）公允价值变动收益

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 62,667.44 | - | - |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动 | 62,667.44 | - | - |

| | | | |
|-------------------------|-----------|---|---|
| 收益 | | | |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | - | - | - |
| 合 计 | 62,667.44 | | |

公司向证券期货经纪公司申请开立买卖账户存入的资金确认的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该账户所持期货价值为 562,667.44 元，比初始投入资金增加了 62,667.44 元确定为公允价值变动收益。

（八）非经常性损益

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------------------|---------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - | - |
| 其中:固定资产处置损益 | - | - | - |
| 无形资产处置损益 | - | - | - |
| 政府补助 | 1,010,000.00 | 900,000.00 | 500,000.00 |
| 退税收入 | - | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - | - |
| 持有交易性金融资产、产生公允价值变动损益 | - | - | - |
| 处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - | - |
| 罚款支出 | - | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 2,565.00 | - | -4,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 非经常性损益总额 | 1,012,565.00 | 900,000.00 | 496,000.00 |
| 所得税影响额 | 253,141.25 | 225,000.00 | 124,000.00 |
| 非经常性损益净额 | 759,423.75 | 675,000.00 | 372,000.00 |

报告期内，公司在报告期内的非经常性损益主要是政府补助等一些营业外收支。公司在 2013 年、2014 年、2015 年 1-10 月的非经常性损益净额分别为 372,000.00 元、675,000.00 元、759,423.75 元，非经常性损益净额占净利润的比分别为 10.10%、16.61%、59.72%，2015 年占比有所增加是因为公司的净利润有

所减少。公司的非经常性损益对公司的净利润影响较大。

1、计入非经常性损益的营业外收入明细如下：

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------|---------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - | - |
| 其中:固定资产处置利得 | - | - | - |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| 政府补助 | 1,010,000.00 | 900,000.00 | 500,000.00 |
| 其他 | 2,565.00 | - | - |
| 合 计 | 1,012,565.00 | 900,000.00 | 500,000.00 |

2、报告期内政府补助的情况如下：

| 补助项目 | 具体性质和内容 | 金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|-------------|
| 2015 年 1-10 月 | | | |
| 农业局项目资金 | 农业局项目资金 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 环境局环保资金 | 清洁能源改造资金 | 410,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 1,010,000.00 | |
| 2014 年度 | | | |
| 财政补贴收入 | 财政补贴收入 | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 科技局项目资金 | 科技局项目资金 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权补贴收入 | 知识产权补贴收入 | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 高新技术奖励 | 补贴收入(高新技术) | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 考察奖励 | 出国考察项目资金 | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 农业局项目资金 | 农业局项目资金 | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 900,000.00 | |
| 2013 年度 | | | |
| 商标、名牌奖励 | 著名商标、省名牌奖励 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 环保奖励 | 收环保局项目资金 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 县科技局奖励 | 收知识产权示范企业项目资金 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 省发改委奖励 | 收饲料企业基础建设项目资金 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 农办产业化扶持资金 | 农办产业化扶持资金划款 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 工业企业奖励 | 收工业企业奖励资金 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 安全生产奖励 | 安全生产标准化达标验收划款 | 20,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|-----|--|------------|--|
| 合 计 | | 500,000.00 | |
|-----|--|------------|--|

3、营业外支出明细

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------------|---------------|---------|----------|
| 非流动资产处置损益 | - | - | - |
| 其中:固定资产处置利得 | - | - | - |
| 无形资产处置利得 | - | - | - |
| 其他 | - | - | 4,000.00 |
| 合 计 | - | - | 4,000.00 |

2013 年的营业外支出 4000 元是因为消防通道未达标而遭受的罚款，与公司的经营业务无关。

（九）主要税项和享受的税收优惠政策

1、本公司适用的主要税种及税率

| 税种 | 税率 |
|---------|------------------|
| 增值税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴 |
| 企业所得税 | 25% |

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税(2001)121 号文件，公司已就饲料销售免缴增值税向相关主管税务机关进行备案。报告期内，公司销售的饲料产品均享受免征增值税优惠。

五、报告期主要资产情况

（一）货币资金

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 378,971.72 | 15,140.52 | 14,122.52 |
| 其中：人民币 | 378,971.72 | 15,140.52 | 14,122.52 |
| 银行存款 | 24,411,154.44 | 6,803,571.32 | 4,227,733.31 |

| | | | |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 其中：人民币 | 24,411,154.44 | 6,803,571.32 | 4,227,733.31 |
| 其他货币资金 | 2,173,193.11 | 1,530,986.70 | - |
| 其中：人民币 | 2,173,193.11 | 1,530,986.70 | - |
| 合 计 | 26,963,319.27 | 8,349,698.54 | 4,241,855.83 |

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | 562,667.44 | - | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - | - |
| 权益工具投资 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | 562,667.44 | - | - |
| 其他 | - | - | - |
| 合计 | 562,667.44 | | |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司向证券期货经纪公司申请开立买卖账户存入的资金，交易账号为：11100007。公司投入本金为 500,000.00 元，截止到 2015 年 10 月 31 日，该账户所持期货价值为 562,667.44 元。

（三）应收账款

1、报告期内公司应收账款的分类情况

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款 | 1,807,494.01 | 100.00 | 90,374.71 | 5.00 | 1,717,119.30 |
| 其中：账龄组合 | 1,807,494.01 | 100.00 | 90,374.71 | 5.00 | 1,717,119.30 |
| 单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,807,494.01 | 100.00 | 90,374.71 | 5.00 | 1,717,119.30 |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 2014年12月31日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,763,954.22 | 100.00 | 238,197.71 | 5.00 | 4,525,756.51 |
| 其中：账龄组合 | 4,763,954.22 | 100.00 | 238,197.71 | 5.00 | 4,525,756.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 4,763,954.22 | 100.00 | 238,197.71 | 5.00 | 4,525,756.51 |
| 2013年12月31日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,165,924.00 | 100.00 | 108,296.20 | 5.00 | 2,057,627.80 |
| 其中：账龄组合 | 2,165,924.00 | 100.00 | 108,296.20 | 5.00 | 2,057,627.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,165,924.00 | 100.00 | 108,296.20 | 5.00 | 2,057,627.80 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 (%) | 2015年10月31日 | | | |
|------|---------------------|--------------|--------|-----------|--------------|
| | | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 5 | 1,807,494.01 | 100.00 | 90,374.71 | 1,717,119.30 |
| 合 计 | | 1,807,494.01 | 100.00 | 90,374.71 | 1,717,119.30 |

续：

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 (%) | 2014年12月31日 | | | |
|------|---------------------|--------------|--------|------------|--------------|
| | | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 5 | 4,763,954.22 | 100.00 | 238,197.71 | 4,525,756.51 |
| 合 计 | | 4,763,954.22 | 100.00 | 238,197.71 | 4,525,756.51 |

续：

| 账龄 | 坏账准备 计提比例 (%) | 2013 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|---------------------|------------------|--------|------------|--------------|
| | | 余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1 年以内 | 5 | 2,165,924.00 | 100.00 | 108,296.20 | 2,057,627.80 |
| 合 计 | | 2,165,924.00 | 100.00 | 108,296.20 | 2,057,627.80 |

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 10 月 31 日，公司应收账款的余额分别为 2,057,627.80 元、4,525,756.51 元、1,717,119.30 元。2014 年比 2013 年增加 2,468,128.71 元，增长率为 119.95%。

从不同账龄的应收账款所占的比例来看，公司的应收账款全部在 1 年以内。况且应收账款占营业收入的比重较小，发生坏账损失的风险较小，不会对公司的生产经营造成重大影响。

2、报告期内转回（或收回）的坏账准备情况

公司在报告期内不存在转回（或收回）的坏账准备情况

3、报告期末应收账款余额前五名债务人情况

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------|---------------|------------|
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | | |
| 1 | 修水中转站 | 129,165.00 | 1 年以内 | 7.15% | 6,458.25 |
| 2 | 皮燕伟 | 106,923.68 | 1 年以内 | 5.92% | 5,346.18 |
| 3 | 汪胜美 | 102,186.84 | 1 年以内 | 5.65% | 5,109.34 |
| 4 | 佳盛猪场 | 91,382.79 | 1 年以内 | 5.06% | 4,569.14 |
| 5 | 湖南宁乡威宁农牧有限公司 | 85,887.67 | 1 年以内 | 4.75% | 4,294.38 |
| 合计 | | 515,545.98 | | 28.52% | 25,777.29 |
| 2014 年 12 月 31 日： | | | | | |
| 1 | 王跃文 | 729,484.00 | 1 年以内 | 15.31% | 36,474.20 |
| 2 | 蒋德民 | 611,305.80 | 1 年以内 | 12.83% | 30,565.29 |
| 3 | 湖南宁乡威宁农牧有限公司 | 595,501.62 | 1 年以内 | 12.50% | 29,775.08 |
| 4 | 胡常雄 | 576,574.00 | 1 年以内 | 12.10% | 28,828.70 |
| 5 | 红华猪场 | 520,646.00 | 1 年以内 | 10.93% | 26,032.30 |
| 合计 | | 3,033,511.42 | | 63.67% | 151,675.57 |

