

江苏味巴哥食品股份有限公司  
公开转让说明书（反馈稿）



主办券商



五矿证券有限公司  
MINMETALS SECURITIES CO., LTD.

二〇一七年七月

## 挂牌公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者关注公司发展中面临的下列风险和重大事项：

### 一、公司面临的主要风险

#### （一）公司治理及内部控制风险

公司于 2016 年 10 月由有限公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同。股份公司成立后，虽然建立健全了法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系，但是在具体实践中还面临一些不确定因素。一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司对相关制度的执行尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

#### （二）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为张文跃、丁秀玲夫妇。张文跃为公司董事长兼总经理，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、执行董事，间接持有公司 70.05%的股权，还是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人，泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 10%的股权。丁秀玲是公司董事，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，间接持有公司 18.70%的股权。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且能够有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

#### （三）公司现金收入占比较高风险

2015 年和 2016 年，公司通过现金收款方式实现的收入分别为 2,489,771.62 元和 2,436,468.79 元，通过现金方式收款的比重分别为 15.75%和 9.89%。公司现

金收款比重较高，主要是由于公司所面对的客户群体主要为消费者和个人经销商，报告期初，由于公司未建立严格的资金收付内控制度，公司报告期内曾经存在收到款项后未及时存入银行的情况，因此报告期内公司存在现金收入比重较高从而导致公司财务核算不准确的风险。

#### **（四）销售区域集中的风险**

报告期内，公司 95%以上的销售收入来源于华东地区，收入主要集中于江苏省省内。如果未来江苏省省内同行业的企业数量增多，公司面临的竞争环境将会恶化，若公司未来仍将业务局限于华东地区乃至江苏省省内，公司将面临市场竞争压力增加，产品价格、毛利率下降的情况，进而给公司的持续经营带来风险。

#### **（五）食品安全风险**

公司所处的行业大类为食品加工业，食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如苏丹红事件曾一度给鲜活肉蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机，甚至对个别品牌造成品牌信任危机。类似食品安全事件，一旦发生，对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。

#### **（六）公司净利润波动的风险**

报告期内公司由于处于业务发展的初期，报告期各期公司发生的广告宣传费、销售人员和管理人员的人工成本等期间费用较高，若公司在新三板成功挂牌后业绩没有大幅上升，期间费用仍然居高不下，将会影响公司净利润从而对公司估值水平造成不利影响。

#### **（七）公司客户中自然人客户较多的风险**

报告期内，公司客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业特点有关。由于自然人在经营决策上较法人更为随意，且个人经营者在经营拓展能力、经营期限、风险承受能力等方面受到自身条件的制约，导致其作为公司交易对象存在不稳定性，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而对公司日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

#### **（八）生产经营季节性风险**

公司产品休闲食品的销售占比较高。产品的销售主要集中在每年的 9、10、

11、12、1、2 月份，由此导致公司生产经营存在一定的季节性。在公司产品毛利率保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，生产经营的季节性会导致公司月度利润的较大波动，从而对公司生产经营的均衡性产生一定影响。

## 目 录

挂牌公司声明.....	1
重大事项提示.....	2
目录.....	5
释义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司概况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司股权基本情况.....	13
四、公司下属分公司基本情况.....	26
五、公司董事、监事及高级管理人员.....	26
六、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	28
七、相关机构.....	30
第二节 公司业务.....	32
一、公司主要业务、主要产品及其用途.....	32
二、公司主要生产流程及方式.....	35
三、公司商业模式.....	42
四、公司与业务相关的关键资源要素.....	47
五、公司业务具体情况.....	60
六、公司所处行业基本情况.....	70
第三节 公司治理.....	82
一、公司股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况.....	82
二、董事会对公司治理机制建设及运行情况的讨论与评估.....	83
三、公司及其控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚的情况.....	87
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况.....	87
五、同业竞争情况.....	89

六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	89
七、董事、监事、高级管理人员其他情况 .....	90
第四节 公司财务.....	95
一、最近两年的财务报表 .....	95
二、审计意见.....	111
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况 .....	111
四、主要会计政策和会计估计 .....	111
五、最近两年的财务指标分析 .....	127
六、报告期营业收入、利润形成的有关情况 .....	136
七、主要资产 .....	152
八、主要负债.....	167
九、股东权益情况.....	174
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	176
十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项...	184
十二、报告期内公司进行资产评估情况 .....	184
十三、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的利润分配、股利分配政策.....	184
十四、公司经营风险因素 .....	185
第五节 有关声明.....	190
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	190
二、主办券商声明 .....	191
三、会计师事务所声明 .....	192
四、律师事务所声明 .....	193
五、评估机构声明 .....	194
第六节 附件.....	195

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下特定含义：

一、一般释义		
味巴哥、公司、公司、股份公司	指	江苏味巴哥食品股份有限公司
有限公司	指	靖江市亿泰食品有限公司、江苏亿泰食品有限公司、江苏味巴哥食品有限公司
谷大叔、子公司	指	江苏谷大叔食品有限公司
股东大会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏味巴哥食品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《江苏味巴哥食品股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
报告期	指	2015年、2016年
报告期各期末	指	2015年12月31日、2016年12月31日
最近二年	指	2015年、2016年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、专业释义		
ISO9001 质量管理体系认证	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 族标准是国际标准化组织 (ISO) 在 1994 年提出的概念，是指“由 ISO/Tc176(国际标准化组织质量管理和技术委员会)制定的国际标准。ISO9001 用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意度。凡是通过认证的企业，在各项管理系统整合上已达到了国际标准，表明企业能持续稳定地向顾客提供预期和满意的合格产品。

ISO22000 食品安全管理体系	指	ISO22000:2005 标准既是描述食品安全管理体系要求的使用指导标准, 又是可供食品生产、操作和供应的组织认证和注册的依据。表达了食品安全管理中的共性要求, 而不是针对食品链中任何一类组织的特定要求。该标准适用于在食品链中所有希望建立保证食品安全体系的组织, 无论其规模、类型和其所提供的产品。它适用于农产品生产厂商, 动物饲料生产厂商, 食品生产厂商, 批发商和零售商。它也适用于与食品有关的设备供应厂商, 物流供应商, 包装材料供应厂商, 农业化学品和食品添加剂供应厂商, 涉及食品的服务供应商和餐厅。
DSP	指	DSP (Demand-Side Platform), 就是需求方平台, 以精准营销为核心理念。这一概念起源于网络广告发达的欧美, 是伴随着互联网和广告业的飞速发展新兴起的网络广告领域。它与 Ad Exchange 和 RTB 一起迅速崛起于美国, 已在全球快速发展, 2011 年已经覆盖到了欧美、亚太以及澳洲。在世界网络展示广告领域, DSP 方兴未艾。DSP 传入中国, 迅速在国内成为热潮, 成为推动中国网络展示广告 RTB 市场快速发展的动力之一, dsp 将要成为 SEM 后的一个广告模式。
CCP	指	食品安全、餐饮服务中, CCP 是 Critical Control Point (关键控制点) 的缩写, 是指可将某一项食品安全危害防止、消除或降低至可接受水平的控制点。对于简单的经营活动, 管理人员可以通过对所做工作的亲自观察来实行控制。但是, 对于复杂的经营活动, 管理人员就不可能事事都亲自观察, 而必须选出一些关键控制点, 加以特别的注意。有了这些关键点给出的各种信息, 各级管理人员可以不必详细了解计划的每一细节, 就能保证整个组织计划的贯彻执行。

注: 除特别说明外, 本公开转让说明书所有数值保留 2 位小数; 若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况, 均为四舍五入造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称：江苏味巴哥食品股份有限公司

英文名称：Jiangsu Weibage Food CO.,LTD

法定代表人：张文跃

有限公司成立日期：2004年6月10日

股份公司成立日期：2016年10月11日

注册资本：2,000万元人民币

住所：靖江经济开发区城北园区靖广路19号

邮政邮编：214512

统一社会信用代码：913212827628104728

董事会秘书：王玲霞

电话：0523-84526068

传真：0523-84526100

网址：<http://www.weibage.com/>

电子信箱：18953690007@163.com

经营范围：食品生产、销售本企业生产的产品及相关技术咨询、技术服务；冷冻肉销售；预包装食品兼散装食品批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要业务：休闲食品及冷冻调理产品的研发、生产、销售和配送以及鲜活肉蛋品的销售。

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“制造业”（分类代码：C）中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）；根

据《国民经济行业分类》，公司所属行业为“农副食品加工业”（分类代码：C13）中的“肉制品及副产品加工”（分类代码：C1353）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“农副食品加工业”（分类代码：C13）中的“肉制品及副产品加工”（分类代码：C1353）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“食品”（分类代码：141111）中的“包装食品与肉类”（分类代码：14111111）。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：20,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其

挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

“因司法裁决、继承等原因导致有限售的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1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1年内不得转让。”

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的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公司股份总数的25%；公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份自公司股票上市交易之日起1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公司股份。”

除上述股份锁定的规定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

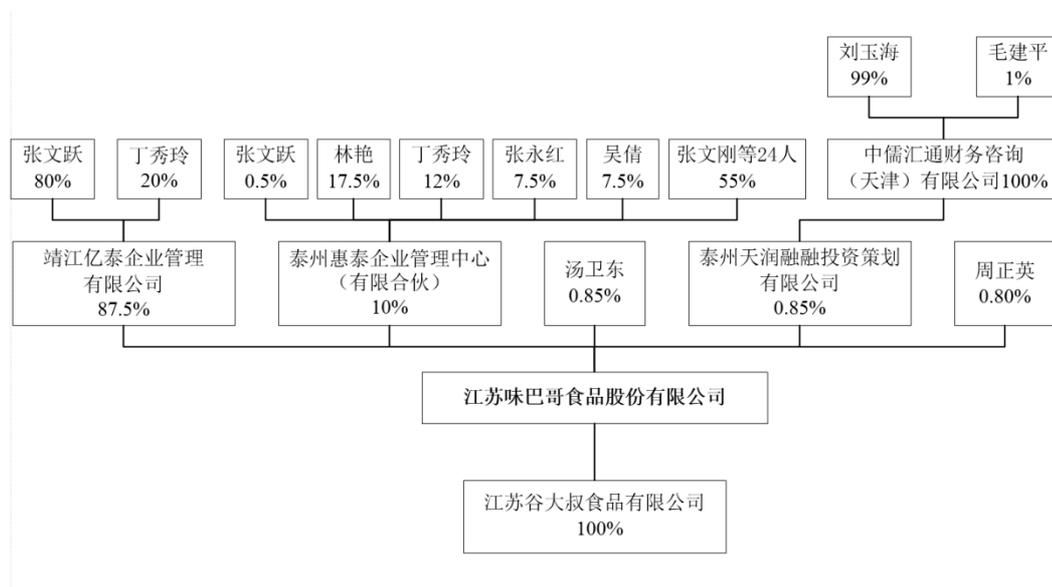
综上所述，公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数(股)	持股比例(%)	限制转让的情形	可流通股的数量(股)	限制流通股的数量(股)	备注
1	靖江亿泰 企业管理 有限公司	17,500,000	87.50	发起人	-	17,500,000	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。
2	泰州惠泰 企业管理 中心(有限 合伙)	2,000,000	10.00	发起人	--	2,000,000	同上

3	汤卫东	170,000	0.85	发起人	-	170,000	同上
4	泰州天润融融投资策划有限公司	170,000	0.85	发起人		170,000	同上
5	周正英	160,000	0.80	发起人		160,000	同上
<b>合计</b>		<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>20,000,000</b>	-

### 三、公司股权基本情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 股东的持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持股情况具体如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	靖江亿泰企业管理有限公司	法人	17,500,000	87.50	净资产
2	泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	有限合伙	2,000,000	10.00	净资产
3	汤卫东	自然人	170,000	0.85	净资产
4	泰州天润融融投资策划有限公司	法人	170,000	0.85	净资产
5	周正英	自然人	160,000	0.80	净资产
合计			<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

公司现有股东不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定的不适宜担任股东的情形。

#### (三) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的股份

## 是否存在质押或其他有争议的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有公司 5%以上股份股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议事项的情形。

### （四）股东之间的关联关系

张文跃是公司母公司靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、法定代表人、执行董事，同时是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人；丁秀玲是公司母公司靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，同时是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人；张文跃和丁秀玲是夫妻关系。靖江亿泰企业管理有限公司和泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。除了上述关联关系外，股份公司现有股东之间不存在关联关系。

### （五）控股股东和实际控制人基本情况

公司的控股股东为靖江亿泰企业管理有限公司，其直接持有公司 87.50%的股权。

靖江亿泰企业管理有限公司的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“（六）前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

公司实际控制人为张文跃、丁秀玲夫妇。张文跃为公司董事长兼总经理，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、执行董事，间接持有公司 70.05%的股权，还是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人，泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 10%的股权。丁秀玲是公司董事，同时是靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，间接持有公司 18.70%的股权。张文跃与丁秀玲为夫妻关系，张文跃与丁秀玲通过持股关系及其任职情况可以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。因此，张文跃和丁秀玲为公司实际控制人。

张文跃基本情况如下：

张文跃：男，1968年4月10日，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1991

年7月至1999年11月，任靖江市食品公司加工厂技术员、车间主任、厂长。1999年11月至2001年11月，任靖江市好滋味快餐食品厂厂长。2001年11月至2004年3月，任靖江市好滋味食品有限公司总经理。2004年3月至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司执行董事、总经理。2016年10月至今，任股份公司董事长、总经理。

丁秀玲基本情况如下：

丁秀玲：女，1968年2月24日，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992年至2003年，任靖江市建筑职业学院教师，2003年至今，任靖江外国语学校人民路分校教师。

报告期内，公司的控股股东由张文跃变更为靖江亿泰企业管理有限公司，公司的实际控制人未发生变化。

## （六）前十名股东及持有5%以上股份股东情况

### 1、靖江亿泰企业管理有限公司

#### （1）基本信息

统一社会信用代码	91321282323700896K	成立日期	2015年01月29日
注册资本	1000万元人民币	法定代表人	张文跃
类型	有限责任公司	登记机关	靖江市市场监督管理局
住所	靖江市靖城骥江西路562号银光实业公司住宅楼105室		
经营范围	企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

#### （2）股权情况

序号	股东名称	股东性质	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	张文跃	自然人	8,000,000	80.00	货币
2	丁秀玲	自然人	2,000,000	20.00	货币
合计			10,000,000	100.00	-

#### （3）历史沿革

2015年1月27日，自然人张文跃、丁秀玲向靖江市市场监督管理局递交《企业注册登记“四证”登记申请表》，共同出资1000.00万元设立江苏味巴哥食品有

限公司。2015年1月29日，取得靖江市市场监督管理局颁发的注册号为321282000167212的企业法人营业执照，江苏味巴哥食品有限公司正式成立。

2016年6月29日，江苏味巴哥食品有限公司向泰州市靖江工商行政管理局申请变更公司名称和经营范围。公司名称由“江苏味巴哥食品有限公司”变更为“靖江亿泰企业管理有限公司”。公司经营范围由“食品制造、销售”变更为“企业管理服务”。同日，公司取得变更后的营业执照。

#### (4) 经营情况

经查阅相关部门出具的无违法违规证明及查询相关政府网站，公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司报告期内不存在重大违法违规行为，不存在因违法违规经营而被工商、税务、质监、安监部门处罚的情况。

## 2、泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）

### (1) 基本信息

统一社会信用代码	91321200MA1MN0PG40	成立日期	2016年09月29日
登记状态	在业	执行事务合伙人	张文跃
类型	有限合伙企业	登记机关	江苏省泰州工商行政管理局
住所	江苏省靖江市城北园区山南路18号		
经营范围	企业管理、企业咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

### (2) 财产份额比例

序号	合伙人姓名	合伙人类别	出资比例（%）
1	张文跃	普通合伙人	0.50
2	林艳	有限合伙人	17.50
3	丁秀玲	有限合伙人	12.00
4	张永洪	有限合伙人	7.50
5	吴倩	有限合伙人	7.50
6	张文刚	有限合伙人	5.00
7	王玲霞	有限合伙人	5.00
8	刘亚军	有限合伙人	5.00

9	高栋	有限合伙人	4.50
10	顾如珍	有限合伙人	2.50
11	刘蓉	有限合伙人	2.50
12	王美霞	有限合伙人	2.50
13	严卓男	有限合伙人	2.50
14	卢海舟	有限合伙人	2.50
15	孙建美	有限合伙人	2.50
16	徐柳明	有限合伙人	2.50
17	徐咏	有限合伙人	2.50
18	黄碧莹	有限合伙人	2.50
19	吴滨	有限合伙人	2.00
20	王镇	有限合伙人	1.50
21	夏永健	有限合伙人	1.50
22	王鑫	有限合伙人	1.25
23	张祥江	有限合伙人	1.25
24	邵玉芳	有限合伙人	1.25
25	张锋	有限合伙人	1.25
26	宦桂兰	有限合伙人	1.25
27	毛亮	有限合伙人	0.75
28	吴菁	有限合伙人	0.50
29	戴秋艳	有限合伙人	0.50
<b>合计</b>			<b>100.00</b>

**3、汤卫东：**男，1966年12月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月至1994年7月，就职于大连海运实业公司；1997年7月至2000年1月，就职于深圳阳光基金管理有限公司；2001年1月至2007年5月，就职于鹏华基金管理有限公司；2008年1月至2013年12月，就职于东莞友源伯乐有限公司；2013年12月至今，就职于东莞龙浩资产管理有限公司。

#### 4、泰州天润融融投资策划有限公司

名称	泰州天润融融投资策划有限公司
----	----------------

类型	有限责任公司（法人独资）	
注册资本	5,000 万元	
法定代表人	聂玲玲	
住所	泰州市药城大道一号 1 幢 507 室	
成立日期	2011 年 9 月 9 日	
营业期限	2011 年 9 月 9 日至 2031 年 9 月 8 日	
经营范围	投资咨询服务，企业形象策划创意服务，会议服务，企业管理咨询服务，投资管理。（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）	
出资结构	出资人姓名	出资比例（%）
	中儒汇通财务咨询（天津）有限公司	100.00
	合计	100.00

泰州天润融融投资策划有限公司不存在以私募基金或私募基金管理人名义向特定或不特定投资者宣传及募集资金的行为，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理登记和基金备案方法（试行）》等规定办理私募投资基金备案。

**5、周正英：**女，1962 年 6 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年至 2014 年，就职于江苏阳光集团有限公司。

#### （七）公司股本的形成及变化

##### 1、2004 年 6 月，有限公司设立

2004 年 5 月 28 日，张文跃向泰州市靖江工商行政管理局递交《公司设立登记申请书》，由自然人张文跃、丁秀玲共同出资 50.00 万元设立靖江市亿泰食品有限公司。

2004 年 6 月 7 日，靖江华瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》（靖华瑞验字 [2004] 113 号），经审验，截至 2004 年 6 月 7 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 50.00 万元整，各股东以货币出资 50.00 万元，其中，张文跃实缴货币出资 40.00 万元，丁秀玲实缴货币出资 10.00 万元。

2004年6月10日，有限公司取得泰州市靖江工商行政管理局颁发的注册号为3212822102487的企业法人营业执照，靖江市亿泰食品有限公司正式设立，法定代表人为张文跃；住所为靖江市团结工业园区；注册资本为50.00万元人民币；经营范围为：肉制品加工、销售；农副产品购销。

有限公司设立时的出资情况如下表：

序号	股东	出资方式	实缴出资额 (万元)	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	张文跃	货币	40.00	40.00	80
2	丁秀玲	货币	10.00	10.00	20
合计			<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、2012年11月，有限公司第一次增加注册资本

2012年10月30日，有限公司召开股东会，通过决议：同意增加公司注册资本450.00万元，公司注册资本变更为500.00万元，其中股东张文跃增加260.00万元，丁秀玲增加190.00万元，出资方式为货币，出资时间均为2012年10月30日前。

2012年10月30日，靖江新天地联合会计师事务所出具验资报告（靖新联会验字[2012]483号），经审验，截至2012年10月30日，公司已收到股东张文跃、丁秀玲缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币450.00万元整，股东均以货币资金出资。

2012年10月30日，有限公司提交了注册资本变更申请。2012年11月12日，有限公司取得变更后的企业法人营业执照。

有限公司变更后股本结构如下表：

序号	股东	出资方式	实缴出资额 (万元)	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	张文跃	货币	300.00	300.00	60
2	丁秀玲	货币	200.00	200.00	40
合计			<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

## 3、2016年1月，有限公司第二次增加注册资本、第一次名称变更

2016年1月5日，有限公司股东会通过决议，同意公司增加注册资本1500.00万元人民币，并通过公司章程修正案。其中股东张文跃增加900.00万元，丁秀玲增加600.00万元；同意有限公司名称由靖江市亿泰食品有限公司变更为江苏亿泰食

品有限公司。

2016年1月18日，有限公司取得变更后的企业法人营业执照。

2016年7月12日，北京信审会计师事务所出具验资报告（（2016）京会信验字第010017号），经审验，截至2016年6月27日，公司已收到张文跃、丁秀玲缴纳的出资款合计1500.00万元。

出资后，有限公司变更后股本结构如下表：

序号	股东	出资方式	实缴出资额 (万元)	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	张文跃	货币	1200.00	1200.00	60.00
2	丁秀玲	货币	800.00	800.00	40.00
合计			<b>2000.00</b>	<b>2000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 4、2016年6月，有限公司第一次股权转让、第二次名称变更

2016年6月13日，江苏味巴哥食品有限公司（现“靖江亿泰企业管理有限公司”，为公司控股股东）与有限公司签订《企业名称转让协议》，约定：江苏味巴哥食品有限公司将其企业名称及其食品制造、销售业务及相应资产一并无偿转让给有限公司，并于转让后变更企业名称与经营范围。

2016年6月23日，江苏省工商行政管理局核发了(00000451)名称变更[2016]第06230008号《名称变更核准通知书》，核准“江苏亿泰食品有限公司”变更为“江苏味巴哥食品有限公司”，名称保留期至2016年12月22日止。

2016年6月25日，于《靖江日报》发布公告，“江苏味巴哥食品有限公司（统一社会信用代码91321282323700896K），现将名称转让给江苏亿泰食品有限公司（统一社会信用代码913212827628104728），特此公告。”

2016年6月30日，有限公司召开股东会，通过决议：同意股东丁秀玲将其持有的550.00万元、200.00万元、17.00万元、17.00万元、16.00万元、16.00万元出资额分别转让给靖江亿泰企业管理有限公司、泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）、汤卫东、泰州天润融融投资策划有限公司、周正英；同意股东张文跃将其持有的1200.00万元出资额转让给靖江亿泰企业管理有限公司；同意有限公司名称由江苏亿泰食品有限公司变更为江苏味巴哥食品有限公司，并通过公司章程修正案。同

日，转让各方签署了《股权转让协议》。

2016年6月30日，有限公司办理了本次变更的工商登记手续，取得了变更后的企业法人营业执照。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	实缴出资额 (万元)	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	靖江亿泰企业管理有限公司	货币	1200.00	1200.00	87.50
2	泰州惠泰企业管理中心(有限合伙)	货币	750.00	750.00	10.00
3	汤卫东	货币	17.00	17.00	0.85
4	泰州天润融融投资策划有限公司	货币	17.00	17.00	0.85
5	周正英	货币	16.00	16.00	0.80
合计			<b>2000.00</b>	<b>2000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5、整体变更

2016年9月12日，有限公司召开临时股东会并作出决议，同意由有限公司全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份有限公司。同日，有限公司全体股东签署《发起人协议》。

2016年9月28日，公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会，全体股东一致同意以经审计的截至2016年6月30日的净资产值20,592,353.22元为基础进行折股，共计折合股本20,000,000股，每股面值为人民币1元。剩余部分计入股份有限公司资本公积金。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2016年8月26日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字（2016）第304707号《审计报告》，截至2016年6月30日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币20,592,353.22元。

2016年8月28日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报

字[2016]第 010334 号《资产评估报告》，确认公司在评估基准日 2016 年 6 月 30 日经评估的净资产为人民币 2,165.42 万元。

2016 年 10 月 12 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2016）第 304211 号《验资报告》，审验确认：截至 2016 年 10 月 11 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 2,000.00 万元整，出资方式为净资产折股。

2016 年 10 月 11 日，公司取得泰州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913212827628104728 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	靖江亿泰企业管理有限公司	法人	12,000,000	87.50	净资产
2	泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	法人	200,000	10.00	净资产
3	汤卫东	自然人	170,000	0.85	净资产
4	泰州天润融融投资策划有限公司	法人	170,000	0.85	净资产
5	周正英	自然人	170,000	0.80	净资产
合计			<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

#### （八）公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组事项。

#### （九）公司子公司、参股公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有一家全资子公司，基本情况如下：

基本信息			
统一社会信用代码	91321282MA1MMJTT9G	名称	江苏谷大叔食品有限公司

基本信息			
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	张文跃
注册资本	1000 万元人民币	成立日期	2016 年 06 月 08 日
住所	靖江市城北园区山南路 18 号		
登记机关	靖江市市场监督管理局	经营状态	存续（在营、开业、在册）
经营范围	食品制造，销售本企业生产的产品；预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

## 1、历史沿革

### （1）2016年6月，谷大叔设立

2016年6月2日，有限公司召开临时股东会，一致同意有限公司货币出资1000.00万元成立“江苏谷大叔食品有限公司”，持有江苏谷大叔食品有限公司100.00%股权。

2016年5月27日，江苏亿泰食品有限公司向泰州市靖江工商行政管理局递交《公司登记申请书》，申请出资1000.00万元设立江苏谷大叔食品有限公司。

2016年6月8日，谷大叔取得统一社会信用代码为91321282MA1MMJTT9G的企业法人营业执照，江苏谷大叔食品有限公司正式设立。谷大叔的注册资本为1000.00万元人民币；法定代表人为张文跃；住所为靖江市渔婆北路东侧401；经营范围为品制造，销售本企业生产的产品。

谷大叔设立时的出资情况如下：

股东	出资方式	实缴出资额（万元）	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
江苏亿泰食品有限公司	货币	0.00	1000.00	100.00
合计		0.00	1000.00	100.00

### （2）2016年7月，谷大叔变更住所

2016年7月5日，谷大叔召开股东会，决定公司住所变更为：靖江市城北园区山南路18号；通过了公司章程修正案。

### (3) 2016年11月，谷大叔变更经营范围

“食品制造，销售本企业生产的产品。（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）”变更为“食品制造，销售本企业生产的产品；预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

## 2、业务资质

谷大叔主要业务是销售预包装食品。味巴哥已取得《食品经营许可证》（JY3212820016402），核准范围为预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，有效期至2021年6月22日。

## 3、合法规范经营情况

江苏省靖江市国家税务局、靖江市市场监督管理局、靖江市安全生产监督管理局、靖江市人力资源和社会保障局分别出具了无违法违规证明。

## 4、与味巴哥股东、董事、监事、高管人员的关联关系

公司的实际控制人、董事长、总经理张文跃是味巴哥的法定代表人、执行董事。

## 5、子公司财务制度

公司子公司江苏谷大叔食品有限公司已建立健全的财务制度，进行规范的财务核算。因其产品类别及生产、销售方式与母公司具有一定差异，子公司已设立独立、规范的财务部门并配备专门的财务人员，不存在与母公司财务混同的情形。

报告期内，公司曾控制泰兴市和瑞食品有限公司，2016年8月26日，经泰兴市市场监督管理局核准，泰兴市和瑞食品有限公司已办理了注销登记。基本情况如下：

公司名称	泰兴市和瑞食品有限公司	成立时间	2009年5月14日
------	-------------	------	------------

<b>注册资本</b>	50 万元	
<b>注册地址及 主要生产经营地</b>	泰兴市广陵镇广兴街	
<b>经营范围</b>	许可经营项目：肉制品加工；冷冻畜禽肉、农副产品销售。 一般经营项目：无	
<b>法定代表人</b>	丁秀玲	
<b>登记状态</b>	注销	
<b>股东构成</b>	<b>股东名称</b>	<b>持股比例</b>
	味巴哥食品	55.00%
	泰兴市金欣食品有限公司	45.00%
	<b>合计</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司曾参股靖江市品欣食品有限公司，基本情况如下：

<b>公司名称</b>	靖江市品欣食品有限公司	<b>成立时间</b>	2016 年 8 月 11 日
<b>注册资本</b>	500 万元		
<b>注册地址及 主要生产经营地</b>	靖江市季市镇季市北路 68 号 2 幢		
<b>经营范围</b>	速冻食品制造、销售，预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
<b>法定代表人</b>	谭正平		
<b>股东构成</b>	<b>股东名称</b>	<b>持股比例</b>	
	味巴哥食品	15.00%	
	谭正平	65.10%	
	赵红云	10.00%	
	邹卫坤	3.3%	
	郑汉宏	6.6%	

2016 年 10 月 15 日，靖江市品欣食品有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意新增股东朱文杰；（2）同意股东味巴哥在公司出资的 75 万元（未缴 75 万元）无偿转让给新股东朱文杰；（3）其他股东放弃优先购买权。

2016 年 10 月 15 日，味巴哥与朱文杰签订《股权转让协议》，约定味巴哥将其持有的靖江市品欣食品有限公司 15% 的股权无偿转让给朱文杰。

2016 年 10 月 19 日，味巴哥召开董事会，会议决议转让味巴哥持有的靖江市品欣食品有限公司 15% 的股权给朱文杰。

2016年11月11日，靖江市品欣食品有限公司对上述事项于靖江市市场监督管理局完成变更登记。

#### 四、公司下属分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司下属两家分公司，基本情况如下：

##### （一）江苏味巴哥食品股份有限公司康宁路分公司

注册号	91321282MA1N302GXE	成立日期	2016年12月12日
类型	股份有限公司分公司	负责人	刘蓉
经营场所	靖江市康宁路44号1幢		
登记状态	在业		
登记机关	靖江市市场监督管理局		
经营范围	预包装食品兼散装食品批发、零售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）		

##### （二）江苏味巴哥食品股份有限公司渔婆北路分公司

注册号	91321282MA1N4FQWXU	成立日期	2016年12月20日
类型	股份有限公司分公司	负责人	刘蓉
经营场所	靖江市靖城尤家桥42-2号、44-3号		
登记状态	在业		
登记机关	靖江市市场监督管理局		
经营范围	预包装食品兼散装食品、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

#### 五、公司董事、监事及高级管理人员

##### （一）董事会成员情况

公司董事会由5名成员组成，任期三年。各董事基本情况如下：

张文跃，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

丁秀玲，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（五）控股股东和实际控制人基本情况”

沈宇峰，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，注册会计师职称。1990年8月至1999年12月，靖江市财政局工作。2000年1月至2004年4月，任靖江市敬业会计师事务所所长。2004年至今，任靖江新天地联合会计事务所主任会计师。

宦飞，男，1965年12月6日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。

1994年至1995年，任江苏靖江电脑公司法人。1995年至2000年，任云南昆明金财集团高管。2000年至今，任云南为天贸易有限公司法人。

高栋，男，1971年2月6日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992年至1996年，任靖江商城楼层经理。1996年至2000年，任靖江市国润商贸有限公司采购部经理。2000年至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司销售部主管。2016年10月至今，任股份公司副总经理。

## （二）监事会成员情况

公司监事会由3名监事组成，任期三年，其中王鑫为职工大会选举的职工监事。各监事具体情况如下：

张锋，男，1988年12月4日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2011年10月至2013年2月，任广东百年糊涂酒业有限公司市场专员。2013年3月至2013年7月，任江苏雅圣农业有限公司企划专员。2013年8月至2014年6月，任江苏东华测试股份有限公司企划部经理助理。2015年8月至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司市场部经理。2016年10月至今，任股份公司市场部经理。

