

安徽峰联生物科技股份有限公司  
公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



安信证券股份有限公司  
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一六年十二月

## 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。

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

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

## 重大事项提示

本公司提醒投资者特别关注以下重大风险：

### 一、市场竞争风险

蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，行业进入门槛不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到适合自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势。随着竞争的不断加剧，若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。

### 二、原材料价格波动风险

公司优质的蜂产品依赖于获得稳定的优质蜂产品原料，目前公司主要向专业的养蜂合作社、基地蜂场采购原料。养蜂业是蜂产品行业的基础，目前我国养蜂从业人员大多数是以师傅带徒弟的方式培养出来的，家庭生产模式较为普遍，多以传统的、分散的、小规模饲养方式从事养蜂生产，难以形成批量生产。若将来公司产销规模不断扩大，可能会面临原材价格波动的风险，阻碍公司的发展。

### 三、自然因素风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险。养蜂产业和农业有很多类似的特点，就是随着气候变化有着不定期的丰产和减产甚至绝产年份。另外，我国蜜蜂良种化程度不高，蜂螨、白垩病、中蜂囊状幼虫病和爬蜂综合征等疫病还比较突出，蜂群健康状况、蜜蜂育种以及机械化生产水平与国外相比差距较大，抵御自然灾害的能力较弱。如果公司的主要原料供应地区出现大范围的蜂群病虫害，将会导致公司原料供应短缺，质量下降，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

### 四、无法享受税收优惠的风险

公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号）文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。

根据财政部《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

公司为出口型农产品加工企业，出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。公司的蜂蜜出口退税率为5%。

报告期内，公司增值税出口退税金额统计如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
出口退税额（元）	1,875,502.66	2,728,320.90	2,500,667.15
净利润（元）	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
占比（%）	100.04	26.07	-41.98

若上述政策发生变化，可能会导致公司税收负担加重，影响公司未来的现金流和盈利状况。

## 五、无法持续取得政府补助的风险

报告期内公司较大部分利润来源于收到的政府补助，2014年度、2015年和2016年1-6月公司净利润分别为-595.70万元、1,046.47万元和187.48万元，而同期收到的政府补助分别为70.32万元、105.39万元和38.92万元。虽然随着公司经营规模的持续扩大，公司主要生产经营并不依赖政府补助，但依然存在如果公司未来无法持续获得政府补助，将会对公司盈利状况造成一定影响的风险。

## 六、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不甚完善，未能达到公众公司的要求。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善，因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 七、偿债风险

报告期内，公司负债比率较高，各期资产负债率均超过 50%，同时短期还本付息的压力也较大。公司现处于快速发展阶段，对资金的需求较大。负债主要是银行借款、应付供应商款项和其他应付款。2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日，公司流动比率分别为 0.92、1.25 和 1.30，速动比率分别为 0.30、0.63 和 0.37，虽然流动比率大于 1 或者接近 1，但从速动比率来看，短期偿债能力较弱。如未来不能持续改善经营活动现金流或获得其他融资支持，公司可能面临流动性风险以及长期偿债压力。

## 八、应收账款发生坏账的风险

2014 年末、2015 年末和 2016 年 6 月末，公司应收账款的账面价值分别为 10,151,727.67 元、14,182,779.23 和 12,533,423.55 元，占总资产的比例分别为 12.17%、16.40%和 15.06%。公司的客户资信较高，回款情况良好。报告期内，公司账龄在一年以内的应收账款占总应收账款的比例分别为 81.73%及 84.47%和 89.29%，尽管如此，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。

## 九、汇率变动对公司持续经营的具体影响

公司产品主要出口对象是西班牙、波兰两国。根据西班牙储蓄银行基金会（FUNCA）预测西班牙 2016 年 GDP 增幅预期在 3%左右。公司出口业务结算币种为欧元和美元，报告期内汇兑损益主要受该两种外币汇率的影响。美元、欧元汇率近期总体处于平稳上升状态，虽然近期美元升值，且报告期内汇兑损益占净利润比重不到 1%，但一旦未来欧盟经济下滑，将影响公司出口业务，可能对公司外销业务产生一定影响。

## 十、食品安全风险

蜂蜜作为一种味道甜美、口感良好，同时兼具一定保健作用的食物，一直以来广受消费者的喜爱，其食品质量安全问题也备受人们的关注。近年来曝光的一系列食品安全问题，打击了消费者对我国食品行业的信心。公司在日常经营的过程中，将食品的质量作为经营的根本。但一方面蜜源的自然因素风险不可控，一

且蜂蜜养殖基地的原材料发生自然灾害、疫情、污染问题，必将严重影响公司食品的质量；另一方面，如果行业内发生食品安全事件，也将影响公司蜂产品的销售量，最后影响公司的利润。

### 十一、汇兑损益风险

报告期内，公司汇兑损益产生的主要原因系境外销售商品所致。公司将有关汇率变动的的影响一并计入汇兑损益科目计算，汇兑损益对公司业绩的影响随着销售收入的不断增加而加大。报告期内公司汇兑损益情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
汇兑收益	271,397.04	36,841.09	-
汇兑损失	-	-	14,028.81
净利润	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
汇兑损益对公司净利润的影响 (汇兑损益对公司业绩的影响)	14.48%	0.35%	-

公司2014年度、2015年度销售规模适中，故而汇兑损益对公司的净利润影响不大，2016年1-6月由于公司加大市场开拓力度，汇兑损益占比由2015年度的0.35%增长到14.48%，公司尚未采取金融工具的方式规避风险，而是主要采取根据汇率变化及时调整产品价格的方式减少汇率波动对销售的影响。

## 目 录

声 明.....	2
重大事项提示 .....	3
释 义.....	9
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、公司概况.....	10
二、挂牌股份的基本情况.....	11
三、公司股权基本情况.....	13
四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况.....	16
五、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	34
六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	37
七、本次挂牌的有关机构情况.....	39
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>42</b>
一、公司主营业务、主要产品及其用途.....	42
二、公司业务流程及方式.....	49
三、公司业务相关的关键资源要素.....	53
四、公司业务相关情况.....	67
五、公司的商业模式.....	81
六、公司所处行业基本情况.....	83
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>97</b>
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	97
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	99
三、公司最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况.....	100
四、公司的独立性.....	101
五、同业竞争情况.....	103
六、报告期内关联方资金占用和对外担保情况.....	104
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	105
八、近两年及一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	107
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>109</b>
一、最近两年一期经审计的财务报表.....	109

二、财务报表的编制基础.....	140
三、审计意见.....	140
四、合并报表范围及变化情况.....	140
五、公司主要会计政策、会计估计.....	141
六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	167
七、公司报告期利润形成的有关情况.....	173
八、主要资产情况及重大变动分析.....	188
九、主要负债情况.....	216
十、股东权益情况.....	229
十一、关联方、关联方关系及关联交易.....	232
十二、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	242
十三、资产评估情况.....	243
十四、股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	243
十五、可能影响公司持续经营的风险因素.....	244
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>249</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>254</b>

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一般术语		
公司、本公司、股份公司、蜂联生物、蜂联科技、蜂联股份、蜂联生物股份、	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司
有限公司、蜂联有限	指	芜湖蜂联有限公司
发起人	指	共同发起设立安徽蜂联生物科技股份有限公司各位股东
本次挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让的行为
哈好贸易	指	芜湖哈好进出口贸易有限公司
嘉联超市	指	芜湖嘉联超市有限公司
和联超市	指	芜湖和联连锁超市
环保科技	指	中日农业环保科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师、挂牌公司律师	指	北京市中银（深圳）律师事务所
挂牌公司会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、两年及一期	指	2014年度、2015年度、2016年1-6月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽蜂联生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《公司章程》	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司章程》
《总经理工作制度》	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司总经理工作制度》
《关联交易管理制度》	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司对外担保管理制度》
《信息披露管理制度》	指	《安徽蜂联生物科技股份有限公司信息披露管理制度》
<b>专业术语</b>		
脱水	指	一种化工单元过程，是水合的逆过程。把水分子从物质分子中解脱出来
CIF	指	Cost, Insurance and Freight 按此术语成交，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的通常运费和约定的保险费
FOB	指	Free On Board 按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。
液相色谱仪	指	利用混合物在液-固或不互溶的两种液体之间分配比的差异，对混合物进行先分离，而后分析鉴定的仪器
阿贝尔折射仪	指	阿贝折射仪是能测定透明、半透明液体或固体的折射率 nD 和平均色散 nF-nC 的仪器(其中以测透明液体为主)

注：本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

公司名称：安徽蜂联生物科技股份有限公司

法定代表人：高元伦

有限公司成立日期：2003年7月11日

股份公司设立日期：2016年7月4日

注册资本：2,364.80万元

实收资本：2,364.80万元

住 所：芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号

邮 编：241000

董事会秘书：陶来飞

电 话：0553-8731618

传 真：0553-8731108

网 址：[www.ahfenglian.com](http://www.ahfenglian.com)

电子邮箱：[ahfenglian@163.com](mailto:ahfenglian@163.com)

经营范围：生物技术研发，蜂产品（蜂蜜）、酿造食醋、其他酒（其他配制酒）生产；日用百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织品、服装销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。（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）

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012修订），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13），所属细分行业为“其他未列明

农副食品加工业”（C1399）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“其他未列明农副食品加工业”（C1399）。

主营业务：蜂制品加工和销售业务。

统一社会信用代码：913402217529515624

## 二、挂牌股份的基本情况

### （一）挂牌股份的基本情况

股份代码	【 】
股份简称	【 】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1.00元
股票数量	23,648,000股
挂牌时股票转让方式	协议转让
挂牌日期	【】年【】月【】日

### （二）股东所持股份的限售情况

#### 1、股东所持股份的限售安排

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

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）》（2013年2月8日发布，2013年12月30日修改）第二章2.8条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

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

股份公司成立于2016年7月4日，根据上述限售规定，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持股情况及本次挂牌之日可公开转让的股份数量如下表：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	高元伦	6,621,440	28.00	否	0
2	赵亮	6,148,480	26.00	否	0
3	郑德梁	5,439,040	23.00	否	0
4	赵平	2,364,800	10.00	否	0
5	赵庆深	1,891,840	8.00	否	0
6	赵起超	709,440	3.00	否	0

7	周德伦	472,960	2.00	否	0
合计		<b>23,648,000</b>	<b>100.00</b>		-

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东对上述所持股份未作出除上述限售规定之外的其他自愿锁定承诺。

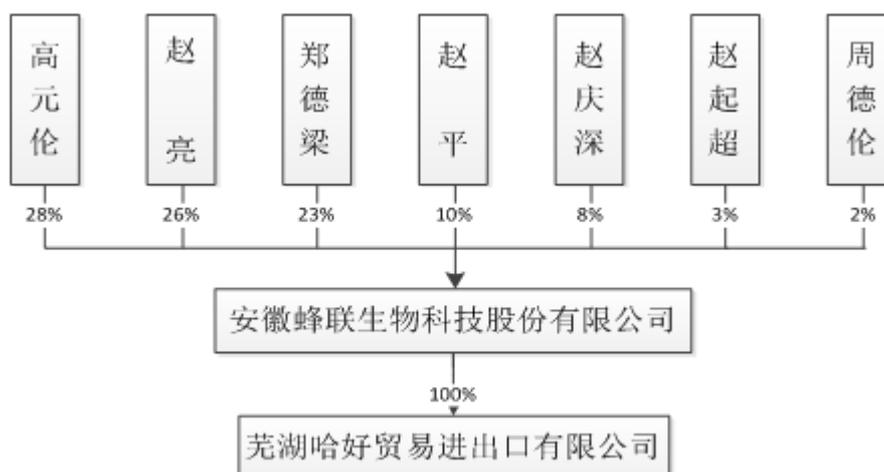
## (三) 股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌后的转让方式

2016年8月16日，公司2016年第一次临时股东大会决议通过《关于安徽蜂联生物科技股份有限公司挂牌后采取协议转让方式的议案》，决定公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌时，股票采取协议转让方式。

## 三、公司股权基本情况

### (一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



### (二) 公司子公司的基本情况

公司名称	芜湖哈好进出口贸易有限公司
公司住所	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号(芜湖蜂联有限公司内)

法定代表人	郑德梁
注册资本	500 万元
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	计算机网络、电子商务、物联网技术开发与技术服务；蜂蜜、蜂产品销售（食品流通许可证有效期至 2017 年 9 月 14 日止）；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。
成立日期	2014 年 09 月 16 日
股东情况	安徽蜂联生物科技股份有限公司持股 100%

### （三）控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 7 名自然人股东，其持股比例分别为：高元伦持股 28.00%，赵亮持股 26.00%，郑德梁持股 23.00%，赵平持股 10.00%，赵庆深持股 8.00%，赵起超持股 3.00%，周德伦持股 2.00%，任何单一股东无法凭其享有的表决权对股东会决议实施重大影响。前五大股东均参与公司的日常经营管理并担任公司职务，其中高元伦任董事长，赵亮任总经理，郑德梁任副总经理，赵平任办公室主任，赵庆深任总经办主任。对于公司的重大决议、人事财务安排，股东能在充分协商的基础上达成一致意见，故不存在单一的控股股东。

截至本公开转让说明书签署之日，高元伦、赵亮两名股东分别任公司董事长及总经理，持有公司股权比例为 28.00%、26.00%。根据公司历年来的股东会决议材料，高元伦、赵亮在公司历次股东会上均具有相同的表决意见，对公司的发展战略、重大经营决策、日常经营活动均经过充分的讨论协商达成一致意见共同实施重大影响。

为了保证公司控制权的稳定性，高元伦、赵亮于 2013 年 12 月 3 日共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：赵亮在行使提案权，或在参加股东会会议行使表决权时，均与高元伦保持一致（提案权和表决权的行使以不损害其他股东的

权益为原则)，一致行动关系直至赵亮不再持有公司股权之日止。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，故高元伦和赵亮为公司的共同实际控制人。

#### （四）控股股东、实际控制人和其他主要股东的基本情况

##### 1、控股股东、实际控制人基本情况

高元伦，董事长，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年5月至1978年7月学习养蜂；1978年8月至1991年10月兴办宣城永生养蜂场；1991年11月至1995年7月任宣城蜂业贸易公司总经理；1995年8月至1998年9月于上海领航实业公司实习；1998年10月至2003年6月于芜湖县经营嘉联超市；2003年7月至2016年7月，任芜湖蜂联有限公司法定代表人和执行董事，负责原料采购、生产经营管理；2016年7月至今，任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事长。

赵亮，总经理，男，1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1971年7月至1987年5月正式从事养蜂职业；1987年6月至1993年2月任芜湖县土产棉麻公司蜂产品经营部主任；1993年3月至2000年7月任宣城市发夹厂（股份制企业）董事长兼厂长；2000年8月至2004年4月任芜湖县址津宾馆总经理，同年完成大专函授学业；2004年5月至2016年7月任芜湖蜂联有限公司总经理；2016年7月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司总经理。

##### 2、实际控制人最近两年一期内发生变化情况

报告期内，公司的共同实际控制人一直为高元伦和赵亮，未发生变化。

#### （五）持有5%以上股份股东情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	高元伦	6,621,440	28.00
2	赵亮	6,148,480	26.00

3	郑德梁	5,439,040	23.00
4	赵平	2,364,800	10.00
5	赵庆深	1,891,840	8.00
合计		<b>22,465,600</b>	<b>95.00</b>

## （六）股东之间关联关系

股东赵亮、赵平、赵起超系兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

## 四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况

### （一）公司股本形成及其变化情况

#### 1、2003年7月8日，有限公司设立及首次出资

2003年7月8日，高元伦、高亦文和陈贤雪三名自然人股东共同签署了设立“芜湖蜂联有限公司”的《公司章程》。根据《公司章程》，公司名称为“芜湖蜂联有限公司”，公司注册资本为238.00万元，其中高元伦以货币出资80.00万元，占注册资本的33.61%，高亦文以货币出资79.00万元，占注册资本的33.19%，陈贤雪以货币出资79.00万元，占注册资本的33.19%。同日，蜂联有限召开股东会，公司全体股东一致同意并签署了公司章程，选举高元伦为公司执行董事及总经理，选举陈贤雪为公司监事。

2003年7月8日，芜湖永信会计师事务所对蜂联有限股东缴纳出资情况进行了审验，并出具了《验资报告》【芜湖永信验字（2003）第120号】。经芜湖永信会计师事务所审验，截至2003年7月8日，蜂联有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币238.00万元，均为货币出资，实收资本占注册资本的100%。其中高元伦实际缴纳80.00万元，高亦文实际缴纳79.00万元，陈贤雪实际缴纳79.00万元。

2003年7月11日，公司在芜湖县工商行政管理局依法办理工商登记，并取

得了芜湖县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为：3402212100648）。

蜂联有限设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	80.00	34.00	货币
2	高亦文	79.00	33.00	货币
3	陈贤雪	79.00	33.00	货币
合计		<b>238.00</b>	<b>100.00</b>	

其中：高元伦、高亦文系父子关系。

## 2、2003年10月，第一次增资

2003年10月10日，蜂联有限召开股东会，公司全体股东同意对蜂联有限增加注册资本180.00万元，其中高元伦增资62.00万元，变更后占注册资本34%；高亦文增资59.00万元，变更后占注册资本33.00%；陈贤雪增资59.00万元，变更后占注册资本33.00%。本次增资完成后，蜂联有限注册资本变更为418.00万元。同日，高元伦、高亦文和陈贤雪签署了本次增资后变更的《公司章程修正案》，对公司章程中涉及注册资本及股东出资的内容进行修改。

2003年10月17日，芜湖永信会计师事务所对本次增资情况进行了审验并出具了《验资报告》【芜湖永信验字（2003）204号】。经芜湖永信会计师事务所审验，截至2003年10月17日止，公司已经收到股东高元伦、高亦文和陈贤雪缴纳的新增注册资本（实收资本）合计180.00万元，均以货币出资，出资对价为1元/股。新增实收资本占注册资本的100.00%，其中高元伦缴纳62.00万元，高亦文缴纳59.00万元，陈贤雪缴纳59.00万元。

本次增资完成后，蜂联有限股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	142.00	34.00	货币
2	高亦文	138.00	33.00	货币
3	陈贤雪	138.00	33.00	货币
合计		<b>418.00</b>	<b>100.00</b>	

其中：高元伦、高亦文系父子关系。

### 3、2004年1月，第一次股权转让

2004年1月20日，公司股东会决议同意将高亦文、陈贤雪持有的公司276.00万元股权转让，其中新股东赵亮受让144.00万元股权、新股东赵平受让90.00万元股权、新股东赵庆深受让40.00万元股权、股东高元伦受让2.00万元股权。上述股权转让以1元/出资额作为转让价格。转让后，高亦文和陈贤雪不再是公司股东，赵亮、赵庆深和赵平成为公司新股东。同日，公司股东签署了《公司章程修正案》，修改公司股权结构。履行本次变更相关登记备案手续。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	144.00	34.45	货币
2	赵亮	144.00	34.45	货币
3	赵平	90.00	21.53	货币
4	赵庆深	40.00	9.57	货币
合计		<b>418.00</b>	<b>100.00</b>	

### 4、2008年9月，第二次增资

2008年9月3日，蜂联有限召开股东会，公司全体股东同意对蜂联有限增

资 214.00 万元，其中由股东高元伦、赵亮各认缴新增注册资本 71.00 万元，变更后各占注册资本 34.02%；股东赵平、赵庆深各认缴新增注册资本 20.00 万元，变更后分别占注册资本 17.41%、9.49%；新增自然人股东赵起超认缴新增注册资本 22.00 万元，变更后占注册资本 3.48%；新增自然人股东欧艳春认缴新增注册资本 10.00 万元，变更后占注册资本 1.58%。本次增资完成后，蜂联有限注册资本变更为 632.00 万元。同日，全体股东一致通过对公司章程中涉及注册资本及股东出资的内容进行修改，并签署了本次增资后变更的《公司章程修正案》。

2008 年 9 月 3 日，安徽平泰会计师事务所对本次增资情况进行了审验并出具了《验资报告》【平泰会验字[2008]第 2114 号】。经安徽平泰会计师事务所审验，截至 2008 年 9 月 3 日止，公司已经收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）214.00 万元，股东均以货币出资。变更后公司累计注册资本 632.00 万元，实收资本 632.00 万元。

本次增资后公司办理了工商变更手续，领取了注册号为 340221000008921 的营业执照，公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	215.00	34.02	货币
2	赵亮	215.00	34.02	货币
3	赵平	110.00	17.41	货币
4	赵庆深	60.00	9.49	货币
5	赵起超	22.00	3.48	货币
6	欧艳春	10.00	1.58	货币
合计		<b>632.00</b>	<b>100.00</b>	

其中，赵平、赵亮、赵起超系兄弟。

## 5、2010 年 4 月，第三次增资

2010年4月8日，蜂联有限召开股东会，公司全体股东同意对公司增资1036.00万元，其中股东高元伦、赵亮各增资575.46万元，变更后各占注册资本34.50%；股东赵平增资283.56万元，变更后占注册资本17.00%；股东赵庆深增资90.12万元，变更后占注册资本9.00%；股东赵起超增资36.38万元，变更后占注册资本3.50%；股东欧艳春增资15.02万元，变更后占注册资本1.50%。本次增资完成后，蜂联有限注册资本变更为1,688.00万元。同日，全体股东签署了本次增资后变更的《公司章程修正案》，对公司章程中涉及注册资本及股东出资的内容进行修改。

2010年4月13日，安徽平泰会计师事务所对本次增资情况进行了审验并出具了《验资报告》【平泰会验字[2010]第2138号】。经安徽平泰会计师事务所审验，截至2010年4月13日止，公司已经收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）1,036.00万元，股东均以货币出资。变更后公司累计注册资本1,668.00万元，实收资本1,668.00万元。

本次增资后公司办理了工商变更手续，公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	575.46	34.50	货币
2	赵亮	575.46	34.50	货币
3	赵平	283.56	17.00	货币
4	赵庆深	150.12	9.00	货币
5	赵起超	58.38	3.50	货币
6	欧艳春	25.02	1.50	货币
合计		<b>1,668.00</b>	<b>100.00</b>	

## 6、2015年3月，第二次股权转让

2015年3月12日，蜂联有限召开股东会，全体股东同意股东赵亮将其持有

公司股权中的 141.78 万元转让给新股东郑德梁，股东高元伦将其持有公司股权中的 108.42 万元转让给新股东郑德梁，股东赵平将其持有公司股权中的 116.76 万元转让给新股东郑德梁，股东赵庆深将其持有公司股权中的 16.68 万元转让给新股东郑德梁，股东赵起超将其持有公司股权中的 8.34 万元转让给新股东周德伦，股东欧艳春将其持有的 25.02 万元公司股权全部转让给新股东周德伦。上述股权转让以 1 元/出资额作为转让价格。其他股东放弃优先受让权。

同日上述各方签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后公司办理了工商变更手续，公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	467.04	28.00	货币
2	赵 亮	433.68	26.00	货币
3	郑德梁	383.64	23.00	货币
4	赵 平	166.8	10.00	货币
5	赵庆深	133.44	8.00	货币
6	赵起超	50.04	3.00	货币
7	周德伦	33.36	2.00	货币
合 计		<b>1,668.00</b>	<b>100.00</b>	

## 7、2015 年 3 月，第四次增资

2015 年 3 月 13 日，公司股东会决定：1、公司注册资本由 1,668.00 万元增加至 2,008.00 万元，各股东按照出资比例认缴增加的注册资本，并于 2015 年 3 月 28 日前缴付出资；2、选任陶来飞为公司监事，免去陈贤雪原监事职务；3、通过修改后的公司章程。

2015 年 3 月 12 日，股东高元伦、赵亮、郑德梁、赵平、赵庆深、赵起超、

周德伦与芜湖蜂联有限公司签署债权转股权的协议，协议约定：高元伦以对蜂联有限总额为 95.20 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；赵亮以对蜂联有限总额为 88.40 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；郑德梁以对蜂联有限总额为 78.20 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；赵平以对蜂联有限总额为 34.00 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；高元伦以对蜂联有限总额 27.20 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；高元伦以对蜂联有限总额为 10.20 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本；高元伦以对蜂联有限总额为 6.80 万元的债权作为出资，列入蜂联有限的注册资本。

2015 年 3 月 13 日，芜湖诚兴资产评估事务所出具了《资产评估报告书》（芜诚资评报字[2015]第 25 号），经实施评估程序后，于评估基准日，蜂联有限委估的蜂联有限全体股东高元伦、赵亮、郑德梁、赵平、赵庆深、赵起超、周德伦等 7 人拥有的芜湖蜂联有限公司蜂蜜园集资款债权账面价值为 340.00 万元，评估值为 340.00 万元。

2015 年 3 月 13 日，安徽新芜会计师事务所对本次增资情况进行了审验并出具了《验资报告》【新芜验字[2015]第 030 号】。经安徽新芜会计师事务所审验，截至 2015 年 3 月 13 日止，公司已经收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）340.00 万元，股东均持有蜂联有限的债权作价出资。变更后公司累计注册资本 2,008.00 万元，实收资本 2,008.00 万元。

本次增资后公司办理了工商变更手续，并修改了相应的公司章程，公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	562.24	28.00	货币、债权
2	赵亮	522.08	26.00	货币、债权
3	郑德梁	461.84	23.00	货币、债权

4	赵平	200.80	10.00	货币、债权
5	赵庆深	160.64	8.00	货币、债权
6	赵起超	60.24	3.00	货币、债权
7	周德伦	40.16	2.00	货币、债权
合计		<b>2,008.00</b>	<b>100.00</b>	

公司本次股东以债权出资的情况具体如下：

#### ①债权形成原因

为加强公司蜜蜂大观园建设，公司股东曾合计出资 340.00 万元借给蜂联有限，作为蜜蜂园集资款以促进蜜蜂园的建设与完善；其中，高元伦出资 95.20 万元，赵亮出资 88.40 万元，郑德梁出资 78.20 万元，赵平出资 34.00 万元，赵庆深出资 27.20 万元，赵启超出资 10.20 万元，周德伦出资 6.80 万元。

2015 年 3 月 13 日，公司召开股东会并通过决议，公司注册资本由 1,668.00 万元增加至 2,008.00 万元，新增注册资本 340.00 万元；其中高元伦新增出资 95.20 万元，赵亮新增出资 88.40 万元，郑德梁新增出资 78.20 万元，赵平新增出资 34.00 万元，赵庆深新增出资 27.20 万元，赵启超新增出资 10.20 万元，周德伦新增出资 6.80 万元。

#### ②债权人情况

序号	债权人	债权金额（万元）	对价（元/股）
1	高元伦	95.20	1.00
2	赵亮	88.40	1.00
3	郑德梁	78.20	1.00
4	赵平	34.00	1.00

5	赵庆深	27.20	1.00
6	赵起超	10.20	1.00
7	周德伦	6.80	1.00
合计		340.00	-

### ③评估结果

2015年3月13日，芜湖诚兴资产评估事务所对上述出资股东的债权进行了评估，并出具了《资产评估报告》（芜诚资评报字[2015]第25号）：截至2015年3月13日公司股东关于公司的债权资产之账面价值为340万元，其评估净价值为340万元，其中高元伦之债权评估净价值为95.2万元、赵亮之赵权评估净价值为88.4万元、郑德梁之债权评估净价值为78.2万元、赵平之债权评估净价值为34万元、赵庆深之债权评估净价值为27.2万元、赵起超之债权评估净价值为10.2万元、周德伦之债权评估净价值为6.8万元。

### 8、2015年12月，第五次增资

2015年12月18日，公司召开股东会，全体股东同意对蜂联有限增加投资892.00万元，其中增加注册资本356.8万元。各股东出资对价为2.5元/股，超出的部分计入公司资本公积。股东高元伦投资249.76万元，其中99.904万元作为新增注册资本，超出149.856万元计入资本公积；赵亮投资231.92万元，其中92.768万元作为新增注册资本，超出139.152万元计入资本公积；郑德梁投资205.16万元，其中82.064万元作为新增注册资本，超出123.096万元计入资本公积；赵平投资89.2万元，其中35.68万元作为新增注册资本，超出53.52万元计入资本公积；赵庆深投资71.36万元，其中28.544万元作为新增注册资本，超出42.816万元计入资本公积；赵起超投资26.76万元，其中10.704万元作为新增注册资本，超出16.056万元计入资本公积；周德伦投资17.84万元，其中7.136万元作为新增注册资本，超出10.704万元计入资本公积。原注册资本由2,008.00万元变更为2,364.80万元。同日，全体股东签署了本次增资后变更的《公司章程

修正案》，对公司章程中涉及注册资本及股东出资的内容进行修改。

2015年12月29日，安徽新芜会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》【皖新芜验字[2015]第027号】，经审验，公司已收到各股东投入的增资款项，增资后公司的注册资本实收金额为2,364.80万元。

本次增资后公司股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	高元伦	662.1440	28.00	货币、债权
2	赵亮	614.8480	26.00	货币、债权
3	郑德梁	543.9040	23.00	货币、债权
4	赵平	236.4800	10.00	货币、债权
5	赵庆深	189.1840	8.00	货币、债权
6	赵起超	70.9440	3.00	货币、债权
7	周德伦	47.2960	2.00	货币、债权
合计		<b>2,364.80</b>	<b>100.00</b>	

### 9、2016年6月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016年6月15日，蜂联有限已通过芜湖市工商行政管理局企业关于“安徽蜂联生物科技股份有限公司”的名称预核准。

2016年6月4日，蜂联有限召开临时股东会，审议通过：1、公司整体变更设立为股份有限公司；2、同意公司名称由“芜湖蜂联有限公司”变更为“安徽蜂联生物科技股份有限公司”；3、同意公司注册资本保持不变，仍为23,648,000.00元；同意以2016年3月31日为本公司变更为股份有限公司的基准日；4、同意公司经营范围变更为：生物技术研发、蜂产品（蜂蜜）、酿造食醋、其他酒（其他配制酒）生产；日用百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织品、

服装销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。（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）。

2016年6月4日，蜂联有限股东高元伦、赵亮、赵平等7位发起人股东共同签署了《关于芜湖蜂联有限公司整体变更为安徽蜂联生物科技股份有限公司的发起人协议》，约定共同发起设立蜂联股份。

2016年6月4日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（中兴财光华审会字（2016）第304413号），截至2016年3月31日，蜂联有限经审计的净资产为35,043,672.55元。

2016年6月4日，芜湖诚兴资产评估事务所出具了《资产评估报告》（芜湖诚资评字[2016]第58号），截至评估基准日2016年3月31日，蜂联有限经评估的净资产为35,309,841.81元。

2016年6月20日，蜂联股份召开职工代表大会，会议选举后宗强为职工代表监事。

2016年6月20日，蜂联股份召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了以整体变更的方式设立安徽蜂联生物科技股份有限公司的决议，以截至2016年3月31日经审计的账面净资产值35,043,672.55元按1.4819:1的比例折合股份总额，共计23,648,000股，净资产大于股本部分的11,395,672.55元计入资本公积，股份公司的注册资本为23,648,000.00元，各股东持股比例保持不变；同意设立公司董事会，选举高元伦、赵亮、赵平、赵庆深、郑德梁为公司第一届董事会董事，组成公司第一届董事会；同意设立公司监事会，选举周德伦、赵起超为公司第一届监事会监事，与职工代表大会选举产生的职工监事后宗强组成公司第一届监事会；审议通过了《安徽蜂联生物科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等议案。同日，蜂联股份召开了第一届董事会第一次会议，会议选举高元伦为董事长，聘任赵亮为总经理，聘任郑德梁、李娜为副总经理，聘任王强为财务总监，聘任陶来飞为董事会秘书。同日，蜂联股份召开了第一届监事会会议，会议选举周德伦为监事会主席。

2016年6月20日，中兴财光华审验字（2016）第304163号《验资报告》，根据该《验资报告》，鉴于公司是由蜂联有限以其于2016年3月31日经审计的账面净资产为基础整体改制而设立，因此截至2016年3月31日，全体发起人以其于2016年3月31日拥有的蜂联有限全部净资产出资，投入资产共计35,043,672.55元（经审计），其中23,648,000.00元作为注册资本，其余11,395,672.55元计入资本公积。

2016年7月4日，芜湖市工商行政管理局向公司核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：913402217529515624）。蜂联股份设立时的股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	高元伦	6,621,440	28.00
2	赵亮	6,148,480	26.00
3	郑德梁	5,439,040	23.00
4	赵平	2,364,800	10.00
5	赵庆深	1,891,840	8.00
6	赵起超	709,440	3.00
7	周德伦	472,960	2.00
合计		<b>23,648,000</b>	<b>100.00</b>

## （二）子公司股本形成及其变化情况

报告期内，公司子公司情况如下：

序号	子公司名称	注册资本(万元)	母公司控股比例(%)	状态
1	芜湖哈好进出口贸易有限公司	500.00	100.00	存续

## 1、2014年9月，哈好贸易设立及首次出资

2014年7月，哈好贸易通过芜湖市工商行政管理局企业名称预核准。

2014年9月10日，蜂联有限、郑德梁、赵亮、赵庆深共同签署《芜湖哈好进出口贸易有限公司章程》，约定共同投资组建“芜湖哈好进出口贸易有限公司”，注册资本为500.00万元。其中蜂联有限占比70.00%，认缴350.00万元；郑德梁占比10.00%，认缴50.00万元；赵亮占比10.00%，认缴50.00万元；赵庆深占比10.00%，认缴50.00万元。法定代表人为郑德梁。