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------------|--------------|------|--------------|-----------|
| 2013年12月31日： | | | | | |
| 1 | 胡常雄 | 324,370.00 | 1年以内 | 14.98% | 16,218.50 |
| 2 | 王跃文 | 320,000.00 | 1年以内 | 14.77% | 16,000.00 |
| 3 | 蒋德民 | 294,375.00 | 1年以内 | 13.59% | 14,718.75 |
| 4 | 湖南宁乡威宁农牧有限公司 | 265,924.00 | 1年以内 | 12.28% | 13,296.20 |
| 5 | 红华猪场 | 260,018.00 | 1年以内 | 12.00% | 13,000.90 |
| 合计 | | 1,464,687.00 | | 67.62% | 73,234.35 |

截至2015年10月31日，应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；无应收关联方账款情况。

4、公司应收账款余额水平及占收入比例合理性

| 项目 | 2015年10月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款余额 | 1,717,119.30 | 4,525,756.51 | 2,057,627.80 |
| 营业收入额 | 306,156,077.99 | 489,038,509.61 | 353,950,847.94 |
| 占收入的比例（%） | 0.56 | 0.93 | 0.58 |

公司的应收账款占营业收入的比例较低，在报告期内均在1%内。这主要是因为公司销售收款结算特点决定的，客户先到预交货款再提货。公司只有形成的较少的应收账款。

5、坏账计提政策的谨慎性

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。针对单项金额在100万以上的单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，对待这类型的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项分为个别认定法组合和账龄分析法组合。对关联方资金往来采取个别认定，除非有证据表明关联方资金往来不能收回，否则对其不计提坏账准备；除个别认定法组合以外及单项金额重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6、报告期内或期后大额冲减情况

公司无报告期内或期后大额冲减应收账款情况

7、期后收款情况

截至 2015 年 10 月 31 日应收账款期末余额为 1,807,494.01 元。截止 2015 年 12 月 31 日，已回款金额为 1,281,725.3 元。

（四）预付款项

1、预付账款的账龄情况：

| 项目 | 2015 年 10 月 31 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 | 2,021,528.58 | 90.79 | 15,030,794.46 | 93.70 | 15,147,925.06 | 100.00% |
| 1 年到 2 年 | 205,000.00 | 9.21 | 1,010,000.00 | 6.30 | - | - |
| 合 计 | 2,226,528.58 | 100.00 | 16,040,794.46 | 100.00 | 15,147,925.06 | 100.00% |

2015 年 10 月 31 日预付账款较 2014 年年末和 2013 年年末大幅减少的原因主要 2015 年主要原材料（如玉米、豆粕等）的整体价格走低，且公司预计该趋势将持续，公司改变了以往的采购策略，采用小批量、多频率的采购，相关原材料的采购期也有所缩短，公司也因此降低原材料的库存量，致使预付账款有所减少。

2、预付账款明细

| 项目 | 2015 年 10 月 31 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（%） |
| 预付原材料采购款 | 884,061.88 | 39.71 | 13,735,094.46 | 85.63 | 14,137,925.06 | 93.33% |
| 预付设备维修款、 设备款 | 809,133.76 | 36.34 | 2,205,700.00 | 13.75 | 910,000.00 | 6.01% |
| 其他 | 533,332.94 | 23.95 | 100,000.00 | 0.62 | 100,000.00 | 0.66% |
| 合计 | 2,226,528.58 | 100.00 | 16,040,794.46 | 100.00 | 15,147,925.06 | 100.00% |

3、报告期内公司预付款项前五名情况

| 序号 | 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款总额比例（%） |
|---------------------|------------------|---------|---------------|-----------|--------------|
| 2015年10月31日： | | | | | |
| 1 | 扬州牧羊智能科技有限公司 | 预付设备维护款 | 702,300.00 | 1年以内 | 31.54 |
| 2 | 自贡福星帝亿生物科技有限公司 | 预付材料款 | 460,971.26 | 1年以内 | 20.70 |
| 3 | 长治市惠民饲料科技有限公司 | 预付房租款 | 433,332.94 | 1年以内 | 19.46 |
| 4 | 北京普析通用仪器有限公司 | 预付维修款 | 105,000.00 | 1-2年 | 4.72 |
| 5 | 湖南醴陵陶瓷产业园区管理委员会 | 预付保证金 | 100,000.00 | 1-2年 | 4.49 |
| 合 计 | | | 1,801,604.20 | | 80.92 |
| 2014年12月31日： | | | | | |
| 1 | 光明米业集团上海国际贸易有限公司 | 预付材料采购款 | 7,392,600.38 | 1年以内 | 46.09 |
| 2 | 舟山中海粮油工业有限公司 | 预付材料采购款 | 2,388,751.91 | 1年以内 | 14.89 |
| 3 | 中粮贸易有限公司 | 预付材料采购款 | 1,529,675.60 | 1年以内 | 9.54 |
| 4 | 扬州牧羊智能科技有限公司 | 预付设备维护款 | 1,992,300.00 | 1年以内、1-2年 | 12.42 |
| 5 | 厦门市明穗粮油贸易有限公司 | 预付材料采购款 | 1,230,000.00 | 1年以内 | 7.67 |
| 合 计 | | | 14,533,327.89 | | 90.60 |
| 2013年12月31日： | | | | | |
| 1 | 上海益海商贸有限公司 | 预付材料采购款 | 10,117,500.00 | 1年以内 | 66.79 |
| 2 | 中国粮食贸易公司 | 预付材料采购款 | 2,534,071.20 | 1年以内 | 16.73 |
| 3 | 益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司 | 预付材料采购款 | 1,147,154.46 | 1年以内 | 7.57 |
| 4 | 扬州牧羊智能科技有限公司 | 预付设备维护款 | 870,000.00 | 1年以内 | 5.74 |
| 5 | 北京普析通用仪器有限公司 | 预付维修款 | 105,000.00 | 1年以内 | 0.69 |
| 合 计 | | | 14,773,725.66 | | 97.53 |

(五) 其他应收款

1、报告期内公司应收账款的分类情况

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|-----------|--------|----------|---------|-----------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计 | 31,723.42 | 100.00 | 1,641.17 | 5.17 | 30,082.25 |

| | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----------|------|--------------|
| 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：个别认定组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 31,723.42 | 100.00 | 1,641.17 | 5.17 | 30,082.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 31,723.42 | 100.00 | 1,641.17 | 5.17 | 30,082.25 |
| 2014年12月31日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,419,879.28 | 100.00 | 5,080.80 | 0.36 | 1,414,798.48 |
| 其中：个别认定组合 | 1,358,763.28 | 95.70 | | | |
| 账龄组合 | 61,116.00 | 4.30 | 5,080.80 | 8.31 | 56,035.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,419,879.28 | 100.00 | 5,080.80 | 0.36 | 1,414,798.48 |
| 2013年12月31日： | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 120,500.00 | 100.00 | 2,025.00 | 1.68 | 118,475.00 |
| 其中：个别认定组合 | 80,000.00 | 66.39 | | | 80,000.00 |
| 账龄组合 | 40,500.00 | 33.61 | 2,025.00 | 5.00 | 38,475.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 120,500.00 | 100.00 | 2,025.00 | 1.68 | 118,475.00 |

2、个别认定组合的其他应收款

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------|-----------|
| 2014年12月31日 | | | | | |
| 1 | 荆州展翔帝亿饲料有限公司 | 1,158,763.28 | - | - | 关联方，无回收风险 |
| 2 | 岳阳市展翔生物科技有限公司 | 120,000.00 | - | - | 关联方，无回收风险 |
| 3 | 吴辉球 | 80,000.00 | - | - | 关联方，无回收风险 |

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|--------------------|------|--------------|------|---------|-----------|
| 合计 | | 1,358,763.28 | | - | - |
| 2013年12月31日 | | | | | |
| 1 | 吴辉球 | 80,000.00 | - | - | 关联方，无回收风险 |
| 合计 | | 80,000.00 | - | - | |

3、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 2015年10月31日 | | | 2014年12月31日 | | | 2013年12月31日 | | |
|-------|-------------|--------|----------|-------------|--------|----------|-------------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | | 金额 | 比例（%） | |
| 1年以内 | 30,623.42 | | 1,531.17 | 20,616.00 | | 1,030.80 | 40,500.00 | 100.00 | 2,025.00 |
| 1年到2年 | 1,100.00 | | 110.00 | 40,500.00 | | 4,050.00 | - | - | - |
| 合 计 | 31,723.42 | 100.00 | 1,641.17 | 61,116.00 | 100.00 | 5,080.80 | 683,875.42 | 100.00 | 2,025.00 |

4、其他应收款按款项性质列示-

| 项目 | 2015年10月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----|-------------|--------------|-------------|
| 往来款 | | 1,358,763.28 | 80,000.00 |
| 备用金 | 30,723.42 | 60,116.00 | 40,000.00 |
| 押金 | 1,000.00 | 1,000.00 | 500.00 |
| 合 计 | 31,723.42 | 1,419,879.28 | 120,500.00 |

