



苏北粮油
SUBEILIANG

江苏苏北粮油股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



二零一九年三月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、短期偿债能力弱的风险

公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 43.47%、66.26% 及 93.69%，流动比率分别为 1.38、1.26 及 0.77，速动比率分别为 0.60、0.60 及 0.41。公司的负债多为流动负债，大部分为银行借款。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。

二、气候天气风险

农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。江苏省地处中纬度的海陆过渡带和气候过渡带，兼受西风带、副热带和低纬东风带天气系统的影响，气象灾害频次高，种类多、影响面广，主要的气象灾害有暴雨、洪涝、高温、干旱、台风、强对流（包括大风、冰雹、龙卷等），由于公司的原材料绝大部分采购自周边农户，一旦出现极端气候天气条件导致公司所在水稻产区减产，若公司用于加工的粮食库存未能及时补充，则会导致公司大米加工原材料出现暂时性缺乏，对公司生产经营产生一定影响。

三、国家产业政策调整的风险

粮油加工业是国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。相关政策的落地实施对公司经营效益具有明显的促进作用。报告期内，2017 年度较 2016 年度相比，收到政府补助金额有所下降。因此，在目前公司稻米加工产品还没有全国大规模推广的情况下，未来如果国家对粮油产业政策进行大幅调整，政府补贴大幅减少，公司盈利能力将会受到一定的影响。

四、食品安全的风险

我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实

施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制约束措施，同时加大对食品生产者违规的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼。

五、收入受季节性波动的风险

公司主要销售产品为大米、稻谷和小麦，受农业生产季节性影响，小麦和水稻的销售表现出较为明显的季节性特征，通常情况下9-11月是稻谷的收获季节，5-6月是小麦的收储季节，所以公司第二、四季度的销售收入较多，而第一、三季度的销售收入较少，利润也相应较低。

六、存货余额较大的风险

2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司存货金额分别为9,922.52万元、6,076.32万元及3,287.60万元，占流动资产的比例分别为56.25%、52.49%及46.79%。占资产总额的比例分别为33%、42.69%及32.92%。在国内稻米价格整体温和上涨的背景下，大仓储能力有利于公司控制生产成本，并分享终端产品价格上涨带来的超额收益，但是公司存货较多也会导致资金占用过高，增加资金成本。虽然公司建立了长效机制保障稻谷采购渠道、定价机制、仓储管理水平，但亦不能排除对市场行情判断失误，导致存货减值的风险。

七、公司采购及销售中现金、个人卡结算及现金、个人卡资金坐支导致的内控风险

根据农业相关企业特点，粮食产品的采购与销售多会涉及到个人。在供应商层面，2018年1-8月、2017年度、2016年度个人供应商分别为74.80%、78.72%、83.04%，采购过程中分别向上述供应商采用现金方式支付货款9.54万元、17.84万元、1,177.17万元，占采购支出的比例分别为0.01%、0.11%、14.81%，个人卡代付货款0.00万元、210.00万元、338.37万元，占采购支出的比例分别为0.00%、1.35%、4.26%；公司2018年1-8月、2017年度、2016年度现金收款方式的销售金额分别为96.22万元、747.28万元、1,956.27万元，占销售收入的比例分别为1.31%、5.36%、21.68%，现金坐支0.00万元、157.85万元、1,473.77万元，占同期现金收入的比例分别为0.00%、21.12%、75.34%。同时个人银行卡代收款方式的销售金

额分别为0.00万元、32.25万元、509.78万元，占含税销售收入的比例分别为0.00%、0.23%、5.65%，报告期内，公司不存在个人卡坐支的情况。股份公司成立后，公司制定了完善的内部控制，严格按照管理程序和内控关键环节的管理要求，确保财务收支的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果，但因股份公司成立时间较短，仍然存在因采购和销售环节内部控制不完善而导致的内控风险。

八、公司经营活动产生的现金流量净额为负的风险

在公司原粮贸易比重较大和公司业务处于快速增长期、各项投入加大的共同影响，报告期内公司经营性净现金流为负，2018年1-8月、2017年度、2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,938.91万元、-4,303.09万元及2,228.36万元。

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

苏北粮油股份、公司、股份公司、本公司	指	江苏苏北粮油股份有限公司
有限公司、苏北粮油有限、苏北有限	指	江苏苏北粮油有限公司，公司的前身
说明书、本说明书、本公开转让说明书	指	江苏苏北粮油股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中兴华会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	江苏优楚律师事务所
华东粮油	指	江苏华东粮油有限公司
家佳粮油	指	宿迁市家佳粮油食品有限公司
子公司、控股子公司	指	江苏华东粮油有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016年度、2017年度、2018年1-8月
报告期末	指	2018年8月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
实际控制人	指	赵冬冬、赵悦、陈楠
控股股东	指	赵冬冬
董监高；董、监、高	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

说明：本公开转让说明书中部分合计数与各单项数字相加之和存在差异，系计算中四舍五入所致。

目录

声明.....	I
重大事项提示	II
第一节 基本情况	1
一、公司概况.....	1
二、公司股票基本情况.....	1
三、公司股权结构、股东及股本演变情况.....	5
四、公司董事、监事及高级管理人员基本情况.....	36
五、近两年一期的主要会计数据及主要财务指标.....	38
六、本次挂牌的有关机构.....	40
第二节 公司业务	42
一、公司主要业务.....	42
二、公司组织结构及主要业务流程.....	46
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	49
四、业务经营情况.....	58
五、商业模式.....	71
六、公司所属行业基本情况.....	80
第三节 公司治理	93
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	93
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的讨论和评估.....	94
三、公司、控股子公司、控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况涉及失信联合惩戒对象的情况.....	98
四、公司独立性.....	98
五、同业竞争情况.....	100
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	101
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	102
八、近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	106