2014年9月16日，公司在芜湖县工商行政管理局依法办理工商登记，并取得了芜湖县工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号为：340221000051945）。

哈好贸易设立时，各出资者及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)
1	蜂联有限	350.00	70.00	0.00
2	郑德梁	50.00	10.00	0.00
3	赵亮	50.00	10.00	0.00
4	赵庆深	50.00	10.00	0.00
	合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

## 2、2015年8月，第一次股权转让

2015年8月24日，公司股东会决议同意将赵庆深持有的占公司注册资本10%的未出资股权（对应的出资额为50.00万元）转让给蜂联有限；赵亮持有的占公司注册资本10%的未出资股权（对应的出资额为50.00万元）转让给蜂联有限；郑德梁持有的占公司注册资本10%的未出资股权（对应的出资额为50.00万元）转让给蜂联有限。因原股东均未履行出资义务，所以上述股权转让价款均为0

元/出资额。同日，公司股东签署了《公司章程修正案》，修改公司股权结构。履行本次变更相关登记备案手续。

2015年8月24日，芜湖哈好召开股东会并作出决议，一致同意赵庆深、赵亮、郑德梁分别将其持有的芜湖哈好进出口贸易有限公司合计30%的未出资股权（该部分股权对应的出资额为人民币50万元）转让给芜湖蜂联有限公司，芜湖蜂联有限公司受让该部分未出资股权后依据法律规定履行出资义务，鉴于赵庆深、赵亮、郑德梁并未履行该部分股权的出资义务，芜湖蜂联有限公司无需就受让该部分股权向赵庆深、赵亮、郑德梁支付股权转让价款。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蜂联有限	500.00	100.00	货币
	合计	500.00	100.00	

### （三）资产重组情况

为了优化蜂联有限的股权结构，提高资产营运效率，同时为了增强公司的核心竞争力，消除同业竞争。蜂联有限在报告期内转让了所持有的芜湖蜂联有限公司嘉联超市和芜湖蜂联有限公司嘉联超市二店，嘉联超市和嘉联超市二店自成立以来一直从事各类食品、土特产品、农产品、五金等百货销售，不属于公司的主营业务，且成立至今一直持续亏损未形成稳定的经营和盈利能力。因此，转让嘉联超市和嘉联超市二店不会损害公司利益。

#### 嘉联超市及嘉联超市转让前基本情况

##### 1、转让标的基本情况

公司名称	芜湖蜂联有限公司嘉联超市
公司住所	芜湖县湾沚镇芜湖北路电力大楼门面房

企业负责人	高亦文
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售；卷烟（雪茄烟）零售；土特产品（除烟花爆竹）、百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织服装、日用品、计生用品（前置许可项目除外）销售；农产品收购、销售；柜台出租。（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。）

(续)

公司名称	芜湖蜂联有限公司嘉联超市二店
公司住所	湾沚镇湾沚一号门面房
企业负责人	高亦文
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	预包装食品批发兼零售（食品流通许可证期限至2015年8月20日止）；百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织、服装及日用品销售。

## 2、出资情况

截至2015年8月25日，两超市转让前，嘉联超市及嘉联超市二店出资情况如下：

公司名称	出资人	出资金额 (万元)	出资比例
芜湖蜂联有限公司嘉联超市	芜湖蜂联有限公司	503.00	100%
芜湖蜂联有限公司嘉联超市二店			

## 3、经营情况

嘉联超市及嘉联超市二店自成立以來作为商业超市一直致力于商品销售，

两家超市统一进行财务核算，其收入情况如下：

公司名称	2015 年收入（元）	2014 年收入（元）
嘉联超市	5,656,234.10	10,112,526.35
嘉联超市二店		
占当年蜂联有限收入的比重	4.8%	15.5%

#### 4、资产情况

为确定超市转让作价，蜂联有限聘请中兴财光华会计师事务所对嘉联超市和嘉联超市二店进行审计，并出具中兴财光华审会字（2015）第 07681 号《审计报告》。

根据中兴财光华会计师事务所于 2015 年 8 月 10 日出具的《审计报告》（审计基准日为 2015 年 7 月 31 日），经审计的账面净资产为-5,783,551.67 元人民币。

芜湖和联连锁超市有限公司以及芜湖嘉联超市有限公司均是董事长儿子高亦文控制的公司。具体情况如下：

蜂联有限聘请中兴财光华会计师事务所对嘉联超市和嘉联超市二店进行审计，并出具中兴财光华审会字（2015）第 07681 号《审计报告》。

2015 年 8 月 25 日，蜂联有限召开股东会作出决议：“同意公司将芜湖蜂联有限公司嘉联超市和芜湖蜂联有限公司嘉联超市二店的全部资产和债权债务转让给芜湖和联连锁超市有限公司。”

原集资兴办嘉联超市时，高亦文和黄忠杰为实际出资人和经营者，出资额共计 503 万元，经当地政府部门协商考虑超市放在蜂联旗下做大招商引资企业销售规模以及享受农业企业优惠政策，故以借款的形式由高亦文和黄忠杰借钱给蜂联有限兴办嘉联超市。本次交易的实质是蜂联公司归还兴办嘉联超市的欠款。由于剥离超市业务属于关联方转让，原兴办超市出资额为 503 万元，故转让价格按照

原账面出资额 503 万元作价转让。根据中兴财光华会计师事务所于 2015 年 8 月 10 日出具的《审计报告》（审计基准日为 2015 年 7 月 31 日），经审计的账面净资产为 -5,783,551.67 元人民币，双方同意确定本次资产转让价格为 -5,030,000.00 元人民币。同意由芜湖蜂联有限公司向芜湖和联连锁超市有限公司支付 5,030,000.00 元人民币，转让其资产及其债权债务。

2015 年 8 月 25 日，蜂联有限与芜湖和联连锁超市签订《资产转让协议》。

2015 年 8 月 28 日，赵庆深、赵亮、郑德梁分别与蜂联有限签署了《股权转让协议》。

2015 年 8 月 28 日，芜湖哈好作出股东会决议并通过新章程。

2015 年 8 月 31 日，蜂联有限前往税务局注销嘉联超市和嘉联超市二店的国税和地税税务登记证；

2015 年 8 月 31 日，蜂联有限前往工商局就嘉联超市和嘉联超市二店注销办理工商变更登记。

变更后芜湖哈好的公司类型为：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

上述关联交易在有限公司阶段发生，已通过了股东会决议。

剥离后，公司主营业务更加突出，为蜂蜜加工生产及销售业务，相应的商超收入 2015 年减少约 450 万元，由于超市盈利能力较差，长期亏损，剥离超市业务后，有利于增强公司盈利能力，公司整体净利润每年约增加 20 万元。

#### （四）蜂联有限股权代持及清理情况

##### 1、股权代持的形成与解除

根据蜂联有限提供的《委托持股协议》、相关证明文件、《声明书》等资料，自 2009 年 4 月至 2014 年 7 月期间，蜂联有限持有的安徽省中日农业环保科技有限公司（以下简称“环保科技”）80%的股权系代章云持有；2009 年 6 月至 2015

年 8 月蜂联有限持有的芜湖和联连锁超市有限公司 42.5%的股权系代朱春林持有。具体情况如下：

安徽省中日农业环保科技有限公司成立于 2009 年 4 月 20 日，法定代表人章云，企业地址位于安徽省芜湖市经济技术开发区科创中心留学生园(D 园)320、322 号，由高新区管委会无偿免租提供给海外归来的留学者或者高学历企业家使用，注册资本 340 万元人民币，公司设立时法人股东 2 名，芜湖凯奥尔环保科技有限公司出资 68 万元，持股 20%；芜湖蜂联有限公司出资 272 万元，持股 80%；其中蜂联有限持股的 80%系代章云持有，蜂联有限为名义持股人，章云为实际出资人。

芜湖和联连锁超市有限公司成立于 2009 年 6 月 19 日，法定代表人朱春林，企业地址位于芜湖市镜湖区镜湖世纪城 6 号地块 S1 号，注册资本金 600 万元人民币。公司设立时法人股东 1 名，为芜湖蜂联有限公司出资 255 万元，持股比例 42.5%；自然人股东 1 名，高亦文出资 345 万元，持股比例 57.5%。蜂联有限为名义持股人，朱春林为实际出资人。

#### (1) 章云委托蜂联有限持股及解除

2009 年 4 月 15 日，章云与蜂联有限共同签订《委托持股协议》，约定章云委托蜂联有限代其持有环保科技 80%的股权。

环保科技公司设立在芜湖市高新技术开发园区内，当地政府部门无偿提供免租房给企业经营办公，但前提条件是股东要有高学历或者留学生资质，章云作为海外留学生符合免租条件，而章云作为自然人个人也想找个实力雄厚的法人企业合作，故跟蜂联有限合作，以蜂联有限的名义出资。

2014 年 7 月 15 日，章云与蜂联有限签订《解除委托持股协议》，决定自 2014 年 4 月 15 日终止与蜂联有限的《委托持股协议》，蜂联有限同意终止《委托持股协议》。

至此，章云成为环保科技在工商登记注册的实际出资人，蜂联的股权代持关系清理完毕。

## （2）朱春林委托蜂联有限持股及解除

2009年6月15日朱春林与蜂联有限共同签订《委托持股协议》，约定朱春林委托蜂联有限代其持有芜湖和联连锁超市42.50%的股权。

蜂联有限是当地政府招商企业，为了做大招商引资企业销售规模，故把商超收入放入蜂联有限，经当事人协商达成一致，蜂联有限代持朱春林的股份。

2015年8月3日，朱春林与蜂联有限签订《解除委托持股协议》，决定自2015年8月3日终止与蜂联有限的《委托持股协议》，蜂联有限同意终止《委托持股协议》

至此，朱春林成为芜湖和联连锁超市在工商登记注册的实际出资人，蜂联的股权代持关系清理完毕。

## 2、股权代持的合法性

根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》（法释〔2011〕3号）第二十五条规定：“有限责任公司的实际出资人与名义出资人订立合同，约定由实际出资人出资并享有投资权益，以名义出资人为名义股东，实际出资人与名义股东对该合同效力发生争议的，如无合同法第五十二条规定的情形，人民法院应当认定该合同有效。前款规定的实际出资人与名义股东因投资权益的归属发生争议，实际出资人以其实际履行了出资义务为由向名义股东主张权利的，人民法院应予支持。名义股东以公司股东名册记载、公司登记机关登记为由否认实际出资人权利的，人民法院不予支持。”

根据股权代持相关资料及有限公司工商档案资料、《委托持股协议》、《解除委托持股协议》、名义股东的相关说明文件、相关支付凭证等文件以及经办律师的核查意见，章云、朱春林与蜂联有限的股权代持的形成与解除均系各方真实、一致的意思表示，双方就股权代持的形成与解除不存在任何纠纷。

## 五、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

高元伦，男，董事长，任期三年。详见本节“三、公司股权基本情况”之“（三）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

赵亮，男，董事，任期三年。详见本节“三、公司股权基本情况”之“（三）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

郑德梁，男，董事，任期三年。1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1983 年 1 月至 2001 年 2 月从事养蜂职业；2001 年 3 月至 2009 年 5 月任安徽粮油集团蜂业公司业务经理；2009 年 5 月至 2016 年 7 月任蜂联有限副总经理，负责生产经营、贸易；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事兼副总经理。

赵平，男，董事，任期三年。1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1977 年 1 月至 1994 年 4 月从事养蜂事业；1994 年 4 月至 2004 年 8 月任芜湖县城关镇联合蜂场法定代表人；2004 年 8 月至 2016 年 7 月任蜂联有限办公室主任；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事。

赵庆深，男，董事，任期三年。1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1983 年 5 月至 2004 年 4 月从事养蜂职业并经营蜂产品；2004 年 4 月至 2016 年 7 月任蜂联有限总经办主任；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事。

其中，董事赵亮、赵平系兄弟关系。

## （二）监事基本情况

周德伦，女，监事会主席，任期三年。1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 11 月至 2010 年 9 月任安徽安粮蜂业有限公司职员；2010 年 9 月至 2016 年 7 月任蜂联有限外贸部经理；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司监事会主席。

赵起超，男，监事，任期三年。1965 出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 3 月至 2016 年 7 月任芜湖蜂联有限公司职员；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司监事。

后宗强，男，职工代表监事，任期三年。1971 出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年 4 月至 2005 年 3 月任芜湖蜂联有限公司车间职员；2005 年 3 月至 2014 年 3 月任芜湖蜂联公司车间主任；2014 年 3 月至 2016 年 7 月任蜂联有限生产部主任；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司生产部主任、职工监事。

### （三）高级管理人员基本情况

赵亮，男，总经理，见本节“三、公司股权基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”。

郑德梁，男，副总经理，详见本节“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

李娜，女，副总经理，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；1981 年 7 月至 1986 年 8 月在运泰集团芜湖县客运分公司（改制前为“芜湖汽车运输总公司”）工作；1986 年 8 月至 1989 年 6 月参加“交通部中等专业学校”学习财务专业，获中专学历；1989 年 6 月至 1997 年 6 月参加中共芜湖县委党校经济管理专业学习，获大专学历；1997 年 6 月至 2010 年 12 月任运泰集团芜湖县客运分公司财务负责人；2010 年 12 月至 2013 年 4 月任运泰集团芜湖县客运分公司副经理；2013 年 4 月至 2016 年 7 月任蜂联有限副经理，分管财务工作；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司副总经理。

陶来飞，男，董事会秘书，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；2006 年 8 月至 2009 年 4 月在苏州华硕电脑公司工作；2009 年 4 月至 2016 年 7 月任蜂联有限办公室主任；2016 年 7 月至今任安徽蜂联生物科技股份有限公司董事会秘书。

王强，男，财务总监，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专

学历；2012年4月至2016年7月任蜂联有限会计；2016年7月至今安徽蜂联科技股份有限公司财务总监。

## 六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	8,316.87	8,646.37	8,355.42
股东权益合计（万元）	3,769.10	3,581.61	1,318.15
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,769.10	3,581.61	1,306.53
每股净资产（元）	1.59	1.51	0.79
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.59	1.51	0.78
资产负债率（母公司）（%）	53.93	58.43	82.87
流动比率（倍）	1.30	1.25	0.92
速动比率（倍）	0.37	0.63	0.30
项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	5,563.43	11,895.39	6,631.55
净利润（万元）	187.48	1,046.47	-595.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	187.48	1,046.47	-592.33
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.69	909.90	-661.62
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	160.69	909.90	-658.24

净利润（万元）			
毛利率（%）	14.60	18.27	9.54
加权平均净资产收益率（%）	5.10	49.88	-36.86
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	4.37	43.37	-38.37
基本每股收益（元/股）	0.08	0.44	-0.36
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.44	-0.36
应收账款周转率（次）	4.16	9.78	9.68
存货周转率（次）	2.00	3.83	1.89
总资产周转率（次）	0.67	1.38	0.79
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,455.65	1,873.03	-54.09
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.62	0.79	-0.03

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- （1）毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- （2）净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- （3）扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。
- （4）应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；
- （5）存货周转率按照“当期营业收入/（（期初存货+期末存货）/2）”计算。
- （6）基本每股收益按照“当期净利润/期末实收资本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- （7）每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；
- （8）每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；
- （9）归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；
- （10）资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；
- （11）流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；
- （12）速动比率按照“（当期流动资产-当期存货-当期预付账款-当期其他流动资产）/当期流动负债”计算。

## 七、本次挂牌的有关机构情况

### （一）挂牌公司

挂牌公司：安徽蜂联生物科技股份有限公司

法定代表人：高元伦

董事会秘书：陶来飞

住 所：芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道5599号

邮 编：241000

电 话：0553-531 3155

传 真：0553-580 5196

### （二）主办券商

名 称：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

项目负责人：陈继亮

项目小组成员：韩风金、王伟、郑翔

住 所：深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼

邮 编：518026

电 话：0755-8255 8269

传 真：0755-8282 5424

### （三）会计师事务所

会计师事务所：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：姚庚春

经办注册会计师：孙国伟、许洪磊

住 所：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

邮政编码：100037

电 话：010-5280 5600

传 真：010-5280 5601

#### （四）律师事务所

律师事务所：北京市中银（深圳）律师事务所

负责人：谭岳奇

经办律师：刘逃生、杨文华

住 所：深圳市福田区深南大道2002号中广核大厦北楼8层

邮政编码：518001

电 话：0755-8253 1588

传 真：0755-8253 1555

#### （五）资产评估机构

名 称：芜湖诚兴资产评估事务所

住 所：芜湖万达广场二期3号楼1001室

负责人：谷平

注册资产评估师：谷平、徐华通

电 话：0553-681 2058

传 真：0553-681 6552

## （六）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：010-5937 8888

传 真：010-5859 8977

## （七）股票交易机构

名 称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住 所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电 话：010-6388 9513

传 真：010-6388 9514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及其用途

#### （一）公司主营业务

公司经工商部门核准的经营范围为：生物技术研发，蜂产品（蜂蜜）、酿造食醋、其他酒（其他配制酒）生产；日用百货、五金、交电、通信器材、文化体育用品、纺织品、服装销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。（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）

子公司哈好贸易经工商部门核准的经营范围为计算机网络、电子商务、物联网技术开发与技术服务；蜂蜜、蜂产品销售（食品流通许可证有效期至2017年9月14日止）；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。

根据《上市公司行业分类指引》（2012修订），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13），所属细分行业为“其他未列明农副食品加工业”（C1399）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“其他未列明农副食品加工业”（C1399）。

报告期内，公司主营业务为蜂制品加工和销售业务。报告期内，哈好贸易主营业务为批发和销售蜂产品。其产品为母公司蜂联科技采购的经过调和的混合蜜，并将其销售给国内外客户。

#### （二）主要产品及其用途

公司是一家蜂制品加工科技型民营综合型企业，现已建成现代化标准厂房4幢、办公大楼1幢和生化楼1幢，拥有年生产能力达2,000吨的蜂蜜黄酒生产线和年生产能力达5,000吨的蜜醋生产线各一套，年产万吨蜂蜜加工浓缩小包装生产

线3条。

公司主要生产蜂蜜、蜜醋和蜜酒。

蜂蜜是蜜蜂采集植物的花蜜、分泌物或蜜露，与自身分泌物结合后，经过充分酿造而成的天然甜物质，蜂蜜是蜜蜂采集花蜜后经过加工、酿制、混合后的一种天然营养滋补品。目前已经鉴定出蜂蜜中的物质就有180多种，其中糖类是蜂蜜的主要成分，约占蜂蜜总量的65%-80%，糖类中主要是果糖和葡萄糖等单糖。蜂蜜中的单糖与普通的蔗糖相比具有明显的优越性，纯的蔗糖能量较高。而蜂蜜中的葡萄糖和果糖能够直接被人体肠壁细胞吸收利用，更适合于老年人、幼儿以及妇女。其次是水分，约占16%-26%。另外蜂蜜中还含有粗蛋白、酶类、有机酸、维生素、矿物质、芳香性物质、酶类等物质。其中超氧化物歧化酶（SOD）是一种富含金属离子的具有生物活性的蛋白质，是氧自由基清除剂。具有延缓衰老的功能。

目前公司蜂蜜产品中，单花种蜂蜜包括荆花蜂蜜、枣花蜂蜜、洋槐蜂蜜；特色蜂蜜有益母草蜂蜜、枸杞蜂蜜、枇杷蜂蜜等。公司已通过ISO/9001国际质量管理体系认证，蜂产品、黄酒、蜜醋均通过了QS认证，黄酒、蜜醋还通过了国家“绿色食品”认证。主要产品有“和联”牌小包装蜂蜜等蜂制品和“蜂联”牌特色蜜醋、蜜酒等制品。产品销往长三角地区及北京、广州等地，并进入沃尔玛、苏果、家得利、世纪联华等国内多家大型超市和欧盟等国内外市场。同时，又与国内知名企业上海冠生园有良好的合作关系。

**生产原料的主要来源：**全国养蜂基地、专业合作社以及蜂农个人，由于蜂农个人力量有限，在技术、规模、质量等方面存在瓶颈，故公司生产原料的主要来源为养蜂基地和养蜂专业合作社。供应商主要为浙江平阳县养蜂合作社、浙江平阳县百花养蜂专业合作社、浙江永嘉县金林养蜂专业合作社、宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社、合肥天兴蜂业养殖农民专业合作社等农业养蜂基地、养蜂合作社。与该等供应商合作过程中，公司根据产品质量及食品安全相关标准、操作流程对原材料的质量进行控制，所适用的标准为《食品安全国家标准蜂蜜》（GB14963-2011）及相应出口国的标准，并制定了一系列蜂产

品质检测标准。

质量控制措施：蜂蜜原料在具体实施收购时，为防止蜜蜂生病，蜂农在养殖蜜蜂过程中可能会对蜜蜂使用农药，或者蜜蜂采食的植物已经被喷洒过农药。根据相关法规，公司制定了蜂蜜原料收购标准，在收购原料时严格按照收购标准中的指标进行收购，收购标准参照GB14963-2011标准执行，具体技术指标如下：

1) 蜜源要求：蜜蜂采集植物的花蜜、分泌物或蜜露应安全无毒，不得来源于雷公藤（*Tripterygiumwilfordii* Hook. F.）、博落回 [*Macleayacordata* (Willd.) R. Br]、狼毒（*Stellera chamaejasme* L.）等有毒蜜源植物。

2) 感官要求：

项目	要求	检验方法
色泽	依蜜源品种不同，从水白色（近无色）至深色（暗褐色）	按 SN/T0852 的相应方法检验
滋味、气味	具有特有的滋味、气味，无异味	
状态	常温下呈粘稠流体状，或部分及全部结晶	在自然光下观察状态，检查其有无杂质
杂质	不得含有蜜蜂肢体、幼虫、蜡屑及正常视力可见杂质（含蜡屑巢蜜除外）	

3) 理化指标

项目	指标	检验方法
果糖和葡萄糖 / (g/100g) $\geq$	60	GB/T18932.22
蔗糖 / (g/100g)	10	
桉树蜂蜜，柑橘蜂蜜，紫苜蓿蜂蜜，荔枝蜂蜜，野桂花蜜 $\leq$		

其他蜂蜜 $\leq$	5	
锌 (Zn) / (mg/kg) $\leq$	25	GB/T5009.14

4) 污染物限量：污染物限量应符合GB2762的规定。

5) 兽药残留限量和农药残留限量：兽药残留限量应符合相关标准的规定。  
农药残留限量应符合GB2763及相关规定。

6) 微生物限量：

项目	指标	检验方法
菌落总数/ (CFU/g) $\leq$	1000	GB4789.2
大肠菌群/ (MPN/g) $\leq$	0.3	GB4789.3
霉菌计数/ (CFU/g) $\leq$	200	GB4789.15
嗜渗酵母计数/ (CFU/g) $\leq$	200	附录 A
沙门氏菌	0/25g	GB4789.4
志贺氏菌	0/25g	GB/T4789.5
金黄色葡萄球菌	0/25g	GB4789.10
a 样品的分析及处理按 GB4789.1 执行。		

供应商相关资质问题：

《食品安全法》第三十五条规定：“国家对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、食品销售、餐饮服务，应当依法取得许可。销售食用农产品，不需要取得许可”。

蜂联主要产品情况如下：

产品	产品种类	产品规格	产品图示
----	------	------	------

和联 蜂蜜 瓶装 系列	高山洋槐蜜	500g	
	百花蜜	500g	
	洋槐蜜	500g	
	益母草蜜	500g	
	枣花蜜	500g	

	紫云英蜜	500g	
	枸杞蜜	500g	
	枇杷蜜	500g	
	“宝宝乐”洋槐 荆条混合蜜	250g	
	结晶蜜	250g	

	“牛奶伴侣”洋槐 枣花混合蜜	250g	
	枇杷蜜	250g	
和联 蜂蜜 礼盒 装	益母草蜜	1000g	
	紫云英蜜	1000g	
	枸杞蜜	1000g	
	洋槐蜜	1000g	

蜜醋	蜂联蜜醋	410ml	
蜜酒	蜂联上海老酒	500ml	

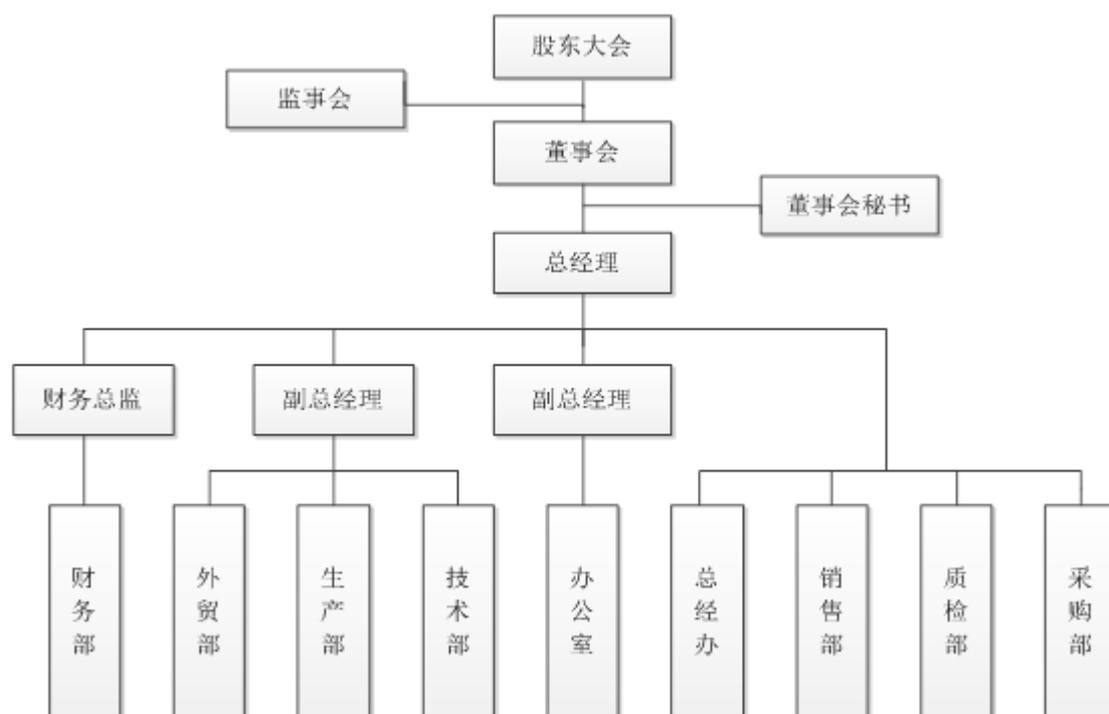
## 二、公司业务流程及方式

### （一）公司组织结构

#### 1、公司的内部组织结构

按照《公司法》、《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，公司建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司共设立了9个职能部门，由总经理负责公司的总经办、销售、采购和质检环节；副总经理负责办公室工作以及外贸、生产、技术研发等环节；财务总监负责财务部。

#### 2、公司内部组织结构图



### 3、各部门职责

**财务部：**制定公司财务制度，编制公司年度财务预算，组织经济责任制度工作实施；负责公司存货及低值易耗品的盘点和核对；公司的财务会计核算，会计监督，执行纳税义务。

**外贸部：**负责公司外贸业务，保证外贸工作的有序进行。联系境外客户，管理、跟踪公司的外贸订单；负责外贸销售过程中的收款和退税工作。

**生产部：**根据销售部制定的计划组织生产工作；负责组织制定各种生产技术指标；制定公司安全生产的标准和规定，并制定各部门安全技术措施及不安全隐患的改进措施。

**技术部：**调研市场情况，根据客户制定新产品开发计划，评估产品研发的技术可行性，监控每个研发项目的执行过程；管理公司现有专利和专利申请工作。

**办公室：**负责公司办公室对内及对外发函、申请、通知等文件的起草；负责安排公司日常后勤工作，为各部门做好服务工作；协助公司各种管理规章制度的建立、修订及执行监督；配合公司进行企业文化的建立；管理公司人事工作。

**总经办：**负责公司办公室对内及对外发函、申请、通知等文件的起草。

销售部：定期组织市场调研、分析市场动向，确定客户需求；根据生产、市场因素负责制定每年销售人员的计划任务指标；制定销售管理制度，培养营销团队；负责订单、合同的管理和销售业务流程的进度跟踪。

质检部：负责公司质量管理体系的建立、改进；对原材料进货、自制产品生产过程和最终产品的检验工作；负责不合格品的监控。

采购部：组织公司原材料及设备的采购；制定年度采购计划、采购项目，审查各部门领用物资数量，配合品质部检验原材料质量合格情况；跟踪配件、原材料的入库情况，统计入库单及供应商发票。

## （二）主要业务流程及方式

公司主要从事蜂产品的收购、加工及销售的企业，按照公司的实际运作情况，公司的业务流程主要分为生产流程、采购流程与销售流程。

### 1、生产流程

#### （1）浓缩蜜生产流程图



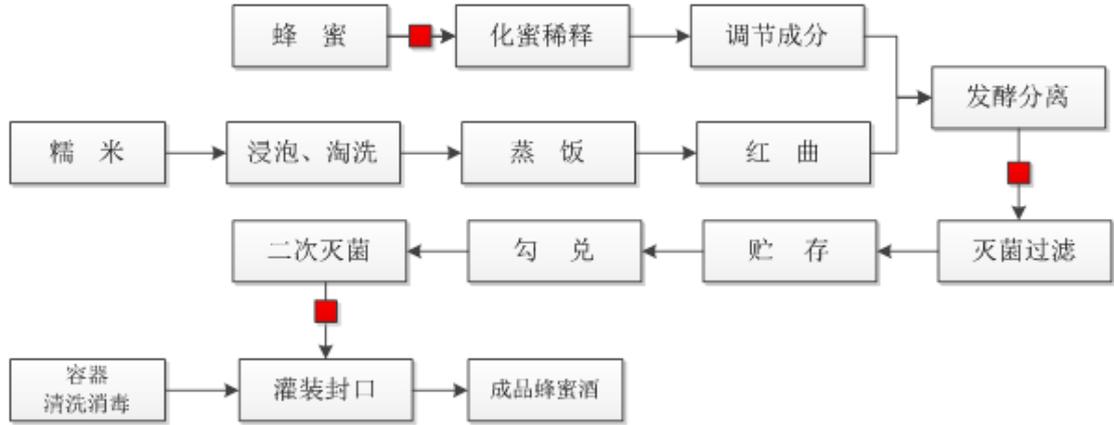
#### （2）包装成品流程图



注：关键控制点 ■

- 1、原料的质量控制：原料蜜经过不锈钢过滤网初滤、去渣。
- 2、过滤过程控制：1号灌过滤采用80目过滤网，2号灌过滤采用120目过滤网，管道两次过滤分别采用180目和200目的过滤网。
- 3、灌装过程的卫生控制：灌装车间在加工前，车间应开启紫外线灭菌灯进行30分钟的杀毒灭菌，确保灌装过程中的环境卫生控制。

#### （3）蜂蜜酒生产工艺流程



注：标注 ■ 的为关键控制点

化蜜稀释：按1：3加水稀释，水温40—50℃

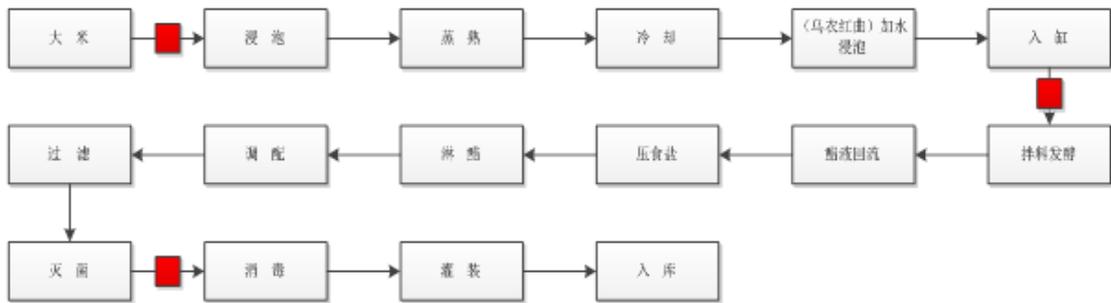
发酵分离：蜂蜜发酵温度为20—28℃，发酵时间5天

灭菌过滤：灭菌温度在60-65℃，灭菌时间30分钟

二次灭菌：灭菌时间30—40分钟，灭菌温度50—60℃

容器清洗：贮存罐采用高温蒸汽冲喷灭菌，瓶用高温蒸汽消毒，消毒时间10—20分钟

#### (4) 蜂蜜醋生产工艺流程图



关键控制点：

1. 按照粮食卫生标准采购原料大米；
2. 仓库必须通风良好、干燥、洁净，做到防鼠、防霉变及其它污染；
3. 醋酸发酵温度控制在35℃-38℃之间（表面层温达到40℃-44℃时，应立即松醋）
4. 灭菌温度不得低于80℃。