公司的其他应收款主要是往来款、备用金和押金。公司的往来款在 2015 年得到清理未有余额。

5、报告期内公司其他应收款前五名情况

| 序号 | 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|------|----------|------|---------------|----------|
| 2015年10月31日： | | | | | | |
| 1 | 湛赞 | 备用金 | 6,565.92 | 1年以内 | 20.70 | 328.30 |
| 2 | 郜金磊 | 备用金 | 5,000.00 | 1年以内 | 15.76 | 250.00 |
| 3 | 黄元庆 | 备用金 | 5,000.00 | 1年以内 | 15.76 | 250.00 |

| | | | | | | |
|--------------------------|---------------|-----|--------------|---------|--------|----------|
| 4 | 刘华英 | 备用金 | 3,000.00 | 1 年以内 | 9.46 | 150.00 |
| 5 | 曾宏 | 备用金 | 3,000.00 | 1 年以内 | 9.46 | 150.00 |
| 合 计 | | | 22,565.92 | | 71.14 | 1,128.30 |
| 2014 年 12 月 31 日: | | | | | | |
| 1 | 荆州展翔帝亿饲料有限公司 | 往来款 | 1,158,763.28 | 1 年以内 | 81.61 | - |
| 2 | 岳阳市展翔生物科技有限公司 | 往来款 | 120,000.00 | 1 年以内 | 8.45 | - |
| 3 | 吴辉球 | 往来款 | 80,000.00 | 1 到 2 年 | 5.63 | - |
| 4 | 杨伟雄 | 备用金 | 30,000.00 | 1 到 2 年 | 2.11 | 3,000.00 |
| 5 | 饶军 | 备用金 | 20,016.00 | 1 年以内 | 1.41 | 1,000.80 |
| 合 计 | | | 1,408,779.28 | | 99.22 | 4,000.80 |
| 2013 年 12 月 31 日: | | | | | | |
| 1 | 吴辉球 | 往来款 | 80,000.00 | 1 年以内 | 66.39 | |
| 2 | 杨伟雄 | 备用金 | 30,000.00 | 1 年以内 | 24.90 | 1,500.00 |
| 3 | 万亮 | 备用金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 8.30 | 500.00 |
| 4 | 浦发银行 POS 机押金 | 押金 | 500.00 | 1 年以内 | 0.41 | 25.00 |
| 合 计 | | | 120,500.00 | | 100.00 | 2,025.00 |

截至 2013 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名合计 120,500.00 元，占其他应收款总额比例 100%。截至 2014 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名合计 1,408,779.28 元，占其他应收款总额比例 99.22%。截至 2015 年 10 月 31 日公司其他应收款金额前五名合计 22,565.92 元，占其他应收款总额比例 71.14%。公司其他应收款的余额在 2015 年减少是因为公司清理了关联方的往来款。

（六）存货

| 种类 | 账面余额 | | 跌价准备 | | 账面价值 |
|-------------------|---------------|-------|------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | | |
| 原材料 | 15,414,267.16 | 69.08 | - | - | 15,414,267.16 |

| | | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|---|---|---------------|
| 库存商品 | 6,831,251.58 | 30.61 | - | - | 6,831,251.58 |
| 包装物 | 68,308.21 | 0.31 | - | - | 68,308.21 |
| 合 计 | 22,313,826.95 | 100.00 | - | - | 22,313,826.95 |
| 2014 年 12 月 31 日: | | | | | |
| 原材料 | 33,144,396.50 | 86.02 | - | - | 33,144,396.50 |
| 库存商品 | 5,265,116.86 | 13.67 | - | - | 5,265,116.86 |
| 包装物 | 120,273.06 | 0.31 | - | - | 120,273.06 |
| 合 计 | 38,529,786.42 | 100.00 | - | - | 38,529,786.42 |
| 2013 年 12 月 31 日: | | | | | |
| 原材料 | 35,471,258.74 | 86.69 | - | - | 35,471,258.74 |
| 库存商品 | 4,502,361.82 | 11.00 | - | - | 4,502,361.82 |
| 包装物 | 943,678.99 | 2.31 | - | - | 943,678.99 |
| 合 计 | 40,917,299.55 | 100.00 | - | - | 40,917,299.55 |

报告期内，公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物。原材料在 2015 年有所减少的原因是整个原料市场价格在下行通道中，公司在 2015 年只保留满足生产需求的存货，降低了库存存量。公司各期末存货不存在账面价值高于可变现净值的情形，不需计提存货跌价准备。期末无用于担保及所有权受限制的存货。

（七）固定资产

1、报告期内固定资产情况：

2015 年 10 月 31 日

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 2015 年 1 月 1 日余额 | 10,180,000.00 | 12,481,365.00 | 237,679.00 | 22,899,044.00 |
| 本期增加金额 | - | 1,345,000.00 | 170,169.00 | 1,515,169.00 |
| 其中：购置 | - | 1,345,000.00 | 170,169.00 | 1,515,169.00 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - |
| 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 其中：处置和报废 | - | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | 10,180,000.00 | 13,826,365.00 | 307,919.00 | 24,414,213.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 2015年1月1日余额 | 1,373,125.98 | 3,941,676.04 | 83,015.47 | 5,397,817.49 |
| 本期增加金额 | 439,879.96 | 1,101,516.69 | 43,358.62 | 1,584,755.27 |
| 其中：计提 | 439,879.96 | 1,101,516.69 | 43,358.62 | 1,584,755.27 |
| 本期减少金额 | - | | | |
| 其中：处置和报废 | | | | |
| 2015年10月31日余额 | 1,813,005.94 | 5,043,192.73 | 126,374.09 | 6,982,572.76 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 2015年1月1日余额 | | | | |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | | |
| 2015年1月1日余额 | 8,806,874.02 | 8,539,688.96 | 154,663.53 | 17,501,226.51 |
| 2015年10月31日余额 | 8,366,994.06 | 8,783,172.27 | 281,473.91 | 17,431,640.24 |

2014年12月31日

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 2014年1月1日余额 | 10,180,000.00 | 11,374,265.00 | 155,920.00 | 21,710,185.00 |
| 本期增加金额 | - | 1,107,100.00 | 81,759.00 | 1,188,859.00 |
| 其中：购置 | - | 1,107,100.00 | 81,759.00 | 1,188,859.00 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - |
| 企业合并增加 | | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | | | |
| 其中：处置和报废 | - | | | |
| 2014年12月31日余额 | 10,180,000.00 | 12,481,365.00 | 237,679.00 | 22,899,044.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 2014年1月1日余额 | 846,212.46 | 2,791,451.81 | 40,784.35 | 3,678,448.62 |
| 本期增加金额 | 526,913.52 | 1,150,224.23 | 42,231.12 | 1,719,368.87 |

| | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 其中：计提 | 526,913.52 | 1,150,224.23 | 42,231.12 | 1,719,368.87 |
| 本期减少金额 | - | | | |
| 其中：处置和报废 | - | | | |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | 1,373,125.98 | 3,941,676.04 | 83,015.47 | 5,397,817.49 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 2014 年 1 月 1 日余额 | - | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | | |
| 2014 年 1 月 1 日余额 | 9,333,787.54 | 8,582,813.19 | 115,135.65 | 18,031,736.38 |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | 8,806,874.02 | 8,539,688.96 | 154,663.53 | 17,501,226.51 |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | 10,180,000.00 | 11,374,265.00 | 73,540.00 | 21,627,805.00 |
| 本期增加金额 | - | | 82,380.00 | 82,380.00 |
| 其中：购置 | - | | 82,380.00 | 82,380.00 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - |
| 企业合并增加 | | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | | | |
| 其中：处置和报废 | - | | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 10,180,000.00 | 11,374,265.00 | 155,920.00 | 21,710,185.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | 362,662.50 | 1,710,898.97 | 22,123.30 | 2,095,684.77 |
| 本期增加金额 | 483,549.96 | 1,080,552.84 | 18,661.05 | 1,582,763.85 |
| 其中：计提 | 483,549.96 | 1,080,552.84 | 18,661.05 | 1,582,763.85 |
| 本期减少金额 | - | | | |
| 其中：处置和报废 | - | | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 846,212.46 | 2,791,451.81 | 40,784.35 | 3,678,448.62 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 2013年1月1日余额 | - | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 2013年12月31日余额 | - | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | | |
| 2013年1月1日余额 | 9,817,337.50 | 9,663,366.03 | 51,416.70 | 19,532,120.23 |
| 2013年12月31日余额 | 9,333,787.54 | 8,582,813.19 | 115,135.65 | 18,031,736.38 |

（八）无形资产

1、报告期内无形资产情况：

2015年10月31日

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2015年1月1日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 2015年1月1日余额 | 506,052.73 | 13,860.00 | 519,912.73 |
| 本期增加金额 | 98,344.50 | 1,540.00 | 99,884.50 |
| 其中：计提 | 98,344.50 | 1,540.00 | 99,884.50 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | 604,397.23 | 15,400.00 | 619,797.23 |
| 三、减值准备 | | | |
| 2015年1月1日余额 | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - |

| | | | |
|---------------|--------------|----------|--------------|
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | |
| 2015年1月1日余额 | 5,333,017.27 | 1,540.00 | 5,334,557.27 |
| 2015年10月31日余额 | 5,234,672.77 | - | 5,234,672.77 |