第四节 公司财务	108
一、 审计意见类型及会计报表编制基础.....	108
二、 最近两年及一期经审计的财务报表.....	108
三、 主要会计政策和会计估计.....	119
四、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标比较.....	152
五、 报告期利润形成的有关情况.....	160
六、 财务状况分析.....	166
七、 关联方及关联交易.....	210
八、 资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	217
九、 报告期内资产评估情况.....	220
十、 股利分配政策和最近两年及一期利润分配情况.....	221
十一、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	222
十二、 风险因素.....	223
第五节 有关声明	227
第六节 附件	232
一、 主办券商推荐报告	
二、 财务报表及审计报告	
三、 法律意见书	
四、 公司章程	
五、 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	
六、 其他与公开转让有关的重要文件	

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称	江苏苏北粮油股份有限公司
法定代表人	赵冬冬
有限公司成立时间	2006年05月25日
股份公司成立时间	2017年12月27日
注册资本	14,239.00万元
住所	泗洪县界集镇工业园区
邮编	223941
电话	0527-86505188
传真	0527-86505199
网址	http://www.china-rice.net/
统一社会信用代码	91321324788398068C
董事会秘书	李晶晶
所属行业	依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业归属“制造业中C13农副食品加工业”；依据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业归属“制造业中C13农副食品加工业”；按照全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“制造业中C13农副食品加工业”。
经营范围	粮食购销、仓储；生产：大米；销售本公司生产的产品；预包装食品销售；搬运、装卸服务；机械设备租赁；房屋租赁。（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）
主营业务	大米加工及销售、原粮销售

二、公司股票基本情况

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期及转让方式

股票代码：	【】
股票简称：	【】
股票种类：	人民币普通股
每股面值：	1.00元
股票总量：	142,390,000股
挂牌日期：	【】年【】月【】日

股票转让方式	集合竞价转让
--------	--------

（二）股东对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

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

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

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》、《公司章程》的自愿锁定的承诺。

3、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2017 年 12 月 27 日，根据上述规定，公司股东所持股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日可进行公开转让的情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押/冻结 情况	挂牌时可转 让股份数量 (股)
1	赵冬冬	80,400,000	56.46	否	20,100,000
2	泗洪苏北苏粮投资管理中心 (有限合伙)	15,000,000	10.53	否	15,000,000
3	赵悦	12,400,000	8.71	否	3,100,000
4	泗洪县城市建设投资经营集 团有限公司	10,000,000	7.02	否	10,000,000
5	韩青	3,000,000	2.11	否	750,000
6	江苏原州实业集团有限公司	3,000,000	2.11	否	3,000,000
7	陈楠	2,000,000	1.40	否	500,000
8	罗桂芬	2,000,000	1.40	否	2,000,000
9	龚婷婷	1,400,000	0.98	否	1,400,000
10	江乃燕	1,300,000	0.91	否	1,300,000
11	卜琮洋	800,000	0.56	否	800,000
12	高玉侠	680,000	0.48	否	170,000
13	石志明	650,000	0.46	否	650,000
14	李闽英	650,000	0.46	否	650,000
15	崔强	650,000	0.46	否	650,000
16	董涵	500,000	0.35	否	500,000
17	曹军宁	500,000	0.35	否	500,000
18	李贺明	500,000	0.35	否	500,000
19	裴昌报	430,000	0.30	否	430,000
20	杨宝萍	400,000	0.28	否	100,000
21	丁红卫	350,000	0.25	否	350,000
22	叶长浩	330,000	0.23	否	330,000
23	林仁冬	300,000	0.21	否	300,000
24	钱威位	300,000	0.21	否	75,000
25	周子衡	300,000	0.21	否	300,000
26	王子先	300,000	0.21	否	300,000
27	秦志红	220,000	0.15	否	220,000
28	郭素梅	200,000	0.14	否	200,000
29	相玉磊	200,000	0.14	否	200,000