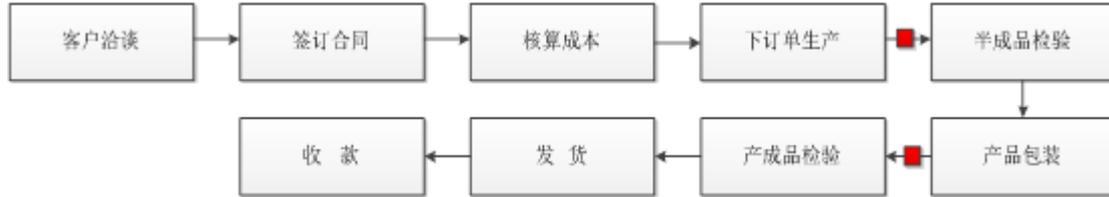
## 2、采购流程

公司的原材料主要来源于农业合作社，在原材料的采购上制定了包括供应商的选择、原材料的检测检疫、入库前的检查等管理办法。主营业务原材料以全国各地多家养蜂合作社为主，并与其保持长期合作关系，能够有效保证原材料质量。同时，公司自购设备阿贝折射仪、折测仪、液相色谱仪，自有原蜜质量检验室，严格把控原蜜质量。待检验合格后，产品入库进入存货，向供应商付款。



## 3、销售流程

公司主要依靠将加工后的蜂产品销往国内外形成收入。国内主要客户为安徽、江苏等地商业超市，大型蜂蜜食品生产厂商、国外蜂蜜食品厂商等。主要销售流程如下：



### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### (一) 产品的主要技术

##### 1、去除蜂蜜中花粉的加工方法

针对现有技术的不足，该技术提供了一种去除蜂蜜中花粉的加工方法，通过将蜂胶稀释、过滤、真空干燥等手段有效清除蜂蜜中的花粉，处理后的蜂蜜花粉，清除率达99%以上。

本发明采用的技术方案是：A、将蜂蜜加水稀释成波美度30-34度，搅拌40分钟以上，过400目过滤纱粗滤，进入压滤机加压600目纱网过滤；B、将过滤后的蜂蜜泵入压滤机过滤脱粉，以每小时2-4吨的流量入泵入储存罐中；压滤机所用滤网规格为800目；C、将过滤脱粉后的蜂蜜泵入压滤机加压过滤，以每小时2-4吨的流量入泵入另一储存罐中；D、加压过滤后的蜂蜜泵至真空罐进行浓缩；所述真空罐内压力为 $\leq 5 \times 10^4 \text{Pa}$ ；E、将浓缩后的蜂蜜在低温真空蒸发条件下进一步浓缩至波美度42度，即得到成品蜂蜜；所述低温真空蒸发条件下条件为：温度为35-50℃，真空压力小于等于 $5 \times 10^4 \text{Pa}$ 。

##### 2、蜂蜜储料槽的搅拌系统

该系统包括储料槽、转轴和搅拌叶片连接构成的搅拌器。转轴由电机控制，储料槽的槽壁上设有液位传感器，液位传感器与主控制器的输入端相连接，主控制器的输出端与蜂鸣器相连接。主控制器采用PLC控制器。液位传感器设置在储料槽的槽壁中部。工作人员将蜂蜜原料倒入储料槽，当储料槽内的蜂蜜液位过高

没过液位传感器时，该液位传感器将信号传递到主控制器，主控制器即控制蜂鸣器报警，提醒工作人员，防止蜂蜜液位过高造成搅拌飞溅。

### 3、蜂蜜产品质量检验标准

人类食用蜂蜜的蜂蜜的使用历史悠久，在不同地域的古代文明中扮演了药食两用的角色。早在公元前400年，古希腊的希波克拉底就记载了蜂蜜的治疗作用。蜂蜜也曾是古埃及最流行的药物，在相关记录的900种疗法中被提及500次。《圣经》认为蜂蜜可用于治疗眼疾。我国的《神农本草经》《本草纲目》等历代医书中都有关于蜂蜜食疗和药效的记载，例如养脾气、治食饮不下，治口疮、痘疮、风疹、热油浇痛、肿恶毒等。目前，蜂蜜被我国《药食同源食品目录及新资源食品名单》列入87种药食同源目录中。

蜂蜜作为一种保健食品，对人的身体健康起着积极有益的作用。随着市场需求的不断加大，蜂蜜的质量问题也随之凸显。为维护消费者的利益以及公司的品牌形象，公司依照国家及相应出口国的标准，制定了一系列蜂产品质量检测的标准，保证产品质量。

#### (1) 感官要求

项目	要求	检验方法
色泽	依蜜源不同、从白色（近无色）至深色（暗褐色）	自然光下观察检验
滋味、气味	具有特有的滋味、气味、无异味	
状态	常温下呈粘稠流体，或部分及全部结晶	
杂质	不得含有蜜蜂肢体、幼虫等正常视力可见杂质	

#### (2) 理化要求

项目	指标
果糖和葡萄糖/ (g/100g)	≥60
椴树蜂蜜, 柑橘蜂蜜, 紫苜蓿蜂蜜, 荔枝蜂蜜, 野桂花蜜中的蔗糖/ (g/100g)	≤10
其他蜂蜜中的蔗糖/ (g/100g)	≤5
锌 (Zn) / (mg/kg)	≤25

### (3) 水分、糖度、定粉酶值要求

类型	含水量 (%)	含糖量 (%)	定粉酶值[mL · (g h) <sup>-1</sup> ]
未成熟蜜	29.2-32.5	67.5-70.8	6.5-8.3
成熟蜜	18.10	81.90	10.90

公司生产流程所使用的技术较为先进, 最大限度的保留了蜂蜜的口感和营养成分, 并经过严格的质量检验, 满足消费者的需求同时保证了产品的食品安全质量。

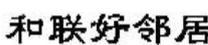
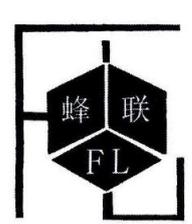
## (二) 无形资产

截至2016年6月30日, 公司拥有的无形资产的账面原值、摊销及账面价值等情况参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、主要资产情况及重大变动分析”之“(十一) 无形资产”。

### 1、商标

截至本公开转让说明书签署日, 公司共拥有商标10项, 具体情况如下:

序号	注册商标名称	注册人	注册号	有效期	注册类别
----	--------	-----	-----	-----	------

1			4771281	2018.4.6	30 类
2			11762434	2024.4.27	35 类
3			11773530	2024.4.27	35 类
4			7286764	2020.10.06	35 类
5			5835218	2019.12.20	30 类
6			3850881	2025.10.13	33 类
7			7435752	2020.8.27	30 类
8		蜂联有限	6946689	2020.5.20	30 类

9			7435739	2021.1.13	29 类
10			8964600	2021.12.27	30 类

截至本公开转让说明书签署之日，公司商标仍登记在蜂联有限名下，公司正在办理变更至蜂联科技名下的更名手续。

## 2、专利

截至本公开转让说明书签署之日，蜂联科技已拥有有 3 项发明专利，2 项外观设计专利。

### (1) 发明专利

序号	名称	申请号/专利号	申请日	专利权人
1	蜂蜜果冻	2011102952443	2011-09-30	蜂联有限
2	蜂胶糖	2011103007121	2011-09-29	蜂联有限
3	一种蜂胶糖	2011103020200	2011-09-29	蜂联有限

### (2) 外观设计专利（共 2 个）

序号	名称	申请号/专利号	申请日	专利权人
1	包装瓶（蜂胶）	2013306068907	2013-12-09	蜂联有限
2	包装瓶（野花蜂蜜）	2013306079066	2013-12-09	蜂联有限

## 3、土地使用权

序号	证书号码	座落	面积（m <sup>2</sup> ）	取得方式	用途	权属
1	皖（2016）芜湖县不动产权第	安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号 04	1622.40	出让	工业	蜂联

	0000383 号	幢		方式	用地	有限
2	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000384 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 08 幢	1000.98			
3	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000385 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 09 幢	1141.25			
4	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000386 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 10 幢	352.30			
5	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000387 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 06 幢	974.65			
6	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000388 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 07 幢	848.72			
7	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000390 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 05 幢	1081.52			
8	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000391 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 12 幢综合楼	1674.04			
9	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000393 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 03 幢	1180.98			
10	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000394 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 02 幢	720.48			
11	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000395 号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道 5599 号 11 幢	1792.11			

12	皖（2016）芜湖县 不动产权第 0000400号	安徽新芜经济开发区芜 屯快速通道5599号01 幢	527.64			
13	房地产证芜县第 2015009969号	芜湖县湾沚镇安徽新芜 经济开发区芜屯快速通 道5599号8幢	7066.52			
14	芜国用（2015） 001284号	安徽新芜经济开发区 （赵桥园区）	2980.03			

截至本公开转让说明书签署之日，公司不动产权仍登记在蜂联有限名下，公司正在办理变更至蜂联科技名下的更名手续。

### （三）业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的资质情况如下：

序号	资质名称	证书编号	颁发单位	有效期
1	食品生产许可证	913402217529515624	芜湖市食品药品监督管理局	2020.12.14
2	出口食品生产企业备案证明	3400/0019	中华人民共和国安徽出入境检验检疫局	2020.6.25
3	对外贸易经营者备案登记表	02363023	对外贸易经营者备案（安徽芜湖）	--
4	海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	3402960277	中华人民共和国芜湖海关	2016.11.20
5	安全生产标准化证书	皖 AQBQGIII 201400188	芜湖市安全生产协会	2017.12
6	绿色食品证书（蜜蜡）	GF340221061134	中国绿色食品发展中心	2018.11.6

7	质量管理体系认证证书	00215Q16029R0M	方圆标志认证集团有限公司	2018.10.14
---	------------	----------------	--------------	------------

注：《海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》即将到期，公司已在申请办理中。

截至本公开转让说明书签署之日，哈好贸易拥有的资质情况如下：

序号	资质名称	证书编号	颁发单位	有效期
1	食品流通许可证	SP3402211410000916	芜湖县市场监督管理局	2017.09.14
2	对外贸易经营者备案登记表	01440644	对外贸易经营者备案（安徽芜湖）	—
3	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3402961027	中华人民共和国芜湖海关	长期

#### （四）主要固定资产使用情况

截至2016年6月30日，公司主要固定资产包括房屋建筑物和机器设备等，具体情况如下：

单位：元

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率（%）
房屋及建筑物	17,970,506.10	4,391,934.85	13,578,571.25	75.56
机器设备	2,652,969.57	1,715,548.36	937,421.21	35.33
运输工具	1,034,083.61	502,060.03	532,023.58	51.45
电子设备	941,164.60	736,486.57	204,678.03	21.75
办公及其他设备	1,423,108.96	780,856.55	642,252.41	45.13
合计	24,021,832.84	8,126,886.36	15,894,946.48	66.17

其中，运输工具明细如下：

序号	车辆号牌	车辆品牌	车型	登记日期	车主
1	皖 BFL809	梅赛德斯-奔驰牌	小型轿车	2014 年 1 月 2 日	芜湖蜂联有限公司
2	皖 BFL005	开瑞牌	小型普通客车	2009 年 12 月 24 日	芜湖蜂联有限公司
3	皖 B22629	起亚牌	小型轿车	2010 年 1 月 5 日	芜湖蜂联有限公司

截至本公开转让说明书签署之日，公司商标仍登记在蜂联有限名下，公司正在办理变更至蜂联科技名下的更名手续。

## （五）员工情况

### 1、员工情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司共有 39 名员工，其中：35 名与公司签订了劳动合同，为公司正式员工；4 名员工为退休返聘人员。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司已为 6 名员工办理了社会保险，4 名员工为退休返聘人员，23 名员工购买了新农合或农民失地险，1 人为个人参保，5 名未参保。上述购买新农合、个人参保、未参保的 33 名员工均签署了自愿放弃购买社保的承诺书。

对于社会保险问题，公司实际控制人高元伦和赵亮已作出书面承诺：“如应住房公积金主管部门的要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而承担滞纳金、罚款或损失，本人将全部承担应补缴的住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保证公司不会因此遭受损失。”

根据芜湖市人力资源和社会保障局出具证明，公司至今无因违反劳动和社会保障方面的法律法规而受到处罚的情形。

截至本公开转让说明书签署之日，子公司哈好贸易现有员工7人，其中销售人员5名，财务1人，行政1人。

公司员工年龄、学历及任职分布如下所示：

(1) 年龄结构

年龄段	人数	比例 (%)
20-29	5	12.82
30-39	4	10.26
40-49	13	33.33
50 及以上	17	43.59
<b>合计</b>	<b>39</b>	<b>100.00</b>

(2) 学历结构

受教育程度	人数	比例 (%)
硕士	1	2.56
本科	1	2.56
专科	10	25.64
其他	27	69.24
<b>合计</b>	<b>39</b>	<b>100.00</b>

(3) 任职结构

岗位结构	人数	比例 (%)
营销类	4	10.25

研发类	4	10.25
生产类	23	59.00
管理类	4	10.25
财务类	4	10.25
<b>合计</b>	<b>39</b>	<b>100.00</b>

公司是一家生产型企业，员工结构也呈现生产化、专业化的特点。公司生产人员 23 人，占员工总数的 59%，此类岗位对教育程度要求不高，专科以下学历员工占有较大的比例。公司研发人员有 4 人，占比 10.25%，主要为专科及以上学历，专业主要为蜂蜜制造行业相关专业，为公司的长远发展提供充足的人才储备和蜂制品加工活动的有效运行。

## 2、核心技术人员情况

公司根据关键部门设置及各部门负责人的重要性，确定核心技术人员。公司拥有 4 名核心技术人员，具体情况如下：

高元伦，男，董事长，详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人和其他股东基本情况”。

李云，女，质检部主任，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 2 月至 2016 年 6 月，任芜湖蜂联有限公司质检部主任；2016 年 7 月至今，任安徽蜂联生物科技股份有限公司质检部主任。

沈芳，女，技术部职员，1990 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年 10 月至 2016 年 6 月，任芜湖蜂联有限公司技术部职员；2016 年 7 月至今，任安徽蜂联生物科技股份有限公司技术部职员。

后宗强，男，生产部主任、职工监事，详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

公司核心技术人员在报告期内未发生重大变动。

公司核心技术人员直接持有本公司股份的情况如下：

序号	姓名	公司职位	持股数量（股）	持股比例（%）
1	高元伦	董事长	6,621,440	28.00
2	李 云	质检部主任	-	-
3	沈 芳	技术部职员	-	-
4	后宗强	职工监事、生产部主任	-	-
合计			<b>6,621,440</b>	<b>28.00</b>

## （六）环保、安全生产等情况事项

### 1、环保事项

蜂蜜生产过程中主要采取过滤、加温搅拌、抽真空等工序，浓缩过滤后只有多余的水分和杂质，过滤后的水分不含污染物，通过公司的生活污水管道排出，不对环境造成污染，不属于污染物范畴。多余杂质中一部分蜂房杂质转化外蜂蜡，其他不可再次利用部分（多为蜜蜂死尸，无害）通过生活垃圾处理或焚烧处理。此外，少部分废水主要来源于蜂蜜包装桶等容器清洗、反冲洗，处理简单容易。

根据环保部《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发〔2003〕101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105号）及《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函〔2008〕373号），并参照2010年9月环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）确定重污染行业的范围，公司主营业务为蜂制品加工和销售业务。公司所处行业不属于重污染行业。

公司目前的生产经营场所是根据“蜂蜜、蜂蜜醋、蜂蜜黄酒加工生产项目”建设。该项目的建设已履行了相应环保审批程序，2007年12月14日，芜湖县环境

保护局出具了环验[2007]34号验收意见函，认为“蜂蜜、蜂蜜醋、蜂蜜黄酒加工生产项目”满足验收条件，项目通过竣工环境保护验收。

2016年7月20日，芜湖县环保局出具《关于芜湖县环保局尚未开展排污许可证发放工作的相关情况说明》，因安徽省芜湖市尚未全面开展企业排污许可证发放工作，芜湖县目前也未对该辖区企业开展排污许可证的申请发放工作。因此，公司目前尚无法申请办理排污许可证。

2016年9月6日，芜湖县环保局就环保排污问题出具证明文件，文件内容如下：安徽蜂联生物科技股份有限公司位于安徽新芜经济开发区，该企业自成立以来，遵守环保相关法律、法规和规范性文件，截止本证明出具之日，未发现该企业因违反环保法规被处罚的情形。目前，安徽省排污许可证发放主要针对国控、省控重点污染企业。安徽蜂联生物科技股份有限公司不属于国控、省控重点污染源企业，排污许可证暂未发放。

公司共同实际控制人高元伦、赵亮已于2016年11月29日就及时跟进办理排污许可证事宜出具相关承诺，承诺：根据芜湖县环境保护局2016年9月6日出具的证明文件，我省目前仅开展了国、省控重点源的排污许可证管理工作，故芜湖市除国、省控重点源外的企业，暂未核定和发放排污许可证。本人承诺，如市、县环保局就排污许可证事项予以开展受理，安徽省蜂联生物科技股份有限公司将及时跟进办理。

公司按照国家及地方有关环境保护的法律、行政法规的规定从事生产经营和固定资产投资建设等方面的活动，符合环境保护的相关要求。自公司成立以来，未因违反该等法律、行政法规而受到过任何行政处罚。

## 2、安全生产事项

公司严格按照《ISO9001-2008质量管理体系》、《出口食品生产企业卫生要求》及《中华人民共和国食品卫生法》等标准要求制定了《食品安全质量手册》并建立了ISO9001质量管理体系，内容涵盖了原材料及其它材料采购、安全生产、人员健康、生产环境卫生、生产过程质量控制、广告宣传、产品销售、产

品召回、销售者投诉处理、紧急事故处理、人员培训等生产运营过程中的所有重要环节。公司严格按照相关制度的要求进行内部管理，自原材料采购至产品出库、从消费者意见反馈到责任落实、投诉处理实施全程监控，保障公司的食品安全。《食品安全质量手册》中明确了公司食品安全质量方针和食品安全质量目标，确定了由总经理负责、公司各部门配合的食品安全管理组织结构，明确规定了各组织成员的职责权限，从人员管理、员工培训、生产环境、工作环境、检验环境等各个方面进行食品安全的规范。

2016年7月20日，芜湖县安全生产监督管理局出具《证明》，证明公司制定了健全的业务操作规程和安全生产管理制度，安全生产设施投放到位，安全生产管理责任明确，能够遵守安全生产方面的各项法律法规。自2014年1月1日至今，不存在因违反相关法律、法规而受到主管机关处罚的情形。

### 3、产品质量和技术监督标准

公司要求蜂农组织每批生产的蜂蜜按产地以及每桶的品名、重量、生产日期、水份含量、是否使用抗生素、生产蜂场、生产人等情况逐桶标识。

原料蜜到公司后，按标签分类堆放，并由公司专职检验员抽样检测。检测不合格的予以退货，抗生素超标的予以剔除；检测合格的同类原料蜜统一编号，并送检送出入境检验检疫局动植物与食品检测中心进行检测，检测合格后按编号入库。样品留存备查。

浓缩时，严格按标签上的编号，分批投料生产，并做好生产记录。浓缩后的成品，按批次进行抗生素检测，并与所用原料蜜的检测结果对比，合格的按品名、重量、生产日期、生产批次等进行标识后入库，并登记入库台帐。

生产过程中严把卫生、质量关，确保浓缩后的成品蜜卫生、质量符合产品标准和客户要求。

建立和完善原料蜜和浓缩后的成品蜜的收购、检测、加工、出入库的记录、台帐和档案的管理制度，并确定专人负责。确保批次卫生、质量有记录、有台帐、可追溯。

成品发出，应按标识和批次，对照检测报告，采取先进先出的原则。同时做好发出品种、数量、批次、目的地的记录和备案工作。

发现产品出现卫生、质量问题，立即召回同批次产品。及时查找、分析原因，拟定整改措施，跟踪整改结果。

公司产品检验具体标准如下：

检测项目		质量指标及限量要求	
常规项目	水分%	≤18.0 或 18.5	
	淀粉酶值 1%淀粉溶液 ml/g.h	≥8.3	
	羟甲基糠醛 ppm	≤15	
	果糖和葡萄糖%	≥65	
	蔗糖%	<5	
抗生素残留	禁用药物	氯霉素 ppb	不得检出 (检测限 0.1)
		硝基呋喃类 ppb	不得检出 (检测限 0.3)
		硝基咪唑类 ppb	不得检出 (检测限 0.1)
	限用	链霉素 ppb	<10
		四环素族 ppb	<10
		磺胺类 ppb	<10
		大环内酯类 ppb	<2
		佛喹诺酮类 ppb	<5
六项碳		合格	
SMR、SMB 等		阴性	

2016年7月20日，芜湖县市场监督管理局出具《证明》，公司自2014年至《证明》出具之日，尚未发现违反市场监督管理局（工商行政管理、生产和质量管理）职责范围内的相关法律法规的行为。

## 四、公司业务相关情况

### （一）公司业务收入构成

#### 1、公司业务收入构成

报告期内，公司一直从事蜂产品的加工和销售业务，公司主营业务产品有不同品种的蜂蜜、蜜醋、蜜酒。公司主营业务收入全部来自产品销售收入。

## 2、各期主要产品或服务的规模、销售收入

公司自成立以来一直致力于积极开拓国内和国外市场，销售情况稳定。报告期内，公司各期主要产品或服务的规模、销售收入如下：

产品名称	2016年1-6月	
	收入（元）	占比
蜂蜜产品	55,404,449.23	99.65%
蜜醋	1,950.42	0.00%
蜜酒	191,144.97	0.34%
合计	<b>55,597,544.62</b>	<b>100.00%</b>
产品名称	2015年度	
	收入	占比
蜂蜜产品	112,293,937.06	95.17%
蜜醋	13,605.63	0.01%
蜜酒	27,158.12	0.02%
商超收入	5,656,234.10	4.79%
合计	<b>117,990,934.91</b>	<b>100.00%</b>
产品名称	2014年度	
	收入	占比
蜂蜜产品	55,170,170.11	84.40%
蜜醋	16,923.57	0.03%
蜜酒	69,841.58	0.11%

商超收入	10,112,526.35	15.47%
合计	65,369,461.61	100.00%

报告期内，子公司哈好贸易业务收入情况如下：

产品名称	2016年1-6月	
	收入（元）	占比（%）
蜂蜜产品	5,107,184.74	100.00
产品名称	2015年度	
	收入（元）	占比（%）
蜂蜜产品	13,994,031.15	100.00

## （二）主要客户情况

### 1、主要客户

报告期内，公司产品主要供应给国内外蜂产品食品厂商，其中国内客户集中在华东地区，国外客户集中在欧洲地区。

报告期内，公司主营业务收入按区域划分如下：

地区名称	2016年1-6月	
	收入（元）	占当期收入比重
欧洲地区	41,322,778.79	74.32%
华东地区	14,274,765.83	25.68%
合计	55,597,544.62	100.00%
地区名称	2015年度	

	收入（元）	占当年收入比重
欧洲地区	81,733,873.48	69.27%
华东地区	36,257,061.43	30.73%
合计	<b>117,990,934.91</b>	<b>100.00%</b>
地区名称	<b>2014 年度</b>	
	收入（元）	占当年收入比重
欧洲地区	34,802,643.32	53.24%
华东地区	30,566,818.29	46.76%
合计	<b>65,369,461.61</b>	<b>100.00%</b>

## 前五名客户情况

客户名称	与本公司关系	2016 年 1-6 月营业收入（元）	占全部营业收入比例（%）
Bonapi Miel, S.L.（西班牙）	非关联方	34,345,040.02	61.77
上海冠生园蜂制品有限公司	非关联方	7,895,687.87	14.2
Huzar SP.ZO.O（波兰）	非关联方	3,861,104.66	6.94
安徽凯蜜德进出口有限公司	非关联方	2,272,522.02	4.09
Norbert Dentressangle（波兰）	非关联方	1,338,315.84	2.41
合计		<b>49,712,670.41</b>	<b>89.41</b>
客户名称	与本公司关系	2015 年度营业收入（元）	占全部营业收入比例（%）
Bonapi Miel, S.L.（西班牙）	非关联方	40,432,215.36	34.27

上海冠生园蜂制品有限公司	非关联方	19,057,145.65	16.15
Norbert Dentressangle (波兰)	非关联方	15,229,309.94	12.91
Corpo Sp.Zo.o.Sp.k (波兰)	非关联方	10,363,498.23	8.78
Huzar SP.ZO.O (波兰)	非关联方	8,535,216.82	7.23
<b>合计</b>		<b>93,617,386.00</b>	<b>79.34</b>
<b>客户名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>2014 年度营业收入 (元)</b>	<b>占全部营业收入比例 (%)</b>
上海冠生园蜂制品有限公司	非关联方	11,069,844.43	16.69
Huzar SP.ZO.O (波兰)	非关联方	8,660,553.66	13.06
Corpo Sp.Zo.o.Sp.k (波兰)	非关联方	6,440,016.57	9.71
Bonapi Miel, S.L. (西班牙)	非关联方	6,329,346.49	9.54
Norbert Dentressangle (波兰)	非关联方	4,582,034.75	6.91
<b>合计</b>		<b>37,081,795.90</b>	<b>55.92</b>

报告期内，子公司哈好贸易客户情况如下：

<b>客户名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>2016 年 1-6 月营业收入 (元)</b>	<b>占全部营业收入比例 (%)</b>
<b>Bonapi Miel, S.L. (西班牙)</b>	<b>无</b>	<b>5,107,184.74</b>	<b>100.00</b>
<b>合计</b>		<b>5,107,184.74</b>	<b>100.00</b>
<b>客户名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>2015 年度营业收入 (元)</b>	<b>占全部营业收入比例 (%)</b>
<b>Bonapi Miel, S.L (西班牙)</b>	<b>无</b>	<b>9,833,957.30</b>	<b>70.27</b>

Norbert Dentressangle	无	2,830,838.07	20.23
Corpo Sp. Zo. o. Sp. k	无	1,300,184.50	9.29
刘欢	无	29,051.28	0.21
合计		13,994,031.15	100.00

### （三）主要供应商情况

#### 1、主要供应商

本公司上游采购的主要原材料主要为蜂蜜的原蜜，总体来看，这些供应商主要为蜂农、农业养蜂基地、养蜂合作社。

公司为蜂蜜加工企业，由于蜜蜂养殖存在较大的流动性，我国蜜蜂养殖仍然以家庭为单位，以散养为主，规模养殖较少。且公司实际控制人高元伦及赵亮从事养蜂及蜂产品行业较早，经验较为丰富，能初步通过蜂蜜的色泽等判断蜂蜜的纯度，通过化验、检测指标和市场行情价格制定收购价格，因而相对于从同行业公司采购蜂蜜来讲，从蜂农处直接采购公司可以大大降低采购成本。公司与个体蜂农不是关联方。

由于蜂农的分布较为分散，同时蜂农自身也想提高自身的供应能力，故处于同一区域的蜂农开始自发组织成养蜂合作社或养蜂基地等法人组织，专业提供蜂产品的组织供应服务。公司自2015年起已逐渐停止向个人蜂农采购的行为，转而在该类农业合作社采购。

公司成本归集、分配、结转过程如下：原材料购进入库按公司过磅单重量入库，根据每批原料的理化指标和蜜种划定价格；根据生产通知单归集每种蜜种的投料量，生产的产品每桶定称，统计每批次的入库重量；产出产品根据每个蜜种的使用量、加权平均单价计算总的材料成本；根据当月各类产品的入库总数，均摊当月实际发生的制造费用和人工工资，计入总成本；销售时根据产品的销售数量，按加权平均单价结转相应产品的成本。

成品完工后，转入成品库。各类产品各批次按料工费结转，计算得出的该批次产品的单价，待销售完成后，以该产品的入库加权平均单价\*销售数量结转主营业务成本，收入确认与成本结转匹配。

由于蜂农较多，比较分散，公司和蜂农签订采购合同时考虑蜂农的养蜂路线和家庭住址等因素，将蜂农分为若干群组，分别和这些群组签订合同。蜂蜜购回根据理化指标定价后，公司一般开具农产品收购发票或相应群组的合作社开具农产品销售发票。公司和供应商之间的款项结算通过银行转账结算。

具体的采购模式、流程和结算如下：蜂农组织将蜂蜜送入公司后，公司对其过磅入库，并编制连续编号的过磅单和入库单；对每批次蜂蜜抽取样品进行理化指标的测试；根据测试结果并结合市场价格同供应商协商采购价格；采购款通过银行结算。

公司与全国多家养蜂合作社和养蜂联合体有着长期合作关系，定期向有优质蜜源产地的蜂农采购蜂蜜，并对相应的理化指标（水分、葡萄糖果糖含量、酶值、抗生素等）进行严格地检验，并制定了采购管理制度采购控制程序、原辅料、成品仓库管理制度、生产过程质量管理体系、关键质量控制环节（工序）控制程序、生产管理制度、安全生产管理制度、产品质量检验制度、搬运、储存、防护和交付等内部控制制度。

## 2、前五名供应商情况

客户名称	与本公司关系	2016年1-6月采购金额（元）	占全部采购收入比例（%）	结算方式
浙江永嘉县金林养蜂专业合作社	非关联方	1,740,355.20	3.05	银行转账
浙江平阳县养蜂合作社	非关联方	1,846,481.70	3.24	银行转账
浙江平阳县百花养蜂专业合作社	非关联方	2,629,152.70	4.61	银行转账

宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	非关联方	3,971,034.50	6.97	银行转账
合肥天兴蜂业养殖农民专业合作社	非关联方	4,270,982.90	7.49	银行转账
<b>合计</b>		14,458,007.00	25.37	
<b>客户名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>2015 年度采购金额（元）</b>	<b>占全部采购收入比例（%）</b>	<b>结算方式</b>
浙江平阳县养蜂合作社	非关联方	3,152,056.40	3.83	银行转账
宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	非关联方	3,318,861.21	4.03	银行转账
浙江平阳县百花养蜂专业合作社	非关联方	3,367,211.40	4.09	银行转账
浙江永嘉县金林养蜂专业合作社	非关联方	4,120,770.00	5.00	银行转账
合肥天兴蜂业养殖农民专业合作社	非关联方	5,388,723.35	6.54	银行转账
<b>合计</b>		1,934,7622.36	23.49%	
<b>客户名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>2014 年度采购金额（元）</b>	<b>占全部采购收入比例（%）</b>	<b>结算方式</b>
杨淑琴	非关联方	1,756,002.60	2.44	银行转账
王加福	非关联方	2,598,866.15	3.62	银行转账
张俊秋	非关联方	2,597,909.53	3.61	银行转账
赵立平	非关联方	2,601,774.59	3.62	银行转账
周金林	非关联方	8,950,982.40	12.45	银行转账

合计		18,505,535.27	25.74	
----	--	---------------	-------	--

报告期内，子公司哈好贸易供应商情况如下：

客户名称	与本公司关系	2016年1-6月采购金额(元)	占全部采购收入比例(%)	结算方式
蜂联有限	关联方	5,034,400.00	100.00	银行结算

客户名称	与本公司关系	2015年度采购金额(元)	占全部采购收入比例(%)	结算方式
蜂联有限	关联方	13,517,976.00	100.00	银行结算

#### (四) 重大合同及履行情况

##### 1、销售合同

根据每年销售额情况，公司报告期内合同价格100万元以上的销售合同情况如下：

2016年1-6月，销售额前四大销售合同列表如下：

序号	客户名称	签订时间	合同含税金额(元、EUR、USD)	合同履行情况
1	上海冠生园蜂制品有限公司	2016/05/10	9,808,000.00	正在履行
2	BONAPI MIEL.S.L	2016/03/10	532,875.00(EUR)	履行完毕
3	BONAPI MIEL.S.L	2016/2/25	355,250.00(EUR)	履行完毕
4	HUZAR SP.ZO.O	2016/06/06	321,552.00(EUR)	正在履行

2015年度，销售额前五大销售合同列表如下：

序号	客户名称	签订时间	合同含税金额	合同履行情况
----	------	------	--------	--------

			(元、EUR、USD)	况
1	上海冠生园蜂制品有限公司	2015/06/08	6,937,500.00	履行完毕
2	上海冠生园蜂制品有限公司	2015/07/14	5,142,000.00	履行完毕
3	BONAPI MIEL.S.L	2015/10/06	532,875.00 (EUR)	履行完毕
4	BONAPI MIEL.S.L	2015/12/22	532,875.00 (EUR)	履行完毕
5	MELISTARLTD	2015/03/30	189,805.00 (USD)	履行完毕

2014年度，销售额前四大销售合同列表如下：

序号	客户名称	签订时间	合同含税金额 (元、EUR、USD)	合同履行情况
1	上海冠生园蜂制品有限公司	2014/06/06	6,337,500.00	履行完毕
2	上海冠生园蜂制品有限公司	2014/07/05	5,520,000.00	履行完毕
3	上海冠生园蜂制品有限公司	2014/08/03	3,273,000.00	履行完毕
4	TARRACO FOODTRADE SL	2014/05/22	103,530.00 (USD)	履行完毕

## 2、采购合同

报告期内，公司采购主要原材料为蜂蜜，需要采购到货经过公司检验后才能确定原材料单价，故类似行业签订合同时只约定原材料品种、数量和质量标准。

2016年1-6月，公司采购额前五大采购合同仍为前一年度所签合同的延续，列表如下：

序号	供应商名称	签订时间	合同金额(元)	合同履行情况
1	浙江永嘉县金林养蜂专业合作社-第一组	2015.03.01	6,700,000.00	有效至 2018 年