吴小坤，男，1966年3月26日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1989年至1995年，供职于靖江市压敏胶厂。1995年至2003年，自由职业。2003年至2007年，任靖江市精益胶粘制品有限公司法定代表人。2007年至今，任靖江市靖阳绝缘制品有限公司法定代表人。

王鑫，男，1990年1月10日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2011年4月至2015年4月，江苏安泰动力有限公司工人。2015年4月至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司车间主任。2016年10月至今，任股份公司车间主任。

## （三）高级管理人员情况

公司现任高级管理人员共5名，具体情况如下：

张文跃，男，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

王玲霞，女，董事会秘书、副总经理，1977年10月5日出生，中国国籍，

无境外居留权，大专学历。1999年7月至2000年8月，任泰兴市十里甸化工厂出纳。2002年1月至2004年6月，任时代超市泰兴店食品专柜柜长。2004年6月至2011年7月，任上海罗莱家用纺织品股份有限公司泰兴专卖店店长。2011年至2014年，任上海水星家用纺织品股份有限公司产品部渠道部经理督导。2014年至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司行政部主管。2016年10月至今，任股份公司董事会秘书、副总经理。

高栋，男，副总经理，1971年2月6日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1992年至1996年，任靖江商城楼层经理。1996年至2000年，任靖江市国润商贸有限公司采购部经理。2000年至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司销售部主管。2016年10月至今，任股份公司副总经理。

赵玉英，女，副总经理，1940年4月11日，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1965年9月，任渔业公司技术员。1975年至1995年，任天津支渔钹头厂工艺工程师、厂长。1996年至2006年，任北京某食品厂技术总监。2006年至2008年，任福建厨师集团技术总监。2008年至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司技术总监。2016年10月至今，任股份公司副总经理。

马早红，女，财务总监，1975年4月14日出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1998年至1999年，任侯河义高小学代课老师。2000年至2005年，自由职业。2006年至2009年，任靖江市华东风景园林工程设计院出纳。2009年至2015年，任江苏广利建筑装饰工程有限公司财务部人员。2015年至2016年10月，任江苏味巴哥食品有限公司财务总监。2016年10月至今，任股份公司财务总监。

#### （四）公司董监高人员的任职资格、诚信、竞业禁止状况

公司董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格；未发现公司管理层报告期内有违反诚信的情形；公司董监高、核心员工（核心技术人员）不存在违反竞业禁止的行为。

### 六、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
----	-------------	-------------

资产总计（万元）	3,152.95	2,020.11
股东权益合计（万元）	2,100.76	537.36
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,100.76	537.36
每股净资产（元/股）	1.05	1.07
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.05	1.07
<b>资产负债率（母公司）</b>	<b>33.15%</b>	<b>73.40%</b>
流动比率（倍）	1.89	0.65
速动比率（倍）	1.31	0.45
<b>项目</b>	<b>2016年度</b>	<b>2015年度</b>
营业收入（万元）	2,469.36	1,585.14
净利润（万元）	63.40	27.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	63.40	27.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.06	26.85
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）	44.06	26.85
毛利率（%）	21.06	18.94
净资产收益率（%）	4.81	5.19
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	3.34	5.13
基本每股收益（元/股）	0.05	0.05
扣非后基本每股收益（元/股）	0.04	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.05
应收账款周转率（次）	6.13	6.86
存货周转率（次）	4.57	6.88
经营活动产生的现金流量净额（元）	-327.62	-70.74
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.26	-0.14

注：除特别指出外，上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。

- 1、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算；
- 2、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

- 3、速动比率按照“(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债”计算；
- 4、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算；
- 5、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 6、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的净利润/加权平均净资产”计算；
- 7、每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；
- 8、扣除非经常性损益后的每股收益按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均股本”计算；
- 9、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”计算；
- 10、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/期末股本总额”计算；
- 11、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；
- 12、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2)”计算。

注：“每股收益”和“净资产收益率”依据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算；由于公司没有发行认股权证、股份期权、可转换债券等可能稀释普通股的证券，公司基本每股收益和稀释每股收益计算方法相同。

## 七、相关机构

### (一) 主办券商

名称	五矿证券有限公司
法定代表人	赵立功
住所	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心办公楼47层01单元
联系电话	0755-82545555
传真	0755-82545500
项目小组负责人	胡阳杰
项目小组成员	胡阳杰 郝浩臣 牛慧子 张欣宇 么立朋

### (二) 律师事务所

名称	北京市中银律师事务所
负责人	李炬
住所	北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO东区A座31层
联系电话	010-58698899
传真	010-58699666
经办律师	侯景春、李延龙

### (三) 会计师事务所

名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
----	---------------------

负责人	姚庚春
住所	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
联系电话	027-87306922
传真	027-87306988
经办注册会计师	刘希广、刘一锋

#### (四) 资产评估机构

名称	北京国融兴华资产评估有限责任公司
负责人	赵向阳
住所	北京市朝阳区大郊亭中街 2 号院 3 号楼 3-15D
联系电话	010-87951683
传真	010-87951672
经办注册会计师	王道明、张雪梅

#### (五) 证券登记结算机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

#### (六) 证券交易场所

名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889513
传真	010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及其用途

#### （一）主要业务

公司报告期内主要从事休闲食品和冷冻调理产品的研发、生产、销售和配送，以及鲜活肉蛋产品的销售。公司以蜜汁肉脯为代表的“味巴哥”系列产品应用了新型加工技术，是江苏省靖江市新一代肉脯的代表，自投放市场以来倍受消费者欢迎。公司坚持产品开发战略，通过积极创新生产加工技术，公司休闲食品的品质得到了极大的提高，更加适应当前都市青年的休闲美食需求。公司生产的以蜜汁肉脯为代表的休闲食品系列产品，在全国的肉制品市场拥有广阔的市场前景，目前在江苏省范围内已经拥有广泛的消费群体，品牌影响力正在拓展到全国范围。

公司已于 2016 年 7 月停止冷冻调理产品的生产。

报告期内主营业务收入按产品分类列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例	金额	比例
休闲食品	16,831,857.49	68.29%	7,862,820.31	49.73%
冷冻调理产品	3,351,063.58	13.60%	4,124,714.26	26.09%
鲜活肉蛋品	4,465,143.22	18.12%	3,822,550.05	24.18%
<b>合计</b>	<b>24,648,064.29</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>100.00%</b>

#### （二）主要产品及其用途

公司产品和服务按照类别分为休闲食品、冷冻调理产品以及鲜活肉蛋品三类。公司主营业务的各类主要产品的简介如下：

产品分类	产品名称	产品简介

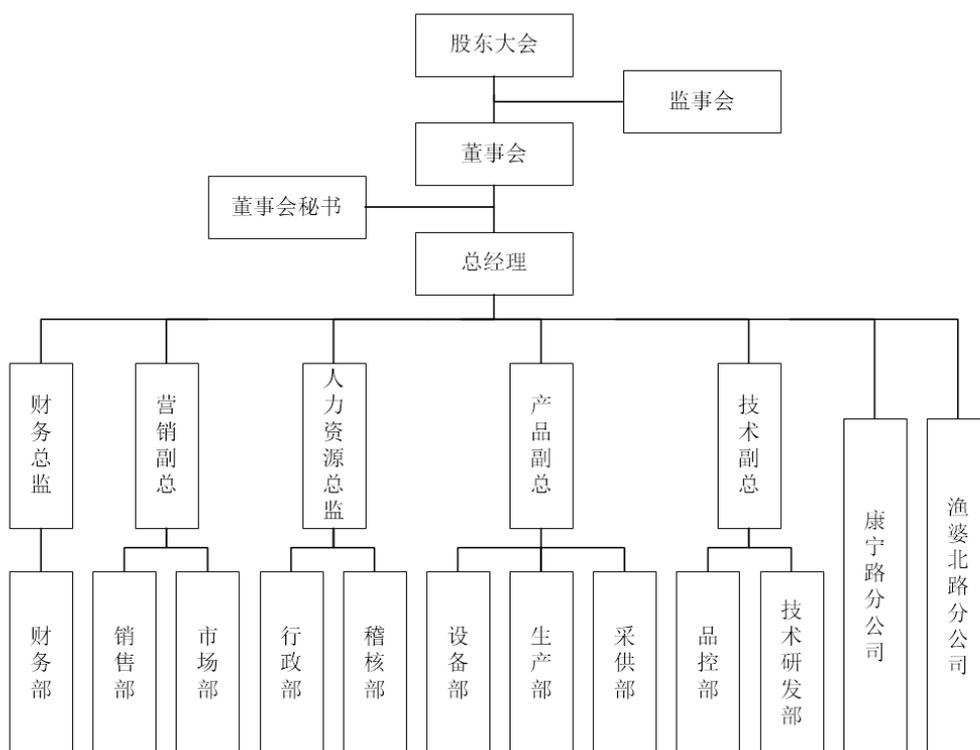
<p>1. 休闲食品</p>	<p>1.1 “味巴哥”蜜汁肉脯</p> 	<p>公司在传统肉脯的基础上开发出的“味巴哥蜜汁肉脯”，改变了传统工艺流程，研发出更适合消费者需求的产品，口味分为原味、山椒味、柠檬味。</p> <p><b>产品包装分为：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 散装称重（原味、山椒味、柠檬味）；</li> <li>• 定量装（25g、50g、95g、108g、250g、400g 原味/山椒）；</li> <li>• 礼品装（时尚 520 礼盒、休闲 432 礼盒、感恩 668 礼盒）；</li> </ul> <p><b>产品优势：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 荣获国家发明专利；</li> <li>• 蜜汁肉脯通过中国绿色食品认证；</li> <li>• 产品无添加防腐剂；</li> <li>• 口感松软，老少皆宜。</li> </ul>
	<p>1.2 “味巴哥”传统肉脯</p> 	<p>公司生产的传统肉脯，属于靖江特产，特点为“香、干、脆”，满足江苏及周边地区消费者需求，口味分为原味、麻辣味。</p> <p><b>产品包装分为：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 散装称重（原味、麻辣味）；</li> <li>• 定量装（98g、250g、360g 原味/麻辣味）；</li> <li>• 礼品装（传统 568 礼盒）；</li> </ul> <p><b>产品优势：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 麻辣味采用重庆正宗麻辣工艺。</li> </ul>
	<p>1.3 “味巴哥”系列其他休闲食品</p> 	<p>其他休闲食品品类，产品种类包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 普通肉松饼（散称、1KG、2KG）；</li> <li>• 无蔗糖肉松饼（散称、1KG）；</li> <li>• 卤制品（鸭翅、鸭脖、鸭肫、草鱼、卤蛋、鹌鹑蛋、小鸡腿、烤腿排等）。</li> </ul> <p><b>产品优势：</b></p> <p>产品品类丰富，口感佳。</p>

		
<p>1.4 “谷大叔” 谷物饮品</p>		<p>谷大叔是以靖江传统产品親子（元麦粉）为原料，进行加工的产品。该产品健胃，食用方便，便于保存和携带。口味分为原味、红豆味。</p> <p><b>产品包装分为：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 245ML 易拉罐装（原味、红豆味）</li> <li>• 1L 玻璃瓶装（原味、红豆味）</li> <li>• 600ML 酒店装（原味、红豆味）</li> <li>• 礼品装（12*245ML）</li> </ul> <p><b>产品优势：</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 产品无添加防腐剂</li> <li>• 谷物饮品，健康养胃</li> <li>• 靖江特产，周边地区知名度高</li> <li>• 该产品正在申请国家发明专利</li> </ul>
<p>2. 冷冻 调理 食品</p>		<p>公司以畜禽为主要原料，经过精选新鲜、优质材料，精心调制出适合消费者的产品。产品种类包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 奥尔良腿排；</li> <li>• 孜然牛味柳；</li> <li>• 霞糕；</li> <li>• 鸡排；</li> <li>• 蛋饺；</li> <li>• 狮子头等。</li> </ul> <p>公司已于 2016 年 7 月停止冷冻调理产品的生产和销售。</p>

		
3. 鲜活肉蛋品		<p>公司进行整块或分割肉的批发销售, 主要产品有:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 鸡大胸;</li> <li>• 猪4号肉;</li> <li>• 五花肉等。</li> </ul>

## 二、公司主要生产流程及方式

### (一) 内部组织机构图



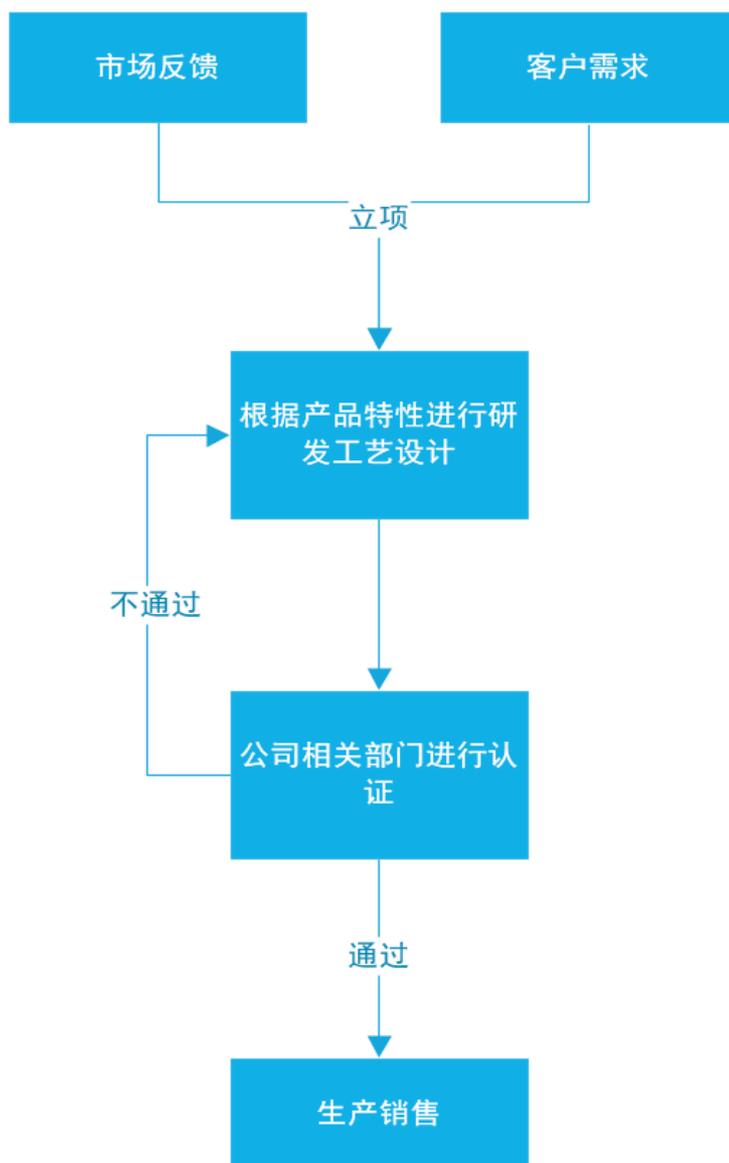
部门名称	职能部门职责
财务部	负责公司财务预算、决算；负责编制财务计划；负责编制会计报表；负责拟写财务状况分析报告；负责建立公司内部成本核算体系，并进行核算及控制工作；负责对各种单据进行审核；负责各种财务资料的收集、保管、保密工作；负责公司税务处理工作；负责与财政、税务、银行等机关政府机构的协调与沟通，政府文件的执行；负责监督公司不合理费用开支。
销售部	负责建立公司营销策略，根据公司整体营销发展规划制定年度销售目标；负责检查销售实际情况，建立客户档案，调查并上报客户满意度，负责客户关系体

	系的建立与维护；组织市场营销调研，收集市场信息并及时反馈或回购，填制《市场信息反馈表》；处理销售过程中的突发事件。
市场部	负责根据公司战略规划，制订公司年度营销目标，广告投放计划，品牌美誉度提升计划及月度分解与执行；制定公司的品牌战略，产品策略、宣传策略，适时策划各种营销活动；定期收集行业信息及发展趋势，收集并分析市场反馈；市调研目标群体的消费体验，制定满足客户预期的产品服务方案；维护公司形象设计与使用；运营管理公司官网、自媒体等平台。
行政部	负责做好公司相关低值易耗品的采购工作，持续降低成本，并做好低值易耗品的领用、管理工作；负责做好员工招聘、考勤工作，监督公司制度的执行情况；负责做好公司外部的相关接待工作，为公司建立良好对外关系；负责各项证照年检工作；负责做好公司各项会议的筹备工作。
稽核部	负责掌握各岗位职责以及控制审核公司规章制度内容，按计划每日进行检查并记录；参与公司各项会议并记录会议决议；负责组织安排周例会的正常召开，核查统计结果并监督考核实施。
设备部	负责检查、监督生产过程中用电或机械操作的行为；生产过程中如遇有突发性机械故障或水电故障，需第一时间到达现场检修；对于车间线路及设施定期检查进行及时报告；每月进行用电及机械安全检查，上报检查结果，组织排除安全隐患。
生产部	负责根据产品特点，建立详细的生产操作规程；负责根据生产操作规程，建立产品生产质量的关键控制点；根据操作规程组织生产，确保产品质量；负责制定、执行和改进仓储管理制度及其作业流程，并监督确保其有效实施；督促库管建立原料和成品的安全库存；全面负责公司安全生产，加强日常管理监督，巡视检查生产过程，节能降耗、控制成本。
采供部	负责根据公司产品特性，建立原料的采购体系，及时编订计划并按时采购，保障原材料按时保质供应；建立供应商及产品档案，定期沟通；负责按照国家标准或企业标准采购公司所需要的原材料，做好每批货的目检和水分测试，确保无不合格原材料出现；负责规范采购合同档案管理，规避合同风险。
品控部	负责编制公司生产技术文件、工艺流程以及出率标准，每日检查、监督、考核各生产环节并上报；负责技术服务工作，为公司生产各环节的顺利进行提供技术支持；为生产部制定产品的原料配比和回料配比单，规范处理环节的工艺要求；负责做好新产品和技术改进的试制和调试工作；协助核算岗位完成新产品成本核算工作以及新工艺操作的工价制定。
技术研发部	负责结合市场发展行情，为公司产品发展方向提出开发建议和研制计划；负责收集市场产品相关产品技术资料，并组织研究；负责公司研发计划的实施工作；负责产品研发过程资料的收集和管理；负责做好公司产品原料配方保密工作。

## （二）主要产品或服务业务流程及方式

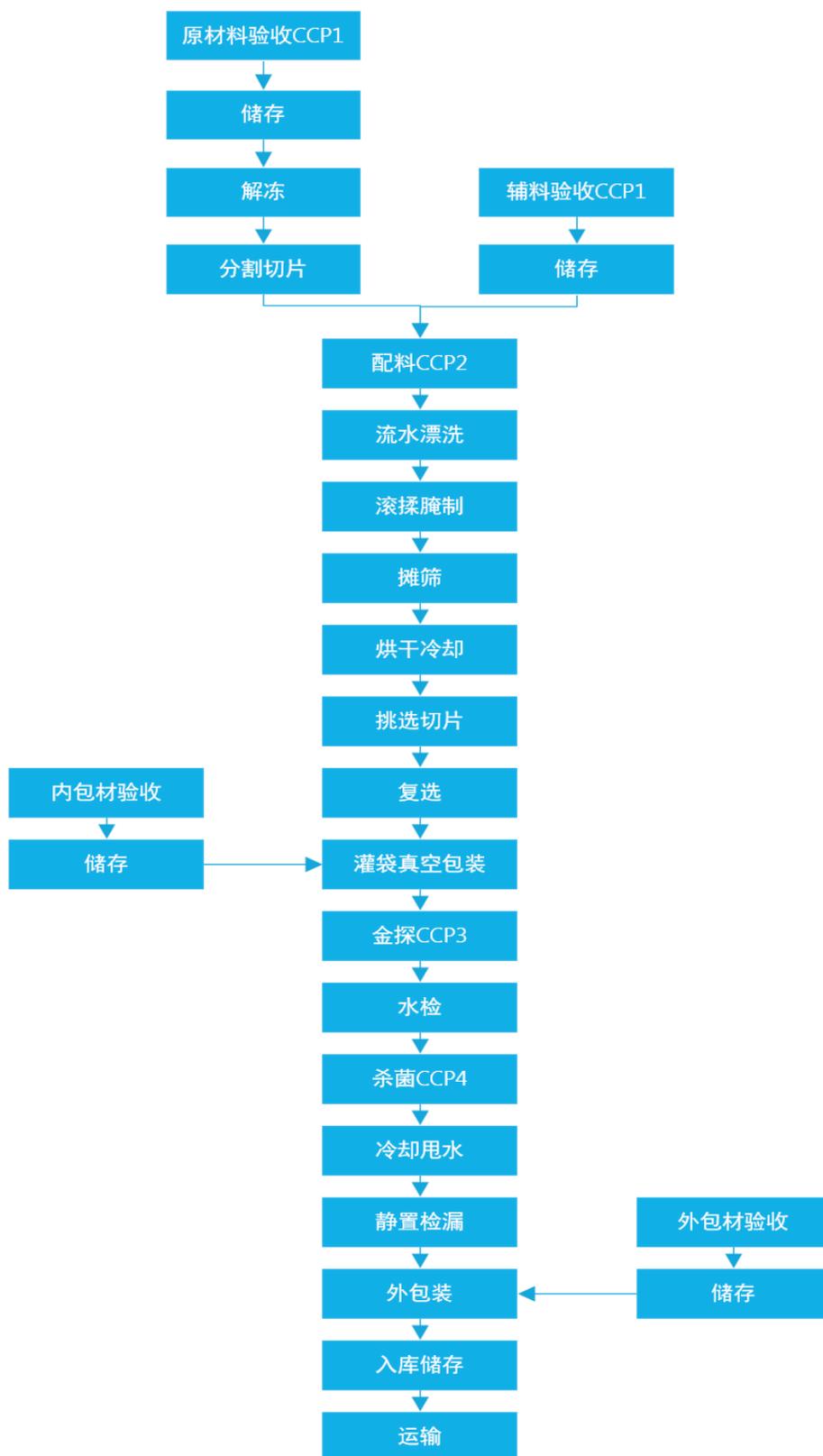
### 1、产品研发流程

公司产品研发流程如下：



## 2、主要产品生产流程

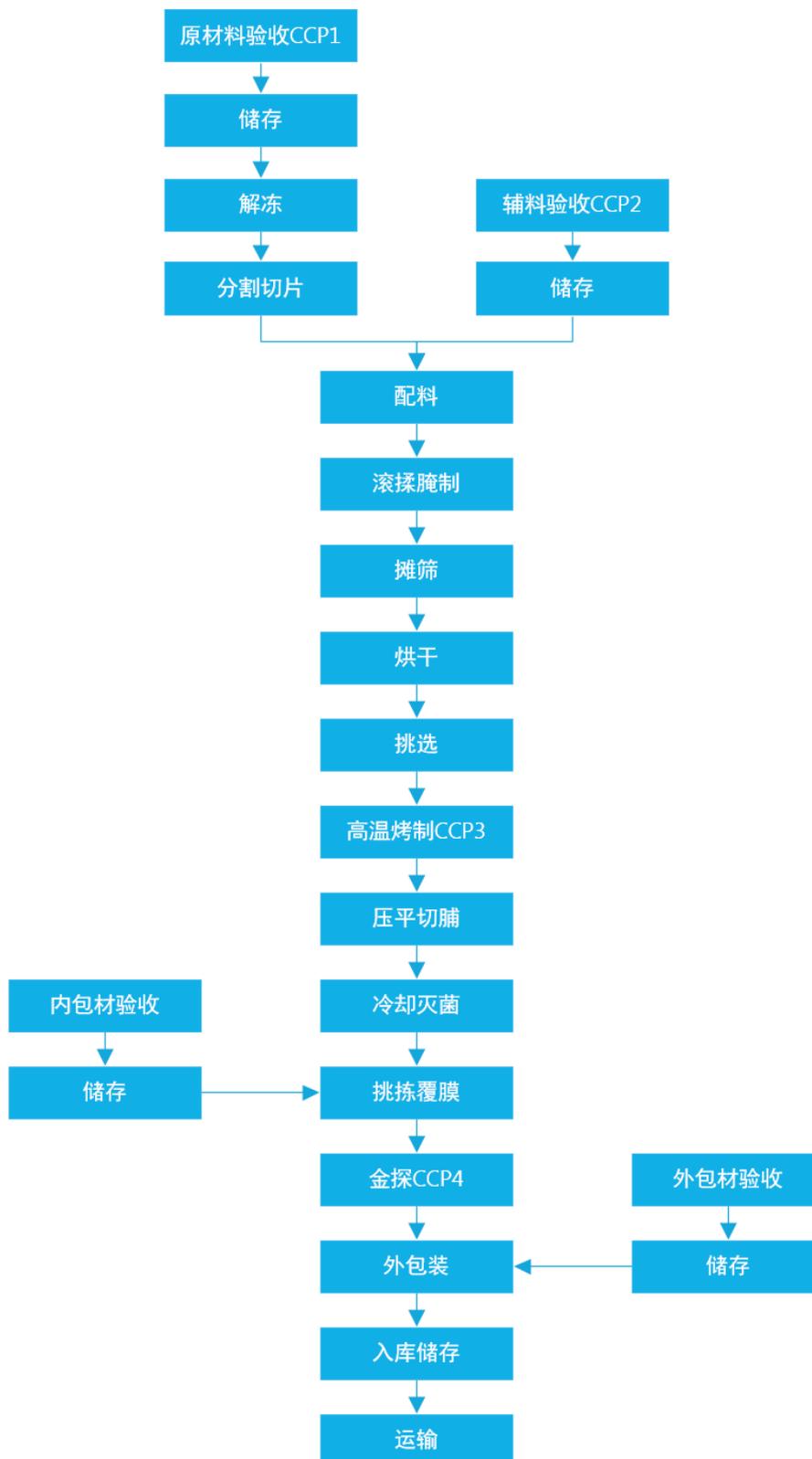
### (1) 蜜汁肉脯（软罐头）生产工艺流程图



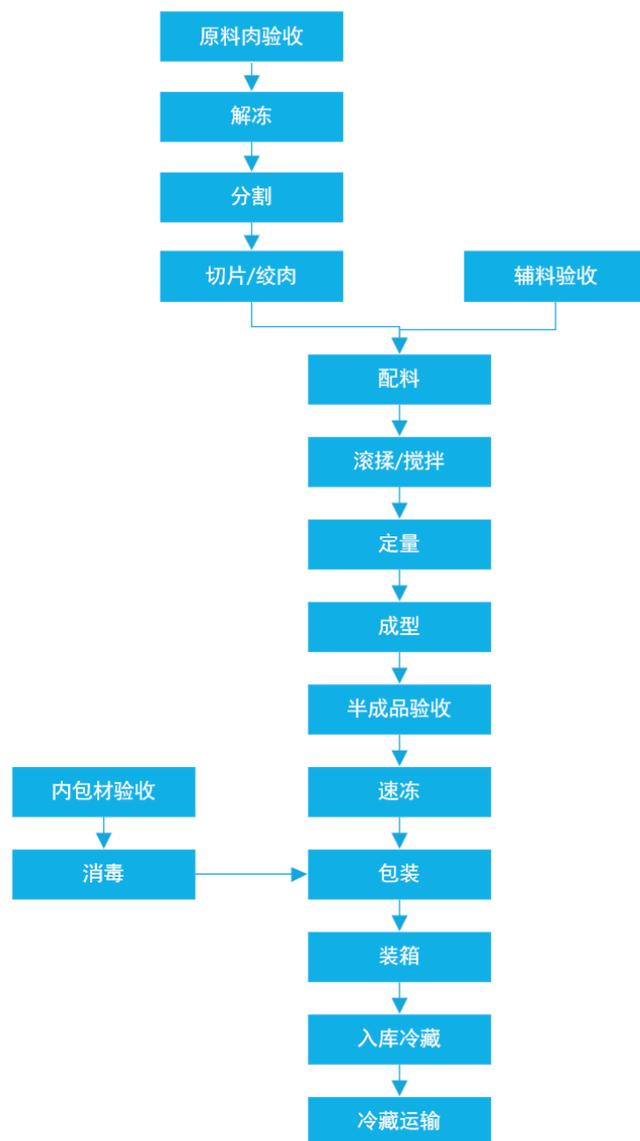
1、解冻	<p>(1) 水解：原料领好后，去除包装物，码放在解冻池内，中途可换水，但不可流水解冻；</p> <p>(2) 解冻时间：夏季 10-12 小时，冬季 24 小时，原料整体 95%解冻。</p>
2、分割切片	<p>(1) 剔除明显油脂及板筋，有淤或色泽较深的剔出待用，按照肉的纹路顺丝切成 6cm 宽的长方块，用 3mm 刀距的片肉机顺丝片成肉片；</p> <p>(2) 片好的肉片用漏水蛋箱盛放，每蛋箱定量 50 斤；</p> <p>(3) 如使用新刀片，必须用洗洁精清洗干净，确保刀片无机械油脂；</p> <p>(4) 片肉机三天以上不用时，应涂上食用油进行保护。</p>
3、流水漂洗	<p>(1) 漂洗池内放入自来水，放至离池边 15cm 处，然后加入 3 块冰，以降低水温；</p> <p>(2) 把称好的肉放入稀眼漏水蛋箱内，每蛋箱约 35-40 斤左右，然后分两排放入漂洗池，蛋箱的中间位置在出气管的正上方；</p> <p>(3) 放入漂洗池后，打开气阀，把肉全部抖开。</p>
4、滚揉腌制	<p>把所有的辅料拌匀后加入肉片搅拌，拌好的标准：a 目测：拌料机内料馅无明显汤料，辅料充分融化；b 手抓：料馅抓起后肉片末端无汤料滴落；c 感觉：抓在手中的料馅易滑落，有柔软性。</p>
5、摊筛	<p>(1) 筛子使用前，清除筛子表面残余肉干碎屑（筛子不易清洗，每年清洗 1-2 次，入梅前 5-6 天清洗）；</p> <p>(2) 用新鲜板油熬制猪油，熬好后用的确良布块蘸油后在筛子表面来回擦两次，擦拭要均匀，无明显油脂堆积；</p> <p>(3) 将称好的料放在筛上，每筛 4.2 斤。用专用框架置于筛子表面，然后在框内由一个方向往其他三个方向同步摊筛。要求：①肉片接头之间确保充分吻合、无缝隙②每片肉需要抹平、不绷紧、无重叠③中途碎肉须随时填补到缝隙中，不可集中在一个区域④四条边确保直线无凹缺口⑤整理：将四条边肉片抹厚一些，筛中间的肉片尽量薄。目的是预防烘烤时，四边因太薄而先干，影响口感；</p> <p>(4) 每车记录工号及数量。</p>
6、烘烤	<p>(1) 整车进入烘箱，第一满车前面须加两辆带满空筛的烤架，以后每 15 分钟进一车，有满车进满车没有时进空车，确保每车产品在不同的温度点都经过 15 分钟烤制，4.5 小时后，第一辆车可出烤箱剥筛，以此类推；每半小时手动排水一次。进车、排水时做好记录（气压、温度、时间、数量、车数）；</p> <p>(2) 揭筛时从一边往另一边揭，动作轻缓，确保不破裂。偏湿的肉脯，将四条边向正面方向折叠 5 公分左右，反面朝上放在筛子中间，插入烤架再入烘箱进行烘烤。目的是保证四条边与中间干湿程度一致；</p> <p>(3) 烘烤 1-1.5 小时后根据目测、手感、烤后重量确定是否烘烤完成；</p> <p>(4) 烘烤结束后，把筛子从烤架上取下，肉脯取出后，把筛子放在小推车上，每车</p>