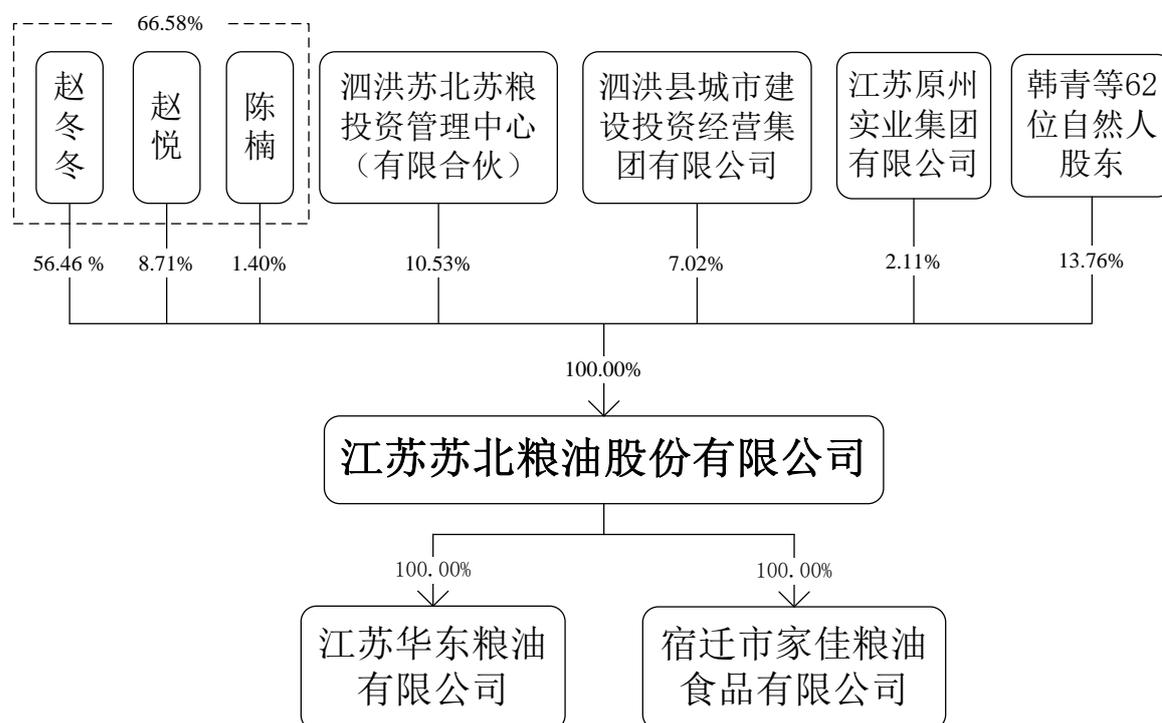
30	邵坤	200,000	0.14	否	200,000
31	程启涛	200,000	0.14	否	200,000
32	裴凌曼	180,000	0.13	否	180,000
33	邵婷婷	150,000	0.11	否	150,000
34	朱青	150,000	0.11	否	150,000
35	何文平	150,000	0.11	否	150,000
36	陈艳	150,000	0.11	否	150,000
37	程梅	150,000	0.11	否	150,000
38	杜平	150,000	0.11	否	150,000
39	王淑涛	130,000	0.09	否	130,000
40	马勇	100,000	0.07	否	100,000
41	汪清芬	100,000	0.07	否	100,000
42	余莉	100,000	0.07	否	100,000
43	史敏	100,000	0.07	否	100,000
44	孙新才	100,000	0.07	否	100,000
45	赵荣	100,000	0.07	否	100,000
46	睦晓霞	100,000	0.07	否	100,000
47	赵凤高	100,000	0.07	否	100,000
48	曹侗	100,000	0.07	否	100,000
49	金莉	100,000	0.07	否	100,000
50	白云	100,000	0.07	否	100,000
51	陈伟	100,000	0.07	否	100,000
52	周维	100,000	0.07	否	100,000
53	周小磊	100,000	0.07	否	100,000
54	陈冠君	80,000	0.06	否	80,000
55	许涛	60,000	0.04	否	60,000
56	刘珍珍	60,000	0.04	否	60,000
57	张娜娜	50,000	0.04	否	50,000
58	吴品剑	50,000	0.04	否	50,000
59	赵凤全	50,000	0.04	否	12,500
60	程婧	50,000	0.04	否	50,000
61	白利光	50,000	0.04	否	50,000
62	张桂珍	50,000	0.04	否	50,000
63	杨敏	30,000	0.02	否	30,000

64	高伟伟	30,000	0.02	否	30,000
65	王雨	30,000	0.02	否	30,000
66	周文静	10,000	0.01	否	10,000
67	杨帮亮	10,000	0.01	否	10,000
68	刘亚南	10,000	0.01	否	10,000
合计		142,390,000	100.00	否	67,967,500

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况，亦暂无其他公司股东限售承诺。

三、公司股权结构、股东及股本演变情况

(一) 公司股权结构图



(二) 公司前十名股东、持股 5%以上股东情况

1、公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	是否存在质押及 其它争议情形
1	赵冬冬	自然人	8,040.00	56.46	否
2	泗洪苏北苏粮投资管理中心 (有限合伙)	法人股东	1,500.00	10.53	否

3	赵悦	自然人	1,240.00	8.71	否
4	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	法人股东	1,000.00	7.02	否
5	韩青	自然人	300.00	2.11	否
6	江苏原州实业集团有限公司	法人股东	300.00	2.11	否
7	陈楠	自然人	200.00	1.40	否
8	罗桂芬	自然人	200.00	1.40	否
9	龚婷婷	自然人	140.00	0.98	否
10	江乃燕	自然人	130.00	0.91	否
合计			13,050.00	91.65	否

2、公司前十名股东持股 5%以上股东的简介

(1) 赵冬冬先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1985 年 1 月 19 日，大学本科学历，泗洪县稻米协会负责人，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事长、总经理，任期为 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日。2007 年 7 月至 2009 年 9 月就职于南京智恒科技有限公司，2009 年 9 月至 2013 年 9 月，担任江苏华东粮油股份有限公司总经理，2014 年 2 月至 2017 年 12 月在江苏苏北粮油有限公司担任总经理。

(2) 泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）基本情况如下：

法定代表人：韩青

统一社会信用代码：91321324MA1WB0171B

营业期限：2018-04-03 至 2038-04-02

企业类型：有限合伙企业

经营范围：投资管理、从事非证券股权投资活动及相关咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）的合伙人及其出资情况如下：