2	浙江平阳县百花养蜂专业合作社	2015.03.01	5,550,000.00	有效至 2018 年
3	浙江永嘉县金林养蜂专业合作社-第二组	2015.03.01	5,300,000.00	有效至 2018 年
4	浙江平阳县养蜂合作社	2015.03.01	3,925,000.00	有效至 2018 年
5	安徽当涂县大自然养蜂合作社	2015.03.01	3,612,000.00	有效至 2018 年

2015年度，采购额前五大采购合同列表如下：

序号	供应商名称	合同签订时间	合同金额（元）	合同履行情况
1	宝鸡韦华蜂业科技养殖专业合作社	2015.04.30	6,767,500.00	有效期三年
2	浙江平阳县百花养蜂专业合作社	2015.03.01	5,685,000.00	有效期三年
3	浙江永嘉县金林养蜂专业合作社-第一组	2015.03.01	5,313,000.00	有效期三年
4	浙江平阳县养蜂合作社	2015.03.01	4,797,000.00	有效期三年
5	浙江永嘉县金林养蜂专业合作社-第二组	2015.03.01	2,000,000.00	有效期三年

2014年度，采购额前五大采购合同列表如下：

序号	供应商名称	合同签订时间	合同金额（元）	合同履行情况
1	周金林等蜂农	2014.04.03	9,464,000.00	履行完毕
2	张俊秋等蜂农	2014.03.10	3,885,000.00	履行完毕
3	王加福等蜂农	2014.03.27	4,455,000.00	履行完毕

4	赵立平等蜂农	2014.03.19	2,706,000.00	履行完毕
5	杨淑琴等蜂农	2014.03.18	2,132,000.00	履行完毕

### 3、建设工程承包合同

序号	合同名称	合同对象	合同签订时间	合同金额	合同履行情况
1	建设工程施工合同	芜湖天泰建设有限公司	2014.09.26	668.716 万元	履行完毕
2	建设工程承包协议书	芜湖天泰建设有限公司	2016.03.16	191.888 万元	正在履行

### 4、设备购销合同

序号	合同名称	合同对象	合同签订时间	合同金额	合同履行情况
1	设备购销合同	安徽冰雨制冷设备有限公司	2016.06.23	11.00 万元	正在履行

### 5、借款合同

#### (1) 建设银行借款合同

序号	合同对象	合同号	合同期限	合同金额 (万元)	应付利息金额	合同履行情况	备注
1	中国建设银行股份有限公司芜湖支行	C 流字 2013010	2013-06-17 至 2014-03-16	100.00	起息日 基准利率 上浮 15%	履行完毕	

#### (2) 农业发展银行借款合同及其对应的抵押合同、保证合同

序号	合同对象	合同号	合同期限	合同金额 (万元)	应付利息金额	合同履行情况	备注
----	------	-----	------	--------------	--------	--------	----

1	中国农业发展银行芜湖县支行	34022101-2013年（芜县）字0007号	2013-03-28至2014-03-27	500.00	6.3%	履行完毕	-
		34022101-2013年芜县（保）字0005号	2013-03-28至2014-03-27	500.00	-	履行完毕	保证人为赵亮、高元伦
2	中国农业发展银行芜湖县支行	34022101-2013年（芜县）字0004号	2013-03-28至2014-03-27	1,000.00	6.3%	履行完毕	-
		34022101-2013年芜县（保）字0006号	2013-03-28至2014-03-27	1,000.00	-	履行完毕	保证人为赵亮、高元伦
		34022101-2013年芜县（抵）字0002号	2013-03-28至2014-03-27	270.00	-	履行完毕	房地产抵押
		34022101-2013年芜县（抵）字0003号	2013-03-28至2014-03-17	50.00	-	履行完毕	房地产抵押
		34022101-2013年芜县（抵）字0004号	2013-03-28至2014-03-27	1,000.00	-	履行完毕	
3	中国农业发展银行芜湖县支行	34022101-2014年（芜县）字0004号	2014-05-05至2015-05-04	1,500.00	6.6%	履行完毕	-
		34022101-2014年芜县（抵）字0002号	2014-04-29至2015-04-28	80.00	-	履行完毕	以抵押价值合计为1,453,040元的机器设备作为抵押物
		34022101-2014年芜县（抵）	2014-04-29至	1,550.00	--	履行完毕	房地产抵押

		字 0003 号	2015-04-28				
		34022101-2014 年芜县（保） 字 0013 号	2014-05-05 至 2015-05-04	1,500.00	-	履行完 毕	保证人为 高元伦、 赵亮
4	中国农 业发展 银行芜 湖县支 行	34022101-2015 年（芜县）字 0002 号	2015-05-20 至 2016-05-19	1,000.00	5.865%	履行完 毕	-
		34022101-2015 年芜县（抵） 字 0002 号	2015-05-20 至 2016-05-19	1,489.00	-	履行完 毕	房地产抵 押
		34022101-2015 年芜县（保） 字 0003 号	2015-05-20 至 2016-05-19	1,000.00	-	履行完 毕	保证人为 高元伦
		34022101-2015 年芜县（保） 字 0004 号	2015-05-20 至 2016-05-19	1,000.00	-	履行完 毕	保证人为 赵亮
		34022101-2015 年芜县（保） 字 0005 号	2015-05-20 至 2016-05-19	1,000.00	-	履行完 毕	保证人为 郑德梁
5	中国农 业发展 银行芜 湖县支 行	34022101-2016 年（芜县）字 0006 号	2016-05-26 至 2017-05-25	1,000.00	5.22%	正在履 行	-
		34022101-2016 年芜县（抵） 字 0003 号	2016-05-26 至 2017-05-25	1,000.00	-	正在履 行	房地产抵 押
		34022101-2016 年芜县（保） 字 0002 号	2016-05-26 至 2017-05-25	1,000.00	-	正在履 行	保证人为 高元伦
		34022101-2016 年芜县（保） 字 0003 号	2016-05-26 至 2017-05-25	1,000.00	-	正在履 行	保证人为 赵亮

		34022101-2016 年芜县（保） 字 0004 号	2016-05-26 至 2017-05-25	1,000.00	-	正在履 行	保证人为 郑德梁
--	--	-------------------------------------	-------------------------------	----------	---	----------	-------------

### （3）徽商银行借款合同

序号	合同对象	合同号	合同期限	合同金额（万元）	应付利息金额	合同履行情况	备注
1	徽商银行 芜湖 芜湖 县支行	流借字第 110221512211000008 号	2015-12-21 至 2016-12-21	600.00	5.655%	正在履 行	

## （五）公司持续经营能力分析

公司成立于 2003 年 7 月，是一家专业从事蜂制品加工和销售业务企业。自创立以来，一直专注于生物技术研发，蜂产品、蜜醋和蜜酒产品的生产和销售。公司现阶段主要产品为蜂蜜产品以及相关的衍生产品。产品主要提供于下游国内外蜂蜜、药品生产加工企业。

2015 年公司产品逐步得到市场认可，特别是国外市场份额逐步加大，2015 年实现营业收入为 118,953,889.21 元，较上年增长 103.54%，其中，国外销售占比达 69.27%，呈快速增长趋势。

公司最近两年一期的财务资料经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了报告号为“中兴财光华会审字[2016]304651 号”的标准无保留意见审计报告。因此，公司最近两年一期财务资料真实、完整。

综上，公司业务明确，具有持续经营能力。

## 五、公司的商业模式

公司自成立以来一直专注于蜂产品的加工与销售。形成了一套完整的采购-生产-加工-销售体系，与上游养蜂联合体、养蜂专业合作社以及下游的各大蜂蜜生产销售厂商有着良好的合作关系。形成了“企业+养蜂基地+蜂农”的产业模式，通过对国内外市场销售蜂产品获取利润。

### （一）采购模式

公司与全国有多家养蜂合作社和养蜂联合体有着长期合作关系，定期向优质蜜源产地的蜂农采购蜂蜜，并对相应的理化指标（水分、葡萄糖果糖含量、酶值、抗生素等）进行严格地检验，原材料验收合格后才能确定采购价格完成付款并入库。

我国地幅辽阔，自然资源丰富。公司在优质蜜源地如：华东、华北、东北等地均有专业养蜂联合体或合作社提供不同种类的原蜜，从品质和数量上满足企业的需求。

### （二）生产模式

在蜂产品生产及加工的过程中公司采用订单式生产模式。根据客户需求及订单情况，公司财务部核算成本，在考虑成本及费用具体金额后由分管生产的副总经理下达生产指令。在仓库领取经过检验的各类优质原蜜，通过公司自有生产线经过一系列脱水、浓缩、杀菌、消毒工序，完成半成品的生产；产出的半成品需经过公司内部质检部的检验和外部检测两道检测工序。检测合格后产成品分装入罐，包装入库。

### （三）销售模式

公司报告期内销售主要为直销模式与经销商模式，分为国内销售与国外销售。

内销方面，国内的客户主要有大型蜂蜜生产销售厂商，如“上海冠生园蜂制品有限公司”，公司长期为其提供各类优质蜂产品，信誉和质量上得到上海冠生园的认可，故国内销量中冠生园占比较大；其次，内销的客户还有中小型超市，

蜂产品经销商等。

外销方面，公司境外销售模式分为 CIF 和 FOB 两种，以 CIF 为主，境外销售的结算货币为欧元和美金。经销商销售为买断式销售。公司主要客户集中在欧洲，包括波兰、比利时、法国、英国以及亚洲的印尼等。外销的客户对象主要是蜂产品经销商和贸易公司。外销客户主要为西班牙 Bonapi Miel, S.L., Michel Merlet; 波兰 Huzar SP.ZO.O、Corpo Sp.Zo.o.Sp.k、Norbert Dentressangle。公司与客户之间的合同全部按发货批次进行签订。海外销售采取直销的方式，通过参加国外蜂产品会议和展销会的方式与客户进行接触，获取订单。产品定价为成本加成以及参考同行业产品价格相结合的方式，通过对产品销售量、成本的计算，找出一个能取得最高销售利润的最优价格，通过双方议价最终实行产品定价。

公司一方面通过自身营销团队全国范围内推销产品；另一方面通过参加大型蜂产品展会、加入行业协会等方式拓展客户资源，开拓国内和国际市场。将优质的蜂产品以及公司的企业传递给客户。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、行业监管及主要法律法规和政策

根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“农副食品加工业”（C13），所属细分行业为“其他未列明农副食品加工业”（C1399）；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业属于“其他未列明农副食品加工业”（C1399）。

公司主营业务为：蜂制品加工和销售业务。

公司的主管部门主要有国家农业部、国务院食品安全委员会、国家食品药品监督管理局、质量技术监督局、工商行政管理局。

国家农业部：国务院综合管理种植业、畜牧业、水产业、乡镇企业等产业的

主要职能部门，也是农村经济宏观管理的协调部门。负责制定行业法律法规，规范技术章程，对行业的生产经营活动实行监督和管理。

**国务院食品安全委员会：**为食品安全监管制定相关政策法规、技术标准，同时监管行业内食品安全形势，研究部署食品安全工作。

**国家食品药品监督管理局：**负责起草行业食品安全、药品安全、化妆品监督管理的法律法规草案，负责食品安全监督管理综合协调，推动健全协调联动机制。督促检查各级人民政府履行食品安全监督管理职责并负责考核评价。

**质量技术监督局：**负责制定《计量法》、《标准化法》、《产品质量法》等相关质量管理法律法规，统一管理计量工作。承担食品及食品相关产品生产加工环节的质量安全监督工作。

**工商行政管理局：**负责行业市场的监督管理和行政执法相关工作，组织监督管理流通领域商品的质量并制定相关认证和注册标准。

公司所处行业自律组织为中国蜂产品行业协会。协会主要有从事养蜂生产、蜂产品加工、经营、外贸、教学等企事业单位组成的全国蜂产品行业组织。主要负责传达贯彻政府主管部门有关方针政策，并结合实际，付诸实施。配合相关部门制定蜂产品行业质量标准体系，组织研究行业发展规划，加强行业管理，协调行业内生产加工贸易科教四个产业间和企业间的关系，通过实施蜂业产业化经营、现代化管理、规范化发展，不断提高蜂产品行业的经济和社会效益。

公司从事行业相关的主要法律法规如下表所示：

生效时间	法律名称	文号
2016年3月1日	食用农产品市场销售质量安全监督管理办法	国食药监总局令20号
2015年10月1日	食品生产许可管理办法	国食药监总局令16号

2015年10月1日	食品经营许可管理办法	国食药监总局令17号
2011年12月13日	养蜂管理办法（试行）	农业部公告第1692号
2009年6月1日	中华人民共和国食品安全法	中华人民共和国主席令第9号
2006年11月1日	农产品质量安全法	中华人民共和国主席令第49号
2002年10月1日	中华人民共和国进出口商品检验法	中华人民共和国主席令第67号
2000年5月1日	出口蜂蜜检验检疫管理办法	中华人民共和国国家出入境检验检疫局令第20号

蜂产品加工行业是我国重要的农副食品加工行业，近年来国家逐渐重视其发展并制定了一系列扶持政策，主要有：

(1) 《农产品加工业“十二五”规划》

国家发展改革委员会和农业部2011年4月共同颁布的《农产品加工业“十二五”规划》中提到：重点推进茶叶、糖料、蜂产品、食用菌、天然香辛料、丝麻等产地初加工和精加工，倡导清洁加工和综合利用，提高资源利用率。蜂产品加工以发展蜂蜜、蜂王浆、蜂花粉、蜂胶等加工保健产品为主，大力发展有机蜂产品、保健蜂产品、出口蜂产品等。

(2) 《食品工业“十二五”规划》

国家发展改革委员会和工业和信息化部2011年12月31日共同颁布的《食品工业“十二五”规划》中对于营养与保健食品制造业的发展做出如下规划：“提高食品与保健食品及其原材料生产质量和工艺水平。大力发展天然、绿色、环保、安全有效的食品、保健食品和特殊膳食食品；开发适合不同人群的营养强化食品、特殊膳食食品，开发具有民族特色和新功能的保健食品。调整产业结构，改变企

业规模小、技术水平低、产品同质化等状况。”

### (3)《全国养蜂业“十二五”规划》

国家农业部 2011 年 12 月印发《全国养蜂业“十二五”规划》中对养蜂业未来五年的发展做出如下规划：加大蜂产品标准化生产基地建设投入，推进标准化饲养；大力推广普及蜜蜂为农作物授粉增产技术；扶持养蜂业产业化组织化发展，发展以蜂农为基础、专业合作社为依托、蜂产品加工企业为龙头的蜂业产业户经营方式；完善质量标准、监测、评价体系；加强资源保护与利用。

## (二) 行业市场规模及发展趋势

### 1、行业的市场规模概况

蜂蜜本身的营养成分有 180 多种，主要的成分有：碳水化合物、维生素、酸类物质、矿物质、酶类等等。同时，蜂蜜是一种营养丰富、药食同源的食品。临床实践及现代药理研究证明，蜂蜜具有解毒、滋润、抗菌、消炎、保护创面、促进细胞再生和渗液吸收等功能；除了药用外，蜂蜜作为医疗保健品也有蜂蜜对于内、外科疾病均有一定的疗效，同时也是配制中成药蜜丸和中药片炮制必需的物质具有缓解痛经、胃痛、便秘、解酒和酒后头痛的效用。

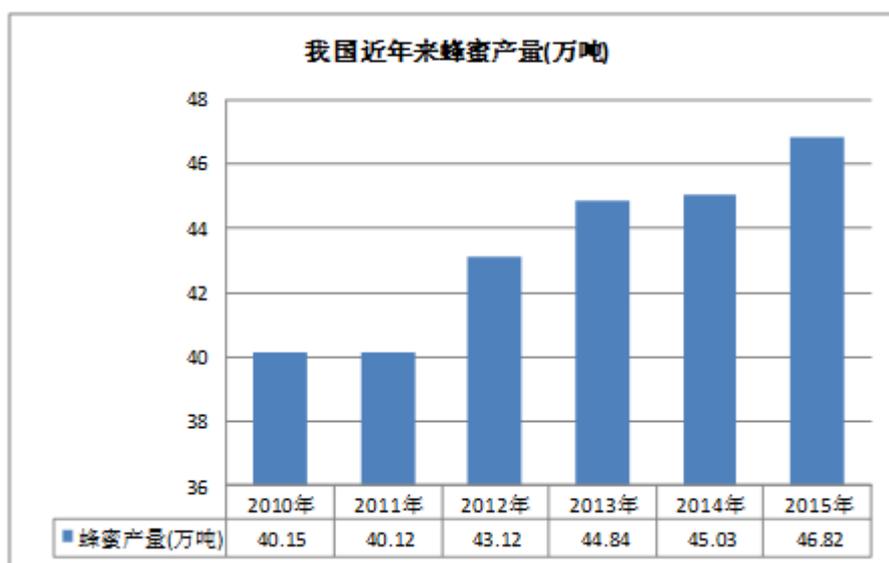
随着现代社会生活水平的提高以及人口老龄化的不断加剧，蜂产品养生保健的作用越来越受现代人的青睐。

根据国家统计局统计数据，我国近年来蜂蜜出口量如下图所示：



数据来源：国家统计局

随着人民生活水平的提高及保健意识的增强，蜂蜜的天然与保健作用被越来越多的消费者认知与接受，蜂蜜消费量日益增加。从上表可以看出，2010年起国内消蜂蜜产量逐年增加截至2015年度，我国蜂蜜年产量已达到46.82万吨。



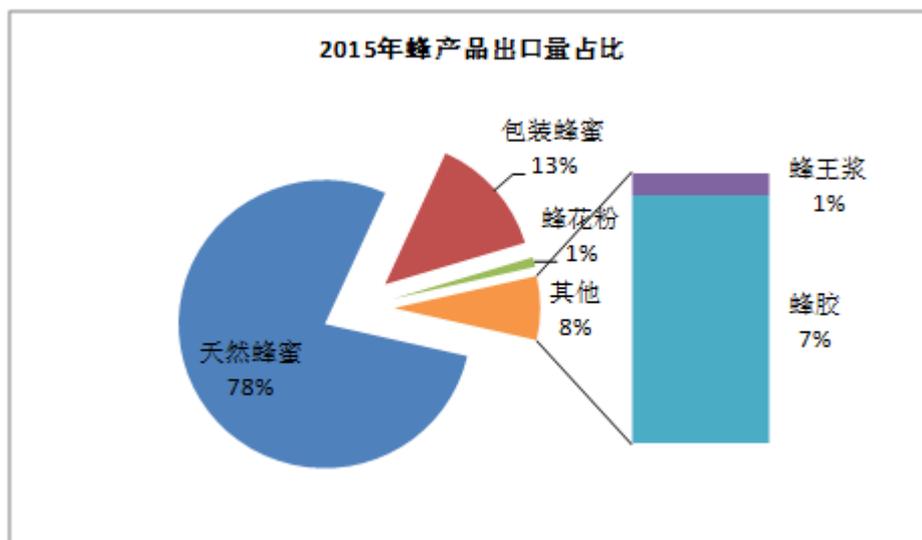
数据来源：国家统计局、中国蜂产品协会

从蜂蜜每年国内销量来看，2015年国内消费量达33.84万吨，按国家统计局公布的全国人口13.67亿人计算，人均消费量已达247克，我国消费人数是美国的4倍，欧洲的2倍，众多的人口，使我国成为名副其实的蜂蜜消费大国。



据中国蜂产品协会统计：每年全世界生产的蜂蜜约 150 万吨，其中的 30% 左右即 40-50 万吨用于国家及地区之间的贸易。每年欧洲进口蜂蜜数量为 20 多万吨，约占世界蜂蜜贸易量的 1/2，美国进口量在 10 万吨左右，日本进口量在 4 万吨左右，欧、美、日的蜂蜜进口量占到了世界蜂蜜贸易量的 85%。多年来，中国一直是世界第一蜂蜜出口大国，每年的蜂蜜出口量基本上保持在 10 万吨左右，占世界蜂蜜贸易总量的 1/4。

目前，加工企业自营出口是我国蜂蜜出口的主要形式。大多数的经营者从事该行业多年，但由于国际贸易专业知识和经验不足；缺少专业外销人才；养蜂行业整体产业化和组织化程度低；产品质量不稳定等问题导致我国蜂产品生产加工企业行业竞争力不强。同时，安全法律法规体系、质量安全标准体系、检验检测检验体系、生产技术推广体系以及市场信息体系尚不完善。目前，我国企业受资本的限制，规模普遍较小，行业的总体实力不强。同时，蜂蜜加工设备和工艺简单，设备闲置率较高，加上一些蜂蜜生产、出口企业的市场开拓和长远经营意识不强，存在短视和投机行为，致使长期经济效益较差。除此之外，由于市场准入门槛较低，全国已经有上百家蜂蜜加工企业具有生产、加工和出口蜂蜜的能力，但大部分企业经营规模都很小，相较于国外大规模跨国企业，竞争力相去甚远。



数据来源：中国蜂产品协会

### （三）风险特征

#### 1、行业基本风险特征

##### （1）农业弱质性风险

蜂产品加工业属于农副食品加工业的一块重要领域，其产品覆盖了食品、药品、保健品市场等领域。蜂产品主要是蜜蜂采集植物的花蜜、分泌物或蜜露，与自身分泌物混合后，经充分酿造而成的天然甜物质及加工后的产出品。蜂产品的种类根据蜜源的植物来区分，呈现出较强地域性和季节性；蜂产品的产量由植物的花期及气候决定，受自然条件影响较大。具有农业产品天然的弱质性。

##### （2）产品质量风险

由于蜂蜜产业的特殊性，养蜂业是蜂蜜生产的基础，是保障蜂蜜质量的前提。国内蜜蜂养殖产业以家庭生产模式较为普遍，多以传统、分散和小规模的饲养方式从事养蜂生产。为了快速增收，取更多的原蜜，一些蜂蜜养殖户不等蜂蜜成熟就直接把蜂蜜取出来，这种不规范的采蜜方式将最终影响成品的品质；蜂农使用抗生素来防止蜜蜂生虫，保证蜜蜂健康，有些蜂农在蜜蜂临近产蜜期，仍然使用抗生素，导致产蜜中抗生素超标；市场上部分不法商贩为获取利润以低单价的花蜜冒充或掺入高价花蜜，利用糖组份相近的糖浆代替或掺入

蜂蜜。

### （3）市场竞争风险

蜂产品行业发展较为成熟，行业进入门槛较低。国内蜂产品加工生产企业规模普遍较小，技术水平不高；蜂产品食品安全质量问题时有发生，因而国内蜂产品企业一般定位于中低端市场，许多企业采用低价格低质量策略进行市场竞争；高端市场中由于国内假蜂蜜泛滥使得高端进口蜂蜜在市场上独占鳌头，且价格数倍于国产蜂蜜，竞争激烈；市场监管部门对于蜂产品的质量检验也未达成统一标准，导致蜂产品市场竞争无序化非常严重。

而在国际市场，自中国加入世界贸易组织后，各进口国对蜂蜜的质量与技术要求不断提高。但国内生产的蜂产品质量较低且没有形成高附加值的产业链是的产品出口单价较低，屡屡遭遇外国市场技术壁垒、质量检验壁垒，影响我国蜂产品的出口贸易。

### （4）汇率风险

中国历来都是世界上蜂产品的主要出口国之一，出口额持续扩大。我国蜂产品同质化较为严重，品牌之间的差异化较小，产品定价较低，因而蜂产品出口额越大受汇率波动的影响就越大。

## 2、行业主要壁垒

蜂产品生产与制成品主要由国家工商行政管理局、食品药品监督管理局等管理，蜂蜜生产加工企业成立的要求与一般企业一致，且国家允许个体户生产与加工蜂蜜，蜂蜜产品只要符合食品安全国家标准（现行最新的为GB14963—2011）、QS认证等便可在市场销售。蜂蜜出口管理则较为严格，由国家质量监督检验检疫局、商务部、海关等进行检疫报关等管理工作，实行《出口食品生产企业卫生注册登记管理规定》和《出口蜂蜜检验检疫管理办法》。

## （四）同行业竞争对手的情况

当前，我国蜂产品市场容量较大，但国内企业的市场规模较小，形成规模以上的蜂产品生产加工企业较少。

自 2013 年起行业内逐渐有经营规模较大的企业挂牌全国中小企业股份转让系统，蜂产品生产加工企业产品同质性较高，竞争较大。与公司形成竞争的同行业企业主要有：天山黑蜂、宝利祥、江大源。

企业名称	股票代码	主要改性产品
天山黑蜂	832523	蜂蜜、蜂花粉、蜂王浆、蜂胶等
宝利祥	832878	蜂蜜、蜂花粉、蜂胶、蜂蜡等
江大源	833428	蜂蜜、蜂花粉、蜂王浆、蜂胶、蜂蜡等

截至 2016 年 6 月 30 日，上述同行业挂牌公司半年度报告披露财务指标数据情况如下：

企业名称	营业收入（元）	毛利率（%）	每股收益 （元/股）	资产负债率 （%）	经营活动产生的 现金流量净 额（元）
天山黑蜂	8,493,977.22	31.95	-0.06	48.90	1,450,161.92
宝利祥	17,448,527.62	19.29	0.00	53.57	134,012.77
江大源	25,656,574.94	66.53	0.22	9.87	3,507,708.46

1、天山黑蜂（股票代码 832523）：新疆天山黑蜂产业股份有限公司成立于 2010 年 10 月，是一家集基地建设、研发生产、市场营销于一身的股份制民营企业，也是新疆农业产业化重点龙头企业和自治区扶贫企业。公司产品以蜂蜜为主，包括蜂蜜、蜂花粉、蜂王浆和蜂胶等四个系列 40 多个产品。目前该企业拥有百信蜂业一家全资子公司，先后获得“新疆著名商标”、“新疆名牌产品”、“新疆农业名牌产品”等殊荣。

2、宝利祥（股票代码 832878），延边宝利祥蜂业股份有限公司，创建于 1965 年，位于吉林省敦化市，占地 2 万余平方米。公司依托得天独厚的生态资源，在长白山建立了蜂产品原料生产、采收基地，自有蜂群达 3 万余群，实现了蜂产品

源头管理的科学监控。企业拥有先进的生产工艺、一流的生产环境和完善的质量检测体系，先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证及 HACCP 食品安全管理体系认证，是吉林省林业产业龙头企业、吉林省农业产业化重点龙头企业。

公司开发的产品主要有蜂蜜、蜂王浆、蜂花粉及蜂蜡、蜂胶等五大类，其中“宝利”牌椴树蜂蜜被国家绿色食品发展中心认定为绿色食品，2003 年“宝利”牌椴树蜂蜜、蜂王浆、王浆蜜等系列产品通过“有机食品”认证。“宝利”牌椴树蜂蜜 2006 年被吉林省政府认定为“吉林名牌农产品”，2008 年被国家农业部授予“中国名牌农产品”，2008 年“宝利”注册商标被吉林省工商局评为“吉林省著名商标”，2011 年“宝利”牌椴树蜂蜜被吉林省名牌产品推进委员会认定为“吉林省名牌产品”。卓越的产品质量，使公司产品远销英国、日本、新加坡、马来西亚、香港等国家和地区，年加工能力 12000 吨，年出口创汇 300 万美元。

3、江大源（股票代码 833428）：江苏江大源生态生物科技股份有限公司成立于 2001 年 11 月，2015 年进行股份制改革，同年 5 月 28 日正式更名为江苏江大源生态生物科技股份有限公司。自成立以来专业致力于以高端蜂产品为主的天然生物制品研发、生产、销售的省级高新技术企业。是中国蜂产品行业龙头企业、江苏大学科技产业化示范基地、江苏省创新型企业、中国养蜂学会副秘书长单位。依托公司建有江苏省超临界萃取天然药物工程技术研究中心，承担多项国家以及省市级科技项目。

## （五）行业发展的有利和不利因素

### 1、行业发展优势

#### （1）自然资源优势

中国现有森林面积 1.24 亿公顷，虽占世界第 8 位，但森林覆盖率仅为 12.98%，列世界第 121 位；森林蓄积量 91.41 亿立方米，居世界第 5 位，其中有多种材质优良、适合蜂蜜生活、授粉的草本植物。同时，中国气候具有夏季高温多雨、冬季寒冷少雨，高温期与多雨期一致的季风气候特征。这种雨热同季的气候特点对农业生产十分有利，适合蜜蜂生存、授粉、产蜜。

## （2）国家政策优势

我国蜂产品行业准入门槛较低。养蜂产业由县级以上地方人民政府养蜂主管部门负责本行政区域的养蜂管理工作。国家鼓励养蜂并制定了较为宽松的进出口政策，养蜂者依法取得《种畜禽生产经营许可证》和《养蜂证》后，可依法进行蜜蜂养殖，且可享受养蜂技术培训等服务。

自“十二五”以来，蜂产品行业作为重要的农副食品产业备受国家重视。农产品加工业、食品工业两大行业的“十二五”规划文件中均对蜂蜜、蜂王浆等蜂产品的发展提出规划和要求。为提高产品质量，对蜂产品生产、加工、质量检验等环节做出更高要求的规定；同时进一步强调蜂产品作为绿色环保食品，养生保健品的作用。

2011年国家农业部专门颁布《全国养蜂业“十二五”规划》。规划提到：加大蜂产品标准化生产基地建设投入，推进标准化饲养；大力推广普及蜜蜂为农作物授粉增产技术；扶持养蜂业产业化组织化发展，发展以蜂农为基础、专业合作社为依托、蜂产品加工企业为龙头的蜂业产业户经营方式；完善质量标准、监测、评价体系；加强资源保护与利用。

## （3）市场优势

蜂蜜、蜂胶、蜂王浆等蜂产品具有极高的养生保健作用，中老年消费者在整个蜂产品消费群体中占比较大。我国人口老龄化趋势明显，截至2015年我国已经有14,628万65岁以上老龄人口。根据我国国家统计局提供的相关人口统计数据，2010年我国65岁以上人口占全国比重8.25%；2015年该比例上涨为11.37%。随着人口结构的调整，蜂产品市场需求量将会进一步上升。

## 2、行业发展劣势

### （1）质量问题

我国蜂产品的质量问题的不容乐观，存在抗生素、农兽药残留、重金属污染、掺假造假、低价蜜冒牌高价蜜等诸多问题，已影响到我国蜂产品进一步扩大国际、国内市场。其中，蜂产品本身品质较低是影响我国蜂产品国内外市场发展的一个

重要问题。以蜂蜜为例，由不成熟蜂蜜造成蜂蜜质量不合格率有增无减。这也造成国内市场上蜂产品优质不优价，鼓励质量差的蜂产品占领市场，陷入低质恶性竞争的局面。

国家食药监总局 2015 年 2 月 11 日公布了抽检蜂产品不合格名单显示，抽查的 34 个不合格产品中含有非蜂蜜物质的品质高达 19 个，占比 64.6%。2014 年，中国消费者协会也对全国部分蜂蜜产品进行了抽检，相关情况对协会进行了通报。中国蜂产品协会分别在 2012 年和 2014 对在北京市场上销售的全国各地生产厂家的蜂蜜产品进行了抽查，对抽查样品中的玉米糖浆、大米糖浆、甜菜糖浆进行了检测，结果显示 2014 年国产蜂蜜合格率较 2012 年进一步降低。

## （2）技术落后

目前，我国蜂产品基本上还是以蜂蜜、蜂胶、蜂王浆、蜂花粉四大类产品为主。产品形态也基本上属于简单加工。虽然，国内已有一些企业开始涉足洗涤用品、化妆品、保健品和药品，但还没有形成较大的规模，没有形成气候，没有形成有影响力的品牌。大多数蜂产品企业还是在“老四样”的基础上，延伸不同的花色品种，简单地更换包装，产品内涵上没有大的提升。产品的技术含量和附加值都不高，产品雷同，功能单一的问题普遍存在，影响了蜂产品在国内外保健品行业中的市场份额，严重制约了我国蜂产业的发展。

## （3）营销模式单一

我国蜂产品的营销一直是以传统的专卖店、商业超市和药店为主，营销方式较为单一。近几年，由于店面租金和人工成本大幅度提高，专卖店的经营压力越来越大，国内多处蜂产品专卖店皆因经营不善、入不敷出相继停业。随着互联网电子商务的发展，线上蜂产品销售方式异军突起，蜂农+蜂产品加工生产企业+电子商务的营销模式正逐渐改变国内蜂产品营销的现状。

## （4）养蜂后继无人

养蜂业生产是野外流动作业，机械装备程度差，基本靠手工操作，劳动强度大。受天气、气候和现代农业的影响，生产效益极不稳定。养蜂抵御自然灾害的

能力很弱。由于目前养蜂业的行业收入偏低，蜂农养殖户的年龄普遍偏大，老龄化严重，年轻人以后能传承养蜂技术的人很少。蜂农年龄结构呈现老龄化，文化程度普遍偏低，对信息、技术的把握和接受能力有限，蜂农获得技术、信息的途径较单一，不能够积极主动获取信息技术，对媒体、电视的利用率不高，对新技术的理解和应用程度达不到应有标准。蜂农多为农民，且男性多于女性。

## （六）公司竞争地位

### 1、公司发展优势

#### （1）蜜源优势

公司在全国范围内拥有多家蜜蜂养殖基地，在我国山东、山东、河北、辽宁、江西、山西、安徽、江苏、浙江、新疆等地与多家农业合作社、农户蜜蜂养殖联合体、蜂农保持长期战略合作。公司不类型花蜜的原材料均从上述蜜园基地采购，从甜蜜度、色泽、抗生素含量等方面严格把控质量，蜜源品质优良。