	放 30 个筛子，装满后把筛子推至擦油处。
7、压平	<p>(1) 压平前必须剔除产品表面黑碎屑、箴刺及纱头等异物；</p> <p>(2) 将挑好的半成品靠框架平铺在板子上，一张一张码放整齐，放在压平机上压 15-20 分钟，每板压 25 片。</p>
8、切片	<p>(1) 根据包装规格进行切割成 3.7cm*5.5cm，要求方正，每日必须把当天烘出的肉脯切完；</p> <p>(2) 切脯前先称量重量，边切边往大速动盘内装，每速动盘不可超过 15 斤，切完后放在桌子上，自然冷切 18-25 分钟，冷切后放入垫有大方底的蛋箱内，每蛋箱内 30 斤。装好后封住袋口，在 1 小时内放入高温库。</p>
9、灌袋	<p>(1) 用配套套筒灌袋，每袋两片、两片半；</p> <p>(2) 中途勤擦套筒，防止套筒口上的油污粘到包装袋口，影响封口密封性；</p> <p>(3) 生产过程中每两个小时，手进行消毒；</p> <p>(4) 定量肉脯要准确称量；</p> <p>(5) 软硬片需搭配包装。</p>
10、真空包装	<p>(1) 外观要求：袋口无油污，做到美观一致；</p> <p>(2) 封口要求：热封温度档位在中档，时间 3.5 秒，每天开工前进行 10 袋首检；产品封口美观不漏气，封口两端斜度不超出 3mm，封口上端有 1mm 宽未封，封口不打皱，无气泡，无污渍；</p> <p>(3) 抽真空要求：真空度<math>\leq</math>-0.09Mpa，真空时间 40 秒。</p>
11、金属探测	<p>(1) 金属探测仪设置 b 级，灵敏度设置为 7；</p> <p>(2) 把封好的肉脯少量的撒在传送带上检测；</p> <p>(3) 产品封好口以后，必须全部从金属探测仪上经过。</p>
12、杀菌	<p>(1) 杀菌前进行水检，检出不好的产品及时更换包装；</p> <p>(2) 操作要求：杀菌公式：8 分钟升温至 100℃—保持 115℃12 分钟—25 分钟降温至 40℃以下、压力保持在 1.8-2kg；</p> <p>(3) 水检：杀菌后的产品浸泡在 15-25℃的水中，如有涨袋产品，及时更换包装，再次杀菌作二等品处理；</p> <p>(4) 上锅每周换水一次，水塔内冷却水每 2 周换一次。</p>
13、入库储存	成品入保温库，待 7 天后检漏，如有涨袋，则当筐须清洗，清洗后晾干即可打包发货。

(2) 传统肉脯（软罐头）生产工艺流程图



### (3) 冷冻调理食品生产工艺流程图



## 三、公司商业模式

### (一) 采购模式

报告期内，公司的材料采购主要包括原料类采购以及包材类采购。

原料类物资采购主要指猪肉、白糖、鱼露、香辛料等用于公司产品生产的基础用料的采购。主要供应商为商丘市缘源食品有限公司及漯河双汇食品销售有限

公司等较大规模的企业，原材料质量得以保证。其中，猪肉类采购由于受市场因素影响，一般都是采取先款后货的方式采购原材料；白糖等常用料由于价格每日报价不同，采购部会根据价格浮动来制定相应采购计划，从而降低和保障采购成本的最低化。

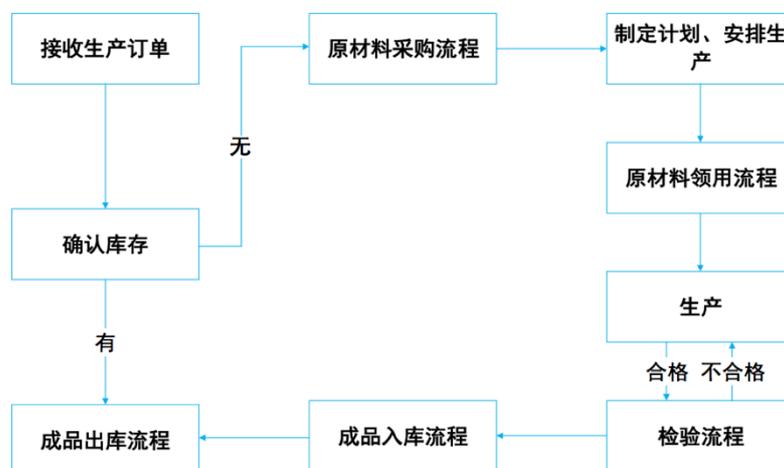
包材类物资采购主要指公司产品的内外包装材料的采购，主要供应商为浙江海宁华清包装材料有限公司、浙江桐乡恩特包装有限公司、淮安赫德兹彩色印刷包装有限公司及江阴华盛包装材料有限公司，主要供应公司产品的内外塑料包装、铝箔膜包装内袋、卷膜内袋、定量外袋及纸质礼盒外包装。公司通常与供应商共同制定采购计划，其中包括一些新产品的礼盒开发。对于包材类供应商公司一般采取供应商开具发票后 1-2 月内付款的方式。

在进行采购时，公司会与相应供应商签订合同，对其供货质量要求作出详细要求，公司根据销售订单及公司生产计划制定相应采购计划，采购订单时间跨度短，便于随行就市及时调整价格，做到采购成本最低化。采购部门会根据每样产品的不同特性制定相应的安全库存，以确保公司顺利生产。

## （二）生产模式

报告期内，公司主要生产休闲食品（包括蜜汁肉脯、传统肉脯、粽子汤等）、冷冻调理产品。公司生产以订单式生产为主，以销定产，在销售旺季时公司根据当期订单以及预收款情况组织生产、提前备货。

目前公司产品生产流程如下图：



公司采用高温灭菌罐、真空灌装机、自动切脯机、自动包装生产线等行业领

先设备，上述设备的使用对提升公司生产效率以及保证公司产品品质具有重要作用。此外，在生产过程中公司会安排现场品控管理负责人对生产人员投料、生产的全过程进行监督。公司通过以上措施实现对生产环节的质量控制。

公司“谷大叔”谷物饮品主要通过委外加工的方式进行生产，由公司提供加工原材料，被委托方向公司收取加工费，加工费的定价方式如下：在单批次生产量不少于 48 吨的情况下，加工费按照 0.21 元/罐收取；如在合约期间，公司委托加工方的产品因配方变更、工艺调整等因素使单批次生产量低于 48 吨，则按以下单价执行：如单品项单批次（单一规格单一口味）生产量为 24 吨（含 24 吨）至 48 吨之间则依 0.24 元/罐（含税）结算费用；如公司在合约期间内有新开发产品，或生产工艺调整导致合作加工方需要增加或修改设备，双方另行书面确认费用的支付、代工单价以及其他约定。

公司肉松饼的委托加工一般由受托方提供原材料并进行加工生产，最后由公司提供礼盒外包装。公司与受托方在签订年度订单时候预估全年需求量，价格为双方协议价，如果遇到原辅材料价格浮动的情况则由双方协商后调整并确定价格。

公司对“谷大叔”谷物饮品委托加工方的质量控制措施如下：

1、加工方应当按照公司要求代工产品的标准及技术条件完成代工工作，委托加工产品归属加工方生产许可证产品名称：饮料（茶饮料、果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类、其他类饮料），未经公司同意，不得擅自更改要求，加工方应对所委托加工的成品按公司向加工方提供的相关成品检验标准所要求的质量负责。公司验收所完成的成品时，加工方应提供必需的技术资料和有关质量证明；

2、产品批量灌装过程中，要求罐体外壳刮痕产品数量不高于总量的 6%；单个罐体刮痕长度不得长于 2.5 毫米，单个刮痕面积不得大于 2mm<sup>2</sup>；

3、加工方生产的饮料成品必须符合双方确认的质量标准。合约商品于品质发生瑕疵或客诉事件时,双方应积极协商，分析问题的发生原因。如经双方鉴定或国家相关质量部门抽检产品，经由鉴定属加工方责任的，加工方须负公司合理损失的赔偿责任。如无法证明责任归属时，双方应本着公平、合理的原则处理责

任归属。所述的食品生产质量品质问题，包括以下问题：指产品的质量的特性不符合公司的要求。如：产品中存在头发、蝇虫、草梗、纤维等异物。微生物指标（细菌总数、大肠杆菌）超标。产品颜色异变、异味、包装破损、产品尺寸超出规格，净含量不足等。如为公司市场或消费者不良行为，或故意诈财、恐吓、勒索、等因素造成，则不属加工方的理赔范围。

**公司对肉松饼受托加工方的质量控制措施如下：**

1、肉松饼在生产过程中应严格执行食品安全法，执行糕点行业标准GB/T20977，保证每个批次质量达标并出具对应批次检测报告，对产品质量安全负全部责任。在生产过程中公司不定期派人进驻受托加工方工厂进行技术监督，加工方需严格按照公司的要求进行生产并提供肉松饼所有资料及营养成分表，如因产品资料错误造成的一切损失由加工方全部承担。

2、若产品质量不合格，公司要求加工方退换货，如包装出现漏气现象、配方错误导致产品质量发生改变、烘烤过度产品焦糊、烘烤时间不到产品夹生等。客户投诉造成的损失由加工方处理，且另需向公司支付双倍品牌赔偿金额并承担同批次产品的退货及其他损失。

3、加工方需严格管理公司提供的相关包材及印刷品，不得将公司提供的款式用于其他商标的生产，不得将该产品投放市场销售，加工产品的销售权归公司所有，加工方不得在泰州地区代工其他品牌同类产品。

### （三）销售模式

销售方面，味巴哥针对本地市场主要采用直销与经销相结合的方式，针对外地市场主要采用经销模式，同时也在逐步拓展电商线上经销的模式。

公司不同产品类型的销售模式和结算方式总结如下：

产品类别	靖江本地市场	外地市场
休闲食品-粳子粥产品	经销；先发货后收款	经销；先发货后收款
休闲食品-肉脯及其他产品	直销+经销；先收款再发货	经销；先发货后收款
冷冻调理产品	经销；先发货后收款	经销；先发货后收款
鲜活肉蛋品	经销；先发货后收款	经销；先发货后收款

作为一家集休闲食品的生产、研发、销售、配送为一体的食品企业，公司食品的生产从原材料采购，到过程加工，再到最后产品包装，都需经严格的筛选，

保证经过包装后的产品安全性和口感要求。食品的终端消费品属性决定了其销售渠道主要为超市、大卖场、专卖店等终端销售渠道。

#### 1、直销模式

从本地市场拓展的角度来看，公司以两家分公司及众多中小超市整体全面地覆盖本地市场，公司在本地市场配备了强有力的销售营销团队向客户提供点对点服务，从而保证了公司品牌在当地的影响力及本地市场的销售业绩。

#### 2、经销模式

**公司经销模式为买断式销售。**公司将全国按照相邻省份划分为几个片区发展经销商负责当地销售，每个片区配有大区经理和经理助理等区域销售人员，区域销售人员负责配合经销商对各辖区终端客户进行客户开发与维护。公司已经在北京、沈阳、辽宁、上海、太原、合肥、杭州、南京、青岛等 30 多个区域发展经销商，从而逐步提高服务响应速度及服务质量。公司与经销商的结算方式根据经销商具体情况的不同分为先收款后发货以及先发货后收款两种情况，对于后一种情况，公司通常给予经销商 1-3 个月的信用期。

### （四）研发模式

目前公司的研发主要集中于蜜汁肉脯、传统肉脯以及粽子饮料等产品的研发。

公司研发产品具体流程如下：

首先，销售人员根据市场行情提出市场需求，研发设计人员进而根据市场需求收集各方面信息，进行产品和原料的检测分析，并根据分析结果设计配方。在设计配方的过程中设计研发人员会与采购部、品控部以及生产部人员沟通，保证研发过程的经济性和有效性。试制产品研发完成后品控部会通过理化分析等方式对产品进行检测验收，将试制产品投放试点市场，分析产品有无达到市场要求，并与市场上同类产品进行对比。若试制产品达到市场要求，公司将扩大生产规模和市场投放，若达不到市场要求则根据具体情况重新调整研发方案，不断改进配方，直至达到理想效果，最后组织批量生产。

### （五）产品质量控制

公司成立了专门的品控部，全面负责公司的产品质量。公司具备专业的化验室以及相关检化验仪器，同时配备了具有资质的专职化验员和质量负责人。公司按照国家 ISO9001:2008 质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系要求进行制度体系建设并严格实施。生产工人经过培训上岗，关键岗位人员具有相关资质。生产场地布局合理，生产流程顺畅。

公司在原料供应商评价、原材料检验、生产过程控制、成品检验以及仓储管理等环节严格控制产品质量，从源头、过程、服务等环节做好每一步。1、在合格供应商的筛选和评价方面，公司按照管理规范要求，制定了严格的供应商评价制度和流程，结合质量、交货期、生产规模、价格、服务等五个指标进行综合评价。2、在原材料检验方面，所有原材料做到批批检测，检验后方可投入生产使用，对不合格原材料进行退货处理。3、在生产过程控制方面，品管员对生产环节进行抽查，对库存原材料和成品进行抽查，对生产人员投料、生产的全过程进行监督，发现问题及时处理。4、在成品检验方面，品管员按规定对产品进行留样，并对相应指标进行检测。成品合格后方可出厂，不合格必须查清原因，重新进行生产。5、在仓储管理方面，公司有专门的成品库管和原料库管，确保进货领用收发有序，保存得当，进行标识管理。

## 四、公司与业务相关的关键资源要素

### （一）公司产品所使用的核心技术

#### 1、配方技术

“味巴哥蜜汁肉脯”立志成为肉脯市场的新典范、食品行业的新标志，公司努力把“味巴哥”打造成一个个性化品牌，在肉脯食品的口味和口感方面进行自主创新，调整和改进了原有配方。

传统肉脯的特点以干、香、脆为主，这使得肉脯很难走出江浙沪地域的口味局限，这也是靖江肉脯难以热销全国的根本原因。公司经过市场调查和口味流行趋势的统计，推出了“山椒”口味蜜汁肉脯，扭转了靖江肉脯口味单一的局势，填补了市场空白。在口感方面，“味巴哥蜜汁肉脯”系列产品整体调整了工艺和配方标准，通过减少糖分、添加蜂蜜、缩短烘烤时间、锁定水分等方式，让肉脯

产生“多汁、松软”的全新口感。

## 2、生产工艺技术

工艺流程决定了产品的品质，公司邀请了江南大学食品研究所教授和扬州大学商学院烹饪系的专家们不断进行分析改进，终于变传统肉脯生产的二次烘烤为一次低温脱水，同时公司采用独特的杀菌制熟技术，有效降低肉脯营养成分在传统高温烘焙中的流失率。

## 3、真空包装技术

公司在进行产品创新时，大胆尝试无菌真空包装，摒弃抗氧化剂和防腐剂的使用，从而解决了传统肉脯上架时间短，存放三个月以上就出现变色变质的缺陷。这一项工艺流程的创新解决了传统肉脯的许多不足，真正改善了肉脯品质。

### (二) 取得的业务许可资格或资质情况

#### 1、业务许可证

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得相关业务许可证，具体情况如下：

序号	证书名称	持证单位	证书编号	发证日期/有效期限	核准内容	备注
1	食品生产许可证	江苏味巴哥食品股份有限公司	SC10432128200388	2017年2月20日 -2022年2月19日	肉制品、罐头 品种明细：熟肉干制品(肉脯)(SB/T10283)；酱卤肉制品(GB/T23586)；卤蛋(GB/T23970)；蜜汁肉脯系列(软罐头)(Q/JJYT0001S)；熏鱼罐头(QB1375)	已取得
2	食品经营许可证	江苏味巴哥食品股份有限公司	JY13212820026202	2016年10月18日 -2021年9月29日	预包装食品(含冷藏冷冻食品)销售，散装食品(含冷藏冷冻食品)销售	已取得
3	食品经营许可证	江苏谷大叔食品有限公司	JY3212820016402	2016年6月27日- 2021年6月22日	预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售	已取得
4	食品经营许可证	江苏味巴哥食品股份有限公司渔婆	JY13212820039887	2017年3月2日 -2022年3月1日	预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售，散装食品(不含冷藏冷冻食品)销	已取得

		北路分公司			售	
5	食品经营许可证	江苏味巴哥食品股份有限公司康宁路分公司	JY132128 20039799	2017年2月27日 -2018年2月26日	预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，散装食品（不含冷藏冷冻食品）销售	已取得

经查询商务部业务系统统一平台

(<http://ecomp.mofcom.gov.cn/loginCorp.html>)，公司完成了特许经营备案，备案号：1321200111700001。

### （三）主要无形资产情况

#### 1、土地使用权

截至公开转让说明书签署日，公司拥有的土地使用权具体情况如下：

国有土地使用证号	座落	使用权类型	面积(M <sup>2</sup> )	取得时间	终止日期	账面价值(元)	他项权利
靖国用(2007)第1406号	靖江市孤山镇杨太村	出让	4840	2007年1月5日	2057年6月28日	5,788,255.00	设置抵押，抵押期限为2014年6月11日至2017年5月20日

#### 2、注册商标

截至公开转让说明书签署日，公司拥有5项注册商标。目前公司商标正在办理名称变更的过程中。

序号	商标	商标图形	注册号	类别	权利人	期限	取得方式	状态
1	味巴哥		13401352	第29类	靖江市亿泰食品有限公司	2015年08月21日 -2025年08月20日	原始取得	已取得

2	味巴哥	<b>味巴哥</b>	10350612	第 29 类	靖江市 亿泰食 品有限 公司	2013 年 02 月 28 日 -2023 年 02 月 27 日	原始 取得	已取得
3	味八哥	<b>味八哥</b>	17215987	第 29 类	靖江市 亿泰食 品有限 公司	2016 年 08 月 28 日 -2026 年 08 月 27 日	原始 取得	已取得
4	佳家伴	<b>佳家伴</b>	7510915	第 29 类	靖江市 亿泰食 品有限 公司	2010 年 11 月 07 日 -2020 年 11 月 06 日	原始 取得	已取得
5	健禾	<b>健禾</b> JIANHE	7510916	第 29 类	靖江市 亿泰食 品有限 公司	2010 年 11 月 07 日 -2020 年 11 月 06 日	原始 取得	已取得

### 3、专利权

截至公开转让说明书签署日，公司与实际控制人张文跃合计拥有 103 项专利，其中 5 项专利为公司拥有，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	授权/	专利类型	申请日
----	------	-----	-----	------	-----

			公布日		
1	一种猪肉脯烤箱	ZL 2015 2 0903369.3	2016-04-13	实用新型	2015-11-14
2	一种猪肉脯疏松机	ZL 2015 2 0992599.1	2016-04-20	实用新型	2015-12-04
3	一种猪肉脯烘房用散热器	ZL 2015 2 0903372.5	2016-04-13	实用新型	2015-11-14
4	一种猪肉脯烘房	ZL 2015 2 0903374.4	2016-04-27	实用新型	2015-11-14
5	肉脯制作方法及系统	ZL 2012 1 0479414.8	2014-04-02	发明专利	2012-11-22

公司实际控制人张文跃目前正在办理无偿转让手续，将所拥有的 98 项专利无偿转让给公司。

序号	专利名称	申请号	授权/ 公布日	专利类型	申请日
1	包装盒（闲趣好滋味）	ZL 2015 3 0515507.6	2016-08-03	外观设计专利	2015-12-09
2	包装袋（猪肉脯 14）	ZL 2014 3 0272014.X	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
3	包装袋（猪肉脯 13）	ZL 2014 3 0272001.7	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
4	包装袋（猪肉脯 5）	ZL 2014 3 0269679.5	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
5	包装盒（猪肉脯 2）	ZL 2014 3 0272070.3	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
6	包装盒（猪肉脯 5）	ZL 2014 3 0269692.0	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
7	包装盒（猪肉脯 10）	ZL 2014 3 0269685.0	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
8	包装袋（猪肉脯 3）	ZL 2014 3 0269680.8	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
9	包装袋（3）	ZL 2014 3 0272010.1	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
10	包装袋（牛肉粒）	ZL 2014 3 0269689.9	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
11	包装盒（猪肉脯 7）	ZL 2014 3 0269694.X	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
12	包装袋（鸭脖）	ZL 2014 3 0272003.1	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
13	包装袋（肉松）	ZL 2014 3 0269686.5	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
14	包装盒（猪肉脯 12）	ZL 2014 3 0272048.9	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
15	包装袋（猪肉脯 9）	ZL 2014 3 0272008.4	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05

16	包装盒（猪肉脯3）	ZL 2014 3 0269695.4	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
17	包装盒（猪肉脯1）	ZL 2014 3 0272041.7	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
18	包装袋（猪肉脯12）	ZL 2014 3 0272006.5	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
19	包装袋（1）	ZL 2014 3 0272015.4	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
20	包装盒（金牌肉松饼）	ZL 2015 3 0509984.1	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-08
21	包装袋（鸭翅2）	ZL 2015 3 0499549.5	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
22	包装袋（鸭肫）	ZL 2015 3 0499545.7	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
23	包装袋（卡通）	ZL 2015 3 0509992.6	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-08
24	包装盒（休闲卤品）	ZL 2015 3 0499910.4	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
25	包装袋（麻辣猪肉脯）	ZL 2015 3 0499814.X	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
26	包装袋（微笑款）	ZL 2015 3 0509821.3	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-08
27	包装袋（蜜汁叉烧2）	ZL 2015 3 0499625.2	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
28	包装袋（原味猪肉脯）	ZL 2015 3 0499839.X	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
29	包装盒（猪肉脯）	ZL 2015 3 0499914.2	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
30	包装盒（添丁赐福款）	ZL 2015 3 0500192.8	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
31	包装盒（原味猪肉脯）	ZL 2015 3 0500241.8	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
32	包装盒（腰果曲奇）	ZL 2015 3 0499628.6	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
33	包装袋（山椒蜜汁猪肉脯）	ZL 2015 3 0515324.4	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-09
34	包装袋（原味蜜汁叉烧1）	ZL 2015 3 0515622.3	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-09
35	包装袋（无蔗糖肉松饼2）	ZL 2015 3 0515626.1	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-09

36	包装盒（麻辣猪肉脯）	ZL 2015 3 0499733.X	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
37	包装盒（红色）	ZL 2015 3 0499924.6	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
38	包装袋（鸭翅）	ZL 2015 3 0500048.4	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
39	包装盒（传统猪肉脯）	ZL 2015 3 0500118.6	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
40	包装箱	ZL 2015 3 0500117.1	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
41	包装盒（金牌肉松饼）	ZL 2015 3 0500042.7	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
42	包装袋（鸭脖）	ZL 2015 3 0500030.4	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
43	包装袋（鸭肫2）	ZL 2015 3 0499968.9	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
44	手提包装袋	ZL 2015 3 0499955.1	2016-05-11	外观设计专利	2015-12-03
45	包装袋（野山椒味）	ZL 2014 3 0269683.1	2015-03-25	外观设计专利	2014-08-02
46	包装袋（卤蛋）	ZL 2015 3 0514948.4	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
47	包装袋（原味蜜汁猪肉脯）	ZL 2015 3 0499905.3	2016-07-06	外观设计专利	2015-12-03
48	包装袋（柠檬蜜汁猪肉脯）	ZL 2015 3 0514934.2	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
49	包装袋（原味蜜汁猪肉脯）	ZL 2015 3 0515084.8	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
50	包装袋（原味蜜汁猪肉脯2）	ZL 2015 3 0515065.5	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
51	包装袋（山椒蜜汁猪肉脯2）	ZL 2015 3 0515483.4	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
52	包装盒（蜜汁猪肉脯2）	ZL 2015 3 0500033.8	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-03
53	包装袋（蜜汁猪肉叉烧1）	ZL 2015 3 0515086.7	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
54	包装袋（蜜汁叉烧）	ZL 2015 3 0499778.7	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-03

55	包装盒（蜜汁叉烧4）	ZL 2015 3 0515037.3	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
56	包装袋（原味猪肉脯1）	ZL 2015 3 0515014.9	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
57	包装袋（麻辣猪肉脯2）	ZL 2015 3 0515659.6	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
58	包装箱（麻辣猪肉脯）	ZL 2015 3 0499607.4	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-03
59	包装袋（鸭脖2）	ZL 2015 3 0499559.9	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-03
60	包装盒（肉松饼）	ZL 2015 3 0500151.9	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-03
61	包装盒（无蔗糖肉松饼）	ZL 2015 3 0515102.2	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
62	包装袋（宝宝诞生款）	ZL 2015 3 0509710.2	2016-07-06	外观设计专利	2015-12-08
63	包装袋（旅行款）	ZL 2015 3 0515195.9	2016-07-06	外观设计专利	2015-12-09
64	包装盒（男孩款）	ZL 2015 3 0509740.3	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-08
65	包装袋（传统猪肉脯）	ZL 2015 3 0514923.4	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-08
66	包装盒（休闲食品）	ZL 2015 3 0499704.3	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-03
67	包装袋（蜜汁猪肉脯3）	ZL 2015 3 0509562.4	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-08
68	包装袋（黄色）	ZL 2015 3 0509565.8	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-08
69	包装盒（原味猪肉脯5）	ZL 2015 3 0515493.8	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
70	包装盒（猪肉片）	ZL 2015 3 0515607.9	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
71	包装盒（牛肉粒2）	ZL 2015 3 0515096.0	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
72	包装盒（牛肉粒）	ZL 2015 3 0515191.0	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09

73	包装盒（猪肉条）	ZL 2015 3 0515081.4	2016-06-29	外观设计专利	2015-12-09
74	包装盒（蜜汁金钱肉脯）	ZL 2015 3 0514953.5	2016-06-08	外观设计专利	2015-12-09
75	包装盒（韩式烤肠）	ZL 2015 3 0515480.0	2016-06-01	外观设计专利	2015-12-09
76	包装袋（猪肉脯 6）	ZL 2014 3 0269681.2	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
77	包装盒（1）	ZL 2014 3 0269688.4	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
78	包装袋（猪肉脯 8）	ZL 2014 3 0272016.9	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
79	包装盒（猪肉脯 9）	ZL 2014 3 0269696.9	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
80	包装袋（猪肉脯 7）	ZL 2014 3 0269678.0	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
81	包装袋（麻辣鸭脖）	ZL 2014 3 0272037.0	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
82	包装袋（猪肉脯 11）	ZL 2014 3 0272011.6	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
83	包装袋（猪肉脯 10）	ZL 2014 3 0272009.9	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
84	包装袋（经典原味）	ZL 2014 3 0269690.1	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
85	包装盒（猪肉脯 11）	ZL 2014 3 0272021.X	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
86	包装袋（猪肉脯 2）	ZL 2014 3 0272042.1	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
87	包装袋（4）	ZL 2014 3 0272012.0	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
88	包装盒（猪肉脯 6）	ZL 2014 3 0269691.6	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
89	包装盒（猪肉脯 8）	ZL 2014 3 0269697.3	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
90	包装盒（2）	ZL 2014 3 0269684.6	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
91	包装袋（猪肉粒）	ZL 2014 3 0269687.X	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
92	包装盒（猪肉脯 4）	ZL 2014 3 0269692.5	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
93	包装袋（味巴哥）	ZL 2014 3 0092519.8	2015-01-21	外观设计专利	2014-04-17
94	包装袋（猪肉脯 4）	ZL 2014 3 0269682.7	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-02
95	包装袋（猪肉脯 1）	ZL 2014 3 0272072.2	2014-12-17	外观设计专利	2014-08-05
96	包装袋（熊猫）	ZL 2015 3 0509993.0	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-08
97	包装盒（蜜汁猪肉脯）	ZL 2015 3 0499664.2	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03
98	包装盒（柠檬蜜汁）	ZL 2015 3 0499659.1	2016-04-27	外观设计专利	2015-12-03

	猪肉脯)				
--	------	--	--	--	--

#### (四) 特许经营权情况

截至公开转让说明书签署日，公司无特许经营权。

#### (五) 主要固定资产情况

##### 1、房屋所有权

证书编号	坐落	性质	面积(m <sup>2</sup> )	使用期限
苏(2017)靖江 不动产权	靖江经济开发区城 北园区靖广路19号	工业用地	宗地面积: 4840 房屋建筑面积: 7344.03	2057年6月28 日止

##### 2、主要生产设备

截至2016年12月31日，公司主要生产设备情况如下：

名称	购置时间	原值(元)	净值(元)	成新率(%)
调理制品冷库	2013-1	1,326,990.00	927,787.17	69.92
电梯	2014-11	400,000.00	289,166.67	72.29
真空包装机	2016-10	282,051.28	277,585.47	98.42
传统肉脯低温烤箱	2015-7	230,000.00	199,045.83	86.54
包装生产线	2016-10	203,418.80	200,198.00	98.42
蜜汁肉脯烘房	2013-9	178,000.00	123,042.50	69.13
传统肉脯烘房	2015-7	178,000.00	154,044.17	86.54
污水处理设备	2012-7	150,000.00	87,062.50	58.04
杀菌锅	2013-7	150,000.00	101,312.50	67.54
调理品生产流水线	2012-7	110,000.00	63,845.84	58.04

##### 3、租赁经营场所

截至本公开转让说明书签署之日，公司租赁经营场所的具体情况如下：

序号	出租方	承租方	位置	租赁期间	租金

1	靖江市华信 科技创业园 有限公司	江苏谷大叔食 品有限公司	靖江市城北园 区山南路 18 号 科技创业大厦	2016 年 10 月 1 日 -2019 年 9 月 30 日	见下表
2	范祖明	靖江市亿泰食 品有限公司	靖江市渔婆路 尤家桥 44-2-3 号	2014 年 5 月 10 日 -2019 年 5 月 9 日	18,333.3 3 元/月
3	刘静仪	江苏味巴哥食 品股份有限公 司	靖江市康宁路 44 号北楼一楼	2017 年 5 月 27 日 -2020 年 5 月 25 日	7500 元/ 月

其中，公司以靖江市亿泰食品有限公司的名义向范祖明租赁的经营场所主要用于渔婆北路分公司的经营，公司以张文跃的名义向刘静仪租赁的经营场所主要用于康宁路分公司的经营。上述经营场所的租赁费用由公司承担。

公司子公司江苏谷大叔食品有限公司向靖江市华信科技创业园有限公司租赁房屋的租金情况如下：

	第一年	第二年	第三年
租金（元）	0	48,615.30	97,230.60
物业服务费（元）	32,410.20	32,410.20	32,410.20
合计（元）	32,410.20	81,025.50	129,640.80

## （六）员工情况

### 1、员工情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工总数为 91 人，其中正式员工为 78 人（包括两名退休返聘人员），其余人员均为公司为满足生产要求聘用的临时工人。公司正式员工的具体情况如下：

（1）根据专业结构，公司员工分布情况如下表：

岗位	人数	占比
生产人员	46	58.97%
管理人员	18	23.08%
销售人员	14	17.95%
合计	78	100.00%

（2）根据学历结构，公司员工分布情况如下表：

学历	人数	占比
本科	8	10.26%
大专	21	26.92%
高中及以下	49	62.82%
合计	78	100.00%

(3) 根据年龄结构，公司员工分布情况如下表：

年龄	人数	占比
29岁及以下	16	20.51%
30-39岁	26	33.33%
40-49岁	26	33.33%
50岁及以上	10	12.83%
合计	78	100.00%

## 2、核心技术（业务）人员情况

(1) 公司核心技术人员为赵玉英、吴滨。

赵玉英，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事及高级管理人员”之“(三)高级管理人员情况”。

吴滨，男，1986年9月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年至今，任公司技术部经理。

(2) 核心技术人员持有申请挂牌公司的股份情况

截至本说明书签署之日，赵玉英未持有公司股份，吴滨通过泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）持有公司0.2%的股份。

(3) 核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司主要技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

## (七) 环境保护的情况

### 1、公司所处行业不属于重污染行业

公司主要从事休闲食品和冷冻调理产品的研发、生产、销售和配送，以及鲜活肉蛋产品的销售。根据《国家环境保护总局关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《国家环境保护总局办公厅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》（环办[2007]105号）和《环境保护部办公厅关于印发〈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）的有关规定，公司所处行业不属于重污染行业。