合伙人姓名或姓名	实缴出资额	认缴出资额	缴付期限
中标创新基金管理有限公司	0 万元	2.00 万元	2038-03-28
泗洪县宏源国有资产经营有限公司	0 万元	2,000.00 万元	2038-03-28
泗洪中道太平企业管理有限公司	0 万元	1,000.00 万元	2038-03-28
合计	0 万元	3,002.00 万元	-

泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）是在基金业协会备案的私募股权基金，备案编号为 SCV588，该私募股权基金的基金管理人为中标创新基金管理有限公司，登记编号为 P1067778。

（3）赵悦女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1990 年 11 月 24 日，研究生学历。现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日。2014 年 2 月在韩国全南大学获得经营学工商管理专业/地域开发副专业学士，2016 年 2 月在韩国全南大学获得韩国语教育专业硕士，2017 年 1 月至今就职于南京鼓楼人才交流服务有限公司。

（4）泗洪县城市建设投资经营集团有限公司

法定代表人：张晓翔

统一社会信用代码：91321324758483384K

营业期限：2004-03-10 至无固定期限

公司类型：有限责任公司

经营范围：投资城市基础设施以及投资市政公用设施建设和投资、经营与市政公用设施相关的土地开发、房地产综合开发业务；工程建设技术咨询服务；城市基础设施配套项目建设；道路工程建设；地下管网建设；河道治理；水利项目建设；水环境治理与整治；生态环境建设与保护；土地整理，土地复垦，土地开发；粮食生产基地建设；农田改造及相关涉农项目建设；文化旅游开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

泗洪县城市建设投资经营集团有限公司的股东情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
泗洪县宏源国有资产经营有限公司	40,000.00	86.59	货币
	6,193.93	13.41	土地使用权
合计	46,193.93	100.00	-

（5）韩青先生情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

（6）江苏原州实业集团有限公司

法定代表人：邹伟锋

统一社会信用代码：91321300753228798G

营业期限：2003年8月22日至无固定期限

公司类型：有限责任公司

经营范围：房地产开发；商品房销售；物业管理。（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）

江苏原州实业集团有限公司的股东情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
邹伟锋	2,970.00	99.00	货币
邹超	30.00	1.00	货币
合计	3,000.00	100.00	-

（7）陈楠女士的基本情况详见“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（四）公司控股股东及实际控制人”之“2、控股股东及实际控制人的基本情况”。

（8）罗桂芬女士，1956年6月23日出生，中国国籍，无永久境外居留权，曾任辽宁省土建公司验收员，现为退休状态，罗桂芬持有苏北粮油200.00万股，股权占1.40%。

（9）龚婷婷女士，1987年5月27日出生，中国国籍，无永久境外居留权，现为江西外语外贸职业学院教师，龚婷婷持有苏北粮油股份140万股，占股比例0.98%。

（10）江乃燕女士，1980年7月27日出生，中国国籍，无永久境外居留权，现从事个体经营业务，江乃燕持有苏北粮油股份130万股，占股比例0.91%。

3、私募基金备案情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司共有3名机构股东，其中泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）是在基金业协会备案的私募股权基金，备案编号为SCV588，该私募股权基金的基金管理人为中标创新基金管理有限公司，登记编号为P1067778，其他股东未从事私募基金业务，均非《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规范对象。

4、公司股东适格性

公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，公司股东适格。

（三）股东之间的关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东赵冬冬与股东赵悦系兄妹关系，公司股东赵冬冬与股东陈楠系夫妻关系，股东杨宝萍与股东卜琮洋系母女关系，股东周维与股东周小磊为兄弟关系，公司股东韩青为公司股东泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）的法定代表人，除此以外公司股东之间不存在关联关系。

（四）公司控股股东及实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，赵冬冬为公司控股股东；赵冬冬、赵悦、陈楠为公司的共同实际控制人。具体认定依据如下：

1、我国《公司法》第二百一十六条第（二）款规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。我国《公司法》第二百一十六条第（三）款规定，实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条规定，控股股东是指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。

2、赵冬冬持有公司 80,400,000 股股份，占公司股本总额的 56.46%，持股比例超过 50.00%，因此认定赵冬冬为公司控股股东。

3、股东赵冬冬与股东赵悦为兄妹关系，股东赵冬冬与股东陈楠为夫妻关系，股东赵冬冬、赵悦、陈楠共持有公司 94,800,000 股股份，占公司股本总额的 66.58%，所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；赵冬冬、赵悦、陈楠均为公司董事，且赵冬冬担任董事长、总经理，能够对公司董事会的决

策和公司经营活动产生重大影响；三人又签署了《一致行动人协议书》，共同决策参与公司的经营管理，并保持一致意见；自有限公司整体变更为股份公司以来，股东赵冬冬、赵悦、陈楠在充分沟通协商的基础上，就公司经营发展和一致行动达成了共同意见，公司为赵冬冬、赵悦、陈楠共同控制，股东赵冬冬、赵悦、陈楠为公司的共同实际控制人。

综上，赵冬冬为公司控股股东，赵冬冬、赵悦、陈楠为公司共同实际控制人。上述认定依据充分、合理。

2、控股股东及实际控制人的基本情况

赵冬冬，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东情况”。

赵悦，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东情况”。

陈楠女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1991 年 4 月 29 日，本科学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日。2013 年 8 月至 2015 年 10 月任职于宿迁市工人医院，2015 年 12 月至今任职于宿迁市博爱医院。