2014年12月31日

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2014年1月1日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - |
| 2014年12月31日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 2014年1月1日余额 | 389,271.33 | 10,780.00 | 400,051.33 |
| 本期增加金额 | 116,781.40 | 3,080.00 | 119,861.40 |
| 其中：计提 | 116,781.40 | 3,080.00 | 119,861.40 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - |
| 2014年12月31日余额 | 506,052.73 | 13,860.00 | 519,912.73 |
| 三、减值准备 | | | |
| 2014年1月1日余额 | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 2015年10月31日余额 | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | |
| 2014年1月1日余额 | 5,449,798.67 | 4,620.00 | 5,454,418.67 |
| 2014年12月31日余额 | 5,333,017.27 | 1,540.00 | 5,334,557.27 |

2013年12月31日

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----|-------|----|----|
|----|-------|----|----|

| | | | |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 其中：购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 5,839,070.00 | 15,400.00 | 5,854,470.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | 272,489.93 | 7,700.00 | 280,189.93 |
| 本期增加金额 | 116,781.40 | 3,080.00 | 119,861.40 |
| 其中：计提 | 116,781.40 | 3,080.00 | 119,861.40 |
| 本期减少金额 | - | | |
| 其中：处置 | | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 389,271.33 | 10,780.00 | 400,051.33 |
| 三、减值准备 | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 2013 年 10 月 31 日余额 | - | - | - |
| 四、账面余额 | | | |
| 2013 年 1 月 1 日余额 | 5,566,580.07 | 7,700.00 | 5,574,280.07 |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 5,449,798.67 | 4,620.00 | 5,454,418.67 |

（九）递延所得税资产

（1）递延所得税资产

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 49,891.63 | 12,472.91 | 243,278.51 | 60,819.63 | 110,321.20 | 27,580.30 |
| 内部交易未实现利润 | 16,119.72 | 4,029.93 | - | - | - | - |
| 合计 | 66,011.35 | 16,502.84 | 243,278.51 | 60,819.63 | 110,321.20 | 27,580.30 |

（2）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 42,124.25 | | |
| 可抵扣亏损 | 1,131,348.55 | 9,300.00 | 8,000.00 |
| 合计 | 1,173,472.80 | 9,300.00 | 8,000.00 |

未确认递延所得税资产的原因系子公司的亏损及计提的坏账，由于无法判断子公司在以后年度有足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣的暂时性差异，因此未确认递延所得税资产。

六、报告期主要负债情况

（一）短期借款

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 抵押并保证借款 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 合 计 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |

报告期内公司的短期借款情况如下：

（1）2014 年 6 月 20 日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：66012014280568），借款金额为 15,000,000.00 元，借款用于采购饲料生产所需玉米、豆粕、面粉、小麦等原材料，借款期限自 2014 年 6 月 20 日至 2015 年 6 月 20 日。该借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZB6601201400000141；抵押人：湖南帝亿生物科技股份有限公司，以生产设备作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000039；抵押人：湖南帝亿生物科技股份有限公司，以产权证为：长房权证安字第 712014628 号、长房权证安字第 712014629 号、长房权证安字第 712014630 号、长房权证安字第 712014631 号的厂房作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000038。截止 2015 年 10 月 31 日，无借款余额。

（2）2014 年 8 月 11 日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款用于采购饲料生产所需玉米、豆粕、面粉、小麦等原材料，借款期限自 2014 年 8 月 11 日至 2015 年 8 月 11 日。截止 2015 年 10 月 31 日，无借款余额。

（3）2014年5月8日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：66012014280439），借款金额为10,000,000.00元，借款用于采购原材料，借款期限自2014年5月8日至2014年8月8日。借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZB6601201300000160；抵押人：湖南帝亿生物科技股份有限公司，以产权证为：长房权证安字第 712014628号、长房权证安字第 712014629号、长房权证安字第 712014630号、长房权证安字第 712014631号的厂房作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000038。截止2015年10月31日，无借款余额。

（4）2013年8月15日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：66012013280915），借款金额为11,850,000.00元，借款用于采购原材料，借款期限自2013年8月15日至2014年6月15日。借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZB6601201300000160；抵押人：湖南帝亿生物科技股份有限公司，以产权证为：长房权证安字第 712014628号、长房权证安字第 712014629号、长房权证安字第 712014630号、长房权证安字第 712014631号的厂房作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000038。截止2015年10月31日，无借款余额。

（5）2013年7月5日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：666012013280749），借款金额为3,150,000.00元，借款用于购买原材料，借款期限自2013年7月5日至2014年6月5日。借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZD6601201300000039；抵押人：湖南帝亿生物科技股份有限公司，以产权证为：长房权证安字第 712014628号、长房权证安字第 712014629号、长房权证安字第 712014630号、长房权证安字第 712014631号的厂房作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000038。截止2015年10月31日，无借款余额。

（6）2013年6月7日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》（合同编号：66012013280625），借款金额为10,000,000.00元，借款用于偿还他行贷款，借款期限自2013年6月7日至2014年5月8日。借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZB6601201300000134。截

止 2015 年 10 月 31 日，无借款余额。

(7) 2013 年 1 月 25 日，公司与中国浦发银行长沙分行签订的《流动资金借款合同》(合同编号：66012013280134)，借款金额为 15,000,000.00 元，实际提款 10,000,000.00 元，借款用于购买原材料，借款期限自 2013 年 1 月 25 日至 2014 年 1 月 25 日。借款之担保人及担保合同包括：保证人：吴辉球 《保证合同》编号 ZB6601201300000049；抵押人：湖南东湖房地产开发有限公司，以产权证为：湘房权证文星镇字第 A0010346 号、湘房权证文星镇字第 A0010345 号房产作抵押，《最高额抵押合同》编号 ZD6601201300000028。截止 2015 年 10 月 31 日，无借款余额。

(二) 应付账款

(1) 应付账款分类

| 项目 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 原材料采购款 | 20,590,191.49 | 14,135,493.39 | 14,262,987.89 |
| 合 计 | 20,590,191.49 | 14,135,493.39 | 14,262,987.89 |

2013 年年末和 2014 年年末应付账款变动不大，2015 年 10 月 31 日应付账款有所增加，主要系因为随着公司经营规模的扩大，又偿还了银行借款，公司信用度提高，供应商对公司放宽了收账期限，还有部分供应商存在年底催账制度，年末公司归还应付账款，致使年末应付账款余额相对较小。

(2) 应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

期末无超过 1 年的大额应付账款

（三）预收款项**1、预收账款**

| 账龄 | 2015 年 10 月 31 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 （%） |
| 预收货款 | 99,368.00 | 100.00 | - | - | - | - |
| 合 计 | 99,368.00 | 100.00 | - | - | - | - |

（四）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬变动及余额明细**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | |
| 短期薪酬 | 2,253,697.46 | 12,971,006.60 | 12,101,795.75 | 3,122,908.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 41,145.98 | 1,129,114.52 | 1,062,526.86 | 107,733.64 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,294,843.44 | 14,100,121.12 | 13,164,322.61 | 3,230,641.95 |
| 2014 年 12 月 31 日： | | | | |
| 短期薪酬 | 962,712.28 | 13,889,426.60 | 12,598,441.42 | 2,253,697.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 41,145.98 | 1,288,778.45 | 1,288,778.45 | 41,145.98 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,003,858.26 | 15,178,205.05 | 13,887,219.87 | 2,294,843.44 |
| 2013 年 12 月 31 日： | | | | |
| 短期薪酬 | 370,114.70 | 12,224,361.15 | 11,631,763.57 | 962,712.28 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 1,098,539.06 | 1,057,393.08 | 41,145.98 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 370,114.70 | 13,322,900.21 | 12,689,156.65 | 1,003,858.26 |

2、短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2015 年 10 月 31 日： | | | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,206,648.02 | 12,305,076.40 | 11,415,964.88 | 3,095,759.54 |
| 职工福利费 | - | - | - | - |
| 社会保险费 | 47,049.44 | 553,482.20 | 573,382.87 | 27,148.77 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | 47,049.44 | 538,341.52 | 563,472.87 | 21,918.09 |
| 工伤保险费 | | 13,514.64 | 9,910.00 | 3,604.64 |
| 生育保险费 | | 1,626.04 | | 1,626.04 |
| 住房公积金 | | 112,448.00 | 112,448.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | - |
| 短期带薪缺勤 | | | | - |
| 短期利润分享计划 | | | | - |
| 合 计 | 2,253,697.46 | 12,971,006.60 | 12,101,795.75 | 3,122,908.31 |
| 2014 年 12 月 31 日： | | | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 914,659.64 | 13,207,776.10 | 11,915,787.72 | 2,206,648.02 |
| 职工福利费 | - | - | - | - |
| 社会保险费 | 48,052.64 | 559,986.50 | 560,989.70 | 47,049.44 |
| 其中：医疗保险费 | 48,052.64 | 559,986.50 | 560,989.70 | 47,049.44 |
| 工伤保险费 | - | - | - | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | | 121,664.00 | 121,664.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 962,712.28 | 13,889,426.60 | 12,598,441.42 | 2,253,697.46 |
| 2013 年 12 月 31 日： | | | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 370,114.70 | 11,793,348.10 | 11,248,803.16 | 914,659.64 |
| 职工福利费 | - | - | - | - |
| 社会保险费 | | 431,013.05 | 382,960.41 | 48,052.64 |
| 其中：医疗保险费 | - | 431,013.05 | 382,960.41 | 48,052.64 |
| 工伤保险费 | - | - | - | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | - | - | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 370,114.70 | 12,224,361.15 | 11,631,763.57 | 962,712.28 |