## 2、环境评估的情况

2014年3月26日，靖江市发展和改革委员会向公司发出《关于靖江市亿泰食品有限公司800吨肉制品加工改扩建项目节能登记表备案的通知》，对公司报送的800吨肉制品加工改扩建项目有关材料予以备案。

2014年3月27日，靖江市发展和改革委员会向公司发出《企业投资项目备案通知书》，根据公司报送的备案内容，公司可实施800吨肉制品加工改扩建项目。

2014年3月，靖江市天诚环保事务所有限公司编制了《建设项目环境影响报告表》，认为在建设单位加强环境管理和严格执行“三同时”制度的前提下，从环保角度分析，800吨肉制品加工改扩建项目建设具备可行性。

2014年3月28日，靖江市环境保护局出具《关于对靖江市亿泰食品有限公司从事泰州市靖江市800吨肉制品加工改扩建项目环境影响报告表的审批意见》，原则同意公司从事泰州市靖江市800吨肉制品加工改扩建项目。

2015年6月18日，靖江市环境监测站签发《水质监测报告》，监测期间公司处理后排口中各监测项目均达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4一级标准。

2016年3月14日，靖江市环境保护局出具《建设项目竣工环境保护竣工验收表》，项目组成员一致同意800吨肉制品加工改扩建项目通过竣工项目环境保护验收。

## 3、日常环境保护的情况

公司日常生产过程中的污染排放包括：生活污水和生产废水；噪声；废气；固体废物。

厂内建有一套生化处理设施。生活废水与生产废水经预处理后接管排入城北园区污水管网进城北污水处理厂集中处理。经处理后的废水符合接管要求。2015年6月18日，靖江市环境监测站签发《水质监测报告》，监测期间公司处理后排口中各监测项目均达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表4一级标准。

公司主要利用车间结构隔音降噪，车间设置隔声门窗，压缩机布设在远离厂界北侧住户。靖江市环境监测站对厂界噪声及敏感点进行了监测，厂界噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3类标准，北侧住户处声环境符合《声环境质量标准》(GB3096-2008)3类区标准。

公司肉制品脱水及杀菌工段配置燃煤热风炉1台，热风炉配有水膜除尘装置。监测报告显示，燃煤热风炉烟气排放符合《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)表2、表4中二级标准。

固体废物主要为燃煤灰渣和职工生活垃圾，煤灰渣出售外单位制砖，生活垃圾由环卫工人外运卫生填埋处理。目前，公司锅炉已改用生物质燃料替代燃煤。

2016年6月22日，公司取得《排污许可证》(证书编号：321282-2016-050065-B)，排放重点污染物及特征污染物种类为COD/氨氮，有效期至2018年12月31日。

2016年6月6日，靖江市环境保护局出具证明：公司2014年1月至今按照国家及地方环保方面的法律、法规从事生产经营，没有违反国家及地方环保方面的法律、法规而受到处罚的情形。

2016年6月6日，靖江市环境保护局出具证明：子公司谷大叔食品成立至今按照国家及地方环保方面的法律、法规从事生产经营，没有违反国家及地方环保方面的法律、法规而受到处罚的情形。

## 五、公司业务具体情况

### (一) 公司业务收入构成、各期主要产品的规模、销售收入

1、报告期内公司主要从事休闲食品和冷冻调理产品的研发、生产、销售和配送，以及鲜活肉蛋产品的销售。公司已于 2016 年 7 月停止冷冻调理产品的生产。

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,648,064.29	19,492,739.79	15,810,084.62	12,849,821.89
其他业务	45,566.04	-	41,282.05	-
合计	<b>24,693,630.33</b>	<b>19,492,739.79</b>	<b>15,851,366.67</b>	<b>12,849,821.89</b>

主营业务按产品类别列示如下：

单位：元

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
休闲食品	16,831,857.49	13,004,018.47	7,862,820.31	6,437,863.09
冷冻调理产品	3,351,063.58	2,893,769.85	4,124,714.26	3,336,128.08
鲜活肉蛋品	4,465,143.22	3,594,951.47	3,822,550.05	3,075,830.72
合计	<b>24,648,064.29</b>	<b>19,492,739.79</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>12,849,821.89</b>

## （二）产品或服务的主要消费群体

### 1、主要客户情况

作为休闲食品加工企业，公司的客户以经销商为主，报告期内，公司前五大客户情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额（元）	占公司营业收入的比例（%）
<b>2016 年度</b>			
1	靖江市亚冠食品商行	4,251,520.20	17.22
2	上海绿享食品有限公司	4,207,592.06	17.04
3	靖江市小徐肉脯店	1,466,432.00	5.94
4	苏州乾康食品有限公司	1,690,470.42	6.85
5	康成投资（中国）有限公司	950,526.40	3.85
	<b>合计</b>	<b>12,566,541.08</b>	<b>50.89</b>
<b>2015 年度</b>			
1	靖江市亚冠食品商行	3,402,590.00	21.47
2	昆山绿欣教育后勤服务有限公司	2,051,925.62	12.94

3	靖江市天行健食品贸易有限公司	1,551,836.86	9.79
4	南京东安江食品有限公司	1,131,423.00	7.14
5	上海绿享食品有限公司	878,581.50	5.54
合计		<b>9,016,356.98</b>	<b>56.88</b>

报告期内，公司不存在对单个客户的销售比重超过 50%的情况。公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员或持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

## 2、公司销售情况

### (1) 按照客户类型列示

单位：元

期间	主营业务收入	向个人客户销售	
		销售金额	占主营业务收入比例 (%)
2016 年	24,648,064.29	4,422,784.65	17.94
2015 年	15,810,084.62	2,766,269.30	17.50
合计	<b>40,458,148.91</b>	<b>7,189,053.95</b>	<b>17.77</b>

报告期内，公司向个人客户销售占比较小。针对个人客户销售，分为个人经销商上门采购与销售推广模式，个人经销商上门采购采取先款后货的模式，公司收到货款发出产品；销售推广是由销售人员先行取得产品进行推广销售，待产品销售后将货款交于公司。

### (2) 按照销售模式列示

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
经销收入	19,878,278.96	80.65%	11,499,270.70	72.73%
电商收入	1,644,488.66	6.67%	1,374,886.50	8.70%
直销收入	3,125,296.67	12.68%	2,935,927.42	18.57%
主营业务收入	<b>24,648,064.29</b>	<b>100.00</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>100.00</b>

根据休闲食品行业经营特点，业内大部分企业均是采取“经销商代理”的模式，味巴哥针对本地市场主要采用直销和经销相结合的模式，针对外地市场主要采用经销模式，同时也在逐步拓展电商线上经销的模式。经销模式中，公司将全国按照相邻省份划分为几个片区发展经销商负责当地销售，公司目前已经在北京、沈阳、辽宁、上海、太原、合肥、杭州、南京、青岛等 30 多个区域发展经

销商。

### (3) 结算方式

报告期内，公司收款方式主要为银行转账、现金等方式，具体情况如下：

项目	2016年		2015年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
现金	2,436,468.79	9.89	2,489,771.62	15.75
银行转账	22,211,595.50	90.11	13,320,313.00	84.25
合计	<b>24,648,064.29</b>	<b>100.00</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>100.00</b>

报告期内，销售和采购活动中现金收款及付款金额及其占销售和采购活动比例具体情况如下：

项目	2016年		2015年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
现金销售	2,436,468.79	9.89	2,489,771.62	15.75
现金采购	1,931,745.13	10.22%	865,345.25	7.14%

公司的主要产品为休闲食品，所以公司一部分客户为直营店的终端消费者，终端消费群体在直营店的付款方式是为现金交易或POS机刷卡，另外公司存在个体经销商客户、个体供应商，由于该类型交易对象习惯于现金结算，因此公司使用现金进行结算具有必要性和合理性。公司在货款收付环节制定了较为完善的内部管理制度，实行不相容岗位相互分离、制约和监督，公司备用金与销售业务的现金收款实行区分管理。

报告期内，公司所有销售款项均由客户存至公司账户或直接持现在公司结算，公司曾存在现金收付款内控不完善，公司收到货款后未及时存入银行账户的情况。但报告期内公司现金的收支均设置审批环节，财务制度要求出纳对每一笔现金收支均进行详细记录，大额现金支出需报财务总监审批。股份公司成立后，公司加强了现金管理的内控制度，制定了《现金收支管理制度》，要求公司现金销售款项由出纳收取，当场开具收据，同时销售会计签字记账，仓库制单发货。每天下班前出纳将收取的货款录入公司现金日记账，出纳根据现金数额大小平均2-3天内缴存银行，每月月末公司对现金进行盘点，生产部门、销售部门、财务部相互对账，确保销售与收款入账的及时性、真实性、准确性和完整性。报告期内，公司支付采购款、工资为公司在采购生产环节的主要现金支出，其中支付采

购款的现金支出对个体供应商产生的现金支出。公司采购、行政人员在有现金支出需求时需要通知财务人员报请相关领导人员审核签批, 签批后才能给予支付采购及工资款, 出纳需要将现金支出及时录入现金日记账。股份公司成立后, 公司按照《现金收支管理制度》的要求加强了对现金支出的管控措施, 取消了使用现金支付员工工资的方式而统一改为使用银行转账的方式进行支付。

### (三) 主要产品或服务的原辅材料、能源及供应情况

#### 1、原辅材料、能源及供应情况

公司采购的主要原材料为原料类以及包材类, 原料类包括猪肉、白糖、鱼露、香辛料等。包材类主要指公司产品的内外包装材料, 包括公司产品的内外塑料包装、铝箔膜包装内袋、卷膜内袋、定量外袋及纸质礼盒外包装。公司 2015 年及 2016 年的生产成本中, 直接材料占比分别为 83.03%和 85.07%, 其余为人工成本及制造费用。

单位: 元

项目	2016 年度		2015 年度	
	主营业务成本	比重(%)	主营业务成本	比重(%)
直接材料	16,581,930.55	85.07	10,668,935.83	83.03%
直接人工	1,440,122.68	7.39	896,424.41	6.97%
委外加工费	160,632.33	0.82		
制造费用	1,310,054.23	6.72	1,284,461.65	10.00%
合计	<b>19,492,739.79</b>	<b>100.00</b>	<b>12,849,821.89</b>	<b>100%</b>

#### 2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

单位: 元

期间	序号	供应商名称	采购金额	采购占比 (%)	是否为关联关系
2016 年	1	商丘市缘源食品有限公司	5,692,635.00	29.54	否
	2	莱州市成达食品有限公司	1,516,185.88	7.87	否
	3	河南双汇投资发展股份有限公司	1,179,066.90	6.12	否
	4	商丘思源食品有限公司	1,056,650.00	5.48	否
	5	龙岩佳沁食品有限公司	957,000.00	4.97	否
			合计	<b>10,401,537.78</b>	<b>53.97</b>
2015	1	商丘市缘源食品有限公司	6,277,119.47	45.43	否

年	2	莱州市成达食品有限公司	2,115,945.33	15.31	否
	3	沈阳成达牧业发展有限公司	615,665.49	4.46	否
	4	无锡市南长大箕纸塑包装有限公司	255,970.94	1.85	否
	5	海宁市华清包装材料有限公司	141,538.46	1.02	否
	合计		<b>9,406,239.68</b>	<b>68.08</b>	

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东均未在上述供应商中拥有权益。

### 3、采购对象情况及结算方式

#### (1) 按照供应商类型列示

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
个人供应商	2,390,817.13	12.41	1,297,390.94	9.39
企业	16,880,837.43	87.59	12,519,118.75	90.61
合计	<b>19,271,654.56</b>	<b>100.00</b>	<b>13,816,509.69</b>	<b>100.00</b>

(2) 公司产品的原材料为猪肉、白糖、鱼露、香辛料等和产品的内外包装材料。报告期内公司主要供应商为河南商丘缘源食品有限公司及莱州市成达食品有限公司等较大规模的企业，原材料质量得以保证。公司向个人采购也通过银行转账形式支付。

公司在收购初级农产品及初级加工的农产品(如：鸡蛋、精肉等)的过程中，会直接面向个人供应商等农户，由于直接从农户收购原材料具有价格方面的优势，因此公司对初级农产品原材料供应主要是从农户直接收购，该情况为市场客观情况的要求，存在着其必要性与合理性。公司的个体供应商均不属于公司关联方。

公司与个人供应商签订了长期采购合同，公司每一批产品都有原材料验收单，采购发票除精肉有一部分是供货厂家(此厂家由个人供应商联系)开具之外，其余均为本公司根据原材料-初级农产品验收单开具收购发票。公司向个人供应商的支付方式一般为现金或者银行转账。

公司在采购环节建立了严格的内控制度，对于公司向个人供应商采购的情

况，公司会在确定供应商时要求供应商提供相关生产厂商的资质，并要求个人供应商提供每一批货物的质检报告，确认个人供应商提供的产品质量符合公司所要求的产品质量标准后才会将该个人供应商纳入公司供应商名录，与供应商签订采购合同。公司向个人供应商的支付方式一般为现金或者银行转账，在与供应商的结算环节中，无论是采用现金支付还是采用银行转账支付的方式，公司出纳在付款前需经公司财务总监以及公司总经理进行审批。

#### （四）报告期内，主要合同执行情况

##### 1、销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同金额/实际履行金额（万元）	签订日期/有效期	履约情况
1	刘玉兵	冷冻调理品	66.6023	2014.12.29	履行完毕
2	苏州乾康食品有限公司	冷冻调理品	292.07322	2015.01.31	履行完毕
3	靖江市亚冠食品商行	“味巴哥”礼品系列产品	340.259	2015.01.05	履行完毕
4	靖江市恒越烟酒商行	“味巴哥”礼品系列产品	55.764164	2015.01.01	履行完毕
5	靖江市小徐肉脯店	“味巴哥”礼品系列产品	88.3517	2015.09.28	履行完毕
6	靖江市味巴哥食品亿福加盟店	“味巴哥”礼品系列产品	71.922036	2015.01.15	履行完毕
7	靖江市天行健食品贸易有限公司	“味巴哥”礼品系列产品	155.183686	2015.06.28	履行完毕
8	南京东安江食品有限公司	冷冻调理品	113.1423	2015.01.01	履行完毕
9	苏州乾康食品有限公司	冷冻调理品	80.00	2016.01.01	履行完毕
10	靖江市亚冠食品商行	“味巴哥”礼品系列产品	425.15202	2016.01.21	履行完毕
11	靖江市恒越烟酒商行	“味巴哥”礼品系列产品	64.3402	2016.05.01	履行完毕
12	靖江市小徐肉脯店	“味巴哥”礼品系列产品	116.3441	2016.01.21	履行完毕
13	靖江市味巴哥食品亿福加盟店	“味巴哥”礼品系列产品	67.662137	2016.01.21	履行完毕
14	南京东安江食品有限公司	冷冻调理品	38.4109	2016.01.05	履行完毕
15	靖江市金宏润酒类商行	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行

16	靖江市悦旺百货商店	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.31	正在履行
17	靖江市亚冠食品商行	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行
18	靖江市小徐肉脯店	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行
19	靖江市恒越烟酒商行	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行
20	靖江市钟红岗食品店	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行
21	靖江市正佳日用品超市	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行
22	靖江市开发区闻正江烟酒店	“味巴哥”礼品系列产品	签订框架协议，按协议价格结算	2016.12.15	正在履行

## 2、采购合同

序号	供应商名称	合同标的	合同金额/（万元）	签订日期/有效期	履约情况
1	沈阳成达牧业发展有限公司	大胸、小胸等	32.00	2015.03.24	履行完毕
2	沈阳成达牧业发展有限公司	大胸、无骨上腿肉等	33.3328	2015.04.13	履行完毕
3	商丘市缘源食品有限公司	两大块猪肉	829.898	2015.03.06	履行完毕
4	莱州市成达食品有限公司	大胸、小胸等	279.7491	2015.03.02	履行完毕
5	商丘市缘源食品有限公司	两大块猪肉	532.97	2016.03.04	正在履行
6	莱州市成达食品有限公司	大胸、小胸等	146.84992	2016.03.05	履行完毕
7	无锡市南长大箕纸塑包装有限公司	礼盒外包装	56.7371	2016.03.05	履行完毕
8	淮安赫德兹彩色印刷包装有限公司	肉脯包装袋	40.819145	2016.04.05	正在履行
9	海宁市华清包装材料有限公司	肉脯包装袋	63.227179	2016.03.02	正在履行

## 3、委托加工协议

序号	委托方名称	受托方名称	合同标的	合同金额/实际履行金额(万元)	签订日期/有效期	履约情况
1	上海绿享食品有限公司	靖江亿泰	肉脯系列产品	98.89032	2015.01.05	履行完毕
2	上海绿享食品有限公司	靖江亿泰	肉脯系列产品	252.24074	2016.04.01	正在履行
3	杭州郝姆斯食品	江苏亿泰	猪肉脯	签订框架协议，	2015.06.01-2	正在履行

	有限公司		产品	按协议价格结算	017.05.31	
4	谷大叔食品	四洲（苏州） 食品有限公司	谷物饮 料系列	0.21 元/罐	2016.06.06-2 017.12.31	正在履行

报告期内，公司作为委托方与受托加工厂商签订了一份委托加工合同，主要内容为其全资子公司江苏谷大叔食品有限公司委托四洲（苏州）食品有限公司加工“谷大叔”谷物饮品；2017年1月1日，公司与靖江市和信记食品有限公司签订了肉松饼的委托加工合同，2017年2月，受托方靖江市和信记食品有限公司的股东、法定代表人和住所均发生了变更，经与受托方协商，双方于2017年5月5日重新签订了委托加工合同，原先签订的合同同时废止。委托加工合同的具体情况如下：

序号	委托方名称	受托方名称	合同标的	合同金额/实际履行金额	签订日期/有效期	履约情况
1	谷大叔食品	四洲（苏州） 食品有限公司	谷物饮 料系列	0.21 元/罐	2016.06.06- 2017.12.31	正在履行
2	江苏味巴哥食品 股份有限公司	靖江市和信记 食品有限公司	肉松饼	350 万	2017.1.1-20 17.12.31	已经废止
3、	江苏味巴哥食品 股份有限公司	靖江市和信记 食品有限公司	肉松饼	21 元/提	2017.5.1-20 18.12.31	正在履行

公司“谷大叔”谷物饮品的委托加工，具体由公司向受托方提供加工原材料，受托方向公司收取加工费，受托方在加工完成后，依据合同约定费用向公司开具发票，公司在收到发票后向受托方付款，款项结算方式均为银行转账付款。委托加工产品的成本结转方式与其他产品的成本结转大致相同。公司提供原材料及包装物，计入生产成本—直接材料，受托方收取的加工费计入生产成本—加工费，然后结转至库存商品。

公司肉松饼的委托加工，具体由公司向受托方提供产品外包装，受托方提供原材料并进行加工，收取加工费及原料费，受托方在加工完成后，依据合同约定费用向公司开具发票，公司在收到发票后向受托方付款，款项结算方式均为银行转账付款。委托加工肉松饼的成本结转方式与其他产品的成本结转大致相同。公司提供包装物，计入生产成本—直接材料，对方单位加工费（含对方提供的原材料）计入生产成本-加工费，然后结转至库存商品。

公司针对委托加工建立了相应的内部控制制度，并严格按照内部控制制度执

行。首先，公司建立了严格的委托加工质量控制措施。加工方应当按照公司要求代工产品的标准及技术条件完成代工工作，应对所委托加工的成品按公司向加工方提供的相关成品检验标准所要求的质量负责。公司验收所完成的成品时，加工方应提供必需的技术资料和有关质量证明。其次，对开票及付款环节实施严格的控制。受托方发票的开具由相关采购人员负责监督对方执行，发票开出后，采购人员申请付款，同时财务人员对付款申请进行核实，而后经总经理审批，审批后由出纳付款。公司在委托加工过程中严格按照相关内部控制制度进行操作，经营合法规范。

#### 4、借款合同

报告期内公司签订的借款合同情况如下：

单位：元

序号	贷款人	合同编号	签订日期	合同期限	合同金额	执行情况
1	江苏靖江农村商业银行股份有限公司马桥支行	(033306) 靖商银借字【20140522】第001号	2014年5月22日	2014年5月22日至2015年5月20日	2,000,000.00	执行完毕
2	江苏靖江农村商业银行股份有限公司马桥支行	(033306) 靖商银借字【20140609】第001号	2014年6月9日	2014年6月9日至2017年5月20日	1,500,000.00	执行完毕
3	江苏靖江农村商业银行股份有限公司马桥支行	(033306) 靖商银借字【20140609】第002号	2014年6月9日	2014年6月9日至2017年5月20日	1,500,000.00	执行完毕
4	江苏靖江农村商业银行股份有限公司马桥支行	(033306) 靖商银借字【20150519】第001号	2015年5月19日	2015年5月19日至2016年5月15日	2,000,000.00	执行完毕
5	江苏靖江农村商业银行股份	(033306) 靖商银借字【20151224】	2015年12月24日	2015年12月24日至2016年3月20日	2,000,000.00	执行完毕

	有限公司 马桥支行	第 001 号				
6	江苏靖江 农村商业 银行股份 有限公司 马桥支行	(033306) 靖 商银借字 【20161201】 第 001 号	2016 年 12 月 1 日	2016 年 12 月 1 日至 2017 年 6 月 20 日	3,000,000.00	执行 完毕

## 5、担保合同

报告期内，公司无对外担保。

## 六、公司所处行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“制造业”（分类代码：C）中的“农副食品加工业”（分类代码：C13）；根据《国民经济行业分类》，公司所属行业为“农副食品加工业”（分类代码：C13）中的“肉制品及副产品加工”（分类代码：C1353）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“农副食品加工业”（分类代码：C13）中的“肉制品及副产品加工”（分类代码：C1353）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“食品”（分类代码：141111）中的“包装食品与肉类”（分类代码：14111111）。公司所处细分行业为休闲食品行业中的肉脯行业。

### （一）行业主管部门及主要法规政策

#### 1、行业主管部门

##### （1）国务院卫生行政部门

国务院卫生行政部门承担食品安全综合协调职责，负责食品安全风险评估、食品安全标准制定、食品安全信息公布、食品检验机构的资质认定条件和检验规范的制定，组织查处食品安全重大事故。

##### （2）国家食品药品监督管理总局

国家食品药品监督管理总局是国务院综合监督管理药品、医疗器械、化妆品、保健食品和餐饮环节食品安全的直属机构，负责起草食品安全、药品、医疗器械、

化妆品监督管理的法律法规草案，制定食品行政许可的实施办法并监督实施，组织制定、公布国家药典等药品和医疗器械标准、分类管理制度并监督实施，制定食品、药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施，组织查处重大违法行为。

### (3) 出入境检验检疫部门

出入境检验检疫部门承担进出口食品的安全监管工作。

### (4) 行业自律组织和机构

本行业的自律性组织和机构包括各级食品行业协会、商会和学会，自律性组织和机构的主要职责是通过制定行业规范，产业及市场研究，代表会员企业向政府有关部门提出产业发展建议与意见等方式对行业发展进行相应指导和自律管理。

## 2、主要法规政策

序号	颁布单位	主要法规及政策	实施时间
<b>法律法规</b>			
1	卫生部	《食品企业通用卫生规范》	1994年
2	全国人大常委会	《中华人民共和国食品卫生法》	1995年
3	国家工商行政管理总局	《食品广告发布暂行规定》	1998年
4	中国包装技术协会	《中华人民共和国食品包装法》	1999年
5	全国人大常委会	《中华人民共和国产品质量法》	2000年
6	全国人大常委会	《中华人民共和国商标法》	2001年
7	卫生部	《食品添加剂卫生管理办法》	2002年
8	国家质量监督检验检疫总局	《食品生产加工企业质量安全监督管理办法》	2003年
9	国家质量监督检验检疫总局	《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》	2005年
10	卫生部	《食品卫生许可证管理办法》	2005年
11	卫生部	《重大活动食品卫生监督规范》	2006年
12	全国人大常委会	《中华人民共和国农产品质量安全法》	2006年
13	商务部	《流通领域食品安全管理办法》	2007年
14	全国人大常委会	《中华人民共和国动物防疫法》	2007年
15	全国人大常委会	《中华人民共和国食品安全法》	2009年
16	国家质量监督检验检疫总局	《食品标识管理规定》	2009年
17	卫生部	《食品相关产品新品种行政许可	2011年

		管理规定》	
18	卫生部	《指定食品添加剂产品标准的有关要求的公告》	2011年
19	国务院	《国务院关于严厉打击食品非法添加行为切实加强食品添加剂监管的通知》	2011年
20	国务院	《国家食品安全事故应急预案》	2011年
<b>主要产业政策</b>			
1	农业部	《农产品加工业“十二五”发展规划》	2011年
2	国家发改委、工信部	《食品工业“十二五”发展规划》	2011年
3	国务院	《关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》	2012年
4	卫生部	《食品安全国家标准“十二五”规划》	2012年
5	国务院	《国家食品安全监管体系“十二五”规划》	2012年

## (二) 行业规模

2015年中国肉类产量达到了8625万吨，随着经济发展和居民收入水平的不断提高，国内肉类及其制品的市场规模不断扩大。

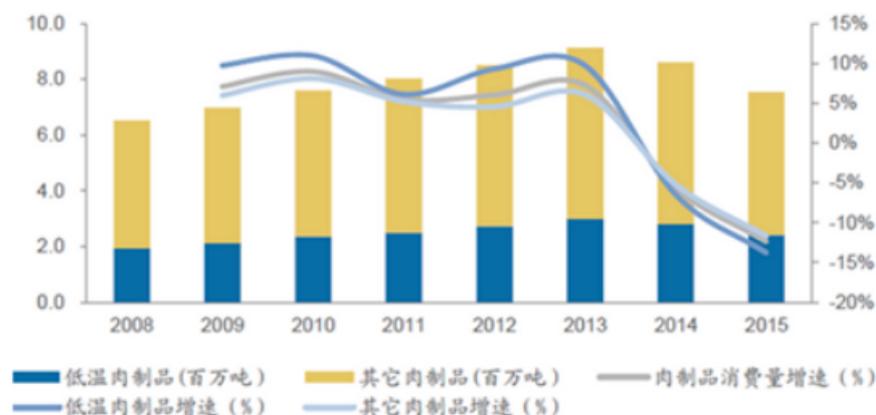
2011-2015年国内肉类产量



数据来源：国家统计局

随着我国社会经济的发展及人们生活水平的不断提高，我国肉类产量不断增加，肉制品行业也在快速发展。2008年以来，我国肉制品消费量逐年增加，2014、2015年消费量有所下降，这与人们更加注重养生、健康以及生活方式的改变有关。

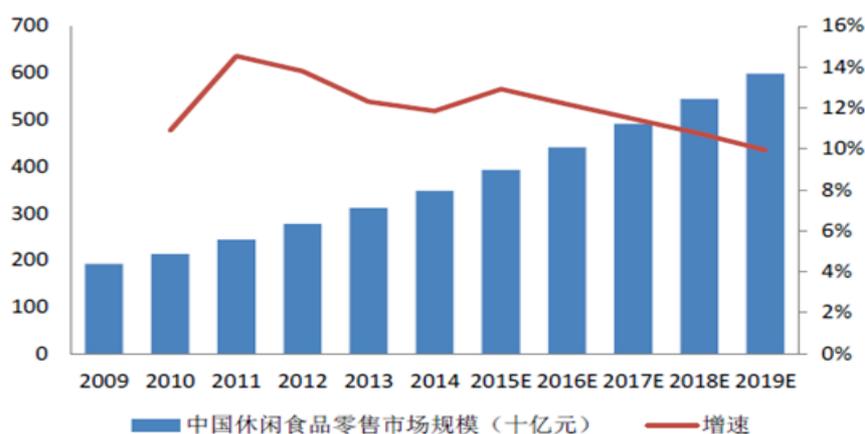
2008-2015 年中国肉制品消费量及增速



数据来源：中国产业信息网

虽然我国肉制品消费量近两年有所下降，但是人们对休闲食品的喜爱与消费逐渐增加。从休闲食品市场规模来看，2009 年至 2015 年我国休闲食品零售市场规模年复合增速为 12.67%，预计到 2019 年我国休闲食品零售市场规模将达到 5,987.00 亿元。

我国休闲食品零售市场规模及预测



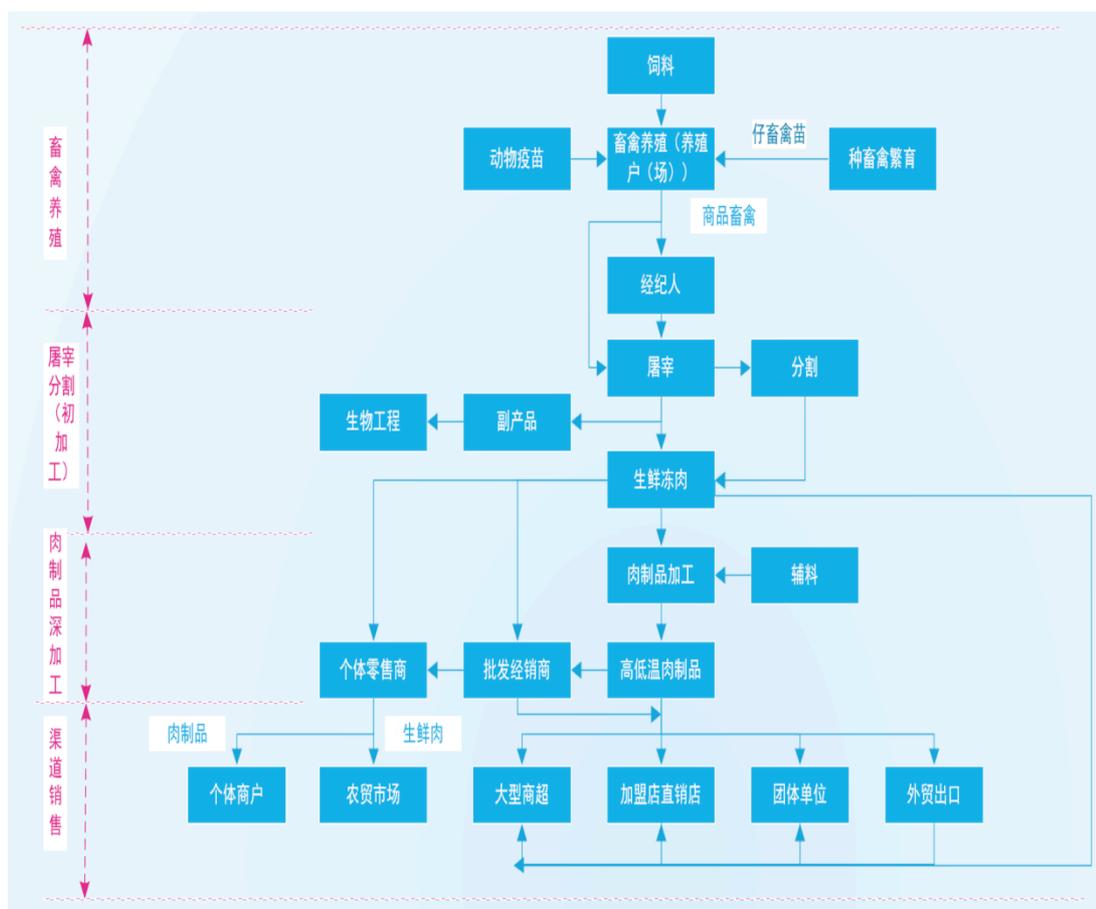
数据来源：中国产业信息网

由此可见，我国休闲食品发展空间广阔，以肉制品加工的休闲食品将获得快速发展。

### （三）行业与上下游的关系

肉制品及副产品加工行业涉及产业链比较广，其中上游产业包括禽畜养殖业、禽畜屠宰行业、盐加工行业和调味品制造业等；下游产业包括餐饮业、肉制品的包装、零售物流部分。分析肉制品加工行业的上下游变动情况，有利于防范上下游给肉制品加工行业带来的不稳定风险。