3、控股股东及实际控制人近两年的变化情况

公司最近两年控股股东未发生变更，一直为赵冬冬。

公司最近两年共同实际控制人未发生变更，一直为赵冬冬、赵悦、陈楠。

（五）公司设立以来股本形成及变化情况

1、有限公司股本的形成及变化情况

（1）有限公司的设立

2006 年 5 月 25 日，有限公司设立，设立时的公司名称为“宿迁市苏北粮油有限公司”。

2006 年 5 月 22 日，苏健、赵亚共同签署了《宿迁市苏北粮油有限公司章程》，同意共同出资设立宿迁市苏北粮油有限公司，注册资本为 500 万元人民币，其中苏健出资 200 万元人民币，占出资额的 40%，赵亚出资 300 万元人民币，占出资额的 60%。

2006年5月24日,宿迁求实会计师事务所有限公司出具“宿实会验字[2006]第097号《验资报告》”,载明各股东均以货币方式出资,截至2006年5月24日止,公司已收到赵亚、苏健二位股东缴纳的注册资本合计人民币500万元。

2006年5月25日宿迁市泗洪工商行政管理局向宿迁市苏北粮油有限公司核发了《企业法人营业执照》,注册号为3213242100930。企业名称:宿迁市苏北粮油有限公司,住所:泗洪县界集镇工业园区,法定代表人:赵冬冬,注册资本:500万元人民币,企业类型:有限责任公司,经营范围:粮食购销;小麦、稻谷及副产品储存加工销售。

有限公司设立时的股权结构为:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	赵亚	货币	300.00	60.00
2	苏健	货币	200.00	40.00
合计			500.00	100.00

(2) 有限公司第一次股权变更(股权转让)

2006年12月9日,经宿迁市苏北粮油有限公司股东会决议,同意将股东苏健在公司持有的200万元股权转让,其中125万元股权转让给郁培坤,75万元股权转让给汤定奎;同意将股东赵亚在公司持有的部分股权转让,其中60万元股权转让给伍泓妹,55万元股权转让给郁培坤。

2006年12月9日,苏健与汤定奎、郁培坤,赵亚与伍泓妹、郁培坤签署了股权转让协议书。

2006年12月25日,经宿迁市苏北粮油有限公司股东会决议,就此签署了《公司章程》。

2006年12月26日,经宿迁市泗洪工商行政管理局办理工商核准,宿迁市苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续,并换领了新的企业法人营业执照。本次变更后,公司的股权结构为:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	赵亚	货币	185.00	37.00
2	郁培坤	货币	180.00	36.00
3	汤定奎	货币	75.00	15.00
4	伍泓妹	货币	60.00	12.00

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

(3) 有限公司第二次股权变更（股权转让）

2014年2月16日，汤定奎与赵亚签署股权转让协议书，协议约定汤定奎将其持有宿迁市苏北粮油有限公司的75万元股权以人民币75万元的价格转让给赵亚。

2014年2月16日，郁培坤与赵亚签署股权转让协议书，协议约定郁培坤将其持有宿迁市苏北粮油有限公司的180万元股权以人民币180万元的价格转让给赵亚。

2014年2月17日，经宿迁市苏北粮油有限公司决议，同意此次股东变更事项；同意通过本次变更的章程修正案。

2014年2月24日，经宿迁市泗洪工商行政管理局办理工商核准，宿迁市苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵亚	货币	440.00	88.00
2	伍泓妹	货币	60.00	12.00
合计			500.00	100.00

(4) 有限公司第三次股权变更（增加注册资本）

2014年7月10日，经宿迁市苏北粮油有限公司股东会决议，同意将公司的注册资本由500万元增加至1,200万元，增资额700万元由赵冬冬于2014年12月30日以货币方式出资；变更名称为江苏苏北粮油有限公司；同意通过本次变更的章程修正案。

2014年7月15日，经宿迁市泗洪工商行政管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	700.00	58.33
2	赵亚	货币	440.00	36.67

3	伍泓妹	货币	60.00	5.00
合计			1,200.00	100.00

(5) 有限公司第四次股权变更（股权转让）

2015年3月19日，伍泓妹与赵冬冬签署股权转让协议书，协议股东伍泓妹将其持有的江苏苏北粮油有限公司的60万元股权以人民币60万元的价格转让给股东赵冬冬。

2015年3月20日，经江苏苏北粮油有限公司决议，同意此次股东变更事项；同意通过本次变更的章程修正案。

2015年3月20日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	760.00	63.33
2	赵亚	货币	440.00	36.67
合计			1,200.00	100.00

(6) 有限公司第五次股权变更（股权转让）

2016年10月13日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意将股东赵亚在公司持有的440万元股权以人民币440万元的价格转让给赵悦。

2016年10月13日，赵亚与赵悦签署了股权转让协议书。

2016年10月14日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意通过变更后的公司章程。

2016年10月24日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	760.00	63.33
2	赵悦	货币	440.00	36.67
合计			1,200.00	100.00

(7) 有限公司第六次股权变更（增加注册资本）

2017年6月20日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意将公司的注册资本及实收资本由1,200万元增加至3,400万元，增加的2,200万元中，赵悦已于2017年5月22日前以货币方式新增出资1,000万元人民币，赵冬冬已于2017年5月31日前以货币方式新增出资935万元人民币，新增股东陈楠已于2017年5月26日前以货币方式出资200万元人民币，新增股东王仲楼已于2017年5月27日前以货币方式出资65万元人民币；同意通过本次变更后的公司章程。

2017年7月3日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	1,695.00	49.85
2	赵悦	货币	1,440.00	42.35
3	陈楠	货币	200.00	5.88
4	王仲楼	货币	65.00	1.91
合计			3,400.00	100.00