#### （2）市场优势

随着百姓生活水平的提高，蜂产品的保健功能深入人心。国内养蜂生产的组织和规模也有巨大的扩大拓展。据蜂产品协会数据统计，截止到 2015 年全国蜂产品加工企业总数约有 2200 余家。

公司从创立至今一致致力于蜂产品的加工和销售。公司在国内拥有良好的品牌知名度，与国内多家食品企业有着良好的合作关系。其中上海冠生园食品有限公司更是公司第一大客户，每年从公司采购各类型蜂产品总计约 2000 吨。国际市场上，公司每年向欧洲市场如：波兰、法国、英国、比利时等国家提供约 6000-8000 吨各品种蜂蜜，其产品优秀的质量使得公司在欧洲市场上获得了良好的口碑。

#### （3）行业支持优势

公司与安徽农业大学、安徽师范大学、安徽省农科院多位行业内知名学者有着良好的合作，行业内的专家学者为公司的产品开发以及蜂产品加工技术提供学

术上的支持。

同时，公司被安徽省农业产业化工作指导委员会评定为“安徽省农业产业化龙头企业”，在安徽省内蜂产品加工企业中属于龙头地位；公司也属于“安徽省蜂业协会”会长单位，公司总经理赵亮先生任该协会会长。公司在行业内地域竞争能力较强，其市场前景良好。

#### （4）产品优势

公司产品主要由各类蜂蜜、蜜酒、蜜醋等。产品质量严格按照食品安全国家标准-蜂蜜 GB14963-2011 的要求控制产品的质量；公司蜂蜜、酿造食醋的加工生产过程及产品管理体系符合 GB/T 19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系标准要求。公司产品接受多道严格的检验程序，产品质量有着较高的保证。

## 2、公司发展劣势

### （1）产品品种劣势

公司成立以来，秉承聚焦发展的策略，立足培育蜂产品细分市场的竞争优势，致力于在中国蜂产品加工领域树立成中高端产品领先企业的形象。由于公司专注于生产和销售各类蜂蜜、蜜酒、蜜醋，对其他蜂产品的研发力度有待进一步加强，因此公司的产品品种较为单一。目前公司计划开始开发其他蜂产品，采取引进行业优秀人才、加大新产品的研发投入等措施，抓住蜂类保健食品行业的发展机遇。

### （2）地域发展限制

公司作为高新技术企业和龙业产业化龙头企业。稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。从地理位置上看，一方面公司人才引进难度较大；另一方面，公司同时经营国内贸易和国际贸易，地理位置相对不发达，对公司未来的发展壮大有一定的限制。

## 第三节 公司治理

### 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司期间，鉴于公司股东人数较少、整体规模较小、业务相对简单，公司根据当时有效的《公司法》设置了一名执行董事和一名监事，未设立董事会和监事会。

根据当时有效的《公司法》，有限公司制定了《公司章程》。根据《公司法》、《公司章程》等规定，有限公司建立了较为简单的治理机构和相对健全的内部控制体系。在股权转让、注册资本增加及有限公司整体变更为股份有限公司等重大事项上，有限公司能够按照当时有效的《公司法》、《公司章程》等相关规定，严格召开股东会，经过股东会讨论通过并形成有效的会议决议，股东会决议内容合法合规并能得到执行。

2016年6月20日，公司全体发起人依法召开公司第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会暨第一次股东大会审议并通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会，董事会由5名董事组成，监事会由3名监事组成，监事会成员中包含1名职工监事，职工监事由公司职工代表大会选举产生。同时，第一次股东大会还审议并通过了《安徽蜂联生物科技股份有限公司股东大会议事规则》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司董事会议事规则》和《安徽蜂联生物科技股份有限公司监事会议事规则》等重要规则。此外，第一次股东大会审议并通过了《安徽蜂联生物科技股份有限公司关联交易管理办法》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司重大投资管理办法》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《安徽蜂联生物科技股份有限公司投资者关系管理办法》及《安徽蜂联生物科技股份有限公司对外担保管理办法》等重要制度。公司在制定上述规章管理制度过程中遵循了《公司法》、《公司章程》等相关规定，未发生损害股东、债权人及其他第三方合法利益的情况。

2016年6月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长；根据董事长提名，聘任了公司总经理；根据总经理提名，聘任了公司副总经理、董事会秘书及财务总监高级管理人员；审议并通过了公司内部机构设置。

2016年6月20日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

为健全、完善股份公司规范运作及适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，规范了治理结构、完善了内部控制制度、明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责分工。

整体变更设立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司治理层、管理层对重要的规章制度进行了系统性地学习，进一步提升了规范治理意识。截至目前，公司能按《公司章程》、“三会”议事规则及相关法律法规的规定召开“三会”，“三会”决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及其他第三方合法权益的情况，会议程序规范，会议记录正常签署、记录完整、及时存档。

为更好地保护股东合法权益，公司已制定了信息披露和投资者关系管理等相关制度，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （二）股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况

有限公司期间，股东能够按照当时有效的《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在股权转让、注册资本增加及有限公司整体变更为股份有限公司等重大事项上，认真召开股东会，并形成有效的股东会决议。

有限公司期间，董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职；监事能够对公司规范运作进行有效的监督。

整体变更设立后，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董

事会议事规则》及《监事会议事规则》等重要规章制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会、董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。但考虑到股份公司成立时间短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

### （三）公司治理实际运作过程中缺陷的改进措施

有限公司期间，公司的治理规范性存在一定瑕疵，如股东会记录不完整、不规范，监事未能按期出具监事报告，监督职能未能得到充分发挥等。自整体变更设立后，公司对有限公司期间治理不规范的情况进行了梳理、整改。

首先，公司重新制定了《公司章程》，并在《公司章程》的基础上，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，完善了专项治理制度建设。其次，公司健全了法人治理结构，增加了董事会成员、监事会成员等。最后，公司治理层、管理层对重要的规章制度进行了系统性地学习，进一步提升了规范治理意识。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司成立后，公司管理层对公司规范运作意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制订了规范的规章制度。目前，公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整，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”决议均能够得到执行。

总体来说，公司“三会”相关人员均符合《公司法》的任职资格，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司已通过《公司章程》等明确规定了股东具有查询会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

自整体变更设立以来，公司治理层和管理层注重“三会”规范运作，加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行。公司制定并审议通过了《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》及《投资者关系管理办法》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、信息披露、关联交易及投资者关系管理等行为进行规范和监督。同时在《公司章程》中对投资管理、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。

公司董事会认为，公司现行的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动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；公司现行的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。随着内外部环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

### 三、公司最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

#### （一）最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年一期没有发生因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门重大处罚的情况。公司及法定代表人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

报告期内，芜湖市食品药品监督管理局曾因“采购、使用不符合食品安全标准的食品原料生产枣花蜂蜜、枇杷蜂蜜”对公司作出（芜）食药监食罚【2016】17号行政处罚决定书，没收违法生产的食品、没收违法所得1259元、罚款7000元；2016年8月1日，芜湖市食品药品监督管理局出具《关于安徽蜂联生物科技股份有限公司食品安全行政处罚的说明》，认为以上处罚不属于重大、故意违法违规行为。

公司在知悉上述处罚后积极配合有关部门进行整改，将相应不合格的产品全部召回并作销毁处理，并对公司质量控制体系做出了进一步的整改。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》第三条第（二）款对“重大违法违规”的解释：凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外；被行政处罚的实施机关给予罚款的行为，除主办券商和律师能依法合理说明或处罚机关认定该行为不属于重大违法违规行为的外，都视为重大违法违规情形。

综上，虽然公司在报告期内曾被芜湖市食品药品监督管理局处以没收违法所得、没收非法财物以及罚款的处罚，但企业获悉处罚意见后积极配合整改工作，已建立健全产品质量的内部控制体系，且处罚机关也出具了不属于重大违法违规情形的《说明》。所以，企业在食品安全方面也不存在重大违法违规情形。

## （二）最近两年一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年一期没有发生控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

## 四、公司的独立性

### （一）业务独立性

公司的主营业务为蜂制品加工和销售业务。公司具有完整的业务流程，拥有独立、完整的采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务和管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。

公司的控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；公司的控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，公司的业务独立于公司控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业。因此，公司业务独立。

## （二）资产独立性

自有限公司成立以来，成立时的出资经过中介机构出具的《验资报告》验证；历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记；公司合法拥有或使用与生产经营有关的商标、专利及核心技术等所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在主要资产被公司控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。因此，公司资产独立。

## （三）人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司书面声明、总经理、副总经理出具的《高级管理人员未双重任职声明》，截至本公开转让说明书签署之日，公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；截至本公开转让说明书签

署之日，公司总经理、副总经理未在实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

#### **（四）财务独立性**

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，因此，公司财务独立。

#### **（五）机构独立性**

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了财务部、采购部、销售部等职能部门，独立行使经营管理职权；公司各职能部门均制定了内部管理制度和内部岗位职责说明书；公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的场所，不存在合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

### **五、同业竞争情况**

#### **（一）与共同实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况**

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司的共同实际控制人系董事长高元伦及董事赵亮。自 2014 年 1 月 1 日起至本公开转让说明书签署之日，共同实际控制人除控股安徽蜂联生物科技股份有限公司外，无其他对外投资企业。

#### **（二）与共同实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况**

报告期内，公司共同实际控制人高元伦、赵亮的近亲属无其他控制的企业。

### （三）持有 5%以上股份的其他股东对外投资的情况

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司持有 5%以上股份的其他股东无对外投资企业。

### （四）避免同业竞争的措施及承诺

此外，为避免潜在的同业竞争情况，2015 年 8 月 25 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均实名出具《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、本人承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对蜂联科技构成竞争的业务或活动；或拥有与蜂联科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的蜂联科技的全部经济损失。”

上述避免同业竞争的声明、承诺函依法具有法律约束力。

## 六、报告期内关联方资金占用和对外担保情况

### （一）关联方资金占用情况

报告期内，公司存在关联方占用公司资金的情形。具体情况如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
郑德梁	27,000.00	830,000.00	
高文招	13,441.17	7153.17	2,820,000.00
高亦文	753,551.67	753,551.67	

上表中的几笔借款均为关联方因个人资金周转向公司的借款，无借款利息，截至 2016 年 9 月 6 日，上述占用资金款项已经全部归还。有限公司阶段公司尚未建立《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，故而该借款行为没有履行相应的内部决策程序，存在一定的程序瑕疵。上述几笔借款已经及时偿还，故未对公司正常的经营管理、业务开展造成影响，未对公司以及他人利益造成重大损害。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方占用的情况。

## （二）对外担保情况

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

## （三）防止关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具 体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

#### 1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有本公司股份的情况如下：

序号	姓名	公司职位	持股数量（股）	持股比例（%）
1	高元伦	董事长	6,621,440	28.00
2	赵亮	董事、总经理	6,148,480	26.00
3	郑德梁	董事、副总经理	5,439,040	23.00
4	赵平	董事-	2,364,800	10.00
5	赵庆深	董事	1,891,840	8.00
6	周德伦	监事会主席	472,960	2.00
7	赵起超	监事	709,440	3.00
8	后宗强	职工监事、生产部主任	--	--
9	李娜	副总经理	--	--
10	陶来飞	董事会秘书	--	--
11	王强	财务总监	--	--
合计			<b>23,648,000</b>	<b>100.00</b>

## 2、间接持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在间接持有本公司股份的情况。

### （二）相互之间存在亲属关系情况

总经理赵亮、董事赵平、监事赵起超系兄弟关系。

### （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

除本公开转让说明书披露的重要协议或重要承诺之外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与本公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

#### （四）在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职情况。

#### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与本公司存在利益冲突的情况。

#### （六）最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

最近两年一期公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施或者受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

#### （七）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一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的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职(包括现任职和曾任职)公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

### 八、近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

近两年及一期公司董事、监事和高级管理人员变动情况及原因如下：

#### （一）董事变动情况

有限公司阶段，根据有限公司《章程》，公司不设立董事会，设立执行董事，股东会选举高元伦担任执行董事。

2016年6月20日，蜂联科技召开第一次股东大会，选举高元伦、赵亮、赵平、赵庆深、郑德梁5人组成公司第一届董事会；2016年6月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举高元伦为董事长。

## （二）监事变动情况

有限公司阶段，有限公司设立监事一名，股东会选举陈贤雪担任监事一职。2015年3月13日陈贤雪因个人原因辞去监事一职，公司召开股东会选举陶来飞担任监事一职。

2016年6月20日，蜂联科技召开第一次股东大会，选举周德伦、赵起超为公司监事，与职工代表大会选举的职工代表监事后宗强，组成第一届监事会；2016年6月20日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举周德伦为监事会主席。

## （三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段总经理为高元伦；2016年6月20日，股份有限公司第一届董事会第一次会议聘任赵亮为公司总经理，聘任郑德梁、李娜为副总经理。

近两年及一期公司董事、监事有重大调整，有限公司阶段未设董事会，设一名执行董事，未设监事会，设一名监事，股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，建立健全了三会制度，形成了以高元伦为董事长的公司董事会和以赵亮为总经理的日常经营管理班子，对公司持续经营不会产生重大影响。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期经审计的财务报表

本公开转让说明书中引用的财务数据已经中兴财光华依据中国注册会计师审计准则进行了审计，并由其出具了标准无保留意见的《审计报告》（中兴财光华审会字（2016）第 304651 号）。

#### （一）合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,519,262.84	14,975,704.79	1,423,155.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-	-	28,387.00
应收账款	12,533,423.55	14,182,779.23	10,151,727.67
预付款项	5,400,022.92	4,033,832.98	419,718.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,502,598.21	2,149,311.05	9,479,529.77
存货	32,342,293.20	23,155,856.77	38,881,771.68

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,536,684.47	2,374,105.48	4,578,643.01
<b>流动资产合计</b>	<b>56,834,285.19</b>	<b>60,871,590.30</b>	<b>64,962,932.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	15,894,946.48	16,695,198.91	13,381,156.31
在建工程	9,325,268.00	7,363,667.00	3,692,087.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,062,662.04	1,072,077.30	1,114,387.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	51,490.95	41,163.39	403,595.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>26,334,367.48</b>	<b>25,172,106.60</b>	<b>18,591,227.58</b>
<b>资产总计</b>	<b>83,168,652.67</b>	<b>86,463,696.90</b>	<b>83,554,160.46</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,637,836.48	27,825,711.16	34,792,560.65
预收款项	325,831.95	260,746.87	1,482,991.54
应付职工薪酬	223,164.20	128,638.20	64,139.90
应交税费	785,825.70	952,299.89	481,313.44
应付利息	690,900.21	1,102,869.15	492,337.79
应付股利			
其他应付款	7,215,136.79	2,277,282.55	18,059,335.21
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>43,878,695.33</b>	<b>48,547,547.82</b>	<b>70,372,678.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	1,598,963.33	1,680,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,598,963.33</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>45,477,658.66</b>	<b>50,227,547.82</b>	<b>70,372,678.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	23,648,000.00	23,648,000.00	16,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,361,889.03	5,318,216.48	-

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	-	954,919.73	230,851.94
未分配利润	2,681,104.98	5,895,012.87	-3,845,586.49
归属于母公司股东权益合计	37,690,994.01	35,816,149.08	13,065,265.45
少数股东权益			116,216.48
<b>股东权益合计</b>	<b>37,690,994.01</b>	<b>35,816,149.08</b>	<b>13,181,481.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>83,168,652.67</b>	<b>86,043,696.90</b>	<b>83,554,160.46</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>55,634,340.19</b>	<b>118,953,889.21</b>	<b>66,315,548.43</b>
减：营业成本	47,492,707.80	97,282,834.39	59,882,803.45
营业税金及附加	6,423.47	49,641.49	34,535.83
销售费用	3,379,697.67	5,139,458.77	4,387,096.06
管理费用	2,219,398.25	5,158,708.73	6,120,809.90
财务费用	355,250.69	1,260,531.22	1487,856.95
资产减值损失	344,556.99	181,995.24	1,603,931.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,836,305.32</b>	<b>9,880,719.37</b>	<b>-7,211,991.23</b>
加：营业外收入	390,608.67	1,825,509.33	880,822.14
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	32,859.65	4,644.38	1,981.47
其中：非流动资产处置损失	32,659.65		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,193,514.34</b>	<b>11,701,584.32</b>	<b>-6,333,150.56</b>
减：所得税费用	318,669.42	1,236,917.17	-376,113.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,874,844.93</b>	<b>10,464,667.15</b>	<b>-5,957,037.49</b>
归属于母公司所有者的净利润	<b>1,874,844.93</b>	<b>9,299,527.58</b>	<b>-5,923,253.97</b>
少数股东损益		<b>1,165,139.57</b>	<b>-33,783.52</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,874,844.93</b>	<b>10,464,667.15</b>	<b>-5,957,037.49</b>
归属于母公司所有者的综合收			<b>-5,923,253.97</b>

益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			-33,783.52

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	58,987,665.02	135,580,791.37	61,964,093.57
收到的税费返还	1,676,772.71	2,864,224.74	2,500,667.15
收到其他与经营活动有关的现金	424,736.84	3,504,495.50	1,271,477.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>61,089,174.57</b>	<b>141,949,511.61</b>	<b>65,736,238.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	71,137,126.81	114,736,621.94	56,263,074.45
支付给职工及为职工支付的现金	907,566.11	2,180,605.22	2,422,904.01
支付的各项税费	537,873.86	1,184,838.91	134,186.76
支付其他与经营活动有关的现金	3,063,156.69	5,117,098.41	7,456,991.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>75,645,723.47</b>	<b>123,219,164.48</b>	<b>66,307,156.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,556,548.90</b>	<b>18,730,347.13</b>	<b>-570,918.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长			

期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,271,881.54	5,531,656.35	2,674,897.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,271,881.54</b>	<b>5,531,656.35</b>	<b>2,674,897.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,271,881.54</b>	<b>-5,531,656.35</b>	<b>-2,674,897.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	8,920,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			150,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	12,486,524.60	25,255,801.00	13,272,514.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>22,486,524.60</b>	<b>50,175,801.00</b>	<b>28,422,514.29</b>
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	15,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	1,003,770.31	661,742.15	991,283.34

现金			
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	7,382,162.84	34,197,041.34	8,785,680.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>18,385,933.15</b>	<b>49,858,783.49</b>	<b>25,776,963.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,100,591.45</b>	<b>317,017.51</b>	<b>2,645,550.30</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	271,397.04	36,841.09	-14,028.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-12,456,441.95</b>	<b>13,552,549.38</b>	<b>-614,294.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额	14,975,704.79	1,423,155.41	2,037,449.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,519,262.84</b>	<b>14,975,704.79</b>	<b>1,423,155.41</b>

## 4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-6月							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	23,648,000.00	5,318,216.48	954,919.73	5,895,012.87		35,816,149.08		35,816,149.08
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正								
同一控制下企业合并						-		-
其他						-		-
二、本年年初余额	23,648,000.00	5,318,216.48	954,919.73	5,895,012.87		35,816,149.08	-	35,816,149.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	6,043,672.55	-954,919.73	-3,213,907.89		1,874,844.93	-	1,874,844.93
(一) 综合收益总额				1,874,844.93		1,874,844.93	-	1,874,844.93

（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-		-
2. 对股东的分配						-		-
3. 其他						-		-
（四）股东权益内部结转	-	6,043,672.55	-954,919.73	-5,088,752.82		-	-	-
1. 资本公积转增股本						-		-
2. 盈余公积转资本公积		954,919.73	-954,919.73			-		-
3. 盈余公积弥补亏损						-		-
4. 未分配利润转资本公积		5,088,752.82		-5,088,752.82		-		-
（六）其他						-		-

四、本年年末余额	23,648,000.00	11,361,889.03	-	2,681,104.98		37,690,994.01	-	37,690,994.01
----------	---------------	---------------	---	--------------	--	---------------	---	---------------

单位：元

项目	2015 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	16,680,000.00		230,851.94	-3,845,586.49		13,065,265.45	116,216.48	13,181,481.93
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并						-		-
其他						-		-
二、本年年初余额	16,680,000.00	-	230,851.94	-3,845,586.49		13,065,265.45	116,216.48	13,181,481.93
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,968,000.00	5,318,216.48	724,067.79	9,740,599.36		22,750,883.63	-116,216.48	22,634,667.15
(一) 综合收益总额				10,464,667.15		10,464,667.15	1,165,139.577	11,629,806.72

（二）股东投入和减少资本	6,968,000.00	5,318,216.48	-	-		12,286,216.48	-	12,286,216.48
1. 股东投入的普通股	6,968,000.00	5,352,000.00				12,320,000.00		12,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-		-
4. 其他		-33,783.52				-33,783.52		-33,783.52
（三）利润分配	-	-	724,067.79	-724,067.79		-	-	-
1. 提取盈余公积			724,067.79	-724,067.79		-		-
2. 对股东的分配						-		-
3. 其他						-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-
（五）专项储备						-	-	-

(六) 其他						-	-1,281,356.05	-1,281,356.05
四、本年年末余额	<b>23,648,000.00</b>	<b>5,318,216.48</b>	<b>954,919.73</b>	<b>5,895,012.87</b>		<b>35,816,149.08</b>	-	<b>35,816,149.08</b>

单位：元

项目	2014 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	16,680,000.00			2,308,519.42		18,988,519.42		18,988,519.42
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下企业合并						-		-
其他						-		-
二、本年年初余额	16,680,000.00	-	-	2,308,519.42		18,988,519.42	-	18,988,519.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	230,851.94	-6,154,105.91		-5,923,253.97	116,216.48	-5,807,037.49

(一) 综合收益总额				<b>-5,923,253.97</b>		<b>-5,923,253.97</b>	<b>-33,783.52</b>	<b>-5,957,037.49</b>
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-		-	150,000.00	150,000.00
1. 股东投入的普通股						-	150,000.00	150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-		-
4. 其他						-		-
(三) 利润分配	-	-	230,851.94	-230,851.94		-	-	-
1. 提取盈余公积			230,851.94	-230,851.94		-		-
2. 对股东的分配						-		-
3. 其他						-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-

(五) 专项储备						-	-	-
(六) 其他						-		-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>16,680,000.00</b>	<b>-</b>	<b>230,851.94</b>	<b>-3,845,586.49</b>		<b>13,065,265.45</b>	<b>116,216.48</b>	<b>13,181,481.93</b>

## (二) 母公司财务报表

## 1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,329,863.30	14,737,166.90	1,403,200.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			28,387.00
应收账款	14,205,889.05	14,367,354.53	11,796,027.67
预付款项	5,400,022.92	4,033,832.98	419,718.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	993,995.57	1,630,764.58	9,289,529.77
存货	32,342,293.20	23,153,630.77	38,881,771.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,349,632.01	2,491,907.23	4,389,475.76
<b>流动资产合计</b>	<b>57,621,696.05</b>	<b>60,414,656.99</b>	<b>66,208,110.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	150,000.00	150,000.00	
投资性房地产			

固定资产	15,886,294.16	16,684,799.57	13,381,156.31
在建工程	9,325,268.00	7,363,667.00	3,692,087.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	1,062,662.04	1,072,077.30	1,114,387.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,217.71	40,824.56	392,334.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>26,448,441.91</b>	<b>25,311,368.43</b>	<b>18,579,966.40</b>
<b>资产总计</b>	<b>84,051,137.96</b>	<b>86,146,025.42</b>	<b>84,788,076.73</b>

资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,637,836.48	27,825,711.16	34,792,560.65
预收款项	325,831.95	260,746.87	1,482,991.54
应付职工薪酬	219,674.20	95,683.20	64,139.90
应交税费	448,457.52	557,163.81	481,313.44

应付利息	690,900.21	1,102,869.15	492,337.79
应付股利			
其他应付款	7,404,330.92	2,566,934.30	17,954,335.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>43,727,031.28</b>	<b>48,409,108.49</b>	<b>70,267,678.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	1,598,963.33	1,680,000.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,598,963.33</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>45,325,994.61</b>	<b>50,089,108.49</b>	<b>70,267,678.53</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	23,648,000.00	23,648,000.00	16,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,395,672.55	5,352,000.00	-
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	-	954,919.73	230,851.94
未分配利润	3,681,470.80	5,681,997.20	-2,390,453.74
归属于母公司股东权益合计	38,725,143.35	35,636,916.93	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>38,725,143.35</b>	<b>35,636,916.93</b>	<b>14,520,398.20</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>84,051,137.96</b>	<b>85,726,025.42</b>	<b>84,788,076.73</b>

## 2、母公司利润表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>54,982,376.45</b>	<b>115,427,779.45</b>	<b>67,959,848.43</b>
减：营业成本	45,841,257.90	96,219,375.81	60,071,970.70
营业税金及附加	6,423.47	49,147.61	34,535.83
销售费用	3,360,580.67	4,776,446.21	4,387,096.06
管理费用	2,194,481.44	5,037,104.00	6,096,286.20
财务费用	264,192.45	1,335,791.43	1,487,841.69
资产减值损失	236,819.29	190,639.94	1,593,931.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,078,621.23</b>	<b>7,819,274.45</b>	<b>-5,711,813.22</b>
加：营业外收入	388,068.67	1,818,570.61	880,821.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	32,859.65	4,640.83	1,981.47

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,433,830.25	9,633,204.23	-4,832,973.11
减：所得税费用	345,603.83	836,685.50	-364,851.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,088,226.42	8,796,518.73	-4,468,121.22
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	<b>3,088,226.42</b>	<b>8,796,518.73</b>	<b>-4,468,121.22</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

### 3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	57,359,842.99	122,299,477.64	61,964,093.57
收到的税费返还	1,875,502.66	3,124,918.90	2,500,667.15
收到其他与经营活动有关的现金	35,430.60	1,415,478.61	1,271,380.91
经营活动现金流入小计	59,270,776.25	126,839,875.15	65,736,141.63
购买商品、接受劳务支付的现金	69,423,500.24	102,172,995.84	56,263,074.45
支付给职工及为职工支付的现金	887,920.11	2,121,861.22	2,422,904.01

支付的各项税费	533,583.83	1,172,441.95	134,186.76
支付其他与经营活动有关的现金	3,022,512.11	4,633,573.21	7,456,849.89
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>73,867,516.29</b>	<b>110,100,872.22</b>	<b>66,277,015.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,596,740.04</b>	<b>16,739,002.93</b>	<b>-540,873.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,271,881.54	5,518,246.35	2,674,897.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,271,881.54</b>	<b>5,518,246.35</b>	<b>2,674,897.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,271,881.54</b>	<b>-5,518,246.35</b>	<b>-2,674,897.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	8,920,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00	16,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	12,286,524.60	26,554,863.00	13,172,514.29

筹资活动现金流入小计	22,286,524.60	51,474,863.00	28,172,514.29
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	15,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,003,770.31	661,742.15	991,283.34
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	7,182,162.84	27,877,551.67	8,585,680.65
筹资活动现金流出小计	18,185,933.15	49,322,845.49	25,576,963.99
筹资活动产生的现金流量净额	<b>4,100,591.45</b>	<b>2,152,017.51</b>	<b>2,595,550.30</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<b>360,726.53</b>	<b>-38,807.30</b>	<b>-14,028.81</b>
五、现金及现金等价物净增加额	<b>-12,407,303.60</b>	<b>13,333,966.79</b>	<b>-634,249.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	14,737,166.90	1,403,200.11	2,037,449.74
六、期末现金及现金等价物余额	<b>2,329,863.30</b>	<b>14,737,166.90</b>	<b>1,403,200.11</b>



3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	6,043,672.55	-	-	-	-954,919.73	-5,088,752.82	-	-0.00
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转资本公积		954,919.73				-954,919.73			-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 未分配利润转资本公积		5,088,752.82					-5,088,752.82		-
(五) 专项储备						-			-
(六) 其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,648,000.00</b>	<b>11,395,672.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,681,470.80</b>	<b>-</b>	<b>38,725,143.35</b>



4. 其他									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	724,067.79	-724,067.79	-	-
1. 提取盈余公积						724,067.79	-724,067.79		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备						-			-
(六) 其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>23,648,000.00</b>	<b>5,352,000.00</b>	-	-	-	<b>954,919.73</b>	<b>5,681,997.20</b>	-	<b>35,636,916.93</b>



（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备					-				-
（六）其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>16,680,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230,851.94</b>	<b>-2,390,453.74</b>	<b>-</b>	<b>14,520,398.20</b>

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

## 三、审计意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，审计了后附的安徽蜂联生物科技股份有限公司财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2016年1-6月、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

“我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽蜂联生物科技股份有限公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-6月份、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。”

## 四、合并报表范围及变化情况

### （一）合并财务报表的编制基础

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营能力

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## （三）合并报表的范围及变化情况

公司 2014 年 9 月 16 日与赵亮、郑德梁及赵庆深共同出资新设一子公司：芜湖哈好进出口贸易有限公司，注册资本 500.00 万元，公司认缴金额 350 万元人民币，持股比例 70%。2015 年 12 月，公司按账面价值收购赵亮、郑德梁及赵庆深的股份，由持股 70% 转为 100% 全额持股。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未实缴；类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；法定代表人：郑德梁；经营范围：计算机网络、电子商务、物联网技术开发与技术服务；蜂蜜、蜂产品销售（食品流通许可证有效期至 2017 年 9 月 14 日止）；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。

公司将芜湖哈好进出口贸易有限公司 2014 年度、2015 年及 2016 年 1-6 月纳入合并范围。

## （四）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
芜湖哈好进出口贸易有限公司	芜湖县安徽新芜经济开发区芜屯快速通道 5599 号（安徽蜂联生物科技股份有限公司内）	芜湖	100.00		设立

## 五、公司主要会计政策、会计估计

## （一）主要会计政策、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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 5、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。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (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。

公司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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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。

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”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”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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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（一般为从购买日起，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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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

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：①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；以及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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

### 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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企

业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

① 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	集团合并范围内的各单位之间的内部往来款。

② 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④ 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。

⑤ 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类：

本公司存货分类为：原材料、库存商品、周转材料和商品进销差价。

### (2) 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 商品进销差价确认:商品进销差价为商品售价与进价之间的差额。期末对已销商品应分摊的进销差价，按以下方法计算：差价率=期末分摊前本科目余额/（库存商品科目期末余额+本期主营业务收入贷方发生额）\*100%。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定：

对于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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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：

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、固定资产及折旧

#### ① 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## ② 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	5、20	5.00	19.00、4.75
机器设备	平均年限法	5-20	5.00	19.00-19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公及电子设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费

用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、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。

借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均

利率计算确定。

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

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、递延所得税资产/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。

## 19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入主要分为零售收入、内销收入及外销收入，其中零售收入采取直接收款方式销售，为收到销售款或者取得索取销售款凭据的当天确认收入；内销

收入确认时点是在发货商品后，取得客户签收的验收单后确认收入；。外销收入：

(1) 以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；(2) 以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点。

## (2) 提供劳务

本公司提供劳务的交易结果在项目验收合格后能可靠估计，因此本公司以项目验收合格为满足收入确认的条件，按合同或协议价款金额确认销售收入。

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。

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

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 22、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产

或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二）会计政策、会计估计的变更和会计差错的更正

### 1、会计政策变更

#### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《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》、《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》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额没有影响。

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁

减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## (2) 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

## 2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	8,316.87	8,646.37	8,355.42
股东权益合计（万元）	3,769.10	3,581.61	1,318.15
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,769.10	3,581.61	1,306.53
每股净资产（元）	1.59	1.51	0.79
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.59	1.51	0.78
资产负债率（母公司）（%）	53.93	58.43	82.87
流动比率（倍）	1.30	1.25	0.92
速动比率（倍）	0.37	0.63	0.30
项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	5,563.43	11,895.39	6,631.55
净利润（万元）	187.48	1,046.47	-595.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	187.48	1,046.47	-592.33
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	160.69	909.90	-661.62
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）	160.69	909.90	-658.24

毛利率 (%)	14.6	18.27	9.54
加权平均净资产收益率 (%)	5.10	49.88	-36.86
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	4.37	43.37	-38.37
基本每股收益 (元/股)	0.08	0.44	-0.36
稀释每股收益 (元/股)	0.08	0.44	-0.36
应收账款周转率 (次)	4.16	9.78	9.68
存货周转率 (次)	2.00	3.83	1.89
总资产周转率 (次)	0.67	1.38	0.79
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-1,455.65	1,873.03	-54.09
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.62	0.79	-0.03

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

(1) 毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算；

(2) 净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；

(3) 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。

(4) 应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；

(5) 存货周转率按照“当期营业收入/((期初存货+期末存货)/2)”计算。

(6) 基本每股收益按照“当期净利润/期末实收资本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；

(8) 每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；

(9) 归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；

(10) 资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；

(11) 流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；

(12) 速动比率按照“(当期流动资产-当期存货-当期预付账款-当期其他流动资产)/当期流动负债”计算。

**根据报告期最近一期股本数，对可比每股指标补充计算结果如下：**

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------	-------------

模拟股本（元）	23,648,000.00	23,648,000.00	23,648,000.00
股东权益合计（元）	37,690,994.01	35,816,149.08	13,181,481.93
每股净资产（元）	1.59	1.51	0.56
项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
净利润（元）	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,556,548.90	18,730,347.13	-570,918.18
基本每股收益（元/股）	0.08	0.44	-0.25
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.62	0.79	-0.02