肉制品及副产品加工行业产业链示意图如下：



由图所示，公司所处细分行业属于肉制品深加工，属于产业链的中下游。

#### （四）行业壁垒

##### 1、品牌壁垒

随着国内居民生活水平的提高，消费者对休闲食品的要求不断提高，更加关注食品的安全、口味、营养等，消费者的个性化需求日益突出。目前，我国消费市场上知名的休闲食品消费品牌都是经过消费者认可和市场竞后形成的，企业的品牌效应可以增强消费者的品牌忠诚度，维护企业的市场份额，形成行业的品牌壁垒。

## 2、规模化经营壁垒

肉制品加工行业作为传统加工行业，存在着显著的规模效应。规模效应可以显著降低产品的单位成本。一方面，规模较大的企业有相对成熟完善的分销渠道与网络，在与供应商的议价中可以处于强势地位，从而有效降低成本，增强产品在市场中的价格优势，维持企业的市场份额；另一方面，规模化经营的企业可以基于学习曲线效应，拥有更加成熟的生产技术与操作规范，从而进一步降低产品的生产成本。肉制品加工行业新进入者受规模化经营壁垒的制约，难以在价格、成本等诸多方面取得竞争优势。

## 3、营销壁垒

完善的营销渠道的建设需要经过企业长期的经营与维护，合理、有效、稳定的营销渠道网络，是企业抢占市场份额、扩大规模以实现快速发展的必备条件之一。随着我国零售业行业格局的变化和消费者消费习惯、消费需求的改变，建立起线上线下相互协调，商超、加盟店、经销商相互补充的营销渠道网络成为企业发展的重要途径。本行业新进入者难以在短期内快速建立完善合理的营销渠道网络。

## 4、食品安全壁垒

食品安全一直以来都是食品加工行业关注的重点。自 2009 年《食品安全法》实施以来，国家监管部门对食品安全的监管力度加大，加强了损害消费者权益的食品生产企业的处罚力度。社会及媒体对食品安全的关注度显著上升，行业内各企业对自身的生产经营规范也在不断加强，这些都迫使一批不符合国家法律法规和相关标准要求的企业退出市场，进一步提高了进入本行业的技术门槛。

## 5、资金规模壁垒

近几年休闲食品行业发展势头良好，随着企业规模的不断扩大，行业内的规模经济效应越发明显。对于现阶段以扩张为主的食品加工企业而言，资金实力是维持规模化生产和持续经营的首要资本，门店扩张、产能提升、物流配套、冻库建设、信息系统优化、人才培养等都需要大量的资金支持。因此，本行业对企业的资金实力或融资能力有较高的要求。新进入者在面临外部规模企业的强势竞争

的同时，又受到内部资金、品牌、销售等多方面的发展制约，在市场竞争中很难取得有利地位。

## （五）影响行业发展的重要因素

### 1、有利因素

#### （1）国家政策驱动

2012年，工信部发布的《肉类工业“十二五”发展规划》中提出以肉类加工为主导，促进饲料、养殖、屠宰、加工、包装、冷链物流以及机械装备、食品添加剂、调味品等相关领域在内的符合循环经济要求的肉类加工绿色产业集群发展。农业部《农产品加工业“十二五”发展规划》提出“要大力推进农产品产地加工，促进初加工与精深加工协调发展；优化区域布局，加强农产品加工产业园区建设，促进产业集群集聚；健全完善农产品加工技术研发体系，提高自主创新能力；培育农产品加工领军企业，推动重点行业发展；健全质量安全保障体系，推进农产品加工标准化，确保质量安全”。2015年中央一号文件提出建设现代农业，加快转变农业发展方式。一号文件将进一步巩固和强化农业的基础地位，为加快推进现代化农产品加工业建设创造了有利环境。

#### （2）宏观经济不断发展，居民消费能力不断提高

经国家统计局初步核算，2015年国内生产总值达到676,708.00亿元，比上年增长6.90%。其中，第一产业增加值60,863.00亿元，增长3.90%；第二产业增加值274,278.00亿元，增长6.00%；第三产业增加值341,567.00亿元，增长8.30%。第一产业增加值占国内生产总值的比重为9.00%，第二产业增加值比重为40.50%，第三产业增加值比重为50.50%，首次突破50.00%。全年人均国内生产总值49,351.00元，比上年增长6.30%。全年国民总收入673,021.00亿元。

#### 2011-2015年国内生产总值及其增长速度



数据来源：国家统计局

2015年全国居民人均可支配收入21,966.00元，比上年增长8.90%，扣除价格因素，实际增长7.40%；全国居民人均可支配收入中位数19,281.00元，增长9.70%。

2011-2015年全国居民人均可支配收入及其增长速度



数据来源：国家统计局

随着人们收入和生活水平的不断提高，以及生活节奏的加快，消费者对肉类产品的需求也发生了变化，从最初的满足温饱要求发展成为追求高质量、安全卫生、方便快捷、营养丰富的肉制品，这为肉制品加工行业的发展带来了新的契机。

## 2、不利因素

### (1) 食品安全问题

食品安全问题关系到人民的切身利益，自 2009 年《食品安全法》实施以来，国家对食品安全的监管力度不断升级，但是目前我国我国畜禽产品分级标准、国家认证制度及相关法律法规仍相对滞后，监管执法行为不规范；很多中小型肉类加工企业仍以作坊式生产为主，企业管理粗放，食品安全观念薄弱，食品安全问题有待进一步规范和解决。

### （2）技术人才和管理人才相对短缺

肉制品加工行业的技术人才和管理人才大部分需要在行业内部进行培养，主要依靠人才自身的经验积累，没有成熟完整的培训体系，因此，对行业有深入了解并有一定技术经验积累的人才相对比较缺乏，难以满足日益扩大的市场需求，成为影响行业发展的一个制约因素。

### （3）行业整体技术水平较低

我国虽是产肉大国，但受各种因素影响，肉类加工行业整体技术水平仍然不高。相比于美国等世界肉类强国，我国肉类加工企业数量过多，技术装备落后，产品附加值低，大型企业产品市场占有率不高。在物流配送、保鲜包装、营销手段等方面，传统落后的方式仍占主导地位，现代化经营体系仍未形成。此外，我国肉类深加工转化率低，肉类产品同质化问题突出，不适应城乡居民肉品消费多层次、多样化的需求结构。

## （六）基本风险特征

### 1、食品安全所致的品牌信任危机和行业信任危机

食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如“苏丹红事件”曾一度给蛋品行业内个别品牌造成品牌信任危机，甚至对整个相关产业造成行业信任危机。类似的食物安全事件一旦发生，对行业以及相关产业链的冲击比较大，会给企业带来较大的经营风险。

### 2、产品销售的季节性风险

休闲食品的销售会受在一定程度上受到季节性的影响，在春节、端午节、中秋节、国庆节等假日期间，出于个人消费和馈赠礼品的需要，传统休闲食品的销

售量会有较大幅度的增长。另外，中国自古就有因季择食的传统，受到季节时令的影响，不同品类的休闲食品以及肉制品的消费量也会差别较大，如夏季口味清爽的休闲素食受欢迎，冬季以肉类为原材料的食品销量更大。

## （七）公司所处地位分析

### 1、公司在行业中的竞争地位

目前，公司所处行业竞争主要集中在区域市场，且尚未形成规模较大的全国性品牌，该行业中的生产企业目前普遍存在收入规模较小、盈利能力尚未凸显等特点。具体而言，在肉脯加工市场上，主要产品仍以传统肉脯为主，精制肉脯逐渐得到了消费者的广泛认可。公司 2013 年申请注册了“味巴哥”品牌并以其独特工艺和创新技术生产了“蜜汁肉脯”，该技术和工艺获得了国家发明专利。作为江苏靖江新一代肉脯代表，该产品备受市场推崇和欢迎，公司将以蜜汁肉脯为核心，不断开发周边产品，以适应市场和终端消费者的需求。

### 2、公司的竞争优势

#### （1）技术创新优势

2012 年公司以市场需求为导向，不断调整产业结构，以新品开发和技术创新为发展原动力，成立了“新产品新技术研发中心”。公司有一整套科学且行之有效的技术流程和管理方法，有先进的生产加工设备和高效的生产流水线，还有一支富有效率的技术管理队伍。为了获得雄厚的技术力量，公司聘请了大专院校和科研院所的多名专家担任技术顾问，与多家科研机构开展了长期稳定的研企合作。

其中，公司核心产品蜜汁肉脯不但荣获国家发明专利，更在 2015 年底通过了绿色食品认证。

#### （2）品牌优势

公司致力于品牌价值的提升，注重品牌培育，并将品牌内涵与产品品质提升相结合，实现品牌附加值的最大化。在多年的发展中，公司一方面积累了丰富的产品研发经验，另一方面也凭借良好的产品质量和售后服务在行业内部和用户心中树立了良好的品牌形象，“味巴哥”品牌在行业内已被广泛认可。2015 年，公

司通过了 ISO9001 国际质量体系 and ISO22000 食品安全认证体系,并陆续获得“长江三角洲名优食品”、“江苏省明星企业”、“江苏优质诚信特色美食”、“江苏省诚信单位”、“泰州市诚信单位”、“泰州市知名商标”、“泰州市放心消费创建活动先进单位”、“泰州市级龙头企业”、“靖江市消费者信得过单位”等荣誉称号。

### (3) 营销网络优势

公司构建了专业的营销团队和网络,实行立体式营销。公司努力进行品牌和市场推广,把产品差异化和精准定位贯穿“味巴哥”的营销全过程,在产品上着重强调卖点;此外,公司充分利用互联网时代的网络优势,通过 DSP、电商平台如天猫、京东等在 PC 端和手机端投放广告,加强了对自身的品牌宣传。

在渠道建设方面,公司打造了区域和行业相辅相成,共促发展的营销策略。公司首先针对全国市场按照行业进行划分,定位于挖掘行业代理商和大客户,致力于将行业市场做大做强,并通过这些渠道的成功业绩进而带动整个行业市场的发展;其次公司在全国范围内按照地域,将相邻的部分省份进行区域化,对全国市场按照区域进行划分,区域销售专员负责区域内客户的销售与维护,致力于将区域市场做精做细。以一些单体专卖店来撬动市场;在销售服务上,一地一策,提供个性化营销服务,推行体验式营销,不仅把产品卖到消费者手中,更要把产品卖到消费者心中,进而形成自己独特的营销模式。

## 3、公司的竞争劣势

### (1) 资金实力有待进一步提高

公司自设立以来,主要通过自有资金积累和股东增资方式进行融资,对银行借款等融资方式利用不足。与公司的客户基础及产品发展相比较,公司资金实力相对薄弱,难以满足公司对新产品、新技术等研发投入的需要。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,将拓宽融资渠道,提升公司资金实力,通过进一步加大研发投入,购置更为先进的软硬件设施,建立完善的营销渠道,推动公司业务快速发展。

### (2) 高端技术、营销等管理人才需要持续补充

公司需要不断对新产品、新技术进行研发,扩大市场占有率,以确保公司在

行业中的领先地位，并不断满足消费者提出的新需求。随着公司业务的进一步发展，公司一方面需要高端技术人才和营销管理人才巩固公司产品及服务在现有行业的市场地位；另一方面，公司需要扩充大量人才，保证肉脯市场进行深入开发，以实现公司业务逐步向覆盖全国发展，从而真正在“打造蜜汁肉脯第一品牌”的目标进程中实现公司规模的迅速扩大。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

#### （一）公司报告期内三会的建立健全情况

有限公司依据《公司法》的规定制定了有限公司章程，基本构建了适应有限公司发展的组织结构。有限公司设股东会，股东会由全体股东组成，是有限公司的权力机构；有限公司设立时，有限公司不设董事会，仅设执行董事1名；有限公司不设监事会，仅设监事1名，负责检查公司财务，监督执行董事、经理的日常活动。有限公司的实收资本变更、股东变更、公司整体变更等事项均履行了股东会决议程序。

股份公司设立后，公司建立了以股东大会、董事会、高级管理人员为主体的法人治理基本架构。公司股东大会是公司最高权力机构，由全体股东构成；公司董事会由5名董事组成，董事会具体负责执行股东大会决议，对股东大会负责；公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，监督董事、高级管理人员等工作。公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；除总经理外，公司高级管理人员还包括财务总监、副总经理和董事会秘书，分别负责相应的日常管理工作。公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

#### （二）公司报告期内三会的运行情况

有限公司阶段，治理结构较为简单，有限公司能够按照《公司法》及《公司章程》的有关规定在公司设立、增加注册资本、有限公司整体变更为股份有限公司等重大事项召开股东会并形成相关决议；会议文件基本完整，时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存。三会决议均能够得到实际执行。但“三会”的运行存在一定的不足，例如：未保存会议通知；董事、监事未及时进行换届选举。但经查阅相关会议记录，三会决议能够得到实际执行，有限公司阶段未出现重大运行失误，不存在损害公司或股东利益的情形。

股份公司阶段，公司日常运作能够根据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的要求，发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会，对公司重大事项进行审查。职工代表监事的选举，依法履行了职工代表大会的审批程序。会议召开程序方面，公司能够按照法律法规和公司章程发布通知，会议文件基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录能够正常签署；公司监事会能够发挥正常作用，切实履行监督职能；董事会参与制定公司战略目标，公司管理层能够在董事会的领导下，执行董事会的战略和政策，履行各项职责，高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系基本明确。公司董事和监事的产生符合《公司法》和《公司章程》的规定，未到换届选举期限。公司建立了完善的治理机制并能有效予以执行。

### （三）三会机构和人员履行职责情况

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与重大决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。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。公司职工监事为职工大会选举产生，作为职工代表履行监事职责，通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，督促公司规范运作。三会运行情况良好，不存在损害股东、债权人和第三人合法权益的情形。

## 二、董事会对公司治理机制建设及运行情况的讨论与评估

### （一）股东权利的保障机制

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。

《公司章程》第三十五条规定了股东的知情权、参与权、质询权、表决权和利益分配权：

“第三十五条公司股东享有下列权利：

- （一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- （二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并

行使相应的表决权；

（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；

（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

（七）对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

### 1、知情权

股东有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求依法予以提供。

### 2、参与权

股东依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开1次，应当于上一会计年度结束后的6个月内举行。

有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：

（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程规定人数的2/3时；

（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时；

（三）单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时；

（四）董事会认为必要时；

（五）监事会提议召开时；

（六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

### 3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。有权查阅本章程、股

东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

#### **4、表决权**

股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会做出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会做出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

股东大会现场会议投票采取记名方式投票表决。股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

### **（二）内部管理制度建设情况**

#### **1、投资者关系管理**

2016 年 9 月 28 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《投资者关系管理制度》。

公司与投资者沟通的主要内容包括：公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及股东变化等信息；企业文化建设；投资者关心的其他信息。

#### **2、纠纷解决机制**

2016 年 9 月 28 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次股东大会，审议通过了《公司章程》。

公司章程中明确约定了纠纷解决机制：本章程自生效之日起，即成为规范公

司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以向公司住所地人民法院起诉。董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

### **3、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度**

公司建立了财务管理等一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### **（三）董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果**

2016 年 10 月 19 日，公司召开股份公司第一届董事会第二次会议，针对公司治理机制执行情况进行了评估，并出具了《关于公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》。

董事会认为：公司的现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使，能够有效提高公司治理水平、提高决策科学性，同时亦能够推动公司经营效率的提高和经营目标的实

现，符合公司的发展要求。

### **三、公司及其控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚的情况**

公司报告期内不存在重大违法违规行为，不存在因违法违规经营而被工商、国税、地税、质监、安监、国土、社保、环保部门处罚的情况。

控股股东报告期内不存在重大违法违规行为，不存在因违法违规经营而被工商、税务、质监、安监部门处罚的情况；实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为，未受到公安、法院、证监会的处罚。

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

#### **（一）业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。

公司的业务收入来源于其独立开展经营活动，不存在依赖于公司的股东及其控制的企业或其他关联人的情形，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司在生产经营及管理上独立运作，没有发现有依赖于股东及其他关联方的情形。

#### **（二）资产完整情况**

公司的资产完整独立，公司对此拥有合法的所有权和使用权。公司通过购买、申请等方式合法拥有与经营有关的资产的所有权、专用权，公司资产独立于公司股东及其控制的其他关联人。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### **（三）机构独立情况**

公司建立了适应自身经营所需的独立完整的职能机构，不存在控股股东、实际控制人及其控制的下属单位干预公司机构设置的情形。公司各部门独立运行，完全自主。

公司各机构内部均建立了相应的规章制度，公司各职能部门依据公司的管理制度及业务流程独立运作，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达经营活动指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司拥有机构设置自主权，不存在与控股股东合署办公的情形。

#### **（四）人员独立情况**

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工人数为 85 人，其中正式员工为 72 人，其余人员均为公司为满足生产需要聘用的临时工人。公司与 70 名员工签署了劳动合同，与 2 名退休返聘人员签署了劳务合同。公司为 69 名员工缴纳了社会保险，3 名未缴纳社保的员工中，2 名员工为退休返聘人员，1 名员工因通过其他方式参加了社保，自愿放弃公司为其缴纳社保。

截至 2016 年 12 月 31 日，子公司公司员工人数为 6 人。子公司与 6 名员工签署了劳动合同，子公司为 6 名员工缴纳了社保。

公司及子公司未给员工缴纳住房公积金。公司共同实际控制人张文跃、丁秀玲已出具承诺，“如江苏味巴哥食品股份有限公司被住房公积金主管部门要求为其员工补缴或者被追偿住房公积金费用，本人将以现金方式及时、无条件全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证江苏味巴哥食品股份有限公司不因此遭受任何损失。”

#### **（五）财务独立情况**

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；设立了独立的财务核算体系，配备专职的财务人员；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，自主决定资金使用事项；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股

股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## 五、同业竞争情况

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情况。

### （二）其他关联企业同业竞争情况

截至公开转让说明书签署日，其他关联企业与公司不存在同业竞争情形。

### （三）控股股东、实际控制人出具的避免同业竞争的承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为江苏味巴哥食品股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人愿意承担因此给公司造成的全部损失。

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）关联方资金占用情况

报告期内，公司存在关联方与公司资金往来的情形。具体详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

截至本公开转让说明书签署日，关联方与公司的资金往来已全部结清。

## （二）关联担保情况

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

## （三）关于关联方资金占用和对关联方担保的相关制度安排

为防止公司与关联方发生资金占用或担保等关联交易，保障公司股东的合法权益，根据国家有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，对对外担保、关联交易等事项均进行了详细规定。通过严格实施这些制度措施，保证了公司与关联方的关联交易符合公开、公平、公正的原则，确保了公司资产安全。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下表：

序号	姓名	职务/关系	直接持股比例	间接持股比例	合计持股比例
1	张文跃	董事长、总经理	-	70.050%	70.050%
2	丁秀玲	董事	-	18.700%	18.700%
3	沈宇峰	董事	-	-	-
4	宦飞	董事	-	-	-
5	高栋	董事、副总经理	-	0.450%	0.450%
6	张锋	监事	-	0.125%	0.125%
7	吴小坤	监事	-	-	-
8	王鑫	监事	-	0.125%	0.125%

9	王玲霞	董事会秘书、副总经理	-	0.500%	0.500%
10	马早红	财务总监	-	-	-
11	赵玉英	副总经理	-	-	-
合计			-	89.95%	89.95%

## (二) 董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事长、总经理张文跃与公司董事丁秀玲为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

### 1、劳动合同、保密协议

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签有《劳动合同》，同时董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订了《保密协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的保护义务进行了详细规定。

### 2、关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明

公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，具体内容如下：

“江苏味巴哥食品股份有限公司（以下简称“公司”）拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让，公司管理层全体成员现就公司涉及对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项，出具如下声明和承诺：

一、公司设立以后，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等相关管理制度。公司发生的重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等相关事项都经过股东会审议通过，符合公司章程以及法律法规等相关文件的规定。

二、公司在上述管理制度中，对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关事项进行了界定，并对涉及的决策权限、决策程序进行了明确规定，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

三、公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。

四、公司承诺严格按照上述管理制度规定，杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

五、公司管理层全体成员承诺不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。”

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	职务	兼职单位	任职	兼职单位与公司关系
张文跃	董事长、总经理	江苏谷大叔食品有限公司	执行董事	子公司
		靖江亿泰企业管理有限公司	执行董事	控股股东
		泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	公司持股5%以上的股东
丁秀玲	董事	靖江亿泰企业管理有限公司	监事	控股股东
沈宇峰	董事	江苏东华测试技术股份有限公司	董事	关联企业
		靖江市凯强紧固件制造有限公司	监事	关联企业
		靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）	法定代表人	关联企业
宦飞	董事	云南为天贸易有限公司	执行董事	关联企业
		昆明葆耐特装饰材料有限公司	执行董事	关联企业
吴小坤	监事	靖江市靖阳绝缘制品有限公司	执行董事兼总经理、法定代表人	关联企业

截至公开转让说明书签署日，除上述兼职外，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他兼职的情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	被投资单位名称	出资比例（%）
张文跃	董事长、总经理	靖江亿泰企业管理有限公司	80.00
		泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	0.50
丁秀玲	董事	靖江亿泰企业管理有限公司	20.00
		泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	12.00
沈宇峰	董事	靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）	60.00

宦飞	董事	云南为天贸易有限公司	90.00
		昆明葆耐特装饰材料有限公司	81.00（通过云南为天贸易有限公司持有）
吴小坤	监事	靖江市靖阳绝缘制品有限公司	50.00

截至本公开转让说明书签署日，除上述情形之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资的情况。上述投资不存在与公司利益相冲突的情形。

#### （六）董事、监事、高级管理人员受到行政处罚、公开谴责情况

公司近两年不存在董事、监事、高级管理人员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。

#### （七）董事、监事、高级管理人员变动情况

2004年5月28日，有限公司召开股东会，决定选举张文跃为执行董事兼经理、丁秀玲为监事。

2016年9月12日，有限公司召开职工代表大会，选举王鑫为股份公司职工代表监事。

2016年9月28日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举张文跃、沈宇峰、宦飞、高栋和林艳为公司董事，选举张锋和吴小坤为公司股东代表监事。

2016年9月28日，公司召开股份公司第一届董事会第一次会议，选举张文跃为公司董事长兼总经理，选举王玲霞为公司董事会秘书，选举高栋、陆琴和赵玉英为公司副总经理。

2016年10月19日，公司召开股份公司第一届董事会第二次会议，原副总经理陆琴辞去副总经理职务，改聘王玲霞为副总经理。

2016年11月4日，公司召开股份公司2016年第一次临时股东大会，因原董事林艳辞去董事职务，补选丁秀玲为公司董事。

2016年10月12日，公司召开职工代表大会，选举王鑫为股份公司职工代表监事。

公司近两年的董监高人员的变动主要是由公司整体变更引起的。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的财务报表

#### (1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016-12-31	2015-12-31
<b>流动资产：</b>		
货币资金	6,095,359.87	1,069,601.61
应收账款	4,389,535.61	3,242,270.79
预付款项	2,564,816.44	151,526.59
其他应收款	263,100.00	2,243,260.57
存货	5,901,202.72	2,631,008.70
其他流动资产	36,974.00	8,490.57
<b>流动资产合计</b>	<b>19,250,988.64</b>	<b>9,346,158.83</b>
<b>非流动资产：</b>		
固定资产	10,500,768.21	9,471,161.28
无形资产	861,858.90	884,960.28
长期待摊费用	383,586.15	445,656.05
递延所得税资产	60,853.44	53,134.68
其他非流动资产	471,396.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,278,462.70</b>	<b>10,854,912.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>31,529,451.34</b>	<b>20,201,071.12</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	6,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	1,272,617.14	6,504,027.29
预收款项	2,456,315.22	36,850.00
应交税费	438,263.79	850,672.51
其他应付款	24,099.00	97,200.00
<b>流动负债合计</b>	<b>10,191,295.15</b>	<b>14,488,749.80</b>
<b>非流动负债：</b>		
递延收益	330,568.12	338,730.30
<b>非流动负债合计</b>	<b>330,568.12</b>	<b>338,730.30</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,521,863.27</b>	<b>14,827,480.10</b>

<b>所有者权益：</b>		
股本	20,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	592,353.22	
盈余公积	60,568.18	37,359.11
未分配利润	354,666.67	336,231.91
少数股东权益	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,007,588.07</b>	<b>5,373,591.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>31,529,451.34</b>	<b>20,201,071.12</b>

## (2) 合并利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>24,693,630.33</b>	<b>15,851,366.67</b>
减：营业成本	19,492,739.79	12,849,821.89
营业税金及附加	143,867.71	87,880.02
销售费用	2,128,203.32	972,304.34
管理费用	1,688,216.10	1,087,952.11
财务费用	358,028.09	424,955.86
资产减值损失	30,875.03	57,566.72
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>851,700.29</b>	<b>370,885.73</b>
加：营业外收入	401,162.18	55,362.18
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	143,247.16	50,850.07
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,109,615.31</b>	<b>375,397.84</b>
减：所得税费用	475,618.26	103,523.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>633,997.05</b>	<b>271,873.86</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		

其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中:1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>633,997.05</b>	<b>271,873.86</b>

### (3) 合并现金流量表

单位: 元

项目	2016 年度	2015 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	30,098,707.01	16,012,819.40
收到其他与经营活动有关的现金	398,040.66	48,669.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>30,496,747.67</b>	<b>16,061,488.90</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	27,361,303.21	13,507,071.53
支付给职工以及为职工支付的现金	2,519,185.31	1,573,849.95
支付的各项税费	876,863.50	450,185.69
支付其他与经营活动有关的现金	3,015,587.03	1,237,818.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,772,939.05</b>	<b>16,768,925.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,276,191.38</b>	<b>-707,436.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,916,425.45	996,734.49
支付其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>9,416,425.45</b>	<b>996,734.49</b>

投资活动产生的现金流量净额	<b>-6,916,425.45</b>	<b>-996,734.49</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	-
取得借款所收到的现金	6,000,000.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,590,400.00	5,207,975.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>25,590,400.00</b>	<b>12,207,975.00</b>
偿还债务所支付的现金	7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	342,633.33	424,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,029,391.58	4,628,337.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,372,024.91</b>	<b>10,053,262.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,218,375.09</b>	<b>2,154,712.49</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	<b>5,025,758.26</b>	<b>450,541.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,019,601.61	569,060.48
六、期末现金及现金等价物余额	<b>6,045,359.87</b>	<b>1,019,601.61</b>

## (4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016 年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	37,359.11	-	336,231.91	5,373,591.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	37,359.11	-	336,231.91	5,373,591.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	592,353.22	-	-	23,209.07	-	18,434.76	15,633,997.05
（一）综合收益总额							633,997.05	633,997.05
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		-						

(三) 利润分配	-	-	-	-	82,444.40	-	-82,444.40	-
1. 提取盈余公积					82,444.40		-82,444.40	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者的分配								-
4. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转	-	592,353.22	-	-	-59,235.33		-533,117.89	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他		592,353.22			-59,235.33		-533,117.89	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>592,353.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,568.18</b>	<b>-</b>	<b>354,666.67</b>	<b>21,007,588.07</b>
项目	<b>2015 年度</b>							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	

一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	10,171.72	-	91,545.44	5,101,717.16
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	10,171.72	-	91,545.44	5,101,717.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	27,187.39	-	244,686.47	271,873.86
（一）综合收益总额							271,873.86	271,873.86
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		-						-
（三）利润分配		-	-	-	27,187.39	-	-27,187.39	-
1. 提取盈余公积					27,187.39		-27,187.39	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者的分配								-
4. 其他							-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-

2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>37,359.11</b>	-	<b>336,231.91</b>	<b>5,373,591.02</b>	

(5) 资产负债表

单位：元

项目	2016-12-31	2015-12-31
<b>流动资产：</b>		
货币资金	5,430,632.40	1,069,601.61
应收账款	3,943,641.24	3,242,270.79
预付款项	2,332,378.79	151,526.59
其他应收款	246,100.00	2,243,260.57
存货	5,371,604.02	2,631,008.70
其他流动资产	12,452.83	8,490.57
<b>流动资产合计</b>	<b>17,336,809.28</b>	<b>9,346,158.83</b>
<b>非流动资产：</b>		
长期股权投资	2,117,310.50	
固定资产	10,486,037.72	9,471,161.28
无形资产	861,858.90	884,960.28
长期待摊费用	383,586.15	445,656.05
递延所得税资产	54,986.41	53,134.68
其他非流动资产	471,396.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,375,175.68</b>	<b>10,854,912.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>31,711,984.96</b>	<b>20,201,071.12</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	6,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	1,263,560.25	6,504,027.29
预收款项	2,456,315.22	36,850.00
应交税费	439,407.33	850,672.51
其他应付款	24,099.00	97,200.00
<b>流动负债合计</b>	<b>10,183,381.80</b>	<b>14,488,749.80</b>
<b>非流动负债：</b>		
递延收益	330,568.12	338,730.30
<b>非流动负债合计</b>	<b>330,568.12</b>	<b>338,730.30</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,513,949.92</b>	<b>14,827,480.10</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	20,000,000.00	5,000,000.00

资本公积	592,353.22	
盈余公积	60,568.18	37,359.11
未分配利润	545,113.64	336,231.91
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,198,035.04</b>	<b>5,373,591.02</b>
少数股东权益	-	-
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>31,711,984.96</b>	<b>20,201,071.12</b>

## (6) 利润表

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>24,174,605.46</b>	<b>15,851,366.67</b>
减：营业成本	19,198,456.06	12,849,821.89
营业税金及附加	143,867.71	87,880.02
销售费用	2,004,235.72	972,304.34
管理费用	1,415,651.84	1,087,952.11
财务费用	360,572.94	424,955.86
资产减值损失	7,406.90	57,566.72
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>1,044,414.29</b>	<b>370,885.73</b>
加：营业外收入	404,762.18	55,362.18
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	143,247.16	50,850.07
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,305,929.31</b>	<b>375,397.84</b>
减：所得税费用	481,485.29	103,523.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>824,444.02</b>	<b>271,873.86</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		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>824,444.02</b>	<b>271,873.86</b>

### (7) 现金流量表

单位：元

项目	2016 年度	2015 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	29,960,810.41	16,012,819.40
收到其他与经营活动有关的现金	395,495.81	48,669.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>30,356,306.22</b>	<b>16,061,488.90</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	26,290,051.85	13,507,071.53
支付给职工以及为职工支付的现金	2,412,363.81	1,573,849.95
支付的各项税费	876,863.50	450,185.69
支付其他与经营活动有关的现金	2,616,361.91	1,237,818.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,195,641.07</b>	<b>16,768,925.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,839,334.85</b>	<b>-707,436.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,500,000.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,900,698.95	996,734.49
投资支付的现金	2,117,310.50	
支付其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>11,518,009.45</b>	<b>996,734.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,018,009.45</b>	<b>-996,734.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	-
取得借款所收到的现金	6,000,000.00	7,000,000.00

江苏味巴哥食品股份有限公司  
公开转让说明书

收到其他与筹资活动有关的现金	4,590,400.00	5,207,975.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>25,590,400.00</b>	<b>12,207,975.00</b>
偿还债务所支付的现金	7,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	342,633.33	424,925.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,029,391.58	4,628,337.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,372,024.91</b>	<b>10,053,262.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,218,375.09</b>	<b>2,154,712.49</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,361,030.79</b>	<b>450,541.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,019,601.61	569,060.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,380,632.40</b>	<b>1,019,601.61</b>