(8) 有限公司第七次股权变更（增加注册资本）

2017年7月28日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，将公司的注册资本及实收资本由3,400万元增加至4,453万元人民币，增加的1,053万元人民币中，马勇以货币方式出资10万元人民币；汪清芬以货币方式出资10万元人民币；张娜娜以货币方式出资5万元人民币；吴品剑以货币方式出资5万元人民币；邵婷婷以货币方式出资15万元人民币；林仁冬以货币方式出资30万元人民币；李闽英以货币方式出资65万元人民币；钱威位以货币方式出资13万元人民币；余莉以货币方式出资10万元人民币；史敏以货币方式出资10万元人民币；董涵以货币方式出资50万元人民币；孙新才以货币方式出资10万元人民币；朱青以货币方式出资5万元人民币；赵荣以货币方式出资10万元人民币；何文平以货币方式出资15万元人民币；王淑涛以货币方式出资13万元人民币；郭素梅以货币方式出资20万元人民币；龚婷婷以货币方式出资140万元人民币；陈艳以货币方式出资15万元人民币；裴凌曼以货币方式出资18万元人民币；裴昌报以货币

方式出资 43 万元人民币；相玉磊以货币方式出资 20 万元人民币；睦晓霞以货币方式出资 10 万元人民币；秦志红以货币方式出资 22 万元人民币；曹军宁以货币方式出资 50 万元人民币；邵坤以货币方式出资 20 万元人民币；崔强以货币方式出资 65 万元人民币；赵凤全以货币方式出资 5 万元人民币；韩青以货币方式出资 300 万元人民币；赵凤高以货币方式出资 10 万元人民币；卜琮洋以货币方式出资 10 万元人民币；周文静以货币方式出资 1 万元人民币；程婧以货币方式出资 5 万元人民币；杨帮亮以货币方式出资 1 万元人民币；杨敏以货币方式出资 3 万元人民币；刘亚南以货币方式出资 1 万元人民币；高伟伟以货币方式出资 3 万元人民币；程梅以货币方式出资 15 万元人民币；同意通过本次变更后的公司章程。

2017 年 7 月 31 日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	1,695.00	38.06
2	赵悦	货币	1,440.00	32.34
3	韩青	货币	300.00	6.74
4	陈楠	货币	200.00	4.49
5	龚婷婷	货币	140.00	3.14
6	王仲楼	货币	65.00	1.46
7	李闽英	货币	65.00	1.46
8	崔强	货币	65.00	1.46
9	董涵	货币	50.00	1.12
10	曹军宁	货币	50.00	1.12
11	裴昌报	货币	43.00	0.97
12	林仁冬	货币	30.00	0.67
13	秦志红	货币	22.00	0.49
14	郭素梅	货币	20.00	0.45
15	相玉磊	货币	20.00	0.45
16	邵坤	货币	20.00	0.45
17	裴凌曼	货币	18.00	0.40

18	邵婷婷	货币	15.00	0.34
19	何文平	货币	15.00	0.34
20	陈艳	货币	15.00	0.34
21	程梅	货币	15.00	0.34
22	钱威位	货币	13.00	0.29
23	王淑涛	货币	13.00	0.29
24	马勇	货币	10.00	0.22
25	汪清芬	货币	10.00	0.22
26	余莉	货币	10.00	0.22
27	史敏	货币	10.00	0.22
28	孙新才	货币	10.00	0.22
29	赵荣	货币	10.00	0.22
30	睦晓霞	货币	10.00	0.22
31	赵凤高	货币	10.00	0.22
32	卜琮洋	货币	10.00	0.22
33	张娜娜	货币	5.00	0.11
34	吴品剑	货币	5.00	0.11
35	朱青	货币	5.00	0.11
36	赵凤全	货币	5.00	0.11
37	程婧	货币	5.00	0.11
38	杨敏	货币	3.00	0.07
39	高伟伟	货币	3.00	0.07
40	周文静	货币	1.00	0.02
41	杨帮亮	货币	1.00	0.02
42	刘亚南	货币	1.00	0.02
合计			4,453.00	100.00

(9) 有限公司第八次股权变更（股权转让）

2017年9月15日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意将股东王仲楼在公司持有的65万元股权以人民币65万元的价格转让给石志明；同意通过本次变更后的公司章程。

2017年9月15日，王仲楼与石志明签署了股权转让协议书。

2017年9月15日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执

照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	1,695.00	38.06
2	赵悦	货币	1,440.00	32.34
3	韩青	货币	300.00	6.74
4	陈楠	货币	200.00	4.49
5	龚婷婷	货币	140.00	3.14
6	石志明	货币	65.00	1.46
7	李闽英	货币	65.00	1.46
8	崔强	货币	65.00	1.46
9	董涵	货币	50.00	1.12
10	曹军宁	货币	50.00	1.12
11	裴昌报	货币	43.00	0.97
12	林仁冬	货币	30.00	0.67
13	秦志红	货币	22.00	0.49
14	郭素梅	货币	20.00	0.45
15	相玉磊	货币	20.00	0.45
16	邵坤	货币	20.00	0.45
17	裴凌曼	货币	18.00	0.4
18	邵婷婷	货币	15.00	0.34
19	何文平	货币	15.00	0.34
20	陈艳	货币	15.00	0.34
21	程梅	货币	15.00	0.34
22	钱威位	货币	13.00	0.29
23	王淑涛	货币	13.00	0.29
24	马勇	货币	10.00	0.22
25	汪清芬	货币	10.00	0.22
26	余莉	货币	10.00	0.22
27	史敏	货币	10.00	0.22
28	孙新才	货币	10.00	0.22
29	赵荣	货币	10.00	0.22
30	睦晓霞	货币	10.00	0.22