公司2016年6月30日、2015年12月31日每股净资产均大于1，2014年12月31日每股净资产小于1。原因主要为：2015年两次增资后，公司注册资本由1,668万元增加到2,364.8万元，使得公司在计算每股净资产时使用的模拟股本增加，而受到当年亏损的拖累，公司当年度净资产规模较小，综合以上两点，导致公司2014年12月31日每股净资产小于1，随着增资以及正常的生产积累，2015年12月31日和2016年6月30日，公司每股净资产均大于1。

### （一）偿债能力分析

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动比率（倍）	1.30	1.25	0.92
速动比率（倍）	0.37	0.63	0.30
资产负债率（母公司）（%）	53.93	58.43	82.87

报告期内，公司负债比率较高，各期末资产负债率均超过50%以上，负债除少部分递延收益外，主要以短期负债为主，由银行借款、应付供应商款项和其他应付款构成，短期还本付息的压力较大。公司现处于快速发展阶段，对资金的需求较大。

（1）长期偿债能力方面。2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日，公司资产负债率分别为82.87%、58.43%和53.93%，整体负债比率较高，虽

维持在一个较高的水平但呈下降趋势，2014年12月31日，负债比率高达82.87%，主要原因是权益投资较少，2015年经过几轮增资，权益资本总量增加，同时经营性负债总量逐期减少，资本结构趋于合理，到2016年6月末已经下降到53.93%。

(2) 短期偿债能力方面。2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日，公司流动比率分别为0.92、1.25和1.30，速动比率分别为0.30、0.63和0.37，虽然流动比率大于1或者接近1，但从速动比率来看，短期偿债能力较弱，付息风险和还款风险较大。

## (二) 盈利能力分析

报告期内，公司毛利率水平不高但整体呈现上升趋势，从2015年起公司扭亏为盈并一直保持盈利，加权平均净资产收益率以及每股收益等指标报告期内有一定的波动。

### (1) 毛利率分析

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司综合毛利率分别为9.54%、18.27%和14.60%。由于公司客户主要为蜂蜜的二次加工厂商，产品销售以批发为主，毛利率整体不高。2015年度毛利率提升的主要原因是汇率变动以及价格上涨所致；而2016年1-6月毛利率下降主要是气温偏低蜂蜜供应减少原材料采购成本提升所致。具体分析详见“第四节 公司财务”之“五、公司报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入和利润情况”。

### (2) 净利润分析

报告期内公司的盈利状况呈现波动，2014年公司经营亏损，净利润为-595.70万元，2015年经营状况显著回升，实现净利润1,046.47万元，但2016年1-6月经营效益下滑当期仅实现净利润187.48万元。

2014年经营亏损的主要原因是：受汇率已经全球经济发展放缓影响，2014年人民币升值出口下行压力大，欧盟经济相对低迷，公司整体收入较少，毛利相对较少，覆盖不了当期费用；

2015年，欧盟经济复苏，美元升值，公司外销收入较上年迅猛增长，整体实现扭亏为盈，并实现净利润1,046.47万元；

受欧洲国家圣诞季采购等影响,国外蜂蜜厂家一般在第四季度采购贮备蜂蜜原材料,因此公司出口销售旺季一般在9-12月份,2016年1-6月公司利润不多,仅为187.48万元,一方面是外销旺季尚未到来,另一方面,2016年气温偏低,蜂蜜减产导致原材料采购成本上涨也是影响当期利润下滑的一个因素,但总体来看,2016年上半年公司的盈利能力尚未完全体现。

### (3) 加权平均净资产收益率及每股收益分析

报告期内,受净利润波动影响,公司加权平均净资产收益率和每股收益相应波动。2014年度、2015年度和2016年1-6月,加权平均净资产收益率分别为-36.86%、49.88%和5.10%;基本每股收益分别为-0.36元、0.44元和0.08元。公司三项费用占收入比重不高且基本稳定,伴随毛利增长,公司整体盈利水平逐步提升。

综上所述,报告期内,公司整体盈利出现波动,伴随内销收入稳步增长以及海外市场的拓展,盈利能力逐步体现。

## (三) 营运能力分析

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
应收账款周转率(次)	4.16	9.78	9.68
存货周转率(次)	2.00	3.83	1.89
总资产周转率(次)	0.67	1.38	0.79

2014年度、2015年度及2016年1-6月,公司总资产周转率分别为0.79、1.38与0.67,资产整体周转速度加快。

公司资产主要为应收账款、存货和固定资产。2014年度、2015年度及2016年1-6月,应收账款周转率分别为9.68、9.78和4.16,基本稳定,收入总额与应收账款余额同步增长,公司客户群体稳定且长期合作,公司销售给客户多数采用先发货后付款的结算方式,信用期一般为1—6个月,客户群体稳定且长期合作,主要为冠生园、药厂已经国外欧盟地区客户,公司应收账款中1年以内的应收账款分别超过80%以上,总体销售回款情况较好。

2014年度、2015年度及2016年1-6月,存货周转率分别为1.89、3.83和2.00,

伴随收入增长存货周转速度也逐年提高。公司原料收购具有一定季节性，每年 2、3 季度是公司集中采购原料季节，而下半年是公司出口销售旺季，特别是第四季度。

#### （四）现金流量分析

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-14,556,548.90	18,730,347.13	-570,918.18
投资活动产生的现金流量净额	-2,271,881.54	-5,531,656.35	-2,674,897.64
筹资活动产生的现金流量净额	4,100,591.45	317,017.51	2,645,550.30
现金及现金等价物净增加额	-12,456,441.95	13,552,549.38	-614,294.33
期末现金及现金等价物余额	2,519,262.84	14,975,704.79	1,423,155.41

##### 1、经营活动现金流量分析

2014年度、2015年度和2016年1-6月经营活动产生的现金流量净额分别为-57.09万元、1,873.03万元和-1,455.65万元，波动明显。

2014年由于整体销售规模没有上去，原材料囤积积压，致使2014年经营活动现金流出现负数，2015年公司整体收入规模较2014年有较大幅度增长，导致2015年度经营活动产生的现金流量净额较2014年度增长迅猛，体现了公司具有较强的获取现金能力；

受原料采购季节性影响，2、3季度为蜂蜜原料的采购旺季，2016年1-6月购买商品、接受劳务支付的现金较多，导致当期经营活动现金流量净额为负。

##### 2、投资活动现金流量分析

2014年度、2015年度和2016年1-6月，投资活动现金流量净额分别为-267.49万元、-553.17万元和-227.19万元，公司为了满足业务发展的需求、扩大市场占有率、开发新产品展示大厅，投资建设蜜蜂博物馆、蜂蜜储藏冷库等项目。投资活动现金流量为负主要系购建固定资产机器设备以及现金支付在建工程款所致，报告期内，投资规模逐渐形成，投资活动现金净流出大幅增加，其中，2014年度、2015年度和2016年1-6月，公司分别支付工程款112.78万元、494.21万元和205.00万元。

### 3、筹资活动现金流量分析

2014年度、2015年度和2016年1-6月，筹资活动现金流量净额分别为264.56万元，31.70万元和410.06万元。报告期内，筹资活动现金流入主要为银行借款和股东借款，流出主要为支付利息。由于筹资活动现金流入大于流出，导致筹资活动现金流量净额为正。

截止2016年6月30日，公司的现金及现金等价物余额为2,519,262.84元，公司现金流较为充足，能够满足公司日常经营对资金的需求。

## 七、公司报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入和利润情况

收入确认：本公司收入主要分为零售收入、内销收入及外销收入，其中零售收入采取直接收款方式销售，为收到销售款或者取得索取销售款凭据的当天确认收入；内销收入以发出商品后，取得客户签收的验收单确认收入；外销收入：（1）以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并越过船舷时的时间为收入确认时点；（2）以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点。

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业收入	<b>55,634,340.19</b>	<b>118,953,889.21</b>	<b>66,315,548.43</b>
其中：主营业务收入	55,597,544.62	117,990,934.91	65,369,461.61
其他业务收入	36,795.57	962,954.30	946,086.82
营业成本	<b>47,492,707.80</b>	<b>97,282,834.39</b>	<b>59,882,803.45</b>
其中：主营业务成本	47,481,495.35	96,431,271.72	59,131,240.78
其他业务成本	11,212.45	851,562.67	751,562.67
毛利	<b>8,141,632.39</b>	<b>21,671,054.82</b>	<b>6,432,744.98</b>

其中：主营业务毛利	8,116,049.27	21,559,663.19	6,238,220.83
其他业务毛利	25,583.12	111,391.63	194,524.15

报告期内公司主要从事蜂产品的采购、加工和销售业务，2014年、2015年和2016年1-6月主营业务收入占营业收入的比重分别为98.57%、99.19%和99.93%。报告期内公司主营业务突出，未发生变化。

公司主营业务收入主要为蜂蜜、蜜醋和蜜酒产品的销售；其他业务收入为废桶、煤渣、蜂蜜瓶等废品包装物收入。

公司营业收入在2015年大幅增长，主要原因欧盟经济增长、外币升值，公司当年出口蜂蜜产品增多。

## 1、主营业务收入情况

### (1) 按产品类别划分

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司按产品类别销售情况及其占主营业务收入的比例情况如下：

单位：元

产品类别	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
蜂蜜产品	55,404,449.23	99.65	112,293,937.06	95.17	55,170,170.11	84.40
蜜醋	1,950.42	0.00	13,605.63	0.01	16,923.57	0.03
蜜酒	191,144.97	0.34	27,158.12	0.02	69,841.58	0.11
商超收入	-		5,656,234.10	4.79	10,112,526.35	15.47
合计	<b>55,597,544.62</b>	<b>100.00</b>	<b>117,990,934.91</b>	<b>100.00</b>	<b>65,369,461.61</b>	<b>100.00</b>

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司主营业务收入分别为6,536.95万元、11,799.09万元和5,559.75万元。公司在2015年8月剥离嘉联超市，由于仅经营7个月，故2015年商超收入较2014年下降较多，且2016年公司不再有商超收入。

2015年蜂蜜产品销售11,229.39万元，较2014年增长103.54%，主要系出口拉动增长较多所致。

公司蜜醋和蜜酒虽然已经建好相应的生产线，但由于市场推广的力度不够，尚未形成强有力的市场竞争优势，故销售收入不高。

## (2) 按销售区域划分

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司主营业务收入按地域划分的情况如下：

单位：元

地区分类	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
欧洲地区	41,322,778.79	74.32	81,733,873.48	69.27	34,802,643.32	53.24
华东地区	14,274,765.83	25.68	36,257,061.43	30.73	30,566,818.29	46.76
合计	<b>55,597,544.62</b>	<b>100.00</b>	<b>117,990,934.91</b>	<b>100.00</b>	<b>65,369,461.61</b>	<b>100.00</b>

公司收入以外销收入为主，且比重逐年增加，2014年度、2015年度和2016年1-6月，外销收入分别为3,480.26万元、8,173.39万元以及4,132.28万元，比重从2014年度的53.24%上升到2016年1-6月的74.32%，提高21.08个百分点。外销收入增加的主要原因是：2015年度外汇汇率上升，公司出口意愿增加；欧盟经济复苏，居民购买力增加，客户需货量增加，2015年初公司参加欧盟地区的展销会较多，通过展会使国外客户对公司的蜂蜜品质认可度提升，订单数增加。

公司内销产品以蜂产品为主，外销产品为多蜜种混合加工而成。报告期内内销外销占比如下：

单位：元

地区名称	2016年1-6月				
	收入	成本	毛利	营收占比	毛利率贡献率
欧洲地区	41,322,778.79	36,849,638.90	4,473,139.89	74.32%	55.11%
华东地区	14,274,765.83	10,631,856.45	3,642,909.38	25.68%	44.89%
合计	<b>55,597,544.62</b>	<b>47,481,495.35</b>	<b>8,116,049.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

(续)

地区名称	2015 年度				
	收入	成本	毛利	营收占比	毛利率 贡献率
欧洲地区	81,733,873.48	67,378,910.58	14,354,962.90	69.27%	70.32%
华东地区	36,257,061.43	29,052,361.14	7,204,700.29	30.73%	29.68%
合计	117,990,934.91	96,431,271.72	21,559,663.19	100.00%	100.00%

(续)

地区名称	2014 年度				
	收入	成本	毛利	营收占比	毛利率 贡献率
欧洲地区	34,802,643.32	31,221,192.25	3,581,451.07	53.24%	57.41%
华东地区	30,566,818.29	27,910,048.53	2,656,769.76	46.76%	42.59%
合计	65,369,461.61	59,131,240.78	6,238,220.83	100.00%	100.00%

公司 2016 年 1-6 月外销收入中美元收入折合人民币 3,116,634.11 元，占当年外销收入 7.54%，欧元收入折合人民币 38,206,144.68 元，占当年外销收入 92.46%；2015 年度外销收入中美元收入折合人民币 30,997,073.22 元，占当年外销收入 37.92%，欧元收入折合人民币 50,736,800.26 元，占当年外销收入 62.08%；2014 年度外销收入中美元收入折合人民币 28,473,296.83 元，占当年外销收入 81.81%，欧元收入折合人民币 6,329,346.49 元，占当年外销收入 18.19%。

公司外销收入占营业收入比在报告期内分别为 53.24%、69.27%、74.32%。随着公司外销收入占比的逐年增长，汇率波动对公司业绩的影响将越来越大，但目前公司暂时未采取金融衍生工具规避汇兑风险。

## 2、主营业务成本情况

公司成本归集、分配、结转过程如下：原材料购进入库按公司过磅单重量入库，根据每批原料的理化指标和蜜种划定价格；根据生产通知单归集每种蜜种的

投料量，生产的产品每桶定称，统计每批次的入库重量；产出产品根据每个蜜种的使用量、加权平均单价计算总的材料成本；根据当月各类产品的入库总数，均摊当月实际发生的制造费用和人工工资，计入总成本；销售时根据产品的销售数量，按加权平均单价结转相应产品的成本。

成品完工后，转入成品库。各类产品各批次按料工费结转，计算得出的该批次产品的单价，待销售完成后，以该产品的入库加权平均单价\*销售数量结转主营业务成本，收入确认与成本结转匹配。

单位：元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
直接材料	45,176,770.31	91,142,282.41	50,879,726.71
直接人工	349,208.00	540,055.82	503,923.08
制造费用	315,279.59	744,846.95	626,261.39
<b>合计</b>	<b>47,481,495.35</b>	<b>96,431,271.72</b>	<b>59,131,240.78</b>

公司产品成本核算采用品种法。公司产品成本按成本性质分类为直接材料、直接人工、制造费用。直接材料根据原材料的车间领料单、出库单、生产耗材表进行核对后归集，直接人工和制造费用分别根据每月的工资计提表、动力费发票、折旧计提表和其他费用单据等进行归集。

制造费用按照产品完工数量进行分配，通过制造费用分配率计算不同品项产品的分配金额。产成品发出采取加权平均法，月末，根据当月归集的直接材料、制造费用，结合当月产量编制出生产成本结转表，根据生产成本结转表转入产成品。

### 3、主营业务毛利率情况

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司按产品类别划分的毛利情况如下：

单位：%

产品类别	2016年1-6月	2015年度	2014年度
蜂蜜产品	14.48	18.07	7.56
蜜醋	28.17	28.17	29.06

蜜酒	48.11	50.02	49.28
商超收入	-	22.16	20.05
<b>综合毛利率</b>	<b>14.60</b>	<b>18.27</b>	<b>9.54</b>

公司产品中毛利率最高的为蜜酒产品，其次为蜜醋，毛利率最低的为蜂蜜产品。由于蜂蜜产品收入占比较高，因而蜂蜜产品毛利率的高低决定综合毛利率水平的高低。2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司综合毛利率分别为9.54%、18.27%和14.60%。

蜂蜜产品毛利率总体呈现增长态势，2014年度、2015年度和2016年1-6月，毛利率分别为7.56%、18.07%和14.48%。2014年毛利率低的原因：蜂蜜产品毛利率较低，拉低了整体毛利率水平。1、2014年杂花蜜平均销售价格偏低，2014年较2015年低12.64%；2、2014年人民币升值，导致当期毛利率相对较低；3、2014年内销的冠生园洋槐蜜毛利率相对较低，拉低了整体毛利率水平。

2015年度蜂蜜产品毛利率较上年增长较多，原因是：1、出口业务毛利率较高，拉动整体毛利率水平上升。2015年度欧盟市场蜂蜜产品指标提升，客户所需蜂蜜品质上升，出口价格相应上涨，其中，杂花蜜销售价格较上年上涨14.47%，而采购价格下降10.83%，此外，小包装蜜价格也有所上涨，上涨幅度约为15%；2、汇率影响。2015年公司外销产品收入占比超过60%，较2014年增加4,693.12万元，由于2014年外汇汇率持续走低，到了2015年度美金对人民币汇率从9月份起涨幅明显，2015年下半年美金平均汇率为638.46元，较上年同期外汇上涨3.79个百分点。报告期内原材料采购价格、产品销售价格情况详见下表：

单位：元/公斤

蜜种	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	平均购进价格(不含税)	平均销售价格(不含税)	平均购进价格(不含税)	平均销售价格(不含税)	平均购进价格(不含税)	平均销售价格(不含税)
洋槐蜜	12.73	15.79	13.19	15.17	14.63	16.28
荆条蜜	8.45	10.80	6.86	7.22	6.27	7.48
油菜蜜	10.32	12.58	9.44	9.93	8.63	9.60

杂花蜜	7.77	11.96	6.01	11.39	6.74	9.95
-----	------	-------	------	-------	------	------

注：杂花蜜几乎不单独销售，作为主要蜜种和其他蜜种混合加工成出口蜜种销售。

2016年1-6月毛利率较2015年略有下降，主要原因是：由于气温及病虫害导致蜜蜂死亡率提升，2016年1-6月蜂蜜产量下降，原材料价格上涨导致成本增加，其中洋槐蜜购进价格有所降低，主要原因是当期采购蜜种质量相对偏低（含水分较多）所致。

2014年度、2015年度及2016年1-6月，公司按销售地区划分的毛利情况如下：

单位：%

	2016年1-6月	2015年度	2014年度
欧洲地区	10.82	17.56	10.29
华东地区	25.52	19.87	8.69
合计	14.60	18.27	9.54

公司出口到欧盟的产品是卖给国外的生产商，客户收到货物后，加工后再卖入终端市场，属于批发销售。国内地区除了批发销售外还有散客零售，价格由本公司主导协商定制，直接进入终端市场，由于进入市场的层级不同，导致国内销售毛利率略高于国外。

2015年欧洲地区毛利率较2014年上升了7.27个百分点，增幅较大，主要原因是：由于国外客户为圣诞节和新年备货，公司出口业务主要发生在每年的三四季度，而2014年度国外外币汇率持续下降，导致公司2014年度的毛利率下降，2015年度由于欧洲经济复苏，外币汇率上涨，导致毛利率提升。此外，2015年原材料的采购价格也有所下降，挑杂花蜜的平均采购价格下降了0.6元，下降幅度约为7.69%。

2016年1-6月，欧洲地区毛利率较上年下降的原因是：2015年底我国各地气温普遍创下最低温度，导致蜜蜂大量死亡，并且2016年3、4月份气温较低达不到花朵流蜜温度。以上原因导致2016年度蜂蜜减产，蜂蜜价格随之上升，如我国四大蜜种之一的油菜蜂蜜平均采购价格就上升2元/kg，上涨24.39%。

华东地区销售毛利率呈现增长态势，主要原因是：2015年度公司国内小包

装瓶装蜜市场价格提升，250g 瓶装蜜、500g 瓶装蜜、900g 瓶装蜜单价分别上涨了 16.67%、20.0%和 16.67%。2016 年，公司将蜜酒产品进行了精包装，提升了产品档次，并且加大市场销售力度，产量及销售较往年大幅度增加，规模效应降低了单位产品成本；同时酒类产品的高毛利带动整个 2016 年度毛利上升。

#### 4、同行业毛利率水平比较

截至本说明书签署之日，类似挂牌公司的毛利率具体情况如下：

项目	毛利率			
	蜂联科技	江大源 (833428)	宝利祥 (832878)	天山黑风 (832523)
2015 年度	18.27%	66.18%	21.23%	31.48%
2014 年度	9.54%	65.35%	19.55%	34.63%

同行业挂牌公司有天山黑风、江大源和宝利祥，2014 年度和 2015 年度，三家公司的平均毛利率分别为 39.84%和 39.63%，高于蜂联科技综合毛利率。差异的主要原因是营销方式、客户对象、产品附加值不同产生。

天山黑风的主营业务为蜂产品采购、加工、销售，产品通过经销商、加盟经销商、代卖店和超市销售给零散客户为主，因而毛利率相对较高；蜂联科技销售产品主要以批发为主，客户对象国内为冠生园和国外蜂蜜厂商，客户收到货物后，加工卖入终端市场，属于批发销售，因而毛利率相对较低。

产品细分不同，江大源产品为蜂胶软胶囊和蜂胶提取物，产品加工程度高，附加值高，其产品据各区域市场的特点采取了差别化的价格策略毛利率较高；宝利祥产品客户群体主要是国内外大中型蜂蜜贸易和制药企业，客户不同导致产品毛利略有差异。

综上所述，由于营销方式、产品构成以及客户群体上的差异，造成同行业挂牌公司在综合毛利率上的差异，由于江大源产品加工程度较高，产品附加值最多，毛利率最高，而天山黑风由于其主打的零售模式的营销方式，毛利率也相对较高，而江大源由于其客户群体的差异，造成毛利率水平略高于蜂联科技。

## (二) 主要费用情况

报告期内，期间费用及其占营业收入比重的情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	占收入比重(%)	金额	占收入比重(%)	金额	占收入比重(%)
销售费用	3,379,697.67	6.07	5,139,458.77	4.32	4,387,096.06	6.62
管理费用	2,219,398.25	3.99	5,158,708.73	4.34	6,120,809.90	9.23
财务费用	355,250.69	0.64	1,260,531.22	1.06	1,487,856.95	2.24
<b>合计</b>	<b>5,954,346.61</b>	<b>10.70</b>	<b>11,558,698.72</b>	<b>9.72</b>	<b>11,995,762.91</b>	<b>18.09</b>

报告期内，公司期间费用主要为管理费用和销售费用构成，公司整体费用率不高。

### 1、销售费用

报告期内，公司销售费用的具体情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
职工薪酬	216,036.00	6.39	839,156.00	16.33	1,377,478.31	31.40
业务招待费	5,945.00	0.18	19,970.00	0.39	46,615.35	1.06
差旅费	27,390.30	0.81	129,446.80	2.52	142,991.10	3.26
汽车费用	49,176.06	1.46	226,722.09	4.41	243,216.40	5.54
运费	533,608.25	15.79	1,367,351.77	26.60	898,315.42	20.48
促销费	846,735.92	25.05	1,358,442.10	26.43	463,578.51	10.57
代理费	8,700.00	0.26	643,991.16	12.53	521,940.50	11.90
通讯费	800.00	0.02	1,800.00	0.04	6,300.00	0.14
保险费	297,600.00	8.81	196,965.18	3.83	140,205.23	3.20
广告费	28,670.00	0.85	43,740.00	0.85	74,080.00	1.69

维修费	-	-	5,000.00	0.10	2,900.00	0.07
仓库保管费	-	-	63,811.23	1.24	125,612.38	2.86
办公费	37,092.14	1.10	112,511.50	2.19	93,862.86	2.14
检测费	1,327,944.00	39.29	130,550.94	2.54	250,000.00	5.70
<b>合计</b>	<b>3,379,697.67</b>	<b>100.00</b>	<b>5,139,458.77</b>	<b>100.00</b>	<b>4,387,096.06</b>	<b>100.00</b>

2014年度、2015年度和2016年1-6月，公司销售费用分别为438.71万元、513.95万元和337.97万元，伴随公司2015年销售收入增长，运费及促销费等销售费用相应增长，2015年运费和促销费较上年增长52.21%和193.03%。仓库保管费和维修费主要系嘉联超市商品的仓储费用和相关电器、器具的维护费用，2015年8月公司剥离嘉联超市后仓库保管费较上年减半，2016年无相关费用发生。

## 2、管理费用

报告期内，公司管理费用的情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
职工薪酬	139,303.00	6.28	591,599.80	11.47	451,753.89	7.37
办公费	233,208.16	10.51	396,726.97	7.69	190,844.30	3.11
业务招待费	28,802.40	1.30	36,803.00	0.71	38,654.30	0.63
差旅费	12,509.50	0.56	60,995.00	1.18	50,503.00	0.82
汽车费用	45,292.26	2.04	34,104.65	0.66	22,415.00	0.37
折旧	787,565.56	35.49	1,190,866.03	23.08	820,641.53	13.38
税费	280,802.38	12.65	692,587.72	13.43	521,582.00	8.51
水电及通讯费	24,435.26	1.10	51,425.25	1.00	68,149.00	1.11
保险费	57,959.23	2.61	3,300.00	0.06	45,834.79	0.75
研发费用	547,833.30	24.68	1,717,255.08	33.29	2,988,401.29	48.74
维修费	39,064.40	1.76	19,924.63	0.39	89,515.00	1.46

无形资产摊销	22,622.80	1.02	42,310.60	0.82	293,022.10	4.78
租赁费	-		320,810.00	6.22	550,000.00	8.97
<b>合计</b>	<b>2,219,398.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,158,708.73</b>	<b>100.00</b>	<b>6,131,316.20</b>	<b>100.00</b>

2014年、2015年和2016年1-6月，管理费用分别为613.13万元、515.87万元和221.94万元。因2015年公司剥离嘉联超市，租赁费2015年较上年下降，到2016年1-6月无相关租赁费用。2015年折旧费用增加系当期新增固定资产折旧增加所致。2014年无形资产摊销相对较大，系补提以前年度摊销费用。

研发费用包括研发人员工资、设备折旧、研发领用的原材料等，公司2014年度研发费用相对较高系公司研究蜜酒产品发生的相关费用较高所致。

### 3、财务费用

报告期内，公司财务费用的情况如下：

单位：元

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	金额	比重(%)
利息支出	606,958.73	170.85	1,272,273.51	100.93	1,483,621.13	99.72
减：利息收入	-6,516.67	-1.83	-3,550.72	-0.28	-31,084.19	-2.09
手续费及其他	26,205.67	7.38	28,649.52	2.27	21,291.20	1.43
汇兑损益	-271,397.04	-76.40	-36,841.09	-2.92	14,028.81	0.94
<b>合计</b>	<b>355,250.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,260,531.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,487,856.95</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司财务费用主要包括利息支出、汇兑损益及银行手续费。2014年、2015年和2016年1-6月，利息支出占公司财务费用的比例分别为99.72%、100.93%和170.85%，是财务费用的主要构成部分。2015年利息支出127.23万元，较上年减少21.13万元，主要系当期贷款本金减少所致，2014年全年平均借款约为1,500.00万元，到2015年全年平均借款本金约为1,000.00万元，2015年5月份贷款本金农发行减少500万元，相应利息减少，2015年12月21日新增徽商行600万短期借款，导致期末短期借款余额1,600.00万元。

报告期内,公司汇兑损益情况如下:

单位:元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
汇兑收益	271,397.04	36,841.09	-
汇兑损失	-	-	14,028.81
净利润	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
汇兑损益对公司净利润的影响 (汇兑损益对公司业绩的影响)	14.48%	0.35%	-

报告期内,公司汇兑损失金额不大,公司的主营业务以出口为主,以外币结算应收账款并因此产生汇兑损益。2014年、2015年美金对人民币汇率基本持平,2015年9月以后升值较多,但由于公司部分外销收入采用欧元结算,且两年间欧元逐步贬值,此消彼长导致2014年和2015年期间汇兑损益金额不大;2016年1-6月,由于美金升值产生汇兑收益27.14万元。

公司2014年度、2015年度销售规模适中,故而汇兑损益对公司的净利润影响不大,2016年1-6月由于公司加大市场开拓力度,汇兑损益占比由2015年度的0.35%增长到14.48%,公司尚未采取金融工具的方式规避风险,而是主要采取根据汇率变化及时调整产品价格的方式减少汇率波动对销售的影响。

### (三) 重大投资收益、非经常性损益和纳税情况

#### 1、重大投资收益

报告期内,公司不存在重大投资。

#### 2、非经常性损益

根据证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》及相关规定,公司经注册会计师核验的非经常性损益明细如下:

单位:元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

非流动性资产处置损益	-32,659.65		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	389,178.67	1,053,936.72	703,154.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	690.00	766,928.23	175,686.67
非经常性损益总额	357,209.02	1,820,864.95	878,840.67
减：非经常性损益的所得税影响数	89,302.26	455,216.24	219,710.17
非经常性损益净额	267,906.77	1,365,648.71	659,130.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	6,935.17	0.42
归属于公司普通股股东的非经常性损益	267,906.77	1,358,713.54	659,130.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
县农委村 2015 年产业农业化资金	82,000.00	与收益相关
产业扶持资金	151,142.00	与收益相关
安全生产标准化奖励	13,000.00	与收益相关
科技局付 2015 年科技创新奖励	60,000.00	与收益相关
芜湖市芜湖县农业综合开发产业化项目	81,036.67	与收益相关
<b>合计</b>	<b>389,178.67</b>	

(续)

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
------	---------	-------------

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
科技局科普示范协会奖励	25,000.00	与收益相关
奖补资金	150,000.00	与收益相关
县农委 14 年产业化资金	46,500.00	与收益相关
产业扶持资金	386,598.00	与收益相关
参展企业补贴	10,000.00	与收益相关
芜湖县商务局补贴	23,000.00	与收益相关
科技局 2014 年自主创新奖励	200,900.00	与收益相关
农业成果转化省级补助资金	120,000.00	与收益相关
培训补贴	60,000.00	与收益相关
科技局科普经费	25,000.00	与收益相关
商标补贴	2,000.00	与收益相关
小规模纳税人免税范围内免征增值税	4,938.72	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,053,936.72</b>	

(续)

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
科技局 13 先进协会奖励	20,000.00	与收益相关
县农委品牌创建奖励	31,000.00	与收益相关
县农委 13 年产业化资金	81,500.00	与收益相关
商务局	50,000.00	与收益相关
产业扶持资金	192,902.00	与收益相关
生态省奖补资金	100,000.00	与收益相关
县科技局发明专利奖励	31,752.00	与收益相关
县科技局 533 创新团队补助	30,000.00	与收益相关
市科技局 2014 年科技计划重	70,000.00	与收益相关

点项目（惠民）		
信用保险金补助	46,000.00	与收益相关
科技局科技三项费用项目款	50,000.00	与收益相关
合计	703,154.00	

#### （四）公司主要税项及相关税收优惠政策

##### 1、主要税收政策

税种	计税依据	2016年1-6月	2015年	2014年
增值税	销售商品收入	17%、13%	17%、13%	17%、13%
消费税	销售商品数量	240元/吨	240元/吨	240元/吨
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	5%	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

##### 2、税收优惠及批文

###### （1）增值税优惠政策

根据财政部《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税，是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

公司为出口型农产品加工企业，出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠。公司的蜂蜜出口退税率为5%。

报告期内，公司增值税出口退税金额统计如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
出口退税额(元)	1,875,502.66	2,728,320.90	2,500,667.15
净利润(元)	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
占比(%)	100.04	26.07	-41.98

如上表所示,由于公司出口业务比重在不断上升,外销业务增加,故税收优惠总体影响逐步增多,对公司业绩有一定影响。但由于公司整体处于盈利状态盈利能力较强且储备一定数量规模的留存收益和资本公积,因此,公司不存在业绩依赖增值税出口退税优惠政策的重大风险。

## (2) 企业所得税优惠政策

公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(财税[2008]149号)文规定的农产品初加工行业,享受企业所得税免税的优惠政策。

## 八、主要资产情况及重大变动分析

### (一) 货币资金

单位:元

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
现金	13,149.15	13,172.05	631,718.57
银行存款	2,506,113.69	14,962,532.74	791,436.84
合计	<b>2,519,262.84</b>	<b>14,975,704.79</b>	<b>1,423,155.41</b>

#### 1、外汇的有关情况:

单位:元

项目	2016.6.30 外币余额	折算汇率	2016.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	701,960.75	6.63120	4,673,103.17

欧元	598,276.71	7.375	4,412,290.74
项目	2015.12.31 外币 余额	折算汇率	2015.12.31 折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	1,072,342.15	6.48945	6,958,915.13
欧元	713,560.32	7.0952	5,062,853.18
项目	2014.12.31 外币 余额	折算汇率	2014.12.31 折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	677,521.88	6.119	4,145,757.23
欧元	257,725.25	7.4562	1,921,651.02

报告期内公司无贷款保证金；无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2015 年末银行存款较上年末增加明显，主要系货币增资 6,968,000.00 元以及经营活动现金收款增加较多所致。

## （二）应收票据

单位：元

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
商业承兑汇票	-	-	28,387.00
合计	-	-	<b>28,387.00</b>

各报告期末公司无银行承兑汇票，2014 年末 28,387.00 元商业承兑汇票为药都制药公司销售款。

## （三）应收账款

### 1、应收账款按风险分类

单位：元

类别	2016.6.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,181,617.11	100.00	1,648,193.56	11.62	12,533,423.55
其中：账龄分析法组合	14,181,617.11	100.00	1,648,193.56	11.62	12,533,423.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>14,181,617.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,648,193.56</b>	<b>11.62</b>	<b>12,533,423.55</b>