## (8) 所有者权益变动表

单位：元

项目	2016 年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	37,359.11	-	336,231.91	5,373,591.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	37,359.11	-	336,231.91	5,373,591.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	592,353.22	-	-	23,209.07	-	208,881.73	15,824,444.02
（一）综合收益总额							824,444.02	824,444.02
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他		-							
(三) 利润分配	-	-	-	-	82,444.40		-82,444.40		-
1. 提取盈余公积					82,444.40		-82,444.40		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者的分配									-
4. 其他							-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	592,353.22	-	-	-59,235.33		-533,117.89		-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他		592,353.22	-	-	-59,235.33		-533,117.89		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>592,353.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,568.18</b>	<b>-</b>	<b>545,113.64</b>	<b>-</b>	<b>21,198,035.04</b>
<b>项目</b>	<b>2015 年度</b>								

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	10,171.72	-	91,545.44	5,101,717.16
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	10,171.72	-	91,545.44	5,101,717.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	27,187.39	-	244,686.47	271,873.86
（一）综合收益总额							271,873.86	271,873.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	27,187.39	-	-27,187.39	-
1. 提取盈余公积					27,187.39		-27,187.39	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者的分配								-
4. 其他							-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本								-
2. 盈余公积转增资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>37,359.11</b>	-	<b>336,231.91</b>	<b>5,373,591.02</b>

## 二、 审计意见

公司聘请了具备证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度以及 2016 年的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了中兴财光华审会字[2017]第 304465 号标准无保留意见《审计报告》。

## 三、 财务报表编制基础及合并范围变化情况

### （一）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》的各项具体会计准则、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，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）合并范围

截至 2016 年 12 月 31 日，公司存在一家纳入合并范围内的子公司，江苏谷大叔食品有限公司。

## 四、 主要会计政策和会计估计

### （一）收入确认和计量的具体方法

#### 1、销售商品收入确认方式

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

## 2、公司销售商品收入的具体确认方式如下：

(1) 直销收入：货物发出经客户验收后，公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入；

(2) 经销收入：货物发出经客户验收后，公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入；

(3) 委托加工收入：委托加工的货物在完成加工后公司进行入库处理，其储存与销售方式与公司储存和销售其他产品的方式无异，因此收入确认原则与经销、直销收入确认原则一致，均为货物发出经客户验收后，公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入；

(4) 网络销售收入：货物发出且收到网络平台的转来的货款时，视同客户验收货物完毕，确认收入。

### (二) 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。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	单项金额重大是指：大于或等于 150 万元且占资产总额 5%以上的应收款项。
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、按组合计提坏账准备的应收款项

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
无风险组合	按关联方、押金、备用金划分组合
账龄组合	除存在确凿证据表明不存在减值的组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

(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	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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、其他事项

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。

## (三) 存货

### 1、存货的分类

公司存货分为原材料、包装物、库存商品。

## 2、存货取得和发出的计价方法

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、包装物、库存商品发出时采用全月一次加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法

(2) 包装物采用一次摊销法

### (四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产核算。

共同控制，是指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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进

行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 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股东权益的其他变动，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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，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。

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“（五）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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股东权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动按比例结转当期损益。

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

价值之间的差额计入当期损益。对于公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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股东权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （五）合并财务报表编制的方法

### （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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，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，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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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，详见：“（四）长期股权投资”

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。

## （六）固定资产及其累计折旧

### 1、固定资产确认条件

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

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

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

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，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
生产器具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

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，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

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。

#### （七）在建工程

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。

#### （八）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。

### （九）无形资产

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。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权证规定可使用年限

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。

### （十）长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### （十一）职工薪酬

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。公司在职工为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及设定受益计划。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。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）。

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。

### （十二）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。

### （十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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，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。

#### （十四）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。

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，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：

（1）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，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，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。

## **(十五) 重要会计政策和会计估计变更**

### **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。

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。

### **2、会计估计变更**

公司不存在会计估计变更。

## **五、最近两年的财务指标分析**

**（一）盈利能力分析**

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入（万元）	2,469.36	1,585.14
净利润（万元）	63.40	27.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	44.06	26.85
毛利率（%）	21.06	18.94
净资产收益率（%）	4.81	5.19
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	3.34	5.13
基本每股收益（元/股）	0.05	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.05
每股净资产（元/股）	1.05	1.07

注：1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算。

总体来看，公司2016年毛利率较2015年有所上升。公司各项业务的毛利率变动分析已在本节“六、报告期营业收入、利润形成的有关情况”之“（一）各期营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例”中进行披露。

公司2015年和2016年的净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益等盈利能力指标基本持平。报告期内公司总体盈利能力较弱，主要原因在于报告期内公司推行产品开发战略，公司处于产品结构的转型期，以味巴哥蜜汁肉脯为代表的休闲食品系列产品在报告期内尤其是2016年发生的广告宣传费等期间费用投入较高，但报告期内由于公司生产工人数量较少，临时工又供不应求，因此虽然报告期内公司肉脯产品的市场占有率不断提高，但公司的产能尚未充分利用，相对于公司较高的期间费用来说，公司的产能在报告期内未能充分释放。未来随着公司肉松饼、卤制品等新型休闲食品投放市场，公司收入仍有较大的增长空间。

公司2015年和2016年的总体盈利能力较弱，主要原因在于报告期内公司推行产品开发战略，公司处于产品结构的转型期，以味巴哥蜜汁肉脯为代表的休闲食品系列产品在研发和推广初期，实现的产品毛利率较低。同时，在报告期内尤其是2016年公司发生的广告宣传费等期间费用投入较高，但从公司自身业务规

模来看，由于公司生产工人数量较少，旺季时临时工又供不应求，因此虽然报告期内公司肉脯产品的市场占有率不断提高，但公司的产能尚未充分利用，相对于公司较高的期间费用来说，公司的产能在报告期内未能充分释放，整体业务规模较小。因此，公司报告期内实现的净利润较低。

未来随着公司新型肉脯以及肉松饼、卤制品等新型休闲食品投放市场，公司收入仍有较大的增长空间。此外，随着公司以新口味、新品种肉脯产品为主的研发的加强，以及江苏省内及全国范围市场的不断拓展，公司盈利能力将逐步提升。当前，休闲食品消费行业的增长潜力巨大，在细分领域能够占领领先地位的龙头企业日益受到市场消费者的认可，发展前景广阔；同时，公司具备了较强的销售团队，能够对市场开发形成较强支撑。

## （二）偿债能力分析

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动比率（倍）	1.89	0.65
速动比率（倍）	1.31	0.46
资产负债率（%）	33.37	73.40

公司2016年末流动比率、速动比率较2015年末大幅上升，2016年末资产负债率较2015年末大幅下降，主要原因是2016年公司收到股东的投资款1500万元，上述款项主要用于偿还公司短期借款、支付公司应付账款以及采购原材料，由此导致各项偿债能力指标显著改善。

## （三）营运能力分析

项目	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	6.13	6.86
存货周转率（次）	4.57	6.88
总资产周转率（次）	0.95	0.87

2016年应收账款周转率较2015年有所下降，主要原因是由于2016年公司休闲食品的销售比重较2015年大幅上升，公司所面对的客户结构因产品结构的变化而发生变化，公司客户中经销商的比重有所增加。由于经销客户款项回收的信用期间较长，因此2016年公司应收账款周转率较2015年有所下降。

报告期内公司存货周转率呈现持续下降的趋势，主要是由于2016年12月公司新年订货会取得的订单量较大，公司为下一阶段生产、销售所储备的库存商品数量较多。

报告期内公司的总资产周转率保持较低的水平，主要原因是报告期内公司处于开拓肉脯产品、进行市场推广的初期阶段，因此虽然公司肉脯产品的销量逐期增加，但公司整体产能利用率较低，总资产周转率保持较低的水平。2016年7月公司管理层进行战略调整，放弃了冷冻调理品的生产，将主要精力投入到休闲食品的研发、生产、销售上来，同时，公司为扩大休闲食品的产能对原先的冷冻调理品车间进行停产改造并引入新设备，进一步降低了公司的总资产周转率。

#### （四）获取现金能力分析

财务指标	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金净流量（元）	-3,276,191.38	-707,436.87
投资活动产生的现金净流量（元）	-6,916,425.45	-996,734.49
筹资活动产生的现金净流量（元）	15,218,375.09	2,154,712.49
现金及现金等价物净增加额（元）	5,025,758.26	450,541.13
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.26	-0.14

2015年、2016年公司经营活动产生的现金净流量为负值。主要原因是报告期各期公司支付的期间费用的金额较大。

公司2016年、2015年的经营活动现金流量为负，分别为-3,276,191.38元、-707,436.87元。首先，由于公司目前处于初步发展阶段，其中公司“味巴哥”品牌产品处于成长期，子公司的“谷大叔”品牌产品处于起步期，为拓展品牌知名度，推广产品，公司需要投入大量的市场开拓推广费，2016年度、2015年度的销售费用和管理费用合计分别为3,816,419.42元、2,060,256.45元，占用了较多的经营活动资金。其次，随着公司产品品牌的推广，公司产品逐渐得到市场客户的认可，2016年销售收入较上年增加了884.23万元，增长幅度达55.78%，公司预期2017年公司业务量和销售收入将进一步增长。为2017年更多的销售需

求做准备，公司于2016年年末储备了较多的存货，存货2016年年底较上年增加了327.02万元，增长了124.29%，因此导致购买商品支付的现金较多。最后，公司为客户提供了较宽松的信用政策，导致报告期各期末应收账款余额较大，2016年末、2015年末应收账款余额分别为4,389,535.61元和3,242,270.79元，占用的公司营运资金较高。在公司初步发展阶段，公司积累生产能力、开拓市场需要投入大量资金，因此报告期内经营活动的现金流量为负数是合理的，符合公司当前实际情况。

公司报告期各期投资活动产生的现金净流量为负值，主要原因是公司报告期各期发生的构建固定资产及在建工程发生的投资支出较多，其中2015年投资支出主要是用于购置生产设备，2016年投资支出主要是用于支付公司购建厂房的款项。

报告期内，公司2015年筹资活动产生的现金净流量主要来源于银行借款，2016年筹资活动产生的现金净流量主要来源于股东投入资金。

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	633,997.05	271,873.86
加：资产减值准备	30,875.03	57,566.72
固定资产折旧	715,422.52	590,696.56
无形资产摊销	23,101.38	21,324.34
长期待摊费用摊销	287,060.19	203,727.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	342,633.33	424,925.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,718.76	-14,391.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,270,194.02	-1,528,162.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,580,394.10	-1,842,772.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-450,974.00	1,107,775.40
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,276,191.38	-707,436.87

公司现金流量表与资产负债表、利润表各科目的勾稽关系如下：

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
利息收入	5,040.66	1,469.50
政府补助	393,000.00	47,200.00
合计	<b>398,040.66</b>	<b>48,669.50</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
付现营业外支出	143,247.16	50,850.07
付现期间费用	2,629,439.87	1,186,968.53
押金	242,900.00	
合计	<b>3,015,587.03</b>	<b>1,237,818.60</b>

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
往来款-谭正平	2,500,000.00	
合计	<b>2,500,000.00</b>	

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
往来款-谭正平	2,500,000.00	
合计	<b>2,500,000.00</b>	

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
向关联方拆入资金	4,590,400.00	5,207,975.00

合计	4,590,400.00	5,207,975.00
----	--------------	--------------

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2016年度	2015年度
偿还关联方借款	3,029,391.58	4,628,337.51
合计	<b>3,029,391.58</b>	<b>4,628,337.51</b>

### (五) 公司盈利能力、偿债能力、营运能力、获取现金流能力与同行业公司比较分析

公司选取处于休闲食品行业的挂牌公司与公司进行各项财务指标的对比,但由于所处具体细分领域的不同(味巴哥报告期内主要生产猪肉脯、冷冻调理品、批发销售鲜活肉蛋品,有友食品主要生产泡椒凤爪,丁义兴主要生产酱猪蹄,牧天食品主要生产冷吃兔),各家公司在生产工艺以及市场需求等方面存在较大差异,因此公司与同行业挂牌公司的可比性不强。

#### 1、盈利能力与同行业的比较分析

单位：元

股票代码	股票简称	2015 年度	
		营业收入	毛利率(%)
836816	丁义兴	17,078,286.64	24.43
838642	牧天食品	31,955,571.80	39.92
831377	有友食品	751,716,115.18	32.42
平均值		266,916,657.87	32.26
	味巴哥	15,851,366.67	18.94

公司于 2014 年开始从事休闲食品的研发、生产、销售业务。报告期内从公司所处的发展阶段来看,公司处于业务发展的起步期,业务量相对较小,因此公司报告期内的业务规模大幅低于同行业挂牌公司的平均值。

公司 2015 年度毛利率水平大幅低于同行业挂牌公司平均值,主要在于以下三方面原因。首先,报告期内由于公司处于业务发展的扩张期,公司积极推行市

场开发战略，通过给予经销商一定的销售折扣扩大公司产品的销量，提高公司产品的市场占有率，因此公司产品售价较低，毛利率较低。其次，公司 2015 年除销售休闲食品之外，同时销售冷冻调理品以及鲜活肉蛋品，公司鲜活肉蛋品主要采取批发销售或进行粗加工后销售的方式，因此鲜活肉蛋品实现的毛利率较低。由于 2015 年公司鲜活肉蛋品的销售占比较高，因此造成公司毛利率偏低。此外，报告期内公司与同行业挂牌公司销售产品的具体种类不同，公司主要销售的是肉脯产品，丁义兴主要销售的是酱猪蹄产品，牧天食品主要销售手撕肉以及冷吃兔产品，有友食品主要销售泡椒凤爪产品，由于不同公司销售不同产品之间在生产工艺、材料成本方面存在一定的差异，因此公司 2015 年毛利率与行业平均水平相比存在差异。

## 2、偿债能力与同行业比较

单位：元

股票代码	股票简称	2015 年 12 月 31 日		
		流动比率（倍）	速动比率（倍）	资产负债率（%）
836816	丁义兴	8.84	6.98	10.81
838642	牧天食品	1.28	0.18	40.90
831377	有友食品	3.70	1.92	20.83
	平均值	4.61	3.03	24.18
	味巴哥	0.65	0.46	73.40

2015 年末公司各项偿债能力指标低于同行业挂牌公司，主要原因是 2015 年公司主要通过向银行借款等负债方式进行融资，由此导致 2015 年末公司资产负债率较高。此外，从公司的发展阶段来看，在休闲食品业务发展的初期，公司发生的与休闲食品生产厂房、设备等相关投资性支出较多，导致公司长期资产占总资产的比重较高，因此公司流动比率、速动比率等短期偿债能力指标大幅低于同行业挂牌公司。随着 2016 年 6 月公司股东投入 1500 万资金，公司流动比率、速动比率等短期偿债能力指标大幅提升，逐步接近行业平均水平，公司资产负债率也已降至较低的水平。

## 3、营运能力与同行业比较

股票代码	股票简称	2015 年度	
		应收账款周转率（次）	存货周转率（次）
430277	丁义兴	95.82	4.80
831503	牧天食品	15.34	0.79
831569	有友食品	238.62	5.80
平均值		116.59	3.80
	味巴哥	6.86	6.88

2015 年公司应收账款周转率大幅低于同行业平均水平，主要原因是公司主要采取经销商销售的模式，为增加公司新产品休闲食品的销售量，提高产品的市场占有率，公司给予经销商的信用期间明显高于牧天食品；有友食品主要采用先款后货的方式与客户结算；丁义兴的直销比例大幅高于公司直销比例，因此给予客户的总体信用期间也较短。基于上述原因，公司的应收账款周转率大幅低于同行业挂牌公司。

2015 年公司存货周转率大幅高于同行业平均水平，主要是由公司销售的产品特点决定的。公司产品结构包括休闲食品、冷冻调理品以及鲜活肉蛋品三类产品，2015 年鲜活肉蛋品销售收入占比较高，由于鲜活肉蛋品保质期较短，因此上述产品公司各期末库存量较少。丁义兴主要产品为酱猪蹄，牧天食品主要产品为手撕肉和冷吃兔，有友食品主要产品为泡椒凤爪，上述产品从产品特性上来看保质期均较长，因此各期末储存的库存量较大。此外，2015 年末，由于公司临时工不足，公司产能有限，虽然休闲食品在 2015 年末市场需求量较大，但处于供不应求的状态，因此 2015 年末休闲食品库存量也较少。综上所述，由于公司与同行业挂牌公司产品种类和特点的不同，公司存货周转率大幅高于同行业挂牌公司。

#### 4、获取现金流能力与同行业公司比较分析

单位：元

项目	2015 年				
	丁义兴 (836816)	牧天食品 (838642)	有友食品 (831377)	平均值	味巴哥
经营活动产生的 现金流量净额	238,915.40	-7,812,495.60	124,169,292.72	38,865,237.51	-707,436.87

投资活动产生的现金流量净额	-56,899.01	-13,308,618.49	-102,356,054.05	-38,573,857.18	-996,734.49
筹资活动产生的现金流量净额	10,174,559.53	16,314,131.68	-15,003,000.00	3,828,563.74	2,154,712.49

公司 2015 年经营活动产生的现金流量净额介于同行业挂牌公司之间，从金额上来看大幅低于行业平均水平，主要原因是同行业挂牌公司有友食品经营活动产生的现金流量金额较大，带动了同行业整体现金流水平的提高。有友食品已经处于业务发展的成熟阶段，业务规模较大，因此经营活动产生的现金流量净额较高。

公司 2015 年投资活动产生的现金净流量大幅高于同行业平均值，主要原因是公司于 2014 年开始进行业务转型，公司生产所需主要厂房、经营设备在报告前期已经基本购建完毕，2015 年公司新增投资需求较少，因此 2015 年公司发生的投资性支出较同行业其他挂牌公司相比金额较小。

公司 2015 年筹资活动产生的现金流量净额低于同行业挂牌公司平均水平，主要原因是 2014 年、2015 年公司主要通过短期借款以增加负债的方式进行融资，2015 年公司在新增短期借款的同时会偿还前期借款，因此总体融资金额较小。另一方面，由于公司主要的厂房、生产设备已在 2015 年前期购置完成，因此公司 2015 年短期融资需求较小。

## 六、报告期营业收入、利润形成的有关情况

### （一）各期营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

#### 1、实际收入确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

报告期内，公司的直销、经销模式作为公司的一般销售，确认收入的条件及时点：货物发出，经客户验收后，公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入。公司的电商销售即网络销售，确认收入的条件及时点：货物发出且收到网络平台转来的货款时，视同客户验收货物完毕，确认收入。

根据财政部颁布的《〈企业会计准则第 14 号——收入〉解释》“四、销售商品收入确认条件的具体应用”中的“(三) 附有销售退回条件的商品销售, 根据以往经验能够合理估计退货可能性且确认与退货相关负债的, 应在发出商品时确认收入; 不能合理估计退货可能性的, 应在售出商品退货期满时确认收入”, 公司能够合理估计退货比例的, 可以在发出商品时确认收入。

根据以前年度的销售情况, 味巴哥电商销售的销售退货率可以合理估计, 以往年度的实际退货比例极小, 年度退货率在 1.5%以内且绝对金额不超过 2000 元/年。因此, 公司财务处理预计在销售的当月不会发生销售退回, 即预计当月与退货相关的负债为零, 公司电商销售确认收入以在货物发出并收到平台转来的货款(即客户已经收到货物)时作为确认收入的具体时点。公司在电商销售已经确认商品收入的售出商品发生销售退回的, 在发生之时冲减当期销售商品收入。

2016 年度电商销售总额为 1,646,397.05 元, 退货金额 1,908.39 元, 退货金额占电商销售总额比例为 0.12%, 最终确认电商销售收入为 1,644,488.66 元; 2015 年度电商销售总额为 1,376,245.06 元, 退货金额 1,358.56 元, 退货金额占电商销售总额比例为 0.10%, 最终确认电商销售收入 1,374,886.50 元。报告期内的退货情况对财务报表基本不产生影响。

委托加工模式下, 委托加工的货物在完成加工后公司进行入库处理, 其储存与销售方式与公司储存和销售其他产品的方式无异, 因此收入确认原则与经销、直销收入确认原则一致, 均为货物发出经客户验收后, 公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入。

公司向个人销售, 主要是指公司向个体经销商进行销售和公司直营店(公司分公司承担直营店的职能)向终端消费者进行销售, 对个体经销商来说, 公司在货物发出, 经经销商验收后, 公司收到货物价款或获取收到货物价款权利时确认收入; 对于直营店向终端消费者的销售, 公司一般不会产生应收款, 销售货物的方式为直接交付, 公司在收到款项时直接作为销售收入确认。

公司针对向个人销售的分为两部分, 其中之一为向个体经销商的销售, 公司与其签订合同, 公司货物出库有销货单。报告期内, 对于个人经销商要求公司开票的情形公司进行开票处理, 若个人经销商未要求公司开票则根据销货单确认无

票销售收入。公司的经销商分为两种类型，对于上门提货的经销商公司在收取款项且同时发送货物确认收入，对于销售人员开发的个体经销商则在货物出库经客户验收的同时确认收入。公司与个人经销商的结算方式既有现金结算，也有银行转账，但以银行转账为主。

公司另一种向个人销售的情形为分公司（承担直营店的职能）对外销售，除去客户特别要求开票的部分，其余公司均作为无票销售确认收入，该部分收入既有现金支付也有刷卡支付。

## 2、报告期公司主营业务收入、成本构成分析

### (1) 主营业务收入占营业收入的比例

单位：元

项目	2016年		2015年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	24,648,064.29	99.82	15,810,084.62	99.74
其他业务收入	45,566.04	0.18	41,282.05	0.26
合计	<b>24,693,630.33</b>	<b>100.00</b>	<b>15,851,366.67</b>	<b>100.00</b>

报告期内主营业务收入占营业收入的比重均在 99%以上，主营业务突出。

### (2) 主营业务收入结构

#### ①主营业务收入分产品列示

项目	2016年度		2015年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
休闲食品	16,831,857.49	68.29	7,862,820.31	49.73
冷冻调理产品	3,351,063.58	13.60	4,124,714.26	26.09
鲜活肉蛋品	4,465,143.22	18.11	3,822,550.05	24.18
合计	<b>24,648,064.29</b>	<b>100.00</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>100.00</b>

公司于 2014 年开始从事休闲食品的研发、生产和销售，2014 年和 2015 年公司生产、销售的休闲食品以蜜汁肉脯为主。随着产品研发的不断推进，2016 年公司在 2015 年的基础向市场推出了传统肉脯、肉松饼等新产品。此外，公司

自 2016 年 7 月开始进行战略调整，放弃了冷冻调理品的生产，将全部精力转向休闲食品的销售，因此 2016 年公司休闲食品的销售收入以及休闲食品收入占公司总收入的比重较 2015 年大幅增加。由于公司于 2016 年 7 月开始停止了冷冻调理品的生产，仅销售库存的冷冻调理品，因此 2016 年公司冷冻调理产品销售收入以及该项收入占公司总收入的比重较 2015 年大幅下降。

报告期内公司收入较小主要是由于公司于 2014 年开始发展休闲食品业务，报告期内休闲食品业务仍处于发展期。此外，公司休闲食品的销售具有明显的淡旺季之分，在销售淡季时，公司产品的市场需求量整体偏小；在销售旺季时，由于报告期内公司生产员工人数较少，公司有时会面临产品供不应求的情况，因此收入规模有限。报告期内，公司销售收入规模大幅上涨，公司母公司营业利润大幅增加，持续经营能力不断增强。

## ②主营业务收入分地域列示

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	比例(%)	金额（元）	比例(%)
华东地区	24,357,761.60	98.64	15,792,306.84	99.89
华南地区	118,136.85	0.48	17,777.78	0.11
东北地区	58,629.30	0.24	0.00	-
华北地区	159,102.58	0.64	0.00	-
合计	<b>24,693,630.33</b>	<b>100</b>	<b>15,810,084.62</b>	<b>100</b>

报告期内公司产品的销售范围主要集中于江苏省。公司主要产品由鲜活肉蛋品变更为休闲食品（主要为肉脯）后，公司积极采用市场开发战略，在浙江、广东、辽宁、安徽、山西、山东等各地不同区域发展经销商，扩大了产品的销售区域。

## ③报告期内公司人均产值分析

2016 年

期间	当月销售收入（元）	当月平均员工人数	当期平均人工产值

1月	1,992,609.33	51.00	39,070.77
2月	1,785,787.14	51.50	34,675.48
3月	1,362,320.10	51.50	26,452.82
4月	1,425,901.74	51.50	27,687.41
5月	1,729,869.37	52.00	33,266.72
6月	1,798,089.84	52.00	34,578.65
7月	1,712,904.32	54.00	31,720.45
8月	1,503,530.79	60.00	25,058.85
9月	2,041,698.51	69.00	29,589.83
10月	2,652,662.32	76.00	34,903.45
11月	2,624,295.72	78.50	33,430.52
12月	4,063,961.15	78.50	51,770.21
合计	<b>24,693,630.33</b>		

## 2015年

期间	当月销售收入（元）	当月平均员工人数	当期平均人工产值
1月	1,468,918.38	46.50	31,589.64
2月	1,243,020.51	42.50	29,247.54
3月	1,012,202.48	42.00	24,100.06
4月	878,209.54	46.00	19,091.51
5月	1,224,297.46	46.50	26,328.98
6月	709,505.25	45.50	15,593.52
7月	666,978.73	45.00	14,821.75
8月	1,043,135.61	46.00	22,676.86
9月	1,628,206.82	47.00	34,642.70
10月	1,263,513.78	46.50	27,172.34
11月	1,187,997.65	46.50	25,548.34
12月	3,525,380.46	52.50	67,150.10
合计	<b>15,851,366.67</b>		

公司报告期各月平均人工产值差异较大，主要原因是食品行业的销售收入具有明显的季节性特点，每逢节假日（春节、中秋节等）是公司产品销售的旺季，因此公司每年年末、年初以及9月份产品销售收入和平均人工产值较高。

总体来看，2016年公司的平均人工产值较2015年大幅上升，主要原因是随着公司休闲产品市场占有率的逐步提高，公司整体的产能利用率在不断上升。

## ④主营业务收入按销售模式列示

单位：元

销售模式	2016 年度收入	2016 年度成本	2016 年度毛 利率	收入占比	对综合毛利率 的贡献[注]
经销模式	19,878,278.96	15,735,824.13	20.84%	80.65%	16.81%
电商模式	1,644,488.66	1,436,063.55	12.67%	6.67%	0.85%
直销模式	3,125,296.67	2,320,852.11	25.74%	12.68%	3.26%
合计	24,648,064.29	19,492,739.79	20.92%	100.00%	20.92%

销售模式	2015 年度收入	2015 年度成本	2015 年度毛 利率	收入占比	对综合毛利率 的贡献[注]
经销模式	11,499,270.70	9,427,352.35	18.02%	72.73%	13.11%
电商模式	1,374,886.50	1,230,523.79	10.50%	8.70%	0.91%
直销模式	2,935,927.42	2,191,945.75	25.34%	18.57%	4.71%
合计	15,810,084.62	12,849,821.89	18.72%	100.00%	18.72%

[注]对综合毛利率的贡献=毛利率×收入占比

公司三种销售模式下收入的毛利率不同，主要是由于三种模式下销售价格不同。在对采用经销模式进行销售的产品进行定价时，公司会考虑到经销商的利益来制定对双方来说较为合理的价格，因此产品毛利率较低；而在直销模式下公司直接面对最终消费者，产品定价自然高于经销模式下的定价，因此与经销模式相比，直销模式下产品的毛利率较高。在电商销售模式下，由于网上销售价格竞争比较激烈，客户对价格也很敏感和注重，公司为了提高公司产品网络销售的市场占有率，定价要低于给予经销商的价格。综上所述，公司电商模式毛利率低于经销模式毛利率，经销模式毛利率低于直销模式毛利率，总体而言，公司三种销售模式的毛利率是合理的。

#### ⑤主营业务收入按门店划分

单位：元

地区	2016 年		2015 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
公司本部	21,522,767.62	87.32	13,098,769.67	82.85
康宁路分公司	1,455,051.37	5.90	1,138,503.81	7.20
渔婆北路分公司	1,670,245.30	6.78	1,572,811.14	9.95

合计	24,648,064.29	100	15,810,084.62	100
----	---------------	-----	---------------	-----

#### (4) 主营业务成本分析

##### ①主营业务成本构成分析

项目	2016 年度		2015 年度	
	主营业务成本(元)	比重(%)	主营业务成本(元)	比重(%)
直接材料	16,581,930.55	85.07	10,668,935.83	83.03
直接人工	1,440,122.68	7.39	896,424.41	6.98
委外加工费	160,632.33	0.82		
制造费用	1,310,054.23	6.72	1,284,461.65	10.00
合计	19,492,739.79	100.00	12,849,821.89	100

公司主营业务成本由原材料成本、人工成本及制造费用构成。其中原材料成本主要是指公司采购的用于生产冷冻调理食品、休闲食品的原材料成本以及用于销售鲜活肉蛋品的原材料成本，人工成本主要为公司在生产、加工产品环节所发生的人工成本，制造费用主要为生产车间发生的水电费、固定资产折旧费用。公司各期主营业务成本主要由直接材料构成，报告期各期各项成本占主营业务成本的比重波动不大。2016 年公司制造费用占主营业务成本的比重有所下降，主要原因是报告期内公司业务规模的扩张主要由增加生产人员带动，公司厂房、生产设备规模较 2015 年相比未发生较大变动。

报告期内子公司的“谷大叔”饮品委托加工厂家四洲（苏州）食品有限公司（以下简称“四洲”）进行加工。四洲成立于 1997 年 5 月，主要生产和销售以“四洲”为品牌的系列饮料食品。四洲（苏州）食品有限公司采用日本制造的生产设备和工艺流程，每分钟灌装 500 罐的灌装流水线在国内具有领先水平。在生产工艺方面，一般的食品加工仅“充填”环节处于封闭环境，而四洲能够做到在“原料”、“调和”、“充填”三个环节均采用封闭操作，这成为四洲独有的工艺特色。2002 年，公司投产了以采用 UHT 杀菌、洗瓶、充填、旋盖的 PET 灌装生产线。在具备先进生产设备的基础上，于十多年前通过了食品安全体系认证。四洲现有员工 90 余人，并具备严格完善的生产、管理、销售模式培训体系，四洲与多个品牌饮料公司合作，如麒麟、三得利、大正、慕尚、小洋人、统一、雀巢、联合

利华等。2015 年公司不存在委托加工的情况，2016 年公司委托加工生产的产品成本占全部成本的比重为 2.65%。

公司自 2017 年 1 月起开始委托靖江市和信记食品有限公司进行肉松饼的加工，该公司成立于 2014 年，经营范围为糕点、面包、饼干、蜜饯、肉制品制造，销售本企业生产的产品，主要从事糕点的加工制造和销售，拥有完整、科学的质量管理体系，口味多样化，已经为部分知名品牌做 OEM 贴牌生产。公司已与靖江市和信记食品有限公司签订了为期两年的委托加工合同。

受托厂商与公司、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

因公司委外加工的产品成本占公司产品总成本的比较较小，由委托加工方生产的产品均非公司的主要产品，因此公司对外协厂商不存在依赖。

## ②主营业务成本各项目的归集方式

**产品成本的归集：**公司在生产过程中领用原材料时将会根据原材料的采购价格按全月一次加权平均法将原材料成本结转至生产成本—直接材料中，公司当月发生的正式工人的人工成本按计件工资制在生产成本—直接人工中进行归集，临时工人的人工成本按工作天数在生产成本—直接人工中进行归集，公司生产车间发生的水电费等费用在制造费用中进行归集。

**产品成本的分配：**月末生产成本在各完工产品之间进行分配，根据各种产品的配料及生产工价等测算出产品的定额成本，按照完工产品的数量乘以单位定额成本，作为该种产品应分摊的生产成本。关于已销产品成本的结转：首先产品的单位成本的计算，采用全月一次加权平均法，月末用本月已销产品的数量乘以产品单位成本，作为已销产品的销售成本，从库存商品转入主营业务成本。