31	赵凤高	货币	10.00	0.22
32	卜琮洋	货币	10.00	0.22
33	张娜娜	货币	5.00	0.11
34	吴品剑	货币	5.00	0.11
35	朱青	货币	5.00	0.11
36	赵凤全	货币	5.00	0.11
37	程婧	货币	5.00	0.11
38	杨敏	货币	3.00	0.07
39	高伟伟	货币	3.00	0.07
40	周文静	货币	1.00	0.02
41	杨帮亮	货币	1.00	0.02
42	刘亚南	货币	1.00	0.02
合计			4,453.00	100.00

(10) 有限公司第九次股权变更（增加注册资本）

2017年9月7日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意吸纳白利光、杨宝萍、许涛、曹侗、陈冠君、刘珍珍为江苏苏北粮油有限公司股东。

2017年9月17日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，将公司的注册资本及实收资本由4,453万元增加至4,683万元人民币。新增注册资本230万元，认缴价为认缴额的200%，即注册资本认缴价为460万元，其中，白利光以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；杨宝萍以货币方式以认缴价缴付80万元人民币；许涛以货币方式以认缴价缴付12万元人民币；曹侗以货币方式以认缴价缴付20万元人民币；陈冠君以货币方式以认缴价缴付16万元人民币；刘珍珍以货币方式以认缴价缴付12万元人民币；卜琮洋以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；朱青以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；赵冬冬以货币方式以认缴价缴付290万元人民币；同意通过本次变更后的公司章程。

2017年9月20日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	1,840.00	39.29

2	赵悦	货币	1,440.00	30.75
3	韩青	货币	300.00	6.41
4	陈楠	货币	200.00	4.27
5	龚婷婷	货币	140.00	2.99
6	石志明	货币	65.00	1.39
7	李闽英	货币	65.00	1.39
8	崔强	货币	65.00	1.39
9	董涵	货币	50.00	1.07
10	曹军宁	货币	50.00	1.07
11	裴昌报	货币	43.00	0.92
12	杨宝萍	货币	40.00	0.85
13	林仁冬	货币	30.00	0.64
14	秦志红	货币	22.00	0.47
15	郭素梅	货币	20.00	0.43
16	相玉磊	货币	20.00	0.43
17	邵坤	货币	20.00	0.43
18	裴凌曼	货币	18.00	0.38
19	邵婷婷	货币	15.00	0.32
20	何文平	货币	15.00	0.32
21	陈艳	货币	15.00	0.32
22	卜琮洋	货币	15.00	0.32
23	程梅	货币	15.00	0.32
24	钱威位	货币	13.00	0.28
25	王淑涛	货币	13.00	0.28
26	马勇	货币	10.00	0.21
27	汪清芬	货币	10.00	0.21
28	余莉	货币	10.00	0.21
29	史敏	货币	10.00	0.21
30	孙新才	货币	10.00	0.21
31	朱青	货币	10.00	0.21
32	赵荣	货币	10.00	0.21
33	睦晓霞	货币	10.00	0.21
34	赵凤高	货币	10.00	0.21
35	曹倜	货币	10.00	0.21

36	陈冠君	货币	8.00	0.17
37	许涛	货币	6.00	0.13
38	刘珍珍	货币	6.00	0.13
39	张娜娜	货币	5.00	0.11
40	吴品剑	货币	5.00	0.11
41	赵凤全	货币	5.00	0.11
42	程婧	货币	5.00	0.11
43	白利光	货币	5.00	0.11
44	杨敏	货币	3.00	0.06
45	高伟伟	货币	3.00	0.06
46	周文静	货币	1.00	0.02
47	杨帮亮	货币	1.00	0.02
48	刘亚南	货币	1.00	0.02
合计			4,683.00	100.00

(11) 有限公司第十次股权变更（股权转让）

2017年9月21日，经江苏苏北粮油有限公司股东会决议，同意将股东赵悦在公司持有的200万元股权以人民币200万元的价格转让给赵冬冬；同意通过本次变更后的公司章程。

2017年9月21日，赵悦与赵冬冬签署了股权转让协议书。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	赵冬冬	货币	2,040.00	43.56
2	赵悦	货币	1,240.00	26.48
3	韩青	货币	300.00	6.41
4	陈楠	货币	200.00	4.27
5	龚婷婷	货币	140.00	2.99
6	石志明	货币	65.00	1.39
7	李闽英	货币	65.00	1.39
8	崔强	货币	65.00	1.39
9	董涵	货币	50.00	1.07
10	曹军宁	货币	50.00	1.07