(续)

单位：元

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,431,917.35	100.00	1,249,138.12	8.09	14,182,779.23
其中：账龄分析法组合	15,431,917.35	100.00	1,249,138.12	8.09	14,182,779.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>15,431,917.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,249,138.12</b>	<b>8.09</b>	<b>14,182,779.23</b>

(续)

单位：元

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,789,760.10	100.00	638,032.43	5.91	10,151,727.67
其中：账龄分析法组合	10,789,760.10	100.00	638,032.43	5.91	10,151,727.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>10,789,760.10</b>	<b>100.00</b>	<b>638,032.43</b>	<b>5.91</b>	<b>10,151,727.67</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2016.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,662,979.81	89.29	633,148.99	5.00
1-2年	188,418.14	1.33	18,841.81	10.00
2-3年	668,032.80	4.71	334,016.40	50.00
3年以上	662,186.36	4.67	662,186.36	100.00
<b>合计</b>	<b>14,181,617.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,648,193.56</b>	<b>11.62</b>

(续)

单位：元

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	13,880,215.12	84.47	694,010.76	5.00
1-2年	551,809.37	3.58	55,180.94	10.00
2-3年	999,892.86	6.48	499,946.43	50.00
合计	<b>15,431,917.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,249,138.12</b>	<b>8.21</b>

(续)

单位：元

账龄	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,818,871.58	81.73	440,943.58	5.00
1-2年	1,970,888.52	18.27	197,088.85	10.00
合计	<b>10,789,760.10</b>	<b>100.00</b>	<b>638,032.43</b>	<b>5.91</b>

报告期内公司应收账款整体处于较高水平，2014年末、2015年末、2016年6月末应收账款余额占当期营业收入的比例分别为16.27%、12.97%和25.49%。公司销售给客户多数采用先发货后付款的结算方式，国内客户信用期一般为1-3个月；国外客户由于水路运输时间50天左右，信用期相对较长，一般为2-6个月；但由于客户群体稳定且长期合作，总体销售回款情况较好。

从账龄来看，2014年末、2015年末、2016年6月末，公司应收账款中1年以内的应收账款分别占81.73%、84.46%和89.29%，占比较高，2-3年以上账龄的应收账款较少，主要集中在2015年，为应收泰国Thai Honey Farms CO.LTD和Mungmee Import & Export CO.LTD公司30.46万、武汉中百31.71万元以及安徽世纪联华13.72万元。公司未来将增加账款回收力度，不断加强对应收账款的管理。

截至2016年6月30日，应收账款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 2、坏账准备

单位：元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2016.6.30
			转回	转销		
金额	1,249,138.12	399,055.44				1,648,193.56

(续)

单位：元

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2015.12.31
			转回	转销		
金额	638,032.43	638,691.98			27,586.29	1,249,138.12

(续)

单位：元

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2014.12.31
			转回	转销		
金额	8,100.00	714,152.29	2,333.25	81,886.61		638,032.43

2015年坏账准备减少27,586.29元，为嘉联超市剥离后冲销掉的原先计提坏账金额。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2016年6月30日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额10,789,598.76元，占应收账款期末余额合计数的比例76.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额539,479.94元。

截至2016年6月30日应收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	款项性质	计提的坏账准备
Bonapi Miel, S.L. (西班牙)	非关联方	4,209,430.30	1年以内	29.68	销货款	210,471.52

波兰 CORPO	非关联方	2,994,396.08	1 年以内	21.11	销货款	149,719.80
西班牙/Bonapi Miel, S.L.	非关联方	2,155,860.00	1 年以内	15.20	销货款	107,793.00
Norbert Dentressangle (波兰)	非关联方	932,549.17	1 年以内	6.58	销货款	46,627.46
波兰 Bartnik Pasieka	非关联方	497,363.21	1 年以内	3.51	销货款	24,868.16
<b>合计</b>		<b>10,789,598.76</b>		<b>76.08</b>		<b>539,479.94</b>

截至 2015 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	款项性质	计提的坏账准备
Corpo Sp.Zo.o.Sp.k	非关联方	3,876,082.49	1 年以内	25.12	销货款	193,804.12
Bonapi Miel, S.L. (西班牙)	非关联方	3,721,297.23	1 年以内	24.11	销货款	186,064.86
Norbert Dentressangle	非关联方	2,025,246.64	1 年以内	13.12	销货款	101,262.33
Huzar SP.ZO.O	非关联方	1,563,757.46	1 年以内	10.13	销货款	78,187.87
TARRACO FOOD TRADE SL (波兰)	非关联方	548,641.78	1-2 年	3.56	销货款	27,432.09
<b>合计</b>		<b>11,735,025.60</b>		<b>76.04</b>		<b>586,751.28</b>

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	款项性质	计提的坏账准备
Bonapi Miel, S.L. (西班牙)	非关联方	1,921,651.02	1 年以内	17.81	销货款	96,082.55

Norbert Dentressangle (波兰)	非关联方	1,766,572.06	1年以内	16.37	销货款	88,328.60
TARRACO FOOD TRADE SL (波兰)	非关联方	999,410.52	1年以内	10.51	销货款	49,970.53
		134,887.00	1-2年			13,488.70
药都制药集团股份有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	8.07	销货款	25,000.00
		370,795.25	1-2年			37,079.53
Corpo Sp.Zo.o.Sp.k (波兰)	非关联方	747,394.57	1年以内	6.93	销货款	37,369.73
合计		<b>6,440,710.42</b>		<b>59.69</b>		<b>347,319.64</b>

## 4、外汇的有关情况：

单位：元

项目	2016. 6. 30 外币余额	折算汇率	2016. 6. 30 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	737, 611. 50	6. 6312	4, 891, 249. 379
欧元	890, 596. 71	7. 3750	6, 568, 150. 736
项目	2015. 12. 31 外币余额	折算汇率	2015. 12. 31 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1, 107, 992. 90	6. 4936	7, 194, 862. 70
欧元	713, 560. 32	7. 0952	5, 062, 853. 18
项目	2014. 12. 31 外币余额	折算汇率	2014. 12. 31 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	696, 330. 39	6. 1190	4, 260, 845. 66
欧元	257, 725. 25	7. 4556	1, 921, 496. 37

## (四) 预付款项

1、报告期各期末预付款项余额按账龄划分的具体数据如下：

单位：元

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,331,102.92	98.72	4,033,832.98	100.00	408,018.34	97.21
1-2年	68,920.00	1.28			11,700.00	2.79
合计	<b>5,400,022.92</b>	<b>100.00</b>	<b>4,033,832.98</b>	<b>100.00</b>	<b>419,718.34</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2016年6月30日预付款项前五大明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额比例%	账龄	未结算原因
宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	非关联方	1,649,999.82	30.39	1年以内	预付蜜款
海盐县晟峰养蜂专业合作社	非关联方	544,748.00	10.03	1年以内	预付蜜款
李中星	非关联方	524,143.20	9.65	1年以内	预付蜜款
周阿桃	非关联方	357,854.50	6.59	1年以内	预付蜜款
梅余福	非关联方	294,815.35	5.43	1年以内	预付蜜款
合计		<b>3,371,560.87</b>	<b>62.09</b>		

截至2015年12月31日前五大预付款项明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额比例%	账龄	未结算原因
李中星	非关联方	448,147.70	11.03	1年以内	预付蜜款

梅余福	非关联方	321,779.35	7.92	1年以内	预付蜜款
江苏出入境检验检疫局检测中心	非关联方	300,000.00	7.38	1年以内	预付检测款, 发票未到
江苏中测检测服务有限公司	非关联方	287,772.00	7.08	1年以内	预付检测款, 发票未到
蔡永春	非关联方	227,170.55	5.59	1年以内	预付蜜款
<b>合计</b>		<b>1,584,869.60</b>	<b>39.00</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日前五大预付款项明细如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额比例%	账龄	未结算原因
米庆珍	非关联方	55,032.00	47.65	1年以内	预付蜜款
		144,968.00		1-2年	
白植枝	非关联方	75,833.70	18.07	1年以内	预付蜜款
广州雅威生物科技有限公司	非关联方	30,000.00	7.15	1年以内	预付货款
南京来一口食品有限公司	非关联方	20,000.00	4.77	1年以内	预付款
华鹏玻璃有限公司	非关联方	19,947.90	4.75	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>345,781.60</b>	<b>82.39</b>		

截至 2016 年 6 月 30 日, 预付款项期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

公司原料采购一般蜜到验收合格后再付款, 但长期合作关系稳定的蜂农也可采用预付货款的方式预先支付采购款, 2015 年公司扩大产品销售, 收入较上年增长较多, 同时也提升了蜂蜜原料采购, 预付款增加明显。

受行业特点影响, 公司预付款项前五名基本为自然人个人, 主要为预付蜜款, 各期预付采购款对象也有所变化, 主要原因是各期公司根据对方送货量、客户关系以及信誉度来甄别调整预付采购方所致。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按风险分类

单位：元

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,577,776.36	100.00	75,178.15	4.76	1,502,598.21
其中：账龄分析法组合	1,061,873.72	100.00	75,178.15	7.08	986,695.57
无风险组合	515,902.64				515,902.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>1,577,776.36</b>	<b>100.00</b>	<b>75,178.15</b>	<b>4.76</b>	<b>1,502,598.21</b>

(续)

单位：元

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,278,987.65	100.00	129,676.60	5.69	2,149,311.05
其中：账龄分析法组合	1,772,791.18	100.00	129,676.60	7.31	1,643,114.58
无风险组合	506,196.47				506,196.47

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>2,278,987.65</b>	<b>100.00</b>	<b>129,676.60</b>	<b>5.69</b>	<b>2,149,311.05</b>

(续)

单位：元

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,420,836.04	100.00	941,306.27	9.03	9,479,529.77
其中：账龄分析法组合	10,420,836.04	100.00	941,306.27	9.03	9,479,529.77
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>10,420,836.04</b>	<b>100.00</b>	<b>941,306.27</b>	<b>9.03</b>	<b>9,479,529.77</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2016.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	981,385.97	92.56	49,069.30	5.00
1-2年	35,337.55	3.27	3,533.76	10.00

2-3年	45,150.20	4.17	22,575.10	50.00
合计	<b>1,061,873.72</b>	<b>100.00</b>	<b>75,178.15</b>	<b>7.08</b>

(续)

单位：元

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,654,744.42	93.35	82,737.22	5.00
1-2年	30,210.00	1.70	3,021.00	10.00
2-3年	87,836.76	4.95	43,918.38	50.00
合计	<b>1,772,791.18</b>	<b>100.00</b>	<b>129,676.60</b>	<b>7.31</b>

(续)

单位：元

账龄	2014.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,229,613.70	21.39	111,480.69	5.00
1-2年	8,164,463.97	78.35	816,446.40	10.00
2-3年	26,758.37	0.26	13,379.19	50.00
合计	<b>10,420,836.04</b>	<b>100.00</b>	<b>941,306.27</b>	<b>9.11</b>

## 2、坏账准备

单位：元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2016.6.30
			转回	转销		
金额	129,676.60		54,498.45			75,178.15

(续)

单位：元

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2015.12.31
			转回	转销		
金额	941,306.27	276,036.35	732,733.09		354,932.93	129,676.60

(续)

单位：元

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2014.12.31
			转回	转销		
金额	49,194.14	892,112.13				941,306.27

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
保证金	53,000.00	53,000.00	20,000.00
暂支款	187,753.10	44,589.00	116,536.76
应收个人社保	35,342.05	14,753.49	3,039.82
暂借款	805,778.57	1,660,448.69	10,281,259.46
<b>合计</b>	<b>1,081,873.72</b>	<b>1,772,791.18</b>	<b>10,420,836.04</b>

## 4、其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2016年6月30日其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
高亦文	关联方	暂借款	753,551.67	1年以内	70.96	37,677.58
郑叙勤	非关联方	暂支款	25,150.00	2-3年	2.37	12,575.00
沈国栋	非关联方	暂借款	20,000.00	1年以内	1.88	1,000.00

高文招	关联方	应收个人 社保	13,441.17	1年以内	1.27	672.06
朱千芳	非关联方	应收个人 社保	12,468.30	1年以内	1.17	623.42
<b>合计</b>			<b>824,611.14</b>		<b>77.65</b>	<b>52,548.06</b>

截至 2015 年 12 月 31 日其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占年末 余额合 计数的 比例%	坏账准备 年末余额
郑德梁	关联方	暂借款	830,000.00	1年以内	46.82	41,500.00
高亦文	关联方	暂借款	753,551.67	1年以内	42.51	37,677.58
安洁食品	非关联方	暂借款	30,000.00	1-2年	4.03	3,000.00
			41,361.76	2-3年		20,680.88
郑叙勤	非关联方	暂支款	25,150.00	2-3年	1.42	12,575.00
宣城市德胜玻璃厂	非关联方	保证金	20,000.00	1年以内	1.13	1,000.00
<b>合计</b>			<b>1,700,063.43</b>		<b>95.90</b>	<b>116,433.46</b>

截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末 余额合 计数的 比例%	坏账准备 年末余额
白鹏鹏	非关联方	暂借款	3,957,300.00	1-2年	37.97	395,730.00
高文招	关联方	暂借款	2,820,000.00	1-2年	27.06	282,000.00
高源源	非关联方	暂借款	396,098.88	1年以内	16.75	19,804.94
			1,322,471.68	1-2年		132,247.17

			26,758.37	2-3 年		13,379.19
安徽顺鑫盛源生物食品有限公司	非关联方	暂支款	200,000.00	1 年以内	1.92	10,000.00
南通市强明机电设备有限公司	非关联方	暂支款	50,000.00	1 年以内	0.48	2,500.00
<b>合计</b>			<b>8,772,628.93</b>		<b>84.18</b>	<b>928,161.30</b>

截至 2016 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2014 年末、2015 年末和 2016 年 6 月末其他应收款余额分别为 10,420,836.04 元、1,772,791.18 元和 1,081,873.72 元，2014 年末余额较大，属于临时性借款；2016 年 6 月末，公司尚有少量的关联方借款，为高文招借款 13,441.17 元，高亦文 753,551.67 元，截至本公开转让说明书签署之日，该款项已经收回。报告期内公司存在外部自然人挂靠公司缴纳社保的情况，且截至 2016 年 6 月末，尚有应收社保款 25,909.47 元，以上做法不甚规范，存在一定的内控风险，由于公司刚完成股份制改造，各方面内控制度处在建设完善过程中，截至到本公开转让说明书签署之日，公司已经停止挂靠缴纳社保的情况，且今后将加强制度建设和内控管理，确保规范运作。

## （六）存货

报告期各期末存货各项目余额表：

单位：元

存货种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
原材料	8,654,919.07	6,058,317.07	15,324,246.90
在产品			
库存商品	23,023,078.74	16,545,333.83	24,028,410.05
发出商品			
生产成本			
周转材料	664,295.39	552,205.87	645,047.16

商品进销差价	-	-	-1,115,932.43
减：存货跌价准备			
<b>存货净额</b>	<b>32,342,293.20</b>	<b>23,155,856.77</b>	<b>38,881,771.68</b>

2014年末公司存有分公司嘉联超市库存商品账面余额5,164,939.57元，商品进销差价-1,115,932.43也为嘉联超市采购商品所致，2015年8公司剥离超市后，期末存货余额有所减少。

2014年末存货较多的原因是：2014年蜂蜜丰产，价格相对较低，收购总量较往年有所增加，原材料增多。由于2014年下半年外汇汇率持续走低，国外企业采购蜂蜜的标准有所提高，导致2014年蜂蜜出口较少，蜂蜜库存累积较多。

### （七）其他流动资产

单位：元

款项明细	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
暂估进项税	1,821,926.16	2,022,279.64	4,578,643.01
未抵扣进项	714,758.31	351,825.84	-
<b>合计</b>	<b>2,536,684.47</b>	<b>2,374,105.48</b>	<b>4,578,643.01</b>

从蜂农手中收购的蜜，因价格未商定导致暂时未开票，原材料暂估，进项税暂估。2014年末暂估进项税较多，原因是当期采购较多所致。

### （八）长期股权投资（母公司财务报表内容）

#### 1、长期股权投资

单位：元

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	150,000.00	-	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	-	-	-

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.6.30
芜湖哈好进出口贸易有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
合计	150,000.00	-	-	150,000.00

(续)

单位：元

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
芜湖哈好进出口贸易有限公司	-	150,000.00	-	150,000.00
合计	-	150,000.00	-	150,000.00

## (九) 固定资产及累计折旧

2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日，公司固定资产的账面价值分别为13,381,156.31元、16,695,198.91元和15,894,946.48元，占资产总额比重分别为16.04%、19.14%和19.10%。关于固定资产的具体情况，请参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、(四) 主要固定资产使用情况”。

报告期各期末，公司固定资产金额如下：

## 1、固定资产明细情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
1、2016.01.01	17,970,506.10	2,639,169.57	1,679,576.61	800,364.60	1,412,335.96	24,501,952.84
2、本期增加金额	-	13,800.00	-	148,500.00	10,773.00	173,073.00
（1）购置	-	13,800.00	-	148,500.00	10,773.00	173,073.00
3、本期减少金额	-	-	645,493.00	7,700.00	-	653,193.00
（1）处置或报废	-	-	645,493.00	7,700.00	-	653,193.00
4、2016.6.30	17,970,506.10	2,652,969.57	1,034,083.61	941,164.60	1,423,108.96	24,021,832.84
二、累计折旧						
1、2016.01.01	3,929,223.03	1,530,636.46	1,043,208.14	718,772.63	584,913.67	7,806,753.93
2、本期增加金额	462,711.82	184,911.90	72,070.24	25,028.94	195,942.88	940,665.78
（1）计提	462,711.82	184,911.90	72,070.24	25,028.94	195,942.88	940,665.78
3、本期减少金额	-	-	613,218.35	7,315.00	-	620,533.35
（1）处置或报废	-	-	613,218.35	7,315.00	-	620,533.35
4、2016.6.30	4,391,934.85	1,715,548.36	502,060.03	736,486.57	780,856.55	8,126,886.36
三、减值准备						
1、2016.01.01						
2、本期增加金额						

3、本期减少金额						
4、2016.6.30						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,578,571.25	937,421.21	532,023.58	204,678.03	642,252.41	15,894,946.48
2、期初账面价值	14,041,283.07	1,108,533.11	636,368.47	81,591.97	827,422.29	16,695,198.91

## 2015年度固定资产情况：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值						
1、2015.01.01	14,168,418.78	1,991,718.38	1,856,342.42	1,125,313.02	1,240,480.37	20,382,272.97
2、本期增加金额	3,802,087.32	647,451.19	77,607.03	3,295.73	378,153.59	4,908,594.86
（1）购置	-	628,574.02	77,607.03	3,295.73	378,153.59	1,087,630.37
（2）在建工程转入	3,802,087.32	-	-	-	-	3,802,087.32
（3）其他增加						
3、本期减少金额	-	-	254,372.84	335,714.15	198,828.00	788,914.99
（1）其他减少	-	-	254,372.84	335,714.15	198,828.00	788,914.99
4、2015.12.31	17,970,506.10	2,639,169.57	1,679,576.61	792,894.60	1,419,805.96	24,501,952.84
二、累计折旧						

1、2015.01.01	3,073,149.24	1,355,466.23	1,142,448.09	939,028.98	491,024.12	7,001,116.66
2、本期增加金额	856,073.79	175,170.23	127,396.32	39,319.49	282,393.66	1,480,353.49
(1) 计提	856,073.79	175,170.23	127,396.32	39,319.49	282,393.66	1,480,353.49
3、本期减少金额	-	-	226,636.27	261,613.06	186,466.89	674,716.22
(1) 其他减少	-	-	226,636.27	261,613.06	186,466.89	674,716.22
4、2015.12.31	3,929,223.03	1,530,636.46	1,043,208.14	716,735.41	586,950.89	7,806,753.93
三、减值准备						
1、2015.01.01						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2015.12.31						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,041,283.07	1,108,533.11	636,368.47	76,159.19	832,855.07	16,695,198.91
2、期初账面价值	11,095,269.54	636,252.15	713,894.33	186,284.04	749,456.25	13,381,156.31

2014年度固定资产情况：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

1、 2014.01.01	13,940,590.08	1,938,038.04	1,365,310.85	1,053,453.8	710,566.37	19,007,959.1 9
2、本期增 加金额	227,828.70	53,680.34	491,031.57	71,859.17	529,914.00	1,374,313.78
(1) 购置	12,000.00	53,680.34	491,031.57	71,859.17	529,914.00	1,158,485.08
(2) 在建 工程转入	215,828.70	-	-	-	-	215,828.70
3、本期减 少金额						
(1) 处置 或报废						
4、 2014.12.31	14,168,418.78	1,991,718.38	1,856,342.42	1,125,313.02	1,240,480.37	20,382,272.9 7
二、累计折 旧						0.00
1、 2014.01.01	2,412,586.12	1,174,557.84	1,098,985.83	869,479.65	293,829.35	5,849,438.79
2、本期增 加金额	660,563.12	180,908.39	43,462.26	69,549.33	197,194.77	1,151,677.87
(1) 计提	660,563.12	180,908.39	43,462.26	69,549.33	197,194.77	1,151,677.87
3、本期减 少金额						
4、 2014.12.31	3,073,149.24	1,355,466.23	1,142,448.09	939,028.98	491,024.12	7,001,116.66
三、减值准 备						
1、 2014.01.01						
2、本期增 加金额						
3、本期减 少金额						
4、 2014.12.31						

四、账面价值						
1、期末账面价值	11,095,269.54	636,252.15	713,894.33	186,284.04	749,456.25	13,381,156.31
2、期初账面价值	11,528,003.96	763,480.20	266,325.02	183,974.20	416,737.02	13,158,520.40

办公设备及其他设备主要由污水处理环保、消防设备、周转桶等构成。

报告期内固定资产未出现减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

报告期内公司部分房屋建筑物抵押于银行作为贷款担保，公司固定资产-房屋及建筑物账面原值 16,189,607.52 元，已用于短期借款的抵押。固定资产抵押详细情况参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务相关情况”之“（四）重大合同及履行情况”。

## （十）在建工程

### 1、在建工程情况

单位：元

项目	2016.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜜蜂园大楼一期	7,373,693.00	-	7,373,693.00
蜜蜂园大楼二期	1,942,000.00	-	1,942,000.00
冷库	9,575.00	-	9,575.00
合计	9,325,268.00		9,325,268.00

（续）

单位：元

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜜蜂园大楼一期	7,327,667.00	-	7,327,667.00

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜜蜂园大楼二期	36,000.00	-	36,000.00
合计	<b>7,363,667.00</b>	-	<b>7,363,667.00</b>

(续)

单位：元

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜜蜂园大楼一期	93,000.00	-	93,000.00
公寓大楼	3,599,087.52	-	3,599,087.52
合计	3,692,087.52		3,692,087.52

## 2、重要在建工程项目本年变动情况

单位：元

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.6.30	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
蜜蜂园大楼一期	7,327,667.00	46,026.00	-	-	-	7,373,693.00	-
蜜蜂园大楼二期	36,000.00	1,906,000.00	-	-	-	1,942,000.00	-
冷库		9,575.00	-	-	-	9,575.00	-
合计	<b>7,363,667.00</b>	<b>1,961,601.00</b>	-	-	-	<b>9,325,268.00</b>	-

(续)

单位：元

工程名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
------	------------	------	------	------------

		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
蜜蜂园大楼一期	93,000.00	10,713,534.00	-	-	3,478,867.00	7,327,667.00	-
蜜蜂园大楼二期	-	36,000.00	-	-	-	36,000.00	-
公寓大楼	3,599,087.52	103,000.00	-	3,702,087.52	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,692,087.52</b>	<b>10,852,534.00</b>		<b>3,702,087.52</b>	<b>3,478,867.00</b>	<b>7,363,667.00</b>	-

(续)

单位：元

工程名称	2014.01.01	本期增加		本期减少		2014.12.31	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
投料池	25,000.00	-	-	25,000.00	-	-	-
蜜蜂园大楼一期	-	93,000.00	-	-	-	93,000.00	-
公寓大楼	2,755,164.00	1,034,752.22	-	190,828.70	-	3,599,087.52	-
<b>合计</b>	<b>2,780,164.00</b>	<b>1,127,752.22</b>	-	<b>215,828.70</b>	-	<b>3,692,087.52</b>	-

## (十一) 无形资产

公司报告期内无形资产明细如下：

单位：元

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
一、账面原值					
1、2016.01.01	2,300.00	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,409,710.00
2、本年增加金额	13,207.54	-	-	-	13,207.54

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
(1) 购置	13,207.54	-	-	-	13,207.54
3、本年减少金额					
4、2016.6.30	15,507.54	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,422,917.54
二、累计摊销					
1、2016.01.01	2,300.00	192,598.95	133,917.33	8,816.42	337,632.70
2、本年增加金额	1,467.50	12,303.80	7,726.00	1,125.50	22,622.80
(1) 摊销	1,467.50	12,303.80	7,726.00	1,125.50	22,622.80
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、2016.6.30	3,767.50	204,902.75	141,643.33	9,941.92	360,255.50
三、减值准备					
1、2016.01.01					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2016.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,740.04	1,025,477.25	12,876.67	12,568.08	1,062,662.04
2、期初账面价值	-	1,037,781.05	20,602.67	13,693.58	1,072,077.30

(续)

单位：元

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
一、账面原值					
1、2015.01.01	2,300.00	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,409,710.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
3、本年减少金额					
4、2015.12.31	2,300.00	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,409,710.00
二、累计摊销					
1、2015.01.01	2,300.00	167,991.35	118,465.33	6,565.42	295,322.10
2、本年增加金额	-	24,607.60	15,452.00	2,251.00	42,310.60
(1) 摊销	-	24,607.60	15,452.00	2,251.00	42,310.60
3、本年减少金额					
4、2015.12.31	2,300.00	192,598.95	133,917.33	8,816.42	337,632.70
三、减值准备					
1、2015.01.01					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2015.12.31					
四、账面价值					
1、期末账面价值		1,037,781.05	20,602.67	13,693.58	1,072,077.30
2、期初账面价值		1,062,388.65	36,054.67	15,944.58	1,114,387.90

(续)

单位：元

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
一、账面原值					
1、2014.01.01	2,300.00	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,409,710.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					

项目	财务软件	土地使用权	特许权	商标权	合计
4、2014.12.31	2,300.00	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,409,710.00
二、累计摊销					
1、2014.01.01	2,300.00	-	-	-	2,300.00
2、本年增加金额	-	167,991.35	118,465.33	6,565.42	293,022.10
(1) 摊销	-	167,991.35	118,465.33	6,565.42	293,022.10
3、本年减少金额					
4、2014.12.31	2,300.00	167,991.35	118,465.33	6,565.42	295,322.10
三、减值准备					
1、2014.01.01					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2014.12.31					
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	1,062,388.65	36,054.67	15,944.58	1,114,387.90
2、期初账面价值	-	1,230,380.00	154,520.00	22,510.00	1,407,410.00

报告期内公司无形资产土地使用权原值 1,230,380.00 元已用于短期借款的抵押。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产

单位：元

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	51,490.95	205,963.80	41,163.39	164,653.56	394,834.67	1,579,338.70

可弥补亏损					8,761.18	35,044.70
<b>合计</b>	<b>51,490.95</b>	<b>205,963.80</b>	<b>41,163.39</b>	<b>164,653.56</b>	<b>403,595.85</b>	<b>1,614,383.40</b>

## 2、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	-	-	210,131.77
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210,131.77</b>

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
2019年	-	-	210,131.77
2020年	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210,131.77</b>

## 九、主要负债情况

## (一) 短期借款

## 1、短期借款分类：

单位：元

借款类别	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
保证兼抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

公司在报告期内的短期借款为银行借款，用于补充日常经营流动资金。截至

2016年6月30日，公司无已到期但尚未偿还的借款。

2、截至2016年6月30日，抵押借款明细如下：

单位：元

债权人名称	借款单位名称	借款金额	借款到期日	抵押人名称/抵押资产名称	备注
徽商银行芜湖 芜湖县支行	芜湖蜂联有 限公司	6,000,000.00	2016/12/21	芜湖蜂联有限公司/土 地使用权和工业厂房	
合计		<b>6,000,000.00</b>			

3、截至2016年6月30日，保证兼抵押借款明细如下：

单位：元

债权人名称	借款单位名称	借款金额	借款到期日	抵押人名称/抵押资产名称	保证人名称
中国农业发展银行芜湖 县支行	芜湖蜂 联有限 公司	10,000,000.00	2016/5/19	芜湖蜂联有限公司/ 土地使用权和工业 厂房	赵亮、高元 伦、郑德梁

## (二) 应付账款

1、按账龄划分的应付账款明细表：

单位：元

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,587,483.78	99.73	27,512,954.98	98.87	26,995,195.83	77.58
1-2年	35,338.70	0.19	121,702.60	0.44	7,468,255.23	21.47
2-3年	15,014.00	0.08	191,053.58	0.69	239,849.19	0.69
3年以上					89,260.40	0.26
合计	<b>18,637,836.48</b>	<b>100.00</b>	<b>27,825,711.16</b>	<b>100.00</b>	<b>34,792,560.65</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司1年以内应付账款余额占总额均在75%以上，均为正常采购及工程施工、设备采购形成的应付款项。

2014 年末 3 年以上的应付账款 8.93 万元，为嘉联超市应付采购款。

2014 年末公司 1-2 年应付账款金额相对较大，主要原因是：2014 年原材料采购较多，但由于当期欧盟经济发展放缓，进货量下降，同时由于外汇下降，公司出口销售减少，导致资金积压在原材料上，付款延迟，到 2015 年，随着销售业绩转好，公司加快了付款进度，1 年以上欠款明显减少。

截至2016年6月30日，应付账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 2、欠款金额前五名的情况

截至 2016 年 6 月 30 日应付账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
芜湖天泰建设有限公司	非关联方	2,325,760.00	12.48	1 年以内	应付工程款
浙江平阳县百花养蜂专业合作社	非关联方	1,617,820.60	8.68	1 年以内	应付蜜款
宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	非关联方	1,611,034.50	8.64	1 年以内	应付蜜款
陈昌铸	非关联方	844,507.00	4.53	1 年以内	应付蜜款
郑礼赞	非关联方	764,835.50	4.10	1 年以内	应付蜜款
<b>合计</b>		<b>7,163,957.60</b>	<b>38.44</b>		

截至 2015 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
芜湖天泰建设有限公司	非关联方	2,525,760.00	9.08	1 年以内	应付工程款
宝鸡市金台区韦华蜂业科技养蜂专业合作社	非关联方	1,412,144.90	5.07	1 年以内	应付蜜款

浙江平阳县百花养蜂专业合作社	非关联方	1,007,499.60	3.62	1年以内	应付蜜款
杭州金盛钱江包装容器有限公司	非关联方	778,581.00	2.80	1年以内	应付包装桶款
江苏麦格尼国际物流有限公司	非关联方	754,754.00	2.71	1年以内	应付海运费
<b>合计</b>		<b>6,478,739.50</b>	<b>23.28</b>		

截至2014年12月31日应付账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
周金林	非关联方	3,450,081.90	9.92	1年以内	应付蜂蜜款
郑德门	非关联方	1,510,945.70	5.45	1年以内	应付蜂蜜款
		387,489.30		1-2年	
孙志强	非关联方	1,480,881.40	4.26	1-2年	应付蜂蜜款
张俊秋	非关联方	1,363,655.14	3.92	1年以内	应付蜂蜜款
张国生	非关联方	1,319,639.70	3.79	1年以内	应付蜂蜜款
<b>合计</b>		<b>9,512,693.14</b>	<b>27.34</b>		

### (三) 预收款项

1、按账龄划分的预收账款明细表：

单位：元

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	89,424.70	27.45	231,501.71	88.78	1,455,605.54	98.15
1-2年	236,407.25	72.55	29,245.16	11.22	27,386.00	1.85
<b>合计</b>	<b>325,831.95</b>	<b>100.00</b>	<b>260,746.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,482,991.54</b>	<b>100.00</b>

## 2、欠款金额前五名的情况

截至 2016 年 6 月 30 日预收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
S.C.APIDAVA s.r.l. (保加利亚)	非关联方	236,407.25	72.55	1 年以内	预收蜂蜜款
杭州金耐贸易有限公司	非关联方	89,424.70	27.45	1 年以内	预收蜂蜜款
合计		<b>325,831.95</b>	<b>100.00</b>		

截至 2015 年 12 月 31 日预收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
S.C.APIDAVA s.r.l. (保加利亚)	非关联方	231,501.71	88.78	1 年以内	预收蜂蜜款
Honey S.a.r.l	非关联方	29,245.16	11.22	1-2 年	预收蜂蜜款
合计		<b>260,746.87</b>	<b>100.00</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日预收账款余额中前五名明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
TARRACO FOOD TRADE SL (西班牙)	非关联方	657,953.31	44.37	1 年以内	预收蜂蜜款
浙江鸿香源	非关联方	189,560.25	12.78	1 年以内	预收蜂蜜款
Primo Mendoza S.L. (西班牙)	非关联方	115,091.75	7.76	1 年以内	预收蜂蜜款
唐山市唐妃蜂产品科技有限公司	非关联方	77,614.00	7.08	1 年以内	预收蜂蜜款
		27,386.00		1-2 年	