**关于鲜活肉蛋品的归集：**直接按照购入的成本采用全月一次加权平均法进行结转。

综上，公司收入确认与成本结转相匹配，符合企业会计准则规定。

## 3、毛利率变动情况及分析

报告期内，公司的主营业务及产品毛利率情况如下：

项目	2016 年度							
	主营业务收入		主营业务成本		毛利润		毛利率 (%)	毛利率贡 献 (%)【注】
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)		
休闲食品	16,831,857.49	68.29	13,004,018.47	66.71	3,827,839.02	74.25	22.74	15.53
冷冻调理产 品	3,351,063.58	13.60	2,893,769.85	14.85	457,293.73	8.87	13.65	1.86
鲜活肉蛋品	4,465,143.22	18.12	3,594,951.47	18.44	870,191.75	16.88	19.49	3.52
合计	24,648,064.29	100.00	19,492,739.79	100.00	5,155,324.50	100.00	20.92	20.92

项目	2016 年度							
	主营业务收入		主营业务成本		毛利润		毛利率 (%)	毛利率贡 献 (%)【注】
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)		
休闲食品	7,862,820.31	49.73	6,437,863.09	50.10	1,424,957.22	48.14	18.12	9.01
冷冻调理产 品	4,124,714.26	26.09	3,336,128.08	25.96	788,586.18	26.64	19.12	4.99
鲜活肉蛋品	3,822,550.05	24.18	3,075,830.72	23.94	746,719.33	25.22	19.53	4.72
合计	15,810,084.62	100.00	12,849,821.89	100.00	2,960,262.73	100.00	18.72	18.72

注：毛利率贡献率=毛利率×主营业务收入占比

休闲食品行业的毛利率因其行业自身特点，一般高于仅进行初加工的其他类别食品业务（冷冻调理食品业务）以及批发业务（鲜活肉蛋品批发业务）的毛利率。2015 年公司休闲食品毛利率低于冷冻调理食品和鲜活肉蛋品，主要原因一方面是由于公司休闲食品的发展仍处于初期，且公司向市场推出的主打产品为“蜜汁肉脯”产品，市场尚无同类产品销售，因此，公司 2015 年发生的产品研发成本和试制成本较高。此外，2014 年、2015 年公司为迅速进行产品推广，提高公司产品的市场占有率，2014 年、2015 年休闲食品定价较低，因此产品实现的毛利率较低。

随着公司休闲食品市场的逐步打开，公司休闲食品的销售价格逐步提高，因此 2016 年休闲食品的总体定价高于 2015 年。此外，报告期内公司逐步将休闲食品的研发作为公司研发的主要方向，2016 年公司在开拓休闲食品市场的同时向

市场推出新型休闲食品,如毛利率较高的肉脯礼盒产品,实现公司产品的差异化,从而使得公司休闲食品的售价和毛利率进一步提升并超过冷冻调理食品和鲜活肉蛋品的毛利率。结合公司大力推广味巴哥“蜜汁肉脯”系列产品,打造“靖江人的新名片”的发展战略,公司2016年已将业务重点转向休闲食品的研发、生产和销售,故公司2016年休闲食品收入占总收入的比重大幅上升,带动了公司2016年整体毛利率的提升。公司休闲食品2016年的毛利率贡献率为15.53%,较2015年的9.01%有大幅增长。

公司冷冻调理产品2016年的毛利率较2015年有大幅下降,主要原因是2016年公司冷冻调理品面临的市场竞争加剧,公司进行战略调整,于2016年7月停止了冷冻调理产品的生产,2016年下半年为对公司库存的冷冻调理品进行迅速清理,公司降低了冷冻调理品的销售价格,因此相关产品的毛利率大幅降低。鲜活肉蛋品2016年的毛利率较2015年基本持平,因公司战略转型,公司已逐步减小了对鲜活肉蛋品生产的投入。公司冷冻调理产品及鲜活肉蛋品2016年的毛利率贡献率较2015年均有减少。

综上所述,由于报告期内公司休闲食品毛利率以及休闲食品占营业收入比重的迅速提升,公司整体毛利率大幅增加。

从公司的销售模式来看,报告期内,公司的销售模式未发生重大变化。公司不同产品类型的销售模式和结算方式总结如下:

产品类别	靖江本地市场	外地市场
休闲食品-粽子粥产品	经销; 先发货后收款	经销; 先发货后收款
休闲食品-肉脯及其他产品	直销+经销; 先收款再发货	经销; 先发货后收款
冷冻调理产品	经销; 先发货后收款	经销; 先发货后收款
鲜活肉蛋品	经销; 先发货后收款	经销; 先发货后收款

休闲食品销售方面,在本地市场由两家分公司及众多中小超市整体全面地覆盖,并配备了强有力的销售营销团队向客户提供点对点服务,从而保证了公司品牌在当地的影响力及本地市场的销售业绩以及产品价格的逐步提升,因而直销的销售模式对休闲食品毛利率的提升具有积极作用。

从产品自身的特点来看，公司近两年来着重发展以“蜜汁肉脯”为代表的休闲食品，作为公司推出的新产品，休闲食品处于产品成长期，毛利率呈现上升趋势；而冷冻调理产品及鲜活肉蛋品属于成熟期的产品，其毛利率较低且较为稳定。

公司选取处于休闲食品行业的挂牌公司——上海丁义兴食品股份有限公司进行财务指标的对比，结果如下：

股票代码	股票简称	2015 年度		2016 年度	
		营业收入（元）	毛利率（%）	营业收入（元）	毛利率（%）
836816	丁义兴	17,078,286.64	24.43	22,227,821.88	30.40
	味巴哥	15,851,366.67	18.94	24,693,630.33	21.06

公司于 2014 年开始从事休闲食品的研发、生产、销售业务。报告期内从公司所处的发展阶段来看，公司处于业务发展的起步期，业务量相对较小，公司 2015 年度、2016 年度毛利率水平低于同行业挂牌公司，一方面因为报告期内公司处于业务发展的扩张期，公司积极推行市场开发战略，通过给予经销商较大销售折扣以扩大公司产品的销量，提高公司产品的市场占有率，因此公司产品售价较低。另一方面，与可比企业丁义兴相比，公司报告期内的主要产品为以味巴哥蜜汁肉脯为代表的肉脯产品，市场上同类产品较小，且报告期内公司在不断向市场推出新产品，因此公司报告期内发生的产品研发、试制成本较高，而丁义兴作为一家上海老字号的品牌，产品已经相对成熟，因此毛利率较高。综上所述，公司的毛利率较同行业挂牌公司相比偏低。

#### 4、其他业务收入、成本分析

公司报告期内其他业务收入、其他业务成本及毛利的情况如下：

单位：元

项目	2016 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	毛利
技术咨询服务收入	45,566.04	0.00	45,566.04
合计	45,566.04	0.00	45,566.04

项目	2015 年度		
	其他业务收入	其他业务成本	毛利
技术咨询服务收入	41,282.05	0.00	41,282.05
合计	41,282.05	0.00	41,282.05

公司技术咨询服务收入主要为向技校提供食品加工培训收取的培训收入。

## (二) 主要费用及变动情况

报告期内，公司主要费用、占营业收入比例及变动情况如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占营业收入的比例(%)	金额（元）	占营业收入的比例(%)
销售费用	2,128,203.32	8.62	972,304.34	6.13
管理费用	1,688,216.10	6.84	1,087,952.11	6.86
财务费用	358,028.09	1.45	424,955.86	2.68

2015年以及2016年，公司期间费用占营业收入的比重分别为15.67%和16.91%，期间费用占公司营业收入的比重总体来看较为稳定。2016年期间费用占营业收入比重较2015年有所上升，主要原因是报告期内公司坚持推进市场开发战略，2016年公司新增的销售人员数量较多，新增的广告投入较大，因此销售人员工资以及广告费占公司营业收入的比重较2015年有所上升。

### 1、销售费用明细及变动分析

项目	2016 年度	2015 年度
	金额（元）	金额（元）
职工薪酬	601,323.05	202,215.22
差旅费	49,158.24	68,039.78
包装费	164,051.48	52,541.00

运输费	179,033.32	41,675.20
广告宣传费	661,797.07	215,000.00
业务招待费	89,577.00	48,762.00
办公费	13,304.00	51,460.00
装修费	62,060.19	53,727.50
租赁费	210,000.00	210,000.00
其他	97,898.97	28,883.64
<b>合计</b>	<b>2,128,203.32</b>	<b>972,304.34</b>

公司2016年销售费用中人工成本较2015年大幅上升，主要原因是公司在报告期内处于业务扩张的重要时期。2015年公司以“蜜汁肉脯”为代表的休闲食品的生产、销售成为公司的主要业务，为配合该产品进行市场推广，公司自2015年开始销售人员的数量逐期增加，从而导致公司2016年销售人员职工薪酬较2015年大幅上升。

公司2016年包装费较2015年大幅增加，主要是由于从公司产品类型上来看，休闲产品包装工艺的复杂程度高于冷冻调理食品以及鲜活肉蛋品。因此，随着公司休闲食品的发展和 innovation，公司2016年休闲产品收入占总收入的比重较2015年大幅上升，因此公司发生的包装费同步增多。

公司2016年运输费较2015年大幅增加，主要原因为2016年公司外地客户的销售收入比重增加，因此公司发生的运输费增加。

公司2016年广告宣传费较2015年大幅增加，主要原因是报告期内公司采用市场开发战略，公司为推广新产品发生的广告宣传费较高。2015年由于公司未向市场投放新产品，公司发生的广告宣传费较低。2016年公司在2015年公司产品的基础之上推出了“传统肉脯”系列产品，同时也推出了新口味的“蜜汁肉脯”系列产品，为进行产品推广，公司发生的广告宣传费较2015年大幅上升。

公司报告期内的租赁费为公司两家分公司的房租费用。装修费为公司两家分公司的装修费用。

## 2、管理费用明细及变动分析

项目	2016 年度	2015 年度
	金额（元）	金额（元）
职工薪酬	464,209.75	474,546.01
业务招待费	110,379.60	45,858.20
税费	15,102.60	33,143.62
办公费	83,547.14	66,721.00
差旅费	64,401.12	42,542.30
通讯费	12,366.85	3,137.00
折旧摊销费	126,779.57	127,629.22
咨询费、代理费	353,429.72	288,066.79
检验检测费	79,495.09	-
开办费	219,537.17	
其他	11,596.96	6,307.97
租赁费	8,102.55	
服务费	139,267.98	
<b>合计</b>	<b>1,688,216.10</b>	<b>1,087,952.11</b>

2016年公司管理费用中职工薪酬与2015年相比基本持平。

公司管理费用中的税费主要用于核算房产税、土地使用税、印花税等税费。根据财政部会计司制度二处发布的《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，2016年4月30日之前上述税费在管理费用中进行核算，2016年4月30日之后上述税费调整为在税金及附件中进行核算。

公司报告期内发生的咨询费主要为公司为进行新三板挂牌发生的中介机构服务费。开办费主要为公司子公司江苏谷大叔食品有限公司在筹建期间发生的费用。

公司发生的检测费为公司将食品送往食品药品监督管理局进行检测的费用。

公司2016年发生的服务费主要为天猫平台帮助公司进行产品推广和宣传所发生的费用。

### 3、财务费用明细及变动分析

项目	2016 年度	2015 年度
	金额（元）	金额（元）
利息支出	342,633.33	424,925.00
减：利息收入	5,040.66	1,469.50
手续费	20,435.42	1,500.36
<b>合计</b>	<b>358,028.09</b>	<b>424,955.86</b>

报告期内公司的利息支出主要为公司向银行借款所产生的利息支出。2015 年公司利息支出金额较大，主要原因是 2015 年公司向靖江市农村商业银行马桥支行借入的借款金额较大。报告期内公司的手续费支出主要为银行等金融机构手续费。

### （三）非经常性损益

公司根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》（2007 年修订）的规定对非经常性损益项目进行披露及列示；根据《企业会计准则》对政府补助进行了确认，公司报告期内的政府补助均为与收益相关的政府补助，并已在补助发生的当期计入公司损益。

报告期内，公司非经常性损益金额明细情况如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	401,162.18	55,362.18
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,247.16	-50,850.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>257,915.02</b>	<b>4,512.11</b>
减：所得税影响额	64,478.76	1,128.03
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>193,436.27</b>	<b>3,384.08</b>

公司报告期内非经常性损益主要由政府补助构成，非经常性损益中其他项目主要为税收滞纳金以及对外捐赠支出。

具体明细如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
对外捐赠支出	4,500.00	50,000.00
税收滞纳金	135,770.59	850.07
其他	2,976.57	
<b>合计</b>	<b>143,247.16</b>	<b>50,850.07</b>

公司政府补助明细列示如下：

单位：元

	补助项目	2016年	2015年
与收益 相关	关于推进项目大突破保持经济又好又快发展的若干奖励	3,000.00	
	实施六大服务提升行动促进中小企业转型升级发展项目建设	100,000.00	
	靖江市农业产业化专项资金	150,000.00	
	靖江市燃煤锅炉整治工作补贴	60,000.00	
	2014 年度靖江市专利专项资金		47,200.00
	2016 年全省农产品质量安全追溯管理示范单位补贴	80,000.00	
与资产 相关	政府补助土地款（递延收益摊销）	8,162.18	8,162.18
	<b>合计</b>	<b>401,162.18</b>	<b>55,362.18</b>

挂牌主体江苏味巴哥食品股份有限公司单体财务报表 2016 年实现的利润总额为 1,305,929.31 元，较 2015 年利润总额 375,397.84 元大幅增长。因公司子公司江苏谷大叔食品有限公司处于初创期，在 2016 年有大幅亏损；此外，2016 年公司补缴前期所得税费用高，因此公司实现的净利润较低，公司非经常性损益金额占净利润比重有所增加。但根据挂牌主体 2016 年利润总额较 2015 年大幅增长 247.88%，公司具有较大的发展潜力及较强的持续经营能力，公司对非经常性损益不存在依赖。

#### （四）主要税项及相关税收优惠政策

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	6、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2

## 2、税收优惠情况

2012年10月1日，财政部发布了《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，自公布之日起施行。

对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

免征增值税的鲜活肉产品，是指猪、牛、羊、鸡、鸭、鹅及其整块或者分割的鲜肉、冷藏或者冷冻肉，内脏、头、尾、骨、蹄、翅、爪等组织。

## 七、主要资产

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	344,534.52	39,281.30
银行存款	5,066,975.12	884,464.86
其他货币资金	683,850.23	145,855.45
其中：存放保证金	50,000.00	50,000.00
合计	<b>6,095,359.87</b>	<b>1,069,601.61</b>

报告期内，公司的其他货币资金为公司天猫商城的支付宝账户金额，其中50,000.00元为存放的保证金，使用权限受到限制。2016年末公司银行存款较2015年末大幅增加，主要是由于2016年12月公司新增了对江苏靖江农村商业银行股份有限公司马桥支行的借款300万元。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,632,149.37	100.00	242,613.76	5.24	4,389,535.62
账龄分析法	4,632,149.37	100.00	242,613.76	5.24	4,389,535.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,632,149.37</b>	<b>100.00</b>	<b>242,613.76</b>	<b>5.24</b>	<b>4,389,535.62</b>
类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,419,843.67	100	177,572.88	5.19	3,242,270.79
账龄分析法	3,419,843.67	100	177,572.88	5.19	3,242,270.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,419,843.67</b>	<b>100</b>	<b>177,572.88</b>	<b>5.19</b>	<b>3,242,270.79</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日			
	应收账款		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内	4,412,023.67	95.25	220,601.19	5.00
1-2年	220,125.70	4.75	22,012.57	10.00
2-3年				

合计	4,632,149.37	100	242,613.76	5.24
----	--------------	-----	------------	------

账龄	2015年12月31日			
	应收账款		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)
1年以内	3,288,229.64	96.15	164,411.48	5.00
1-2年	131,614.03	3.85	13,161.40	10.00
2-3年				
合计	3,419,843.67	100.00	177,572.88	5.19

2016年12月31日、2015年12月31日公司应收账款余额分别为4,632,149.37元、3,419,843.67元，占当期营业收入的比例分别为18.76%、21.57%。

报告期内公司采用直销与经销相结合的方式，从销售渠道来看公司收入以经销收入为主。对直销客户来说，公司与直销客户的结算方式主要为先收款后发货，对少数直销客户会采取先发货后收款的方式与客户结算，但直销客户的信用期均不超过一个月。

公司2016年12月31日应收账款较2015年末增加35.45%，主要原因是由于随着公司休闲食品系列产品业务的发展，公司业务总体规模不断扩大，2016年公司收入较2015年大幅上涨55.78%，2016年末应收账款占2016年公司营业收入的比重为18.76%，与2015年末应收账款占2015年营业收入的比重21.57%相比变化不大。

报告期各期末，账龄在一年以内的应收账款占应收账款余额比例分别为95.25%、96.15%，应收账款整体可收回性较高，出现坏账损失的风险较小。

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015年度计提坏账准备106,663.17元，2016年度计提坏账准备65,040.88元；无转回、转销坏账准备的情况。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

截至2016年12月31日，应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	2016年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海绿享贸易有限公司	非关联方	1,165,944.96	1年以内	25.17
苏州乾康食品有限公司	非关联方	460,078.48	1年以内	9.93
南京味洲航空食品股份有限公司	非关联方	272,710.00	1年以内	5.89
靖江市天行健食品贸易有限公司	非关联方	96,131.00	1年以内	2.08
泰兴市天之懿商贸有限公司	非关联方	148,218.00	1年以内	3.20
		75,992.35	1-2年	1.64
<b>合计</b>		<b>2,219,074.79</b>		<b>47.91</b>

截至2015年12月31日，应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
苏州乾康食品有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	29.24
上海绿享食品有限公司	非关联方	460,800.00	1年以内	13.47
南京味洲航空食品股份有限公司	非关联方	265,375.00	1年以内	7.76
		23,640.00	1-2年	0.69
靖江市和缘万家超市	非关联方	147,156.00	1年以内	4.30
康成投资(中国)有限公司	非关联方	124,387.14	1年以内	3.64
<b>合计</b>		<b>2,021,358.14</b>		<b>59.10</b>

截至2016年末和2015年末，应收账款前五名合计分别为2,219,074.79元和2,021,358.14元，占全部应收账款的比重分别为47.91%和59.10%。

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

单位：元

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	2,564,816.44	151,526.59

合计	2,564,816.44	151,526.59
----	--------------	------------

2016 年末和 2015 年末，公司预付账款分别为 2,564,816.44 元和 151,526.59 元，公司报告期末预付账款主要为预付的采购款。2016 年末预付款较 2015 年末大幅增加，主要是为应对肉脯行业旺季的生产需要，公司向河南双汇投资发展股份有限公司采购了大量原材料，截至 2016 年末，上述原材料尚未入库。公司采购的上述原材料于报告期后入库。

## 2、期末余额前五名的预付款项情况

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	预付采购款	1,860,526.60	1 年以内	72.54
唐明宏	非关联方	预付采购款	210,000.00	1 年以内	8.19
靖江市广播电视台	非关联方	预付采购款	83,500.00	1 年以内	3.26
李靖	非关联方	预付采购款	60,000.00	1 年以内	2.34
刘杰	非关联方	预付采购款	60,000.00	1 年以内	2.34
合计			2,274,026.60		88.66

截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2015 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
淮安赫德兹彩色印刷包装有限公司	非关联方	预付采购款	93,820.00	1 年以内	61.92
莱州市成达食品有限公司	非关联方	预付采购款	18,304.60	1 年以内	12.08
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	预付采购款	17,555.99	1 年以内	11.59
青岛长寿食品有限公司	非关联方	预付采购款	8,000.00	1 年以内	5.28
北京东方纵横认证中心	非关联方	预付认证款	8,000.00	1 年以内	5.28
合计			145,680.59		96.15

截至 2016 年末和 2015 年末，预付账款前五名合计分别为 2,274,026.60 元和 145,680.59 元，占全部预付账款的比重分别为 88.66%和 96.15%。

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	263,900.00	100.00	800.00	0.30	263,100.00
无风险组合	255,900.00	96.97			255,900.00
账龄分析法	8,000.00	3.03	800.00	10.00	7,200.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>263,900.00</b>	<b>100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.30</b>	<b>263,100.00</b>

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,278,226.42	100.00	34,965.85	1.53	2,243,260.57
无风险组合	1,578,909.42	69.30			1,578,909.42
账龄分析法	699,317.00	30.70	34,965.85	5.00	664,351.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,278,226.42</b>	<b>100.00</b>	<b>34,965.85</b>	<b>1.53</b>	<b>2,243,260.57</b>

(1) 组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	2016年12月31日	
	余额(元)	不计提坏账准备理由
杭州郝姆斯食品有限公司	200,000.00	款项性质为押金

浙江天猫技术有限公司	30,000.00	款项性质为押金
靖江市华信科技创业园有限公司	10,000.00	款项性质为押金
江苏鼎鑫房地产开发有限公司靖江金悦国际酒店	5,000.00	款项性质为押金
江苏工糖化工设备有限公司	4,000.00	款项性质为押金
戴荣坤	3,000.00	款项性质为备用金
顾鑫	1,600.00	款项性质为押金
银联商务有限公司江苏分公司	1,500.00	款项性质为押金
中国农业银行股份有限公司靖江靖城支行	800.00	款项性质为押金
<b>合计</b>	<b>255,900.00</b>	

(续)

其他应收款（按单位）	2015年12月31日	
	余额（元）	不计提坏账准备理由
张文跃	1,548,909.42	关联方
浙江天猫技术有限公司	30,000.00	款项性质为押金
<b>合计</b>	<b>1,578,909.42</b>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	2016年12月31日			
	其他应收款		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
1年以内（含1年）				
1-2年（含2年）	8,000.00	100.00	800.00	10.00
2-3年（含3年）				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>10.00</b>

账龄	2015年12月31日			
	其他应收款		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）
1年以内（含1年）	699,317.00	100.00	34,965.85	5.00
1-2年（含2年）				

2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	699,317.00	100.00	34,965.85	5.00

(3)截止 2016 年 12 月 31 日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
押金	252,900.00	30,000.00
暂借款-关联方		1,548,909.42
暂借款-非关联方	11,000.00	699,317.00
合计	263,900.00	2,278,226.42

2016年12月31日、2015年12月31日公司其他应收款余额分别为263,900.00元和2,278,226.42元。

公司报告期末的押金主要为支付给天猫商城、北京易卖通电子商务有限公司以及杭州郝姆斯食品有限公司的押金；在有限公司阶段，公司内部控制制度不完善，公司在报告期内存在通过员工个人进行原材料采购的情况，公司2015年末对非关联方的暂借款主要为公司支付给员工进行采购尚未收回的资金。报告期内，公司曾存在关联方资金占用的情况。2015年末，公司其他应收款余额较大，其中应收关联方张文跃借款1,548,909.42元，其余款项为公司暂借给员工许怀清、除永东用以采购材料的暂借款以及支付给天猫商城的押金；截至2016年末，公司实际控制人张文跃的借款已清偿完毕，公司已不存在关联方占用企业资金的情形。

## 3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司2015年转回坏账准备49,096.45元，2016年转回坏账准备34,165.85元。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2016年12月31日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2016年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
杭州郝姆斯食品有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1年以内	75.79
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	11.37
靖江市华信科技园有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以内	3.79
青岛长寿食品有限公司	非关联方	暂借款	8,000.00	1-2年	3.03
江苏鼎鑫房地产开发有限公司靖江金悦国际酒店	非关联方	押金	5,000.00	1-2年	1.89
<b>合计</b>			<b>253,000.00</b>		<b>95.87</b>

截至2015年12月31日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2015年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
张文跃	关联方	暂借款	1,548,909.42	1年以内	67.99
陈永东	非关联方	暂借款	430,000.00	1年以内	18.87
许怀清	非关联方	暂借款	269,317.00	1年以内	11.82
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	1.32
<b>合计</b>			<b>2,278,226.42</b>		<b>100.00</b>

### (五) 存货

公司报告期各期末，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	比重(%)
原材料	137,910.46		2.34
库存商品	4,702,344.93		79.68
周转材料	1,060,947.33		17.98
<b>合计</b>	<b>5,901,202.72</b>		<b>100.00</b>

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	比重(%)
原材料	1,352,704.50		51.41

库存商品	538,713.72		20.48
周转材料	739,590.48		28.11
<b>合计</b>	<b>2,631,008.70</b>		<b>100.00</b>

2016年12月31日、2015年12月31日公司的存货余额分别为5,901,202.72元和2,631,008.70元。截至2016年12月31日，存货为原材料、库存商品和周转材料。

2016年末公司库存商品余额较2015年末大幅增加，主要原因是随着公司以肉脯为代表的休闲食品市场需求的逐步增加，公司产品的市场占有率逐步提高，2016年12月公司举办肉脯产品新年订货会，公司收到的订单数量较大，因此为实现2017年初公司的正常销售以及公司业务的进一步扩展，公司2016年末储备的库存商品金额较大。2016年末公司原材料储备量较2015年末大幅下降，主要是由于公司储备的原材料的数量是结合原材料种类和价格综合考虑的结果，2015年末由于公司冷冻调理品的生产尚未停止，因此公司储备的原材料的种类较多。此外，公司原材料的波动价格较大，2016年末猪肉类原材料价格较2015年末大幅上升，因此2016年末公司降低了原材料的储备。

#### （六）其他流动资产

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣进项税	36,974.00	8,490.57
待摊费用		
<b>合计</b>	<b>36,974.00</b>	<b>8,490.57</b>

#### （七）固定资产

##### 1、固定资产及累计折旧增减变动情况

2016年固定资产及累计折旧增减变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>10,879,985.00</b>	<b>2,276,675.13</b>	<b>650,000.00</b>	<b>12,506,660.13</b>

房屋建筑物	7,000,000.00	1,012,332.32	650,000.00	7,362,332.32
机器设备	3,273,730.00	756,068.38		4,029,798.38
运输工具	239,750.00	148,363.25		388,113.25
办公及电子设备	78,675.34	217,907.83		296,583.17
生产器具	287,829.66	142,003.35		429,833.01
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,408,823.72</b>	<b>715,422.52</b>	<b>118,354.32</b>	<b>2,005,891.92</b>
房屋建筑物	640,722.58	652,154.27	118,354.32	1,174,522.53
机器设备	605,764.63	46,196.90		651,961.53
运输工具	59,673.50	3,344.17		63,017.67
办公及电子设备	44,970.14	1,628.37		46,598.51
生产器具	57,692.87	12,098.81		69,791.68
<b>三、净值合计</b>	<b>9,471,161.28</b>			<b>10,500,768.21</b>
房屋建筑物	6,359,277.42			6,187,809.79
机器设备	2,667,965.37			3,377,836.85
运输工具	180,076.50			325,095.58
办公及电子设备	33,705.20			249,984.66
生产器具	230,136.79			360,041.33
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
生产器具				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>9,471,161.28</b>			<b>10,500,768.21</b>
房屋建筑物	6,359,277.42			6,187,809.79
机器设备	2,667,965.37			3,377,836.85
运输工具	180,076.50			325,095.58
办公及电子设备	33,705.20			249,984.66
生产器具	230,136.79			360,041.33

2015 年度固定资产及累计折旧增减变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>9,887,130.00</b>	<b>992,855.00</b>	-	<b>10,879,985.00</b>
房屋建筑物	7,000,000.00			7,000,000.00
机器设备	2,671,930.00	601,800.00		3,273,730.00
运输工具	65,000.00	174,750.00		239,750.00
办公及电子设备	51,900.00	26,775.34		78,675.34
生产器具	98,300.00	189,529.66		287,829.66
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>818,127.16</b>	<b>590,696.56</b>	-	<b>1,408,823.72</b>
房屋建筑物	419,055.82	221,666.76		640,722.58
机器设备	338,165.18	267,599.45		605,764.63
运输工具	37,307.34	22,366.16		59,673.50
办公及电子设备	4,950.22	40,019.92		44,970.14
生产器具	18,648.60	39,044.27		57,692.87
<b>三、净值合计</b>	<b>9,069,002.84</b>	-	-	<b>9,471,161.28</b>
房屋建筑物	6,580,944.18			6,359,277.42
机器设备	2,333,764.82			2,667,965.37
运输工具	27,692.66			180,076.50
办公及电子设备	46,949.78			33,705.20
生产器具	79,651.40			230,136.79
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
生产器具				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>9,069,002.84</b>	-	-	<b>9,471,161.28</b>

房屋建筑物	6,580,944.18			6,359,277.42
机器设备	2,333,764.82			2,667,965.37
运输工具	27,692.66			180,076.50
办公及电子设备	46,949.78			33,705.20
生产器具	79,651.40			230,136.79

## 2、期末未办妥产权证书的情况

项目	账面原值(元)	竣工时间	未办妥产权证书的原因
综合楼整体楼	1,300,000.00	2010年8月	房屋消防设施不完备
生产车间整体楼	5,700,000.00	2014年2月	房屋消防设施不完备
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>		

截至本说明书出具之日，上述固定资产的产权证书正在办理过程当中。

## 3、期末固定资产抵押情况

报告期内，公司不存在固定资产抵押的情况。

### (八) 在建工程

在建工程项目基本情况及增减变动如下：

公司在2015年度不存在在建工程的增减变动。2016年公司在建工程增减变动情况如下所示：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
综合楼车间改造		1,012,332.32	1,012,332.32	
<b>合计</b>		<b>1,012,332.32</b>	<b>1,012,332.32</b>	

报告期内，公司的在建工程不存在需要计提减值准备的情形。

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产情况

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,066,217.20</b>	-	-	<b>1,066,217.20</b>
土地使用权	1,066,217.20	-	-	1,066,217.20

<b>二、累计摊销合计</b>	<b>181,256.92</b>	<b>23,101.38</b>	-	<b>204,358.30</b>
土地使用权	181,256.92	23,101.38	-	204,358.30
<b>三、净值合计</b>	<b>884,960.28</b>	-	-	<b>861,858.90</b>
土地使用权	884,960.28			861,858.90
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>884,960.28</b>	-	-	<b>861,858.90</b>
土地使用权	884,960.28			861,858.90

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,066,217.20</b>		-	<b>1,066,217.20</b>
土地使用权	1,066,217.20			1,066,217.20
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>159,932.58</b>	<b>21,324.34</b>	-	<b>181,256.92</b>
土地使用权	159,932.58	21,324.34		181,256.92
<b>三、净值合计</b>	<b>906,284.62</b>	-	-	<b>884,960.28</b>
土地使用权	906,284.62			884,960.28
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
土地使用权				
<b>五、账面价值合计</b>	<b>906,284.62</b>	-	-	<b>884,960.28</b>
土地使用权	906,284.62			884,960.28

2014年6月公司向江苏靖江农村商业银行贷款1,500,000.00元，公司以坐落于靖江市孤山镇杨太村的国有土地使用权（靖国用（2007）第1406号）作为最高额抵押。截至本说明书签署日，上述银行借款尚未到期。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 3、无形资产抵押情况

期末用于抵押的土地使用权账面价值为861,858.90元，具体详见说明书“第

四节公司财务”之“八、（一）短期借款”。

#### （十）长期待摊费用

报告期内，公司的长期待摊费用增减变动情况如下所示：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
装修费	195,656.05	124,990.29	62,060.19		258,586.15
广告费	250,000.00	100,000.00	225,000.00		125,000.00
合计	<b>445,656.05</b>	<b>224,990.29</b>	<b>287,060.19</b>		<b>383,586.15</b>

项目	2015年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年12月31日
装修费	157,207.05	92,176.50	53,727.50		195,656.05
广告费	--	400,000.00	150,000.00		250,000.00
合计	<b>157,207.05</b>	<b>492,176.50</b>	<b>203,727.50</b>		<b>445,656.05</b>