3、设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 2015年10月31日： | | | | |
| 基本养老保险费 | | 1,020,247.74 | 992,514.60 | 27,733.14 |
| 失业保险费 | 41,145.98 | 108,866.78 | 70,012.26 | 80,000.50 |
| 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | 41,145.98 | 1,129,114.52 | 1,062,526.86 | 107,733.64 |
| 2014年12月31日： | | | | |
| 基本养老保险费 | | 1,206,913.00 | 1,206,913.00 | |
| 失业保险费 | 41,145.98 | 81,865.45 | 81,865.45 | 41,145.98 |
| 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | 41,145.98 | 1,288,778.45 | 1,288,778.45 | 41,145.98 |
| 2013年12月31日： | | | | |
| 基本养老保险费 | - | 978,042.90 | 978,042.90 | |
| 失业保险费 | - | 120,496.16 | 79,350.18 | 41,145.98 |
| 企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 1,098,539.06 | 1,057,393.08 | 41,145.98 |

（五）应交税费

| 项目 | 2015年10月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|-------------|
| 企业所得税 | 490,617.15 | 1,228,370.51 | 725,638.46 |
| 个人所得税 | 29,137.11 | 25,391.12 | 9,075.74 |
| 增值税 | 1,931.37 | | |
| 合 计 | 521,685.63 | 1,253,761.63 | 734,714.20 |

（六）其他应付款

1、其他应付款按款项性质列示

| 项目 | 2015年10月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| 押金 | 25,352.51 | 31,424.35 | 17,633.69 |
| 合 计 | 25,352.51 | 31,424.35 | 17,633.69 |

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

期末无重大的账龄超过1年的其他应付款。

七、报告期股东权益情况

（一）股东权益情况

| 项目 | 2015年10月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 实收资本 | 50,000,000.00 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 资本公积 | 16,188.26 | - | - |
| 盈余公积 | - | 695,121.51 | 288,572.46 |
| 未分配利润 | 341,253.44 | 6,247,723.50 | 2,589,952.09 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 50,357,441.70 | 48,942,845.01 | 44,878,524.55 |
| 少数股东权益 | 1,656,011.50 | 99,070.00 | 99,200.00 |
| 股东权益合计 | 52,013,453.20 | 49,041,915.01 | 44,977,724.55 |

（二）实收资本

| 股东 | 2015年1月1日 余额 | 本次变动增减(+、-) | | | 2015年10月31日 余额 |
|-----|-----------------|--------------|----------------|---------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 转让/受让 | 小计 | |
| 吴明夏 | 29,370,000.00 | 3,690,000.00 | -10,000,000.00 | -6,310,000.00 | 23,060,000.00 |
| 吴伟民 | - | 1,905,000.00 | 10,000,000.00 | 11,905,000.00 | 11,905,000.00 |
| 黄亚霖 | 4,210,000.00 | 800,000.00 | - | 800,000.00 | 5,010,000.00 |
| 何灿 | 3,150,000.00 | - | -3,150,000.00 | -3,150,000.00 | - |
| 何耀庚 | - | 600,000.00 | 3,150,000.00 | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 周夏华 | 2,950,000.00 | 560,000.00 | - | 560,000.00 | 3,510,000.00 |
| 袁剑华 | 1,720,000.00 | 330,000.00 | - | 330,000.00 | 2,050,000.00 |
| 李文铭 | 600,000.00 | 115,000.00 | - | 115,000.00 | 715,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | 8,000,000.00 | - | 8,000,000.00 | 50,000,000.00 |

续上表：

| 股东 | 2014年1月1日 余额 | 本次变动增减(+、-) | | | 2014年12月31日 余额 |
|-----|-----------------|-------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 转让/受让 | 小计 | |
| 吴明夏 | - | - | 29,370,000.00 | 29,370,000.00 | 29,370,000.00 |
| 吴辉球 | 26,670,000.00 | - | -26,670,000.00 | -26,670,000.00 | - |
| 黄亚霖 | 4,210,000.00 | - | - | - | 4,210,000.00 |
| 何 灿 | 3,150,000.00 | - | - | - | 3,150,000.00 |
| 周夏华 | 2,950,000.00 | - | - | - | 2,950,000.00 |

| | | | | | |
|-----|---------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 聂勤学 | 2,700,000.00 | - | -2,700,000.00 | -2,700,000.00 | - |
| 袁剑华 | 1,720,000.00 | - | - | - | 1,720,000.00 |
| 李文铭 | 600,000.00 | - | - | - | 600,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | - | - | - | 42,000,000.00 |

续上表：

| 股东 | 2013年1月1日 余额 | 本次变动增减(+、-) | | | 2013年12月31日 余额 |
|-----|-----------------|-------------|-------|----|-------------------|
| | | 发行新股 | 转让/受让 | 小计 | |
| 吴辉球 | 26,670,000.00 | - | - | - | 26,670,000.00 |
| 黄亚霖 | 4,210,000.00 | - | - | - | 4,210,000.00 |
| 何 灿 | 3,150,000.00 | - | - | - | 3,150,000.00 |
| 周夏华 | 2,950,000.00 | - | - | - | 2,950,000.00 |
| 聂勤学 | 2,700,000.00 | - | - | - | 2,700,000.00 |
| 袁剑华 | 1,720,000.00 | - | - | - | 1,720,000.00 |
| 李文铭 | 600,000.00 | - | - | - | 600,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | - | - | - | 42,000,000.00 |

（三）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------|------|-----------|-------|-----------|
| 2015年10月31日 | | | | |
| 资本公积-资本溢价 | - | 16,188.26 | - | 16,188.26 |
| 合 计 | - | 16,188.26 | - | 16,188.26 |

（四）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| 2015年10月31日： | | | | |
| 法定盈余公积 | 695,121.51 | - | 695,121.51 | - |
| 合 计 | 695,121.51 | - | 695,121.51 | - |
| 2014年12月31日： | | | | |
| 法定盈余公积 | 288,572.46 | 406,549.05 | - | 695,121.51 |
| 合 计 | 288,572.46 | 406,549.05 | - | 695,121.51 |
| 2013年12月31日： | | | | |
| 法定盈余公积 | - | 288,572.46 | - | 288,572.46 |
| 合 计 | - | 288,572.46 | - | 288,572.46 |

（五）未分配利润

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年 | 2013年 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 上年年末未分配利润 | 6,247,723.50 | 2,589,952.09 | -804,759.37 |
| 加：年初未分配利润调整数 | - | - | - |
| 年初未分配利润 | 6,247,723.50 | 2,589,952.09 | -804,759.37 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 1,414,596.69 | 4,064,320.46 | 3,683,283.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 406,549.05 | 288,572.46 |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - | - |
| 其他 | 7,321,066.75 | | |
| 年末未分配利润 | 341,253.44 | 6,247,723.50 | 2,589,952.09 |

“其他”系公司 2015 年整体变更为股份有限公司，未分配利润转为股本所致。

八、报告期现金流量情况**（一）经营活动现金流量****1、经营活动现金流量变动**

| 项目 | 2015年1-10月 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 309,307,928.18 | 486,618,040.81 | 359,170,998.77 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,787,804.43 | 953,627.43 | 2,141,361.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 312,095,732.61 | 487,571,668.24 | 361,312,360.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 249,274,463.96 | 460,095,899.06 | 343,395,162.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 13,160,576.62 | 13,870,904.49 | 12,681,740.67 |
| 支付的各项税费 | 1,627,181.82 | 1,186,137.95 | 686,660.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,171,993.56 | 5,806,292.44 | 3,014,200.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 269,234,215.96 | 480,959,233.94 | 359,777,763.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,861,516.65 | 6,612,434.30 | 1,534,596.86 |

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,534,596.86 元 6,612,434.30 元、42,861,516.65 元，报告期内经营活动现金流量净额逐年上升，主要是由于公司业务规模逐年扩大，公司的业务创造现金能力

有所增强。

公司的业务收入 2014 年比 2013 年增长了 39.19%，公司营业收入大幅增长的同时也实现了现金流入的大幅增长。从销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比重角度，公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的百分比偏高，主要是销售结算是先预交货款在提货，所以在销售收入实现时货款已经收到，对业务收入形成的应收账款余额较小。从公司的整体看，公司的应收账款账龄在 1 年以内，不存在长期未结算的款项，公司销售回款情况良好。

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 309,307,928.18 | 486,618,040.81 | 359,170,998.77 |
| 营业收入 | 306,351,467.97 | 489,216,071.03 | 354,029,269.38 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比重（%） | 100.97 | 99.47 | 101.45 |