朱碎忠	非关联方	70,000.00	4.72	1年以内	预收蜂蜜款
合计		1,137,605.31	76.71		

账龄超过1年的预收款项主要系购货方未提货所致，报告期末不存在预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 3、外汇的有关情况：

单位：元

项目	2016. 6. 30 外币余额	折算汇率	2016. 6. 30 折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	35,650.75	6.6312	236,407.2534
项目	2015. 12. 31 外币余额	折算汇率	2015. 12. 31 折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	40,154.43	6.4936	260,746.87
项目	2014. 12. 31 外币余额	折算汇率	2014. 12. 31 折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	126,335.19	6.1190	773,045.03

## （四）应付职工薪酬

### 1、2016年1-6月应付职工薪酬情况

#### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	128,638.20	993,928.00	899,402.00	223,164.20
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	8,164.11	-
三、辞退福利		8,164.11		

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	128,638.20	1,002,092.11	907,566.11	223,164.20

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	128,638.20	963,916.32	869,390.32	223,164.20
2、职工福利费		20,676.00	20,676.00	
3、社会保险费		9,335.68	9,335.68	
其中：医疗保险费		8,104.28	8,104.28	
工伤保险费		615.70	615.70	
生育保险费		615.70	615.70	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>118,131.90</b>	<b>806,588.45</b>	<b>690,405.16</b>	<b>234,315.19</b>

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	7,672.86	7,672.86	-
2、失业保险费	-	491.25	491.25	-
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>8,164.11</b>	<b>8,164.11</b>	<b>-</b>

## 2、2015 年度应付职工薪酬情况

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,139.90	2,146,606.50	2,082,108.20	128,638.20
二、离职后福利-设定提存计划		98,497.02	98,497.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>64,139.90</b>	<b>2,245,103.52</b>	<b>2,180,605.22</b>	<b>128,638.20</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,139.90	2,003,172.02	1,938,673.72	128,638.20
2、职工福利费		107,960.50	107,960.50	
3、社会保险费		34,473.98	34,473.98	
其中：医疗保险费		31,190.72	31,190.72	
工伤保险费		1,641.63	1,641.63	
生育保险费		1,641.63	1,641.63	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>64,139.90</b>	<b>2,146,606.50</b>	<b>2,082,108.20</b>	<b>128,638.20</b>

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
1、基本养老保险	-	91,930.55	91,930.55	-
2、失业保险费	-	6,566.47	6,566.47	-
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>98,497.02</b>	<b>98,497.02</b>	<b>-</b>

## 3、2014 年度应付职工薪酬情况

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	42,503.54	2,334,572.11	2,312,935.75	64,139.90
二、离职后福利-设定提存计划		109,968.26	109,968.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>42,503.54</b>	<b>2,444,540.37</b>	<b>2,422,904.01</b>	<b>64,139.90</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,387.95	2,207,432.75	2,182,680.80	64,139.90
2、职工福利费	3,115.59	87,327.61	90,443.20	
3、社会保险费		39,811.75	39,811.75	
其中：医疗保险费		36,018.51	36,018.51	
工伤保险费		1,896.62	1,896.62	
生育保险费		1,896.62	1,896.62	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
6、职工年金				
7、短期带薪缺勤				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>42,503.54</b>	<b>2,334,572.11</b>	<b>2,312,935.75</b>	<b>53,633.60</b>

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险	-	106,176.25	106,176.25	-
2、失业保险费	-	3,792.01	3,792.01	-
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>109,968.26</b>	<b>109,968.26</b>	<b>-</b>

## (五) 应交税费

单位：元

税项	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	-	-	272,353.43
城市维护建设税	2.99	13.44	912.83
水利基金	1,496.59	9,835.85	410.95
教育费附加	1.79	8.06	543.73
地方教育费附加	1.20	5.38	660.66
个人所得税	135.21	120.54	
印花税	670.12	11,129.84	-
企业所得税	668,372.55	816,282.55	206,431.84
应交消费税	59.78	268.80	
应交土地使用税	73,254.51	73,254.48	

应交房产税	41,830.96	41,380.95	
<b>合计</b>	<b>785,825.70</b>	<b>952,299.89</b>	<b>481,313.44</b>

2014 年土地使用税和房产税未计提，发生时直接计入管理费用；2015 年以来，公司出口业务增多，免抵金额大于内销增值税。

## （六）应计利息

单位：元

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应付利息	690,900.21	1,102,869.15	492,337.79
<b>合计</b>	<b>690,900.21</b>	<b>1,102,869.15</b>	<b>492,337.79</b>

应付利息为期末计提 10 天银行短期借款利息。

## （七）其他应付款

### 1、账龄分析及百分比

单位：元

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,210,838.79	99.94	2,266,185.55	99.51	12,637,748.58	69.98
1-2年	298.00	0.00	11,097.00	0.49	380,644.08	2.11
3年以上	4,000.00	0.06	-	-	5,040,942.55	27.91
<b>合计</b>	<b>7,215,136.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,277,282.55</b>	<b>100.00</b>	<b>18,059,335.21</b>	<b>100.00</b>

### 2、其他应付款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
暂借款	7,167,638.50	2,251,411.15	17,994,072.19

应付社保	2,503.40	4,244.40	37,873.47
押金	7,000.00	3,000.00	3,120.00
代收代付款	24,327.89	4,960.00	2,960.00
应付保险赔款	13,667.00	13,667.00	10,367.00
应付职教费	-	-	10,942.55
<b>合计</b>	<b>7,215,136.79</b>	<b>2,277,282.55</b>	<b>18,059,335.21</b>

### 3、欠款金额前五名的情况

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司其他应付款明细披露：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
赵亮	关联方	2,996,000.00	41.52	1年以内	暂借款
高元伦	关联方	1,000,000.00	13.86	1年以内	暂借款
赵爱群	非关联方	870,000.00	12.06	1年以内	暂借款
赵庆深	关联方	800,078.60	11.09	1年以内	暂借款
赵平	关联方	798,078.60	11.06	1年以内	暂借款
<b>合计</b>		<b>6,464,157.20</b>	<b>89.59</b>		

截至 2016 年 6 月 30 日，其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

报告期内公司融资需求强烈，因生产经营需要，为了实现公司速发展，筹集营运资金，除向银行借款外，还向个人股东赵亮、高元伦等借款。公司与上述关联方并约定使用资金月利率为 0.6%。公司向个人股东借款，主要是为公司发展需要筹措资金，约定的利率与同期银行贷款利率水平相当，不存在关联方占用公司资金，侵害公司利益的情形。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款明细披露：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
杨炳照	非关联方	1,057,100.00	46.42	1年以内	暂借款
嘉联超市	关联方	878,962.90	38.60	1年以内	暂借款
高元伦	关联方	200,000.00	8.78	1年以内	暂借款
李美	非关联方	100,000.00	4.39	1年以内	暂借款
中国人民财产保险股份有限公司 芜湖市分公司	非关联方	13,667.00	0.60	1年以内	保险费
<b>合计</b>		<b>2,249,729.90</b>	<b>98.79</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司其他应付款明细披露：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
高亦文	关联方	5,030,000.00	27.85	3年以上	暂借款
赵亮	关联方	3,235,000.00	17.91	1年以内	暂借款
高元伦	关联方	1,550,000.00	8.58	1年以内	暂借款
李忠勇	非关联方	1,500,000.00	8.31	1年以内	暂借款
赵爱群	非关联方	1,250,000.00	6.92	1年以内	暂借款
<b>合计</b>		<b>12,565,000.00</b>	<b>69.57</b>		

### (八) 递延收益

单位：元

项目	2016.1.1	本年增加	本年减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	1,680,000.00	-	81,036.67	1,598,963.33	农业综合开发产业化项目
<b>合计</b>	<b>1,680,000.00</b>	<b>-</b>	<b>81,036.67</b>	<b>1,598,963.33</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
农业综合开发产业化项目	1,680,000.00		81,036.67		1,598,963.33	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,680,000.00</b>		<b>81,036.67</b>		<b>1,598,963.33</b>	

(续)

单位：元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31	形成原因
政府补助		1,680,000.00		1,680,000.00	农业综合开发产业化项目
<b>合计</b>		<b>1,680,000.00</b>		<b>1,680,000.00</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	2015.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
农业综合开发产业化项目	-	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,680,000.00</b>			<b>1,680,000.00</b>	

政府补贴 168 万元为年产 4500 吨系列蜂产品加工扩建项目建设，项目总投资 338.3 万元，建设内容为加工生产车间 1550 平方米、仓库 1350 平方米、水泥道路 600 平方米，购置浓缩设备、不锈钢蜂蜜罐、酶标仪等设备 12 台（套）。

## 十、股东权益情况

### （一）实收资本

单位：元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
高元伦	6,621,440.00	-	-	6,621,440.00
赵亮	6,148,480.00	-	-	6,148,480.00
赵平	2,364,800.00	-	-	2,364,800.00
赵起超	709,440.00	-	-	709,440.00
赵庆深	1,891,840.00	-	-	1,891,840.00
郑德梁	5,439,040.00	-	-	5,439,040.00
周德伦	472,960.00	-	-	472,960.00
合计	<b>23,648,000.00</b>	-	-	<b>23,648,000.00</b>

(续)

单位：元

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
高元伦	5,754,600.00	866,840.00		6,621,440.00
赵亮	5,754,600.00	393,880.00		6,148,480.00
赵平	2,835,600.00		470,800.00	2,364,800.00
赵起超	583,800.00	125,640.00		709,440.00
赵庆深	1,501,200.00	390,640.00		1,891,840.00
欧艳春	250,200.00		250,200.00	-
郑德梁	-	5,439,040.00		5,439,040.00
周德伦	-	472,960.00		472,960.00
合计	<b>16,680,000.00</b>	<b>7,689,000.00</b>	<b>721,000.00</b>	<b>23,648,000.00</b>

(续)

单位：元

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
高元伦	5,754,600.00	-	-	5,754,600.00

赵亮	5,754,600.00	-	-	5,754,600.00
赵平	2,835,600.00	-	-	2,835,600.00
赵起超	583,800.00	-	-	583,800.00
赵庆深	1,501,200.00	-	-	1,501,200.00
欧艳春	250,200.00	-	-	250,200.00
<b>合计</b>	<b>16,680,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,680,000.00</b>

**(二) 资本公积**

单位：元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
资本溢价	5,318,216.48	6,043,672.55	-	11,361,889.03
<b>合计</b>	<b>5,318,216.48</b>	<b>6,043,672.55</b>	<b>-</b>	<b>11,361,889.03</b>

(续)

单位：元

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	-	5,352,000.00	33,783.52	5,318,216.48
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,352,000.00</b>	<b>33,783.52</b>	<b>5,318,216.48</b>

本期资本公积的增加主要是公司 2016 年 6 月实施股改而导致的资本溢价。

**(三) 盈余公积**

单位：元

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	954,919.73	-	954,919.73	-
<b>合计</b>	<b>954,919.73</b>	<b>-</b>	<b>954,919.73</b>	<b>-</b>

(续)

单位：元

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	230,851.94	724,067.79	-	954,919.73
<b>合计</b>	<b>230,851.94</b>	<b>724,067.79</b>	<b>-</b>	<b>954,919.73</b>

(续)

单位：元

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	-	230,851.94	-	230,851.94
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>230,851.94</b>	<b>-</b>	<b>230,851.94</b>

**(四) 未分配利润**

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,895,012.87	-3,845,586.49	2,308,519.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	5,895,012.87	-3,845,586.49	2,308,519.42
加: 本期归属于所有者的净利润	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,923,253.97
减: 提取法定盈余公积		724,067.79	230,851.94
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
其他	5,088,752.82		
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,681,104.98</b>	<b>5,895,012.87</b>	<b>-3,845,586.49</b>

**十一、关联方、关联方关系及关联交易**

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，并对照本公司的实际情况，公司关联方及其关联关系如下：

### （一）本公司的母公司情况

公司无母公司，实际控制人为高元伦和赵亮，持股比例分别为28.00%和26.00%。

### （二）本公司的子公司情况

公司所属的子公司详见“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（二）公司子公司的基本情况”以及“四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况”之“（二）子公司的股本形成及其变化情况”。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高元伦	董事长
赵亮	董事、总经理
郑德梁	董事、副总经理
赵平	董事
赵庆深	董事
赵起超	监事
周德伦	董事
高亦文	董事长的儿子
高文招	董事长的儿子
芜湖和联连锁超市有限公司	董事长儿子投资的企业
芜湖和联购物中心有限公司	董事长儿子投资的企业
芜湖嘉联超市有限公司	董事长儿子投资的企业
繁昌县嘉联购物广场有限责任公司	董事长儿子投资的企业
李娜	副总经理

陶来飞	董事长秘书
王强	财务负责人
后宗强	监事、生产厂长

#### (四) 关联方交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
芜湖和联连锁超市有限公司	蜂蜜产品	35,880.00	28,940.90	56,022.60
芜湖嘉联超市有限公司	蜂蜜产品	10,618.00	23,428.40	-
<b>合计</b>	蜂蜜产品	<b>46,498.00</b>	<b>52,369.30</b>	<b>56,022.60</b>

##### (2) 关联租赁情况

报告期内，公司无关联租赁。

##### (3) 关联担保情况

公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无				

公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵亮	10,000,000.00			
高元伦				
郑德梁				

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>拆入：</b>			
赵亮	3,195,162.84	1,033,000.00	3,776,000.00
高元伦	1,000,000.00	2,320,000.00	2,096,750.00
赵平	798,078.60	400,000.00	548,677.96
郑德梁	850,000.00	1,517,000.00	338,566.65
李娜	500,000.00	150,000.00	350,000.00
赵庆深	800,078.60	350,000.00	338,677.96
赵起超		32,000.00	482,000.00
高亦文	2,000,000.00	1,500,000.00	414,665.32
高文招		3,420,000.00	14,665.56
芜湖嘉联超市有限公司		894,309.90	
<b>拆出：</b>			
周德伦			10,000.00
赵亮	195,162.84	4,272,000.00	3,091,000.00
高元伦	200,000.00	3,670,000.00	1,746,750.00
赵平		1,240,000.00	8,401.41
郑德梁	47,000.00	3,027,000.00	440,566.65
赵庆深		1,050,000.00	280,401.41

关联方	2016年1-6月	2015年度	2014年度
赵起超		342,000.00	52,000.00
李娜		500,000.00	
高亦文	2,000,000.00	5,783,551.67	1,919,603.29
高文招	6,288.00	607,153.17	19,603.53
芜湖嘉联超市有限公司	878,962.90	-	-

## (5) 关联方应收应付项目

## 1) 应收项目

单位：元

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
应收账款			
和联超市	112,927.05	113,661.05	84,720.15
嘉联超市	121,791.60	155,949.00	-
其他应收款	-	-	-
赵亮	-	4,000.00	-
郑德梁	27,000.00	830,000.00	-
高文招	13,441.17	7,153.17	2,820,000.00
高亦文	753,551.67	753,551.67	-
芜湖嘉联超市有限公司	-	-	-

## 2) 应付项目

单位：元

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款：			
赵亮	2,996,000.00	-	3,235,000.00
高元伦	1,000,000.00	200,000.00	1,550,000.00

高亦文	-	-	3,530,000.00
赵平	798,078.60		840,000.00
赵庆深	800,078.60	-	700,000.00
赵起超	-	-	310,000.00
李娜	-	-	350,000.00
郑德梁	-	-	680,000.00
芜湖嘉联超市有限公司	-	878,962.90	-

报告期初至申报审查期间存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，具体情况如下：

(1) 赵亮

单位：元

2015 年度				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	0.00			0.00
2015/12/30		4,000.00		4,000.00
合计	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00
2016 年 1-6 月				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	4,000.00			4,000.00
2016/1/31			4,000.00	0.00
合计	4,000.00	0.00	4,000.00	0.00

2015 年控股股东、实际控制人赵亮发生占用公司资金事项 1 次，共 4,000.00 元，归还已占用公司资金事项 0 次，共 2016 年 1-6 月发生占用公司资金事项 0 次，归还已占用公司资金事项 1 次，共 4,000.00 元；截至 2016 年 6 月 30 日，

控股股东、实际控制人赵亮已全部归还所占用的公司资金。

(2) 高元伦

控股股东、实际控制人高元伦未发生占用公司资金事项。

(3) 赵平

股东赵平未发生占用公司资金事项。

(4) 郑德梁

单位：元

2015 年度				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	0.00			0.00
2015/12/30		830,000.00		830,000.00
合计	0.00	830,000.00	0.00	830,000.00
2016 年 1-6 月				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	830,000.00			830,000.00
2016/1/31			800,000.00	30,000.00
2016/2/29		40,000.00		70,000.00
2016/2/29			50,000.00	20,000.00
2016/5/31		7,000.00		27,000.00
2016/7/1			1,290.00	25,710.00
2016/8/8		1,290.00		27,000.00
2016/9/6			27,000.00	0.00
合计	830,000.00	48,290.00	878,290.00	0.00

2015年股东郑德梁发生占用公司资金事项1次，共830,000.00元，归还已占

用公司资金事项0次；2016年发生占用公司资金事项3次，共48,290.00元，归还已占用公司资金事项4次，共878,290.00元。截至2016年9月6日，股东郑德梁已全部归还所占用的公司资金。

(5) 赵庆深

股东赵庆深未发生占用公司资金事项。

(6) 赵起超

股东赵起超未发生占用公司资金事项。

(7) 周德伦

股东周德伦未发生占用公司资金事项。

(8) 高亦文

单位：元

2015 年度				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	0.00			0.00
2015/12/30		753,551.67		753,551.67
合计	0.00	753,551.67	0.00	753,551.67
2016 年 1-6 月				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资金 金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	753,551.67			753,551.67
2016/9/6			753,551.67	0.00
合计	753,551.67		753,551.67	0.00

2015年关联方高亦文发生占用公司资金事项1次，共753,551.67元，归还已占用公司资金事项0次，共1,500,000.00元；2016年发生占用公司资金事项0次，归还已占用公司资金事项1次，共计753,551.67元。截至2016年9月6日，关联方高亦文已全部归还所占用的公司资金。

(9) 高文招

单位：元

2014 年度				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资 金金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	2,815,062.03			2,815,062.03
2014/1/15		933.49		2,815,995.52
2014/2/1		933.49		2,816,929.01
2014/3/17		933.49		2,817,862.50
2014/4/14		933.49		2,818,795.99
2014/5/10		933.49		2,819,729.48
2014/6/30		933.49		2,820,662.97
2014/7/30		933.49		2,821,596.46
2014/8/30		933.49		2,822,529.95
2014/9/16		933.49		2,823,463.44
2014/10/1			3,463.44	2,820,000.00
2014/10/31			11,202.12	2,808,797.88
2014/11/1		11,202.12		2,820,000.00
合计	2,815,062.03	19,603.53	14,665.56	2,820,000.00
2015 年度				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资 金金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	2,820,000.00			2,820,000.00
2015/1/31		967.95		2,820,967.95
2015/2/13		967.95		2,821,935.90
2015/3/18		967.95		2,822,903.85
2015/4/23		967.95		2,823,871.80
2015/5/28		967.95		2,824,839.75

2015/6/30		967.95		2,825,807.70
2015/7/22		967.95		2,826,775.65
2015/8/6		500,000.00	2,820,000.00	506,775.65
2015/8/12		967.95		507,743.60
2015/8/24		95,165.17		602,908.77
2015/8/26			500,000.00	102,908.77
2015/8/28			100,000.00	2,908.77
2015/9/18		1,061.10		3,969.87
2015/10/30		1,061.10		5,030.97
2015/11/1		1,061.10		6,092.07
2015/12/30		1,061.10		7,153.17
合计	2,820,000.00	607,153.17	3,420,000.00	7,153.17
2016年1-6月				
占用时间	期初占用资金 余额	本期新增占用资 金金额	本期归还占用资金 金额	期末占用资金 余额
期初	7,153.17			7,153.17
2016/1/31		1,061.10		8,214.27
2016/2/29		1,061.10		9,275.37
2016/3/31		1,061.10		
2016/4/30		1,061.10		
2016/5/31		1,061.10		10,336.47
2016/6/30		982.50		11,318.97
合计	7,153.17	6,288.00	0.00	13,441.17

2014年关联方高文招发生占用公司资金事项10次，共19,603.53元，归还已占用公司资金事项2次，共14,665.56元；2015年发生占用公司资金事项14次，共607,153.17元，归还已占用公司资金事项3次，共3,420,000.00元；2016年发生占用公司资金事项6次，共6,288.00元。截至2016年9月6日，关联方高文招已

全部归还所占用的公司资金。

有限公司阶段，公司尚未建立《关联交易管理办法》、《对外担保管理案发》等内部管理制度，借款行为没有履行相应的内部决策程序，决策过程存在一定的瑕疵。

股份公司成立后，为规范股份公司的关联交易行为，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制订了《关联交易管理办法》，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

上述借款无资金占用费，未对公司正常的经营管理、业务开展造成影响，未对公司以及他人利益造成损害。没有违反相应承诺、规范的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司已经全部收回上述往来款项。报告期末至申报审查期间公司未发生新的资金占用情况。

## 2、关联资产重组情况

蜂联有限在报告期内转让了所持有的芜湖蜂联有限公司嘉联超市和芜湖蜂联有限公司嘉联超市二店，具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况”之“（三）资产重组情况”。

## 十二、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

公司于2016年7月4日由有限公司整体变更为股份有限公司，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“（一）公司股本形成及其变化”之“9、整体变更为股份公司”。

### （二）承诺事项

公司在报告期内无需披露的承诺事项。

### （三）或有事项

公司在报告期内无需披露的或有项。

### （四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无应披露的其他重要事项。

### 十三、资产评估情况

#### （一）整体改制评估情况

2016年6月4日，芜湖诚兴资产评估事务所出具评估报告《芜湖蜂联有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及其净资产价值项目资产评估报告》（芜诚资评报字[2016]第58号），对蜂联有限的资产及负债进行评估，评估基准日为2016年3月31日，评估结论如下：

至评估基准日2016年3月31日，蜂联有限经审计的账面总资产为78,788,958.09元，评估值为79,832,379.00元，增值额为1,043,420.91元，增值1.328%；总负债账面价值为43,745,285.54元，评估价值为43,745,285.54元，评估无增减变化；净资产账面价值为35,043,672.55元，净资产评估价值为36,087,093.46元，评估增值1,043,420.91元，增值率2.98%。

#### （二）债权转股权评估情况

根据芜湖诚兴资产评估事务所出具的芜诚资评报字[2015]第25号《资产评估报告》，截至2015年3月13日公司股东关于公司的债权资产之账面价值为340万元，其评估净价值为340万元，其中高元伦之债权评估净价值为95.2万元、赵亮之赵权评估净价值为88.4万元、郑德梁之债权评估净价值为78.2万元、赵平之债权评估净价值为34万元、赵庆深之债权评估净价值为27.2万元、赵起超之债权评估净价值为10.2万元、周德伦之债权评估净价值为6.8万元。

### 十四、股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

#### （一）公司现行的股利分配政策

根据公司创立大会暨第一次股东大会通过的《公司章程》规定，公司现行股利分配政策如下：

（1）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。公司从税后利润提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。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的利润分配应注重对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

(2) 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的百分之二十五公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并推行现金分红；公司可以根据公司盈利能力及资金需求情况进行中期现金分红；

(3) 公司的利润分配重视对投资者的合理回报，公司可以采取现金或者股票方式分配股利。在不影响公司正常生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## **(二) 报告期内实际股利分配情况**

报告期，公司无股利分配。

## **(三) 公开转让后的股利分配政策**

公司挂牌后仍遵循公司创立大会暨第一次股东大会通过的《公司章程》规定，因此，公司股利分配政策不变。

# **十五、可能影响公司持续经营的风险因素**

## **(一) 市场竞争风险**

蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，行业进入门槛不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产

品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到适合自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势。随着竞争的不断加剧，若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。

## （二）原材料价格波动风险

公司优质的蜂产品依赖于获得稳定的优质蜂产品原料，目前公司主要向专业的养蜂合作社、基地蜂场采购原料。养蜂业是蜂产品行业的基础，目前我国养蜂从业人员大多数是以师傅带徒弟的方式培养出来的，家庭生产模式较为普遍，多以传统的、分散的、小规模的分蜂方式从事养蜂生产，难以形成批量生产。若将来公司产销规模不断扩大，可能会面临原材价格波动的风险，阻碍公司的发展。

## （三）自然因素风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险。养蜂产业和农业有很多类似的特点，就是随着气候变化有着不定期的丰产和减产甚至绝产年份。另外，我国蜜蜂良种化程度不高，蜂螨、白垩病、中蜂囊状幼虫病和爬蜂综合征等疫病还比较突出，蜂群健康状况、蜜蜂育种以及机械化生产水平与国外相比差距较大，抵御自然灾害的能力较弱。如果公司的主要原料供应地区出现大范围的蜂群病虫害，将会导致公司原料供应短缺，质量下降，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

## （四）无法享受税收优惠的风险

公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149号）文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。

根据财政部《国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）文件，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

公司为出口型农产品加工企业，出口的农产品享受增值税“免、抵、退”税

收优惠。公司的蜂蜜出口退税率为 5%。

报告期内，公司增值税出口退税金额统计如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
出口退税额（元）	1,875,502.66	2,728,320.90	2,500,667.15
净利润（元）	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
占比（%）	100.04	26.07	-41.98

若上述政策发生变化，可能会导致公司税收负担加重，影响公司未来的现金流和盈利状况。

### （五）无法持续取得政府补助的风险

报告期内公司较大部分利润来源于收到的政府补助，2014 年度、2015 年和 2016 年 1-6 月公司净利润分别为-595.70 万元、1,046.47 万元和 187.48 万元，而同期收到的政府补助分别为 70.32 万元、105.39 万元和 38.92 万元。虽然随着公司经营规模的持续扩大，公司主要生产经营并不依赖政府补助，但依然存在如果公司未来无法持续获得政府补助，将会对公司盈利状况造成一定影响的风险。

### （六）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不甚完善，未能达到公众公司的要求。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善，因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （七）偿债风险

报告期内，公司负债比率较高，各期资产负债率均超过 50%，同时短期还本付息的压力也较大。公司现处于快速发展阶段，对资金的需求较大。负债主要是银行借款、应付供应商款项和其他应付款。2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月

31日和2016年6月30日，公司流动比率分别为0.92、1.25和1.30，速动比率分别为0.30、0.63和0.37，虽然流动比率大于1或者接近1，但从速动比率来看，短期偿债能力较弱。如未来不能持续改善经营活动现金流或获得其他融资支持，公司可能面临流动性风险以及长期偿债压力。

### （八）应收账款发生坏账的风险

2014年末、2015年末和2016年6月末，公司应收账款的账面价值分别为10,151,727.67元、14,182,779.23和12,533,423.55元，占总资产的比例分别为12.17%、16.40%和15.06%。公司的客户资信较高，回款情况良好。报告期内，公司账龄在一年以内的应收账款占总应收账款的比例分别为81.73%及84.47%和89.29%，尽管如此，随着公司销售规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。

### （九）汇率变动对公司持续经营的具体影响

公司产品主要出口对象是西班牙、波兰两国。根据西班牙储蓄银行基金会（FUNCA）预测西班牙2016年GDP增幅预期在3%左右。公司出口业务结算币种为欧元和美元，报告期内汇兑损益主要受该两种外币汇率的影响。美元、欧元汇率近期总体处于平稳上升状态，虽然近期美元升值，且报告期内汇兑损益占净利润比重不到1%，但一旦未来欧盟经济下滑，将影响公司出口业务，可能对公司外销业务产生一定影响。

### （十）食品安全风险

蜂蜜作为一种味道甜美、口感良好，同时兼具一定保健作用的食物，一直以来广受消费者的喜爱，其食品质量安全问题也备受人们的关注。近年来曝光的一系列食品安全问题，打击了消费者对我国食品行业的信心。公司在日常经营的过程中，将食品的质量作为经营的根本。但一方面蜜源的自然因素风险不可控，一旦蜂蜜养殖基地的原材料发生自然灾害、疫情、污染问题，必将严重影响公司食品的质量；另一方面，如果行业内发生食品安全事件，也将影响公司蜂产品的销售量，最后影响公司的利润。

### (十一) 汇兑损益风险

报告期内，公司汇兑损益产生的主要原因系境外销售商品所致。公司将有关汇率变动的影响一并计入汇兑损益科目计算，汇兑损益对公司业绩的影响随着销售收入的不断增加而加大。报告期内公司汇兑损益情况如下：

单位：元

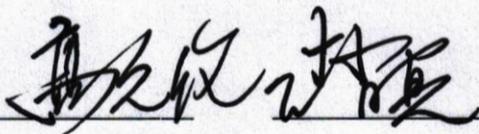
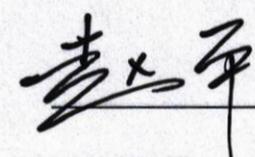
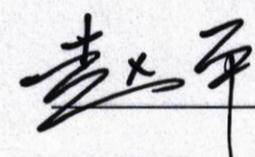
项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
汇兑收益	271,397.04	36,841.09	-
汇兑损失	-	-	14,028.81
净利润	1,874,844.93	10,464,667.15	-5,957,037.49
汇兑损益对公司净利润的影响 (汇兑损益对公司业绩的影响)	14.48%	0.35%	-

公司2014年度、2015年度销售规模适中，故而汇兑损益对公司的净利润影响不大，2016年1-6月由于公司加大市场开拓力度，汇兑损益占比由2015年度的0.35%增长到14.48%，公司尚未采取金融工具的方式规避风险，而是主要采取根据汇率变化及时调整产品价格的方式减少汇率波动对销售的影响。

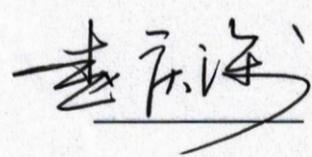
### 第五节 有关声明

#### 一、公司及全体董事、监事和高级管理人员声明

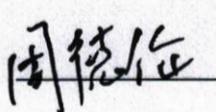
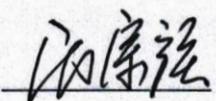
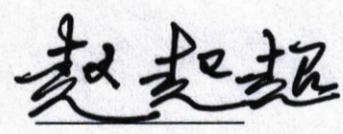
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事(签字):   

高元伦                      赵 亮                      赵 平

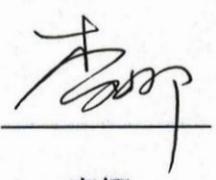
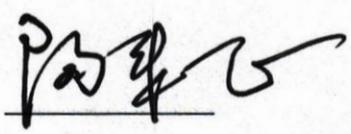
 

赵庆深                      郑德梁

公司全体监事(签字):   

周德伦                      后宗强                      赵起超

公司全体高级管理人员(签字):

李娜                              王强                              陶来飞

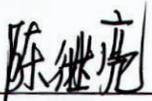


安徽蜂联生物科技股份有限公司  
2016年12月15日

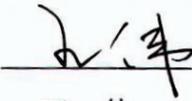
## 二、主办券商声明

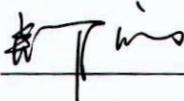
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（或授权代表）：   
李 勇

项目负责人：   
陈继亮

项目小组成员：   
韩风金

  
王 伟

  
郑 翔



### 三、会计师事务所声明

本机构及经办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机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办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。

机构负责人：

姚庚春

签字注册会计师：

孙国伟



许洪磊

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年5月15日

#### 四、律师声明

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

机构负责人：

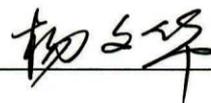


谭岳奇

签字律师：



刘逃生



杨文华



2016年12月15日

### 五、评估机构声明

本机构及经办评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的评估报告无矛盾之处。本机构及经办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。

机构负责人：



谷平

签字评估师：



谷平



徐华通

芜湖诚兴资产评估事务所有限公司



2016年12月15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

# 法人授权委托书

安证授字（法）【2016】第1号

兹授权李勇同志为我公司办理全国中小企业股份转让系统业务之代理人，授权代理我公司法定代表人签署以下文件，具体权限包括：

1、全国股转业务主办券商推荐挂牌项目申请文件：

(1) 《公开转让说明书》之“主办券商声明”。

2、全国股转业务股票发行项目备案文件：

(1) 《主办券商关于股票发行合法合规性意见》。

3、全国股转业务重大资产重组项目备案文件：

(1) 《独立财务顾问报告书》；

(2) 《重大资产重组报告书》之“独立财务顾问声明”；

(3) 《重大资产重组实施情况之独立财务顾问核查意见》。

4、全国股转业务相关协议：

(1) 《主办券商与申请挂牌公司签订的推荐挂牌并持续督导协议》；

(2) 《主办券商与申请挂牌公司签订的改制、推荐挂牌并持续督导财务顾问协议》；

(3) 《主办券商与申请挂牌公司签订的持续督导财务顾问协议》；

(4) 《关于向特定对象定向发行股票财务顾问协议》；

(5) 《募资资金三方监管协议》；

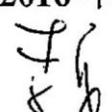
(6) 《聘请安信证券担任独立财务顾问协议书》

(7) 安信证券从事全国股转业务的其他相关协议。

授权单位（盖章）：安信证券股份有限公司

法定代表人（签字）： 签发日期：2016.9.9

有效期限：自2016年9月9日至2016年12月31日

附：代理人： 职务：公司副总裁

证券公司经营层高级管理人员任职资格编码：ED100050