#### （十一）递延所得税资产

单位：元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	243,413.76	60,853.44	212,538.73	53,134.68
合计	<b>243,413.76</b>	<b>60,853.44</b>	<b>212,538.73</b>	<b>53,134.68</b>

#### （十二）资产减值准备

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	212,538.73	65,040.88	34,165.85		243,413.76
合计	<b>212,538.73</b>	<b>65,040.88</b>	<b>34,165.85</b>		<b>243,413.76</b>

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
----	-------------	-------	-------	-------------

			转回	转销	
坏账准备	154,972.01	106,663.17	49,096.45		212,538.73
合计	<b>154,972.01</b>	<b>106,663.17</b>	<b>49,096.45</b>		<b>212,538.73</b>

### (十三) 其他非流动资产

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预付设备款	471,396.00	
合计	<b>471,396.00</b>	

2016年末公司预付的设备款主要为生产楼的电梯款和公司的消防设备款，公司于2017年1月对上述设备进行验收。

## 八、主要负债

### (一) 短期借款

单位：元

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
保证借款	3,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>

2015年5月，为满足公司生产经营中的流动资金需要，公司向江苏靖江农村商业银行贷款2,000,000.00元，靖江市天林五金交电有限公司、尹天麟、丁秀玲和张文跃为此次借款提供了连带责任保证。该项借款于2016年5月15日到期，截至2015年12月31日，该项借款余额为2,000,000.00元；截至2016年末，该项借款已还清，余额为0.00元。

2015年12月，为满足公司生产经营中的流动资金需要，公司向江苏靖江农村商业银行贷款2,000,000.00元，丁秀玲和张文跃为此次借款提供了连带责任保证。该项借款于2016年3月20日到期，截至2015年12月31日，该项借款余额为2,000,000.00元；截至2016年末，该项借款已还清，余额为0.00元。

2014年6月公司与江苏靖江农村商业银行签订流动资金循环借款合同两份，

循环借款额度的期限均为 2014 年 6 月 9 日至 2017 年 5 月 20 日，合同编码分别为(033306)靖商银借字【20140609】第 001 号和(033306)靖商银借字【20140609】第 002 号，每份合同循环借款额度均为为 1,500,000.00 元。(033306)靖商银借字【20140609】第 001 号合同以公司土地使用权（靖国用（2007）第 1406 号）作为抵押物进行担保，同时由张文跃和丁秀玲提供连带责任担保，（033306）靖商银借字【20140609】第 002 号合同以丁秀玲房地产作为抵押物进行担保，同时由张文跃和丁秀玲提供连带责任担保。2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，公司以上两项抵押借款的余额均为 1,500,000.00 元，合计均为 3,000,000.00 元。

2016 年 12 月，为满足公司生产经营中的流动资金需要，公司向江苏靖江农村商业银行贷款 3,000,000.00 元，张文跃、丁秀玲以及靖江亿泰企业管理有限公司为此次借款提供了连带责任保证。该项借款于 2017 年 6 月 20 日到期，截至 2016 年 12 月 31 日，该项借款余额为 3,000,000.00 元。

报告期内，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## （二）应付账款

### 1、应付账款列示

单位：元

项 目	2016.12.31	2015.12.31
材料采购款	1,208,929.14	1,704,027.29
工程及设备款	54,548.00	4,700,000.00
服务款	9,140.00	100,000.00
合 计	1,272,617.14	6,504,027.29

2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司应付账款余额分别为 1,272,617.14 元和 6,504,027.29 元，占总负债的比例分别为 12.09%和 43.86%。2016 年末公司应付账款大幅减少，原因在于 2016 年公司开始进行战略调整，进一步加大了休闲产品的研发力度，逐渐放弃了冷冻调理产品的销售，2016 年公司营业收入中休闲食品所占比例高达 68.29%，冷冻调理产品和鲜活肉蛋品营业收入所占比例相较于 2015 年大幅下降。休闲食品相较于冷冻调理产品和鲜活肉蛋品而言，生产工艺相对复杂，人工成本较高，而材料成本相对较小，故原料采购需

求相对较少。此外，2016年公司的个人供应商较2015年大幅减少，相对于个人供应商，公司对非个人供应商的议价能力较弱，因此，2016年末公司应付账款大幅减少。

截至2016年12月31日，公司应付账款的账龄均在一年以内，不存在账龄超过一年的重要应付账款。

## 2、应付账款前五名列示

截至2016年12月31日，应付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2016年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
无锡优建包装有限公司	非关联方	采购款	340,341.88	1年以内	26.74
江阴市华盛印刷有限公司	非关联方	采购款	247,799.60	1年以内	19.47
桐乡恩特包装有限公司	非关联方	采购款	189,858.45	1年以内	14.92
商丘市缘源食品有限公司	非关联方	采购款	115,485.00	1年以内	9.07
无锡市南长大箕纸塑包装有限公司	非关联方	采购款	81,764.20	1年以内	6.42
<b>合计</b>			<b>975,249.13</b>		<b>76.63</b>

截至2015年12月31日，应付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2015年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
黄正宏	非关联方	采购款	2,600,000.00	1-2年	39.98
商丘市缘源食品有限公司	非关联方	采购款	1,019,550.00	1年以内	15.68
鞠卫南	非关联方	采购款	2,100,000.00	1-2年	32.29
黄旭金	非关联方	采购款	8,034.19	1年以内	0.12
			1,000.00	1-2年	0.02
			306,251.10	2-3年	4.71
无锡市南长大箕纸塑包装有限公司	非关联方	采购款	278,486.00	1年以内	4.28

合计			<b>6,313,321.29</b>		<b>97.08</b>
----	--	--	---------------------	--	--------------

### (三) 预收账款

#### 1、预收账款账龄列示

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	2,456,315.22	36,850.00
1年以上		
<b>合计</b>	<b>2,456,315.22</b>	<b>36,850.00</b>

2016年12月31日、2015年12月31日，公司预收账款余额分别为2,456,315.22元和36,850.00元，账龄均在1年以内。2016年末公司预收账款大幅增加，主要是由于2016年12月公司举办了新年订货会，由于经销商对公司产品非常认可，2016年12月公司收到的预收款较多。公司已于报告期后对上述经销商陆续发货。

公司的预收账款均为货款。

#### 2、预收账款前五名列示

截至2016年12月31日，预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2016年12月31日	账龄	占预收账款总额的比例（%）
靖江市亚冠食品商行	非关联方	货款	767,468.82	1年以内	31.24
靖江市钟红岗食品店	非关联方	货款	454,681.60	1年以内	18.51
小徐肉脯店	非关联方	货款	392,081.16	1年以内	15.96
靖江市万家和缘超市有限公司	非关联方	货款	239,025.00	1年以内	9.73
江苏尚香食品有限公司	非关联方	货款	175,006.52	1年以内	7.12
<b>合计</b>			<b>2,028,263.10</b>		<b>82.56</b>

截至2015年12月31日，预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2015年12月31日	账龄	占预收账款总额的比例(%)
靖江市东兴秋文名烟名酒店	非关联方	货款	36,850.00	1年以内	100
合计			<b>36,850.00</b>		<b>100</b>

公司2016年末、2015年末预收账款前五名客户均为靖江市本地客户。

#### (四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬		2,286,051.56	2,286,051.56	
离职后福利(设定提存计划)		233,133.75	233,133.75	
合计		<b>2,519,185.31</b>	<b>2,519,185.31</b>	

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬		1,416,929.35	1,416,929.35	
离职后福利(设定提存计划)		156,920.60	156,920.60	
合计		<b>1,573,849.95</b>	<b>1,573,849.95</b>	

##### 2、短期薪酬列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,163,569.86	2,163,569.86	
职工福利费				
社会保险费		119,681.70	119,681.70	
其中：医疗保险费		99,184.80	99,184.80	
工伤保险费		14,759.40	14,759.40	
生育保险费		5,737.50	5,737.50	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		2,800.00	2,800.00	
合计		<b>2,286,051.56</b>	<b>2,286,051.56</b>	

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		1,337,077.48	1,337,077.48	
职工福利费				
社会保险费		79,331.87	79,331.87	
其中：基本医疗保险费		64,004.40	64,004.40	
工伤保险费		11,677.20	11,677.20	
生育保险费		3,650.27	3,650.27	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		520.00	520.00	
<b>合计</b>		<b>1,416,929.35</b>	<b>1,416,929.35</b>	

### 3、离职后福利-设定提存计划列示

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		220,422.00	220,422.00	
失业保险费		12,711.75	12,711.75	
<b>合计</b>		<b>233,133.75</b>	<b>233,133.75</b>	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险		145,972.00	145,972.00	
失业保险费		10,948.60	10,948.60	
<b>合计</b>		<b>156,920.60</b>	<b>156,920.60</b>	

### (五) 应交税费

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	109,550.76	555,447.80
企业所得税	256,222.79	231,611.90
城市维护建设税	40,291.43	35,356.49
教育费附加	17,267.77	15,152.79
地方教育费附加	11,511.83	10,101.85
其他税费	3,419.21	3,001.68

合计	438,263.79	850,672.51
----	------------	------------

2016年12月31日公司应交增值税较2015年末大幅减少，主要是由于公司于2015年确认了前期应交未缴的增值税，因此2015年末公司应交增值税余额较大。公司已于2016年缴纳了上述税款。

## （六）其他应付款

### 1、其他应付款账龄列示

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	24,099.00	35,200.00
1-2年		62,000.00
合计	24,099.00	97,200.00

截至2016年12月31日，公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

### 2、其他应付款按性质列示

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
借款—关联方	12,099.00	
借款—非关联方		62,000.00
其他	12,000.00	35,200.00
合计	24,099.00	97,200.00

### 3、其他应付款前五名列示

截至2016年12月31日，其他应付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2016年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
张文跃	关联方	借款	12,099.00	1年以内	50.21
靖江市产品质量监督检验所	非关联方	质检费	12,000.00	1年以内	49.79
合计			24,099.00		100.00

截至2015年12月31日，其他应付款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项内容	2015年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
谭正平	非关联方	借款	62,000.00	1-2年	63.79
江苏省电力公司靖江供电公司	非关联方	电费	35,200.00	1年以内	36.21
<b>合计</b>			<b>97,200.00</b>		<b>100.00</b>

## (七) 递延收益

### 1、递延收益列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
土地补贴款	338,730.30		8,162.18	330,568.12
<b>合计</b>	<b>338,730.30</b>		<b>8,162.18</b>	<b>330,568.12</b>

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
土地补贴款	346,892.48		8,162.18	338,730.30
<b>合计</b>	<b>346,892.48</b>		<b>8,162.18</b>	<b>338,730.30</b>

2007年6月26日，公司与靖江市国土资源局签订了《国有土地使用权出让合同》，根据合同可知，公司从靖江市国土资源局受让坐落于靖江市孤山镇杨太村的国有土地使用权，面积4,840平方米，每平方米地价211.82元，总额为1,025,208.8元；后根据靖江市政府2007年5月15日第7期专题会议纪要，按照85万元/亩的价格计617,100.00元实际支付土地出让金，差额部分408,108.80元作为政府扶持企业发展的补助资金。公司将此408,108.80元作为与资产相关的政府补助计入递延收益，并以工业用地土地使用权50年为限逐年进行摊销。

## 九、股东权益情况

### (一) 实收资本/股本

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
张文跃		3,000,000.00
丁秀玲		2,000,000.00
靖江亿泰企业管理有限公司	17,500,000.00	

泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	
汤卫东	170,000.00	
泰州天润融融投资策划有限公司	170,000.00	
周正英	160,000.00	
合计	<b>20,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## （二）资本公积

单位：元

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价		592,353.22		592,353.22
其他资本公积				
合 计		<b>592,353.22</b>		<b>592,353.22</b>

## （三）盈余公积

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	60,568.18	37,359.11
任意盈余公积		
合 计	<b>60,568.18</b>	<b>37,359.11</b>

## （四）未分配利润

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
上年年末未分配利润	336,231.91	91,545.44
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	336,231.91	91,545.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	633,997.05	271,873.86
减：提取法定盈余公积	82,444.40	27,187.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转	533,117.89	
期末未分配利润	<b>354,666.67</b>	<b>336,231.91</b>

## 十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

### （一）关联方及关联关系

#### 1、公司控股股东和实际控制人：

公司控股股东为靖江亿泰企业管理有限公司，公司实际控制人为自然人张文跃、丁秀玲夫妇。

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员

姓名	职务
张文跃	公司董事长、总经理
丁秀玲	公司董事
沈宇峰	公司董事
宦飞	公司董事
高栋	公司董事、副总经理
林艳	公司董事
张锋	公司监事
吴小坤	公司监事
王鑫	公司监事
王玲霞	公司董事会秘书
赵玉英	副总经理
马早红	公司财务总监

#### 3、公司的其他关联方

关联方名称	与公司关系
江苏谷大叔食品有限公司	全资子公司
泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
靖江市群享日用品商店	实际控制人丁秀玲经营的个体工商户（已注销）
靖江市好滋味食品有限公司	实际控制人张文跃、丁秀玲控制的公司（已注销）
海陵区亿泰味巴哥食品店	实际控制人张文跃经营的个体工商户（已注销）
苏州佳家伴食品有限公司	报告期内实际控制人张文跃、丁秀玲控制的公司（已转让）
泰兴市和瑞食品有限公司	报告期内公司控制的公司（已注销）
靖江市品欣食品有限公司	报告期内公司参股的公司（已转让）

苏州肉食品市场亿泰食品经营部	实际控制人张文跃经营的个体工商户（已注销）
江苏东华测试技术股份有限公司	公司董事沈宇峰任董事的公司
靖江市凯强紧固件制造有限公司	公司董事沈宇峰任监事的公司
靖江新天地联合会计师事务所（普通合伙）	公司董事沈宇峰控制的普通合伙企业
云南为天贸易有限公司	公司董事宦飞控制的公司
昆明葆耐特装饰材料有限公司	公司董事宦飞控制的公司
靖江市靖阳绝缘制品有限公司	公司监事吴小坤共同控制的公司

## （二）关联交易

### 1、销售商品或提供劳务

报告期内，公司不存在向关联方销售商品或提供劳务的情况。

### 2、购买商品或接受劳务

报告期内，公司不存在向关联方购买商品或接受劳务的情况。

### 3、关联租赁情况

报告期内，公司不存在关联租赁情况。

### 4、关联担保情况

单位：元

	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	丁秀玲	公司	3,000,000.00	2014年6月9日	2017年5月20日	否
2	张文跃	公司	3,000,000.00	2014年6月9日	2017年5月20日	否
3	丁秀玲	公司	2,000,000.00	2015年12月24日	2016年3月20日	是
4	张文跃	公司	2,000,000.00	2015年12月24日	2016年3月20日	是
5	丁秀玲	公司	2,000,000.00	2014年5月22日	2015年5月20日	是
6	张文跃	公司	2,000,000.00	2014年5月22日	2015年5月20日	是
7	丁秀玲	公司	2,000,000.00	2015年5月19日	2016年5月15日	是
8	张文跃	公司	2,000,000.00	2015年5月19日	2016年5月15日	是

2014年6月，关联方丁秀玲以其住宅为抵押物为公司提供担保，担保金额1,500,000.00元，担保期限为2014年6月9日至2017年5月20日，其余关联方担保均为保证方式的担保，担保人为公司贷款提供连带责任保证，具体情况参见

“第四节公司财务”之“八、（一）短期借款”。

## 5、关联方资金拆借

### （1）关联方资金拆入

单位：元

关联方	2016 年度	2015 年度
张文跃	4,590,400.00	4,227,975.00
高栋		980,000.00

### （2）关联方资金拆出

单位：元

关联方	2016 年度	2015 年度
张文跃	3,029,391.58	3,348,337.51
高栋		1,280,000.00

公司对于向关联方拆出资金未计提、收取利息。上述关联方资金拆出主要为公司偿还股东借款。

### （3）关联方资金拆借具体情况

#### 1、报告期内公司与张文跃关联资金拆借情况如下：

单位：元

日期	往来金额		应收张文跃往来余额
	资金拆出	资金拆入	
2015-01-01			2,428,546.91
2015-01-23		18,600.00	2,409,946.91
2015-2-26		18,600.00	2,391,346.91
2015-3-18		18,600.00	2,372,746.91
2015-3-31	80,000.00		2,452,746.91
2015-4-17		18,600.00	2,434,146.91
2015-4-23		1,860,000.00	574,146.91
2015-4-28	1,500,000.00		2,074,146.91
2015-5-11		1,500,000.00	574,146.91
2015-5-18		18,375.00	555,771.91
2015-5-31	65,000.00		620,771.91
2015-6-15		18,600.00	602,171.91
2015-7-20		18,600.00	583,571.91
2015-7-31	75,500.00		659,071.91
2015-8-17		18,600.00	640,471.91

2015-9-14		18,600.00	621,871.91
2015-9-30	56,800.00		678,671.91
2015-10-15		18,600.00	660,071.91
2015-10-31	71,037.51		731,109.42
2015-11-19		18,600.00	712,509.42
2015-12-02		520,000.00	192,509.42
2015-12-14		18,600.00	173,909.42
2015-12-24		125,000.00	48,909.42
2015-12-28	1,500,000.00		1,548,909.42
<b>合计</b>	<b>3,348,337.51</b>	<b>4,227,975.00</b>	
2016-01-01			1,548,909.42
2016-01-19		600,000.00	948,909.42
2016-01-21		6,500.00	942,409.42
2016-03-01		1,900,000.00	-957,590.58
2016-03-30	1,500,000.00		542,409.42
2016-04-25	1,500,000.00		2,042,409.42
2016-06-30		880,000.00	1,162,409.42
2016-06-30		83,900.00	1,078,509.42
2016-06-30	29,391.58		1,107,901.00
2016-10-20		600,000.00	507,901.00
2016-10-31		500,000.00	7,901.00
2016-11-30		20,000.00	-12,099.00
<b>合计</b>	<b>3,029,391.58</b>	<b>4,590,400.00</b>	
<b>2017-03-25</b>		<b>400,000.00</b>	<b>-412,099.00</b>
<b>2017-06-26</b>	<b>400,000.00</b>		<b>-12,099.00</b>

2、报告期内公司与高栋关联资金拆借情况如下：

单位：元

日期	往来金额		应收高栋往来余额
	资金拆出	资金拆入	
2015-1-01			-300,000.00
2015-4-02		170,000.00	-470,000.00
2015-4-24		360,000.00	-830,000.00
2015-4-24		450,000.00	-1,280,000.00
2015-5-28	1,280,000.00		0.00
<b>合计</b>	<b>1,280,000.00</b>	<b>980,000.00</b>	

公司在有限责任阶段没有建立相应的关联方资金占用管理制度，公司管理层对于关联方的资金拆借规范意识不强，存在资金拆出和拆入行为，主要为公司向

控股股东拆入资金用于公司经营发展，报告期内涉及向关联方拆出资金较少。公司资金拆入和拆出均没有履行相应的决策审批程序，没有约定利息支付。截止公司向股转公司提交申报材料，关联方向公司借入的资金已全部偿还。自公司向股转公司提交申报材料至今，公司关联方未发生过占用公司资金的情况。2017年3月25日，公司因资金周转需要，向大股东张文跃借款40万元，已于6月26日归还。关联方不存在违反相关承诺的情况。

### （三）关联方往来款项余额

#### （1）关联方应收款项

单位：元

项目	关联方名称	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张文跃			1,548,909.42	

#### （2）关联方应付款项

单位：元

项目	关联方名称	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	张文跃	12,099.00			

### （四）挂牌公司规范关联交易的制度安排

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，为完善公司（以下简称“公司”）法人治理结构，规范公司的关联交易行为，依据中国证监会的有关规范性文件、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》（以下简称“公司章程”），制定了《关联交易管理制度》。

#### 1、关联交易决策制度

（1）《关联交易管理制度》第八条规定：“下列关联交易由总经理办公会议决定并报董事会备案（对于作出该等决定的有关会议，董事会秘书必须列席参加）：

(一) 与关联自然人就同一交易标的发生的或者与同一关联自然人连续 12 个月内达成的关联交易累积金额在 30 万元以下（不含 30 万元）的关联交易（公司提供担保除外）；

(二) 与关联法人发生的交易金额在 100 万元以下（不含 100 万元），或占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以下的关联交易（公司提供担保除外）。”

(2) 《关联交易管理制度》第九条规定：“董事会有权决策下列关联交易：

(一) 公司与关联自然人就同一交易标的发生的或者与同一关联自然人连续 12 个月内达成的关联交易累积金额在 30 万元以上；

(二) 公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元人民币以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易；

(三) 虽属于总经理有权决定的关联交易，但董事会或监事会认为应当提交董事会审核的。

第（一）、（二）款所述关联交易金额不得超过 1000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上；但公司获赠现金资产除外。”

(3) 《关联交易管理制度》第十条规定：“应提交股东大会审议的关联交易：

(一) 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产除外）金额在 1000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易；

(二) 虽属于总经理办公会、董事会有权决策的关联交易，但监事会认为应当提交股东大会审议的；

(三) 属于董事会决策的关联交易，但董事会认为应提交股东大会审议或者董事会因特殊事宜无法正常运作的，该关联交易应提交股东大会审议；

(四) 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议；

(五) 日常性关联交易之外的其他关联交易，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

属于本条第（一）项的关联交易，经由公司董事会审议通过后提交股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会审议批准后方可实施，还可以聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审计或者评估。

与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估。包括：

- （一）购买或销售原材料、燃料、动力；
- （二）购买或销售产品、商品；
- （三）提供或接受劳务；
- （四）委托或受托购买、销售；”

## 2、关联交易回避制度

《关联交易管理制度》中就审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避、作出了明确的要求：

（1）《关联交易管理制度》第十七条规定：“公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。关联董事回避后董事会不足法定人数时，应当由全体董事（含关联董事）就将该等交易提交公司股东大会审议等程序性问题做出决议，由股东大会对该等交易做出相关决议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- （一）为交易对方；
- （二）为交易对方的直接或者间接控制人；
- （三）在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职；
- （四）为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员，具体范围参见第六条第（四）项的规定；

(五) 为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员，具体范围参见第六条第(四)项的规定；

(六) 公司基于其他理由认定的，其独立商业判断可能受到影响的董事。”

(2) 《关联交易管理制度》第十八条规定：“股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决；

(一) 交易对方；

(二) 拥有交易对方直接或者间接控制权的；

(三) 被交易对方直接或间接控制的；

(四) 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

(五) 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员，具体范围参见第六条第(四)项的规定；

(六) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的；

(七) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

(八) 公司所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。”

### **3、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署规范关联交易承诺**

截至本公开转让说明书出具日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署《避免和规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

(1) 截至本承诺函签署之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业与挂牌公司不存在其他重大关联交易。

(2) 本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业将尽量避免与挂牌公司之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、

规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护挂牌公司及挂牌公司其他股东的利益。

(3) 本人保证本人及本人控制的除挂牌公司以外的其他企业严格遵守法律法规和全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及挂牌公司《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会利用股东的地位谋取不当的利益，不会进行有损挂牌公司及挂牌公司其他股东利益的关联交易。

(4) 如违反上述承诺与挂牌公司进行交易，而给挂牌公司及挂牌公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

## 十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

报告期内无需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## 十二、报告期内公司进行资产评估情况

因本次挂牌需要，公司聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估机构，出具了国融兴华评报字[2016]第 010334 号《资产评估报告》。公司 2016 年 6 月 30 日经评估的净资产为 2,165.42 万元，评估增值 101.36 万元，增值率为 4.91%。

## 十三、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的利润分配、股利分配政策

(一) 报告期内公司股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当报利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额达公司注册资本的 50%以上可不再提取。

2、法定公积金不足弥补上年度公司亏损的，在依照前条规定提取法定公积金和法定公益金之前应当先用当年利润弥补亏损。

3、从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议可以提取任意公积金。

4、弥补亏损和提取法定盈余公积金、法定公益金后所余利润，按照股东的

出资比例进行分配。

## （二）报告期内的公司股利分配情况

报告期内，公司无股利分配行为。

## （三）公开转让后的利润分配与股利分配政策

依据《公司章程》规定，公开转让后公司的利润分配及股利分配政策如下：

1、公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年度的实际经营情况和可持续发展；

2、按照前述规定，公司在提取 10%法定公积金和根据公司发展的需要提取任意公积金后，对剩余的税后利润进行分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

3、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律法规允许的其他方式分配利润，并积极推进以现金方式分配股利；股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

4、公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规的规定，有关调整利润分配的议案需经董事会审议后提交股东大会批准；

5、公司如遇到战争、自然灾害等不可抗力因素、或公司外部经营环境变化并对公司生产经营状况造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会作出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告后提交股东大会以特别决议通过（经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过）。

公司股票如在依法设立的证券交易场所挂牌公开转让，公司的股利分配政策按照该证券交易场所规定的一般股利分配政策执行。

## 十四、公司经营风险因素

### （一）公司治理及内部控制风险

公司于 2016 年 10 月由有限公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同。股份公司成立后，虽然建立健全了

法人治理结构，完善了企业发展所需的内部控制体系，但是在具体实践中还面临一些不确定因素。一方面由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内部控制提出了更高的要求，而公司对相关制度的执行尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。同时，随着业务规模的扩张，公司将适时考虑引进合适的高端管理与营销人才，不断充实、改进和完善公司的管理架构和管理制度，有效降低公司经营管理与内部控制风险发生的可能性。公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到从形式到实质上均规范运行。

## （二）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为张文跃、丁秀玲夫妇。张文跃为公司董事长兼总经理，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的控股股东、执行董事，间接持有公司 70.05%的股权，还是公司股东泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）的执行合伙人，泰州惠泰企业管理中心（有限合伙）直接持有公司 10%的股权。丁秀玲是公司董事，同时是公司控股股东靖江亿泰企业管理有限公司的股东、监事，间接持有公司 18.70%的股权。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且能够有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

应对措施：公司已建立健全的法人治理结构，制订了《公司章程》、三会议事规则、关联交易、对外担保等制度，规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵

害。

### （三）公司现金收入占比较高风险

2015 年和 2016 年，公司通过现金收款方式实现的收入分别为 2,489,771.62 元和 2,436,468.79 元，通过现金方式收款的比重分别为 15.75%和 9.89%。公司现金收款比重较高，主要是由于公司所面对的客户群体主要为消费者和个人经销商，报告期初，由于公司未建立严格的资金收付内控制度，公司报告期内曾经存在收到款项后未及时存入银行的情况，因此报告期内公司存在现金收入比重较高从而导致公司财务核算不准确的风险。

应对措施：公司自 2016 年 7 月开始建立了《资金收付管理制度》，严格地对公司收付款的审批权限以及收付款环节的内部控制措施进行了规定。公司自 2016 年 7 月后严格按照《资金收付管理制度》的规定对公司收付款进行管理，公司收到客户或经销商的现金时及时将收到的款项存入银行，大额付款在经过公司财务总监和总经理审批后通过公司银行账户进行付款，严防坐支现金的发生。

### （四）销售区域集中的风险

报告期内，公司 95%以上的销售收入来源于华东地区，收入主要集中于江苏省省内。如果未来江苏省省内同行业的企业数量增多，公司面临的竞争环境将会恶化，若公司未来仍将业务局限于华东地区乃至江苏省省内，公司将面临市场竞争压力增加，产品价格、毛利率下降的情况，进而给公司的持续经营带来风险。

应对措施：在公司进行产品开发的同时，公司坚持市场开发战略，不断拓宽销售渠道，虽然报告期期初公司产品主要销售区域集中于以江苏省为代表的华东地区，但随着公司产品体系和销售体系的完善，公司逐步将产品市场拓展至广东、辽宁、福建等省份，并计划进一步将产品推广至全国各个地区。

### （五）食品安全风险

公司所处的行业大类为食品加工业，食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如苏丹红事件曾一度给鲜活肉蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机，甚至对个别品牌造成品牌信任危机。类似食品安全事件，一旦发生，对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。

应对措施：休闲食品大众化的特点决定了休闲食品行业的市场需求较为稳

定，公司休闲食品产品面临的市场需求量较大。因此由食品安全所引发的品牌信任危机和行业信任危机对公司来说既是挑战，也是机遇。一方面与休闲食品行业（尤其是肉脯行业）相关的食品安全事件一旦发生，短时间内公司产品需求可能呈现下滑趋势，对公司经营造成不利影响；但另一方面由于公司始终关注产品质量，公司产品已经在行业内形成一定的品牌效应，在市场整体环境不佳的情况下，公司可利用其品牌优势迅速扩大市场份额，提高产品市场占有率。

#### **（六）公司净利润波动的风险**

报告期内公司由于处于业务发展的初期，报告期各期公司发生的广告宣传费、销售人员和管理人员的人工成本等期间费用较高，若公司在新三板成功挂牌后业绩没有大幅上升，期间费用仍然居高不下，将会影响公司净利润从而对公司估值水平造成不利影响。

应对措施：公司一方面仍将坚持市场开发与产品开发相结合的战略，在不断扩大公司产品的销售渠道，提升公司总体业务规模的同时力求实现公司休闲产品系列产品的差异化，提升公司产品的毛利率水平。另一方面，公司已经制定了严格的《费用报销管理制度》以及严格的绩效考核机制，公司将会通过加强内部管控措施，实现对期间费用的有效控制，将期间费用占公司营业收入的比重降低到合理的水平。

#### **（七）公司客户中自然人客户较多的风险**

报告期内，公司客户中自然人占比较高，主要与公司所处行业特点有关。由于自然人在经营决策上较法人更为随意，且个人经营者在经营拓展能力、经营期限、风险承受能力等方面受到自身条件的制约，导致其作为公司交易对象存在不稳定性，包括自身存在的不稳定以及交易金额的不稳定，从而对公司日常生产经营活动的稳定性产生不利影响。

应对措施：为解决报告期内公司自然人客户占比较高的情况，公司通过发展经销商的方式不断扩大销售渠道和业务来源，报告期内公司发生的销售费用金额较大，很大程度上是由于公司目前正处于业务扩张阶段，为发展经销商、扩展销售渠道发生的支出较多。随着公司经销商数量的增加以及经销商结构的稳定，公司客户中自然人的比重将会逐步下降。

#### **（八）生产经营季节性风险**

公司产品休闲食品的销售占比较高。产品的销售主要集中在每年的9、10、11、12、1、2月份，由此导致公司生产经营存在一定的季节性。在公司产品毛利率保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，生产经营的季节性会导致公司月度利润的较大波动，从而对公司生产经营的均衡性产生一定影响。

应对措施：公司拟在销售淡季采取措施，进行更多的促销活动，增加销量。



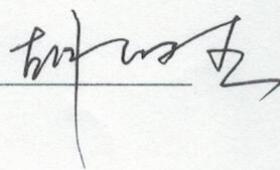
## 二、主办券商声明

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。

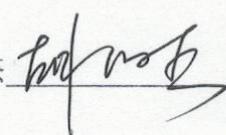
法定代表人：

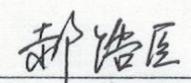
赵立功 

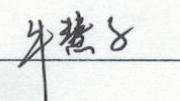
项目负责人：

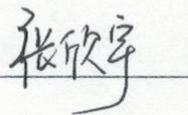
胡阳杰 

项目小组成员：

胡阳杰 

郝浩臣 

牛慧子 

张欣宇 

么立朋 



### 三、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人：  

姚庚春

签字注册会计师：  

刘希广

签字注册会计师：  

刘一锋

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



2017年7月12日

#### 四、律师事务所声明

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法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

北京市中银律师事务所（盖章）



机构负责人：

李 炬

经办律师：

侯景春

李延龙

2017年7月12日

### 五、资产评估机构声明

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

声明人：

北京国融兴华资产评估有限责任公司



机构负责人：

赵向阳

签字注册资产评估师：

王道明



张雪梅



2017年 7月12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及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件