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,861,516.65 | 6,612,434.30 | 1,534,596.86 |
| 净利润 | 1,271,538.19 | 4,064,190.46 | 3,682,883.92 |
| 差异额 | 41,589,978.46 | 2,548,243.84 | -2,148,287.06 |
| 差异的项目 | | | |
| 资产减值准备 | -151,262.63 | 132,957.31 | -296,687.35 |
| 固定资产折旧 | 1,584,755.27 | 1,719,368.87 | 1,582,763.85 |
| 无形资产摊销 | 99,884.50 | 119,861.40 | 119,861.40 |
| 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 | - | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 958,333.33 | 1,667,501.29 | 1,843,763.33 |
| 投资损失 | - | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 44,316.79 | -33,239.33 | 74,171.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 15,666.86 | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 16,215,959.47 | 2,387,513.13 | -5,166,703.40 |

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少 | 15,670,222.80 | -6,321,265.60 | 6,009,350.74 |
| 经营性应付项目的增加 | 7,152,102.07 | 2,875,546.77 | -6,314,807.47 |
| 其他 | - | - | - |

（二）投资活动产生的现金流量分析

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月投资活动产生的现金流量净额分别为-1,962,380.00 元、-2,368,077.00 元和-631,769.00 元，都为负数，主要是因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所致。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 3,156,236.67 元、-1,667,501.29 元和-24,258,333.33 元。公司在 2014 年和 2015 年 1-10 月为负数主要因为公司偿还债务和分配股利、利润或偿付利息支付了现金

九、财务规范性

（一）财务制度的制定及执行情况

公司建立了完善的会计核算体系，严格按照财政部《企业会计准则》的规定进行会计核算，建立了规范的会计管理制度，主要包括《会计核算制度》、《财务管理制度》、《差旅费报销管理办法》、《管理费用报销管理办法》、《单证管理制度》、《资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等一系列财务管理制度，并严格遵照执行。

（二）财务机构设置情况

公司设财务部门，在财务负责人领导下独立开展工作，公司配备财务人员 15 人，其中财务负责人 1 名，财务主管 4 名，会计 5 名，预算专员 1 名，出纳 4 名，具有一定的行业从业经验，出纳和其他的财务岗位分离，符合财务职责分离的要求。公司财务人员通过用友财务软件进行财务核算且目前财务人员能够满足公司目前财务核算要求，并且符合相关法律法规的规定。

十、关联方、关联方关系及交易情况

（一）本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

（二）公司的关联方

1、存在控制关系的关联方

（1）控股股东及最终控制方的情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司的关系 | 备注 |
|---------|-----------------------|----|
| 吴明夏、吴伟民 | 吴明夏、吴伟民为公司控股股东、吴明夏董事长 | |

上述关联方的具体情况，参见本说明书第一节之“三、股东基本情况”。

（2）报告期内公司的子公司

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|--------------|-----|------|---------|------|
| 湖南帝亿农牧发展有限公司 | 益阳 | 猪饲养 | 100.00 | 收购取得 |
| 长沙高老庄饲料有限公司 | 长沙 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 山西帝亿生物科技有限公司 | 长治 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 长沙神九饲料有限公司 | 长沙 | 饲料批发 | 90.00 | 设立取得 |
| 自贡帝亿生物科技有限公司 | 自贡 | 饲料批发 | 60.00 | 设立取得 |
| 眉山帝亿生物科技有限公司 | 眉山 | 饲料加工 | 53.85 | 设立取得 |
| 荆州展翔帝亿饲料有限公司 | 荆州 | 饲料销售 | 20.00 | 设立取得 |

长沙高老庄饲料有限公司现已不实际经营，并正在进行注销，2015年1月24日，高老庄公司清算组在《长沙晚报》上发布解散注销公告。

2014年12月22日，帝亿生物将其所有的荆州展翔帝亿饲料有限公司20%的股权，转让给岳阳市展翔生物有限公司。截止到申报日，荆州展翔帝亿饲料有限公司不是帝亿生物的子公司。

2、不存在控制关系的关联方

（1）直接或间接持有公司 5%股权以上的股东

| 关联方姓名 | 关联方与本公司的关系 |
|-------|-----------------|
| 黄亚霖 | 持有本公司 10.02% 股权 |
| 周夏华 | 持有本公司 7.02% 股权 |
| 吴伟民 | 持有本公司 23.81% 股权 |
| 何耀庚 | 持有本公司 7.50% 股权 |

（2）董事、监事、高级管理人员及其持股情况

| 序号 | 姓名 | 任职情况 | 持股数量（股数） |
|----|-----|-------------|-----------|
| 1 | 黄亚霖 | 董事 | 5,011,905 |
| 2 | 周夏华 | 董事、总经理 | 3,511,905 |
| 3 | 袁剑华 | 董事、副总经理 | 2,047,619 |
| 4 | 何灿 | 董事 | 714,286 |
| 5 | 李文铭 | 董事会秘书、财务负责人 | - |
| 6 | 饶军 | 监事 | - |
| 7 | 周浩 | 监事会主席 | - |
| 8 | 刘金红 | 监事 | - |
| 9 | 熊磊 | 副总经理 | - |
| 10 | 周邵儒 | 副总经理 | - |
| 11 | 周邵未 | 副总经理 | - |

（3）与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、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。

（4）报告期内其他关联方

| 关联方名称 | 关联方与本公司的关系 |
|----------------|--|
| 岳阳市展翔生物科技有限公司 | 吴明夏持有公司 8.96% 的股权，担任公司董事长兼法定代表人 |
| 江西恒顶食品有限公司 | 黄亚霖持有公司 4.5% 的股权，并担任公司监事 |
| 上海袋袋香生物科技有限公司 | 黄亚霖持有公司 82% 的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理，袁剑华持有公司 6% 的股权 |
| 上海帝亿生物科技股份有限公司 | 黄亚霖持有公司 82% 的股权 |
| 江西佳旺农业科技发展有限公司 | 黄亚霖的妻子何娟持有公司 53.06% 的股权 |
| 江西省元昌工业有限公司 | 黄亚霖的妻子何娟持有公司 95% 的股权，并担任公司法定代表人、执行董事兼总经理 |

| | |
|----------------|---|
| 江西汇德生物科技有限公司 | 吴明夏之子吴辉球持有公司 77%的股权，并担任公司的执行董事 |
| 湖南中海科技发展股份有限公司 | 吴明夏持有公司 80%的股权，并担任该公司董事长，公司股东、董事、总经理周夏华担任该公司的监事，公司监事周浩担任该公司监事 |
| 湖南大正食品有限责任公司 | 吴明夏原持有公司 9.84%的股权，2015 年 11 月 5 日转让给岳阳市展翔生物科技有限公司，公司不再为帝亿生物的关联方 |
| 湖北加益加生物科技有限公司 | 聂勤学现持有公司 38.10%的股权，但聂勤学已将帝亿生物的股权全部转让给了吴明夏，此公司不再为公司关联方。 |

（三）关联交易

1、经常性关联交易

公司在报告期内不存在经常性关联交易情况

2、偶发性关联交易

（1）关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 吴辉球 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2014-6-20 | 2015-6-20 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2014-8-12 | 2015-8-11 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 11,850,000.00 | 2013-8-15 | 2014-6-15 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 3,150,000.00 | 2013-7-5 | 2014-6-5 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2013-6-7 | 2014-5-8 | 是 |
| 吴辉球 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2013-1-25 | 2014-1-25 | 是 |

（2）注册商标的许可与使用

2011 年 4 月 7 日，吴明夏与公司签署《注册商标使用许可合同》，吴明夏将其持有的第 7537142 号帝亿注册商标许可帝亿生物无偿使用，许可期限自 2011 年 4 月 7 日至 2021 年 4 月 6 日，此商标使用许可合同于 2012 年 2 月 29 日经国家工商行政管理总局备案。2015 年 5 月 6 日，吴明夏与公司签订《商标转让合同》，该商标已转让给帝亿生物，该合同已无效。

2015 年 5 月 6 日，吴明夏与帝公司签订《商标转让合同》，合同约定吴明夏将第 7537142 号、第 8138223 号的帝亿商标；第 8553401 号、第 8553402 号的帝亿美滋滋商标；第 7658660 号的、第 7658661 号的袋袋香商标；第 7537141

号的代代香商标；第 9686365 号的帝亿健壮乳商标；第 7537144 号的代代好商标无偿转让给公司。此次转让得到了湖南省长沙县公证处公证，工商总局商标局已经受理了商标转让申请。

3、关联交易的必要性与公允性

公司的关联交易主要是公司的控股股东为公司借款提供的担保。在 2013 年、2014 年公司存在 2500 万的短期借款，银行为确保借款人正当履行还款义务对于公司借款要求公司的法定代表人提供担保，所以公司在报告期内的借款都有公司的法定代表人提供担保，2015 年公司已将所有的短期借款偿还，担保合同已解除。具体情况详见本公开转让说明书“第四节/六/（一）短期借款”

4、关联方应收应付款项

| 关联方名称 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | | | |
| 荆州展翔帝亿饲料有限公司 | - | 1,158,763.28 | - |
| 岳阳市展翔生物科技有限公司 | - | 120,000.00 | - |
| 吴辉球 | - | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 合 计 | - | | 80,000.00 |

5、关联交易定价机制、决策权限、决策程序

股份公司整体变更前，在《公司章程》中就关联交易决策程序未作出详细的规定，公司的关联交易未严格履行审批手续，主要由公司管理层商讨审批决定。

股份公司成立后，公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，为规范股份公司的关联交易行为，公司在《公司章程》、《董事会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制订了《关联交易管理制度》，《对外担保管理制度》对第二章 关联人、关联董事、关联股东以及关联交易的认定、关联人报备、关联交易的决策程序及决策权限、关联交易的审议程序与披露、关联交易定价和管理等作出了较为详细的规定，还对一些特殊情况如溢价购买关联人资产、关联交易披露和决策程序的豁免、关联交易的执行和审计做出了特别规定。公司在未来的关联交易实践中将更好的履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司将

进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易，公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。

6、减少和消除关联交易的承诺的措施

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司的每位股东都签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“一、在本企业/本人与帝亿生物构成关联方的期间内，本企业/本人将尽量避免与帝亿生物发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本企业/本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守帝亿生物的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害泛华公估及其他股东的利益。

二、上述承诺为不可撤销之承诺，本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本企业将承担由此产生的一切法律责任。”

十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 10 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

（三）重大承诺事项

报告期内，本公司无承诺事项。

十二、公司报告期内资产评估情况

报告期内，公司仅在整体变更时进行一次资产评估，具体评估情况如下：

| 项目 | 内容 |
|--------|-------------------------------|
| 评估报告名称 | 湖南帝亿生物科技有限公司拟进行股份制改制所涉及的净资产价值 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---|-----------|-----------|----------|-----------|------|--|---|---|-------|-----------|------|----------|----------|-------|------|-------|----------|----------|----------|-------|-----------|----------|----------|--------|-------|------|----------|----------|----------|-------|------|--------|----------|--------|--------|------|-----------|-----------|----------|-------|------|----------|----------|---|---|-------|---|---|---|---|------|----------|----------|---|---|-------|----------|----------|----------|-------|
| 资产评估机构 | 国众联资产评估土地房地产估价有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 评估报告号 | 国众联评报字（2015）第 2-376 号 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 资产评估目的 | 湖南帝亿生物科技有限公司拟进行股份制改制，本次评估系为湖南帝亿生物科技有限公司拟进行股份制改制的经济行为提供价值参考依据。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 评估对象及范围 | 本次评估对象为湖南帝亿生物科技有限公司于评估基准日的净资产价值。 具体评估范围为湖南帝亿生物科技有限公司于评估基准日账面记录的全部资产及负债，其中资产总额账面值 103,978,058.90 元，负债总额账面值 53,961,870.64 元，净资产账面值 50,016,188.26 元。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 评估基准日 | 资产评估基准日为 2015 年 2 月 28 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 主要评估方法 | 资产基础法 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 评估结果 | 资产评估结果如下： <div>单位：万元</div> <table><tr><td></td><td>账面价值</td><td>评估价值</td><td>增减值</td><td>增值率%</td></tr><tr><td></td><td>A</td><td>B</td><td>C=B-A</td><td>D=C/A×100</td></tr><tr><td>流动资产</td><td>6,811.33</td><td>6,879.08</td><td>67.75</td><td>0.99</td></tr><tr><td>非流动资产</td><td>3,586.48</td><td>5,477.10</td><td>1,890.62</td><td>52.72</td></tr><tr><td>其中：长期股权投资</td><td>1,190.00</td><td>1,162.72</td><td>-27.28</td><td>-2.29</td></tr><tr><td>固定资产</td><td>1,858.06</td><td>2,991.84</td><td>1,133.78</td><td>61.02</td></tr><tr><td>无形资产</td><td>531.46</td><td>1,292.12</td><td>760.66</td><td>143.13</td></tr><tr><td>资产总计</td><td>10,397.81</td><td>12,332.72</td><td>1,934.92</td><td>18.61</td></tr><tr><td>流动负债</td><td>5,396.19</td><td>5,396.19</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>非流动负债</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>负债总计</td><td>5,396.19</td><td>5,396.19</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>净 资 产</td><td>5,001.62</td><td>6,936.54</td><td>1,934.92</td><td>38.69</td></tr></table> | | 账面价值 | 评估价值 | 增减值 | 增值率% | | A | B | C=B-A | D=C/A×100 | 流动资产 | 6,811.33 | 6,879.08 | 67.75 | 0.99 | 非流动资产 | 3,586.48 | 5,477.10 | 1,890.62 | 52.72 | 其中：长期股权投资 | 1,190.00 | 1,162.72 | -27.28 | -2.29 | 固定资产 | 1,858.06 | 2,991.84 | 1,133.78 | 61.02 | 无形资产 | 531.46 | 1,292.12 | 760.66 | 143.13 | 资产总计 | 10,397.81 | 12,332.72 | 1,934.92 | 18.61 | 流动负债 | 5,396.19 | 5,396.19 | - | - | 非流动负债 | - | - | - | - | 负债总计 | 5,396.19 | 5,396.19 | - | - | 净 资 产 | 5,001.62 | 6,936.54 | 1,934.92 | 38.69 |
| | | 账面价值 | 评估价值 | 增减值 | 增值率% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | A | B | C=B-A | D=C/A×100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 流动资产 | 6,811.33 | 6,879.08 | 67.75 | 0.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 非流动资产 | 3,586.48 | 5,477.10 | 1,890.62 | 52.72 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 其中：长期股权投资 | 1,190.00 | 1,162.72 | -27.28 | -2.29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 固定资产 | 1,858.06 | 2,991.84 | 1,133.78 | 61.02 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 无形资产 | 531.46 | 1,292.12 | 760.66 | 143.13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 资产总计 | 10,397.81 | 12,332.72 | 1,934.92 | 18.61 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 流动负债 | 5,396.19 | 5,396.19 | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 非流动负债 | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 负债总计 | 5,396.19 | 5,396.19 | - | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 净 资 产 | 5,001.62 | 6,936.54 | 1,934.92 | 38.69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

十三、公司报告期内股利分配政策和股利分配情况

（一）股利分配政策

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《公司章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）实际股利分配情况

本公司报告期末未进行股利分配

（三）公开转让后的股利政策

《公司章程》第 155 条规定：公司应实施积极的利润分配政策：

（一）公司的利润分配应充分重视投资者的实际利益；

（二）公司董事会未做出现金分红的利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因。

十四、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

（一）神九公司

1、神九公司的基本情况

神九公司的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”

2、神九公司最近两年年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 494,000.00 | 496,000.00 | 496,000.00 |
| 非流动资产 | - | - | - |
| 资产总计 | 494,000.00 | 496,000.00 | 496,000.00 |

| | | | |
|---------|------------|------------|------------|
| 负债合计 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 494,000.00 | 496,000.00 | 496,000.00 |
| 营业收入 | - | - | - |
| 净利润 | -2,000.00 | - | -2,000.00 |

（二）高老庄公司

1、高老庄公司的基本情况

高老庄公司的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”。

2、高老庄公司最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 494,000.00 | 494,700.00 | 496,000.00 |
| 非流动资产 | - | - | - |
| 资产总计 | 494,000.00 | 494,700.00 | 496,000.00 |
| 负债合计 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 494,000.00 | 494,700.00 | 496,000.00 |
| 营业收入 | - | - | - |
| 净利润 | -700.00 | -1,300.00 | -2,000.00 |

（三）农牧公司

1、农牧公司的基本情况

农牧公司的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”。

2、农牧公司最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 非流动资产 | - | - | - |
| 资产总计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 负债合计 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

| | | | |
|------|---|---|---|
| 营业收入 | - | - | - |
| 净利润 | - | - | - |

（四）山西帝亿

1、山西帝亿的基本情况

山西帝亿的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”。

2、山西帝亿最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 1,992,534.43 | - | - |
| 非流动资产 | - | - | - |
| 资产总计 | 1,992,534.43 | - | - |
| 流动负债 | 1,137,471.09 | - | - |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 1,137,471.09 | - | - |
| 所有者权益合计 | 855,063.34 | - | - |
| 营业收入 | 13,697,279.50 | - | - |
| 净利润 | -1,144,936.66 | - | - |

（五）眉山帝亿

1、眉山帝亿的基本情况

眉山帝亿的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”。

2、眉山帝亿最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|-------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 890,634.06 | - | - |
| 非流动资产 | 5,860.00 | - | - |
| 资产总计 | 896,494.06 | - | - |
| 流动负债 | 322,013.80 | - | - |
| 非流动负债 | - | - | - |

| | | | |
|---------|------------|---|---|
| 负债合计 | 322,013.80 | - | - |
| 所有者权益合计 | 574,480.26 | - | - |
| 营业收入 | - | - | - |
| 净利润 | -75,519.74 | - | - |

（六）自贡帝亿

1、自贡帝亿的基本情况

自贡帝亿的基本情况参见本公开转让说明书“第三节/四/（一）报告期内子公司基本情况”。

2、自贡帝亿最近两年一期的基本财务数据

| 项目 | 2015.10.31/2015年1-10月 | 2014.12.31/2014年 | 2013.12.31/2013年 |
|---------|-----------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 3,563,781.13 | - | - |
| 非流动资产 | 43,434.50 | - | - |
| 资产总计 | 3,607,215.63 | - | - |
| 流动负债 | 590,814.55 | - | - |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 负债合计 | 590,814.55 | - | - |
| 所有者权益合计 | 3,016,401.08 | - | - |
| 营业收入 | 32,478,248.20 | - | - |
| 净利润 | 16,401.08 | - | - |

十五、公司主要风险因素及自我评估

（一）下游行业周期性波动对公司产品需求变化的风险

生猪养殖行业存在比较大的量价反向增长情况，当猪肉价格上涨时，养殖户加大生猪养殖，增加生猪存栏量，猪肉供应量上升，结果导致使猪肉价格下降；猪肉价格降低，又使得养殖户减少生猪养殖，降低生猪存栏量，导致猪肉价格上升，最终形成猪肉供应量与价格呈现较大反向波动。造成此种现象的主要原因是补栏缺乏理性的散养户大量存在。有关数据显示，我国存栏100头以下规模的散养户占养殖群体的45%左右，而万头以上规模的养殖场所占比仅为10%左右。而散养户的生产具有随意性，价格弹性较大，最终造成猪肉养殖行业波动性较强。

此种波动会传导至上游饲料生产企业，给企业生产带来风险。

应对措施：公司调整战略，以规模养殖户为战略客户，加大规模养殖户的开发，逐步减少经销商模式销售，提高直销的比重。另外公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，扩大营销队伍，调研客户需求，改进产品和服务，尽早抢占市场，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

（二）原材料价格波动风险

公司采购玉米、豆粕、麦麸、鱼粉等主要原材料所用的花费占总成本的比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率。近年来，国内原材料价格受国际市场影响，出现波动，整体呈下降趋势。如果饲料原材料市场价格出现异常波动，饲料企业未能采取降低采购成本的措施，并且下游养殖业对饲料价格波动比较敏感，企业将有可能面临综合采购成本上升，盈利能力下降的风险。

应对措施：公司重视玉米、豆粕，大麦等主要原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，通过集中采购或远期合约控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。另外在技术上加大研发力度，加强对同类替代原料的研究，优化产品配方，降低饲料的原料成本。合理安排进货规模和节奏，同时在结算方式上尽量获得信用期间和现金折扣。

（三）销售环节存在现金交易的风险

报告期内公司存在较多个人客户，公司在向个人客户的销售中涉及现金交易，2013年、2014年、2015年1-10月产品销售中现金收款额分别为18,406,755.74元、22,280,170.51元、10,814,973.54元，占当年的销售收入的比例分别为5.20%、4.55%、3.53%。存在现金交易的主要原因是饲料企业的销售对象主要为养殖户和经销商，客户习惯现金交易，因此销售环节涉及了较多的现金交易。

应对措施:为了减少现金交易带来的风险,公司针对现金收款建立一套严格的内部控制制度确保公司的现金收款及时入账,同时要求客户尽量采用POS机或者银行转账形式付款。

（四）税收优惠政策风险

根据2001年7月财政部和国家税务总局联合发布的“财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税的通知”（财税〔2001〕121号文）的规定,免税饲料产品范围包括单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料和浓缩饲料。原有的饲料生产企业及新办的饲料生产企业,应凭省级税务机关认可的饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明,向所在地主管税务机关提出免税申请,经省级国家税务局审核批准后,由企业所在地主管税务机关办理免征增值税手续。公司按照规定进行了申请,获得了省级国家税务局审核批准,享受免征增值税的税收优惠。未来,若上述税收优惠政策发生不利变化,将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施:公司积极开展高新技术企业申报,并实时关注国家税收政策变化,通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

（五）公司非经常性损益对经营业绩影响较大

公司在2013年、2014年、2015年1-10月的非经常性损益净额分别为372,000.00元、675,000.00元、759,423.75元,非经常性损益净额占净利润的比分别为10.10%、16.61%、59.72%,其中大部分主要系公司接受政府补助产生,具体补助性质和内容包括:农业局项目资金、财政补贴收入、知识产权补贴收入等。公司非经常性损益对公司的经营业绩有较大影响,若未来政府相关补助减少将会对企业净利润产生负面影响。

应对措施:政府补助与公司在当地的贡献相关,公司会加强在主营业务上的发展,提高主营业务利润。

（六）主要客户分散风险

2013年、2014年和2015年1-10月公司前五名客户的营业收入占公司全部营业

收入比例分别为14.97%、7.60%和4.32%，呈现逐年下降趋势，主要客户较为分散。公司个人客户占比较大是造成该现象的主要原因，同时客户分散的现象符合饲料生产行业的特点。由于散户的采购具有随意性，该现象会对公司的经营业绩产生影响，如果下游行业经营不景气，大量养殖散户退出，公司饲料销售将会受到不利影响。

应对措施：公司加大开发规模养殖户的力度，减少散户客户的比重，规模养殖户在养殖上不是随意性的，采购也不是随意性，是对公司的业绩稳定增长的基础。

（七）业务区域集中风险

公司的主要销售地区在湖南，2013年和2014年湖南省的销售收入占全部收入的100%，2015年公司新设山西帝亿和眉州帝亿，在山西省和四川省有了一定的销售收入，但是湖南省的销售收入占比87.02%，占据主导地位。产品运输成本是造成业务区域集中的主要原因，饲料一般均为车辆运输，路程越远相应成本就会增加，一般饲料企业的辐射范围为300公里，超过范围后饲料价格将不具有竞争优势，因此企业主要营业范围为湖南省。如果营业区域产业政策调整、上下游波动严重、区域竞争加剧都会对企业经营产生不利影响。

应对措施：公司时刻关注政府的政策动向，根据政策动向进行产业布局，另外加大其他区域的销售，提供其他区域的销售比重，减少集中风险。

（八）公司员工社会保险和公积金缴纳不全所面临的法律风险

公司为大部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。2015年9月参保情况为医保173人，生育保险173人，工伤保险172人，失业保险94人。2015年10月13日长沙县社会保险费征缴管理中心出具《证明》兹证明湖南帝亿生物科技股份有限公司已正常参保。截至2016年1月10日，公司缴纳住房公积金的人数为18人。但公司现有签订劳动合同员工174人，存在一部分人员未参加社会保险及缴纳公积金。

应对措施：为了防范由此带来的法律风险，2015年10月20日，帝亿生物

控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民作出承诺：若长沙市人力资源和社会保障局和长沙市住房公积金主管部门要求公司补缴社会保险及住房公积金的，公司的控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民负责按照相关部门的要求补缴相应的社会保险及住房公积金，公司的控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民自愿承担补缴责任。如果公司控股股东、实际控制人吴明夏、吴伟民未能履行承诺，公司将承担相关法律风险。

（九）实际控制人不当控制的风险

2015年8月10日，吴明夏与吴伟民共同签署《一致行动人协议》，二人合计持有公司69.93%的股份，吴明夏与吴伟民系祖孙关系，且吴明夏现担任公司董事长。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

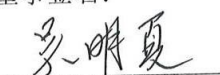
应对措施：公司建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《投资管理制度》等在内的一系列制度体系来规范公司治理、加强公司内部控制。同时不断提升监事会在公司治理中的地位，发挥监事会内部 控制中的监督作用。同时未来随着公司 融资渠道的扩展，实际控制人的持股比例将会不可避免的降低，实际控制人不当 控制的风险将随之降低。

第五节 有关声明

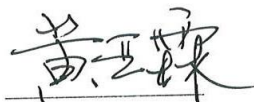
一、本公司董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事和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。

全体董事签名：



吴明夏



黄亚霖



何灿



袁剑华

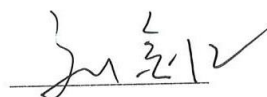


周夏华


全体监事签名：



周浩



刘金红

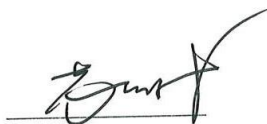


饶军

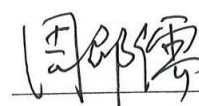
全体高级管理人员签名：



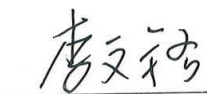
周夏华



袁剑华



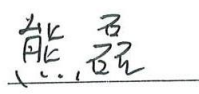
周邵儒



李文铭



周绍未



熊磊

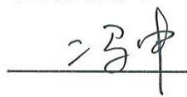
湖南帝亿生物科技股份有限公司（盖章）

2016 年 4 月 / 日

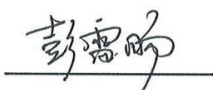
二、主办券商声明


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

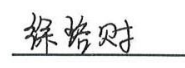
项目负责人：


冯 申

项目小组成员：


彭 雷 阳


李 永 镇


徐 裕 财

法定代表人（或授权代表）：


张智河



国融证券股份有限公司（盖章）

2016 年 4 月 1 日

北京大成（长沙）律师事务所律师声明

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。

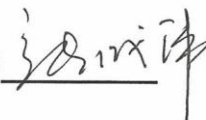
北京大成（长沙）律师事务所
(盖章)

负责人签署：



经办律师签署：

张成伟



周云仁



2016年4月 / 日

四、审计机构声明

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

签字注册会计师：


刘冬祥



签字注册会计师：


徐太刚



会计师事务所负责人：


张晓荣



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年4月1日

五、资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师：



邢贵祥



陈军

法定代表人：



黄西勤

国众联资产评估土地房地产估价有限公司



2016 年 4 月 1 日

第六节 附件

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