11	裴昌报	货币	43.00	0.92
12	杨宝萍	货币	40.00	0.85
13	林仁冬	货币	30.00	0.64
14	秦志红	货币	22.00	0.47
15	郭素梅	货币	20.00	0.43
16	相玉磊	货币	20.00	0.43
17	邵坤	货币	20.00	0.43
18	裴凌曼	货币	18.00	0.38
19	邵婷婷	货币	15.00	0.32
20	何文平	货币	15.00	0.32
21	陈艳	货币	15.00	0.32
22	卜琮洋	货币	15.00	0.32
23	程梅	货币	15.00	0.32
24	钱威位	货币	13.00	0.28
25	王淑涛	货币	13.00	0.28
26	马勇	货币	10.00	0.21
27	汪清芬	货币	10.00	0.21
28	余莉	货币	10.00	0.21
29	史敏	货币	10.00	0.21
30	孙新才	货币	10.00	0.21
31	朱青	货币	10.00	0.21
32	赵荣	货币	10.00	0.21
33	睦晓霞	货币	10.00	0.21
34	赵凤高	货币	10.00	0.21
35	曹侗	货币	10.00	0.21
36	陈冠君	货币	8.00	0.17
37	许涛	货币	6.00	0.13
38	刘珍珍	货币	6.00	0.13
39	张娜娜	货币	5.00	0.11
40	吴品剑	货币	5.00	0.11
41	赵凤全	货币	5.00	0.11
42	程婧	货币	5.00	0.11
43	白利光	货币	5.00	0.11
44	杨敏	货币	3.00	0.06

45	高伟伟	货币	3.00	0.06
46	周文静	货币	1.00	0.02
47	杨帮亮	货币	1.00	0.02
48	刘亚南	货币	1.00	0.02
合计			4,683.00	100.00

2、股份公司的设立及股权变动

(1) 股份有限公司的设立

2017年12月25日，苏北粮油有限公司股东会决议，将公司由有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。

2017年12月11日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的勤信审字[2017]第12017号《审计报告》，确定公司在改制基准日经审计账面净资产值为人民币49,170,455.66元；2017年12月22日，同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第A0344号《资产评估报告》，确定公司在改制基准日账面净资产评估值为5,459.81万元，账面净资产评估值不低于经审计账面净资产值。苏北粮油以2017年9月30日为基准日，以有限公司经审计的账面净资产49,170,455.66元按1:0.9524011801683的比例折股4,683.00万股，每股面值人民币1元，共计股本人民币46,830,000.00元。净资产大于股本部分2,340,455.66元计入资本公积。

2018年1月30日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字【2018】第0019号《验资报告》，确认截至2017年9月30日公司经审计账面净资产49,170,455.66元，经股东会决议，折合股份公司股本46,830,000股，每股面值人民币1.00元，净资产折股本后的余额人民币2,340,455.66转为资本公积。

2017年12月25日，公司召开创立大会作出决议，同意江苏苏北粮油有限公司整体变更为江苏苏北粮油股份有限公司，并对公司章程、董事会成员、法定代表人、股东出资情况等事项进行决议。

2017年12月27日，公司在宿迁市工商行政管理局完成工商变更，并领取了统一社会信用代码为91321324788398068C的《营业执照》。

公司发起人姓名、认购的股份数、持股比例、出资方式如下：

序号	发起人名称	认缴数额（万元）	持有股份比例（%）	出资方式
----	-------	----------	-----------	------

1	赵冬冬	2,040.00	43.56	净资产折股
2	赵悦	1,240.00	26.48	净资产折股
3	韩青	300.00	6.41	净资产折股
4	陈楠	200.00	4.27	净资产折股
5	龚婷婷	140.00	2.99	净资产折股
6	李闽英	65.00	1.39	净资产折股
7	崔强	65.00	1.39	净资产折股
8	石志明	65.00	1.39	净资产折股
9	董涵	50.00	1.07	净资产折股
10	曹军宁	50.00	1.07	净资产折股
11	裴昌报	43.00	0.92	净资产折股
12	杨宝萍	40.00	0.85	净资产折股
13	林仁冬	30.00	0.64	净资产折股
14	秦志红	22.00	0.47	净资产折股
15	郭素梅	20.00	0.43	净资产折股
16	相玉磊	20.00	0.43	净资产折股
17	邵坤	20.00	0.43	净资产折股
18	裴凌曼	18.00	0.38	净资产折股
19	邵婷婷	15.00	0.32	净资产折股
20	何文平	15.00	0.32	净资产折股
21	陈艳	15.00	0.32	净资产折股
22	卜琮洋	15.00	0.32	净资产折股
23	程梅	15.00	0.32	净资产折股
24	钱威位	13.00	0.28	净资产折股
25	王淑涛	13.00	0.28	净资产折股
26	马勇	10.00	0.21	净资产折股
27	汪清芬	10.00	0.21	净资产折股
28	余莉	10.00	0.21	净资产折股
29	史敏	10.00	0.21	净资产折股
30	孙新才	10.00	0.21	净资产折股
31	朱青	10.00	0.21	净资产折股
32	赵荣	10.00	0.21	净资产折股
33	睦晓霞	10.00	0.21	净资产折股
34	赵凤高	10.00	0.21	净资产折股

35	曹倜	10.00	0.21	净资产折股
36	陈冠君	8.00	0.17	净资产折股
37	许涛	6.00	0.13	净资产折股
38	刘珍珍	6.00	0.13	净资产折股
39	张娜娜	5.00	0.11	净资产折股
40	吴品剑	5.00	0.11	净资产折股
41	赵凤全	5.00	0.11	净资产折股
42	程婧	5.00	0.11	净资产折股
43	白利光	5.00	0.11	净资产折股
44	杨敏	3.00	0.06	净资产折股
45	高伟伟	3.00	0.06	净资产折股
46	周文静	1.00	0.02	净资产折股
47	杨帮亮	1.00	0.02	净资产折股
48	刘亚南	1.00	0.02	净资产折股
合计		4,683.00	100.00	净资产折股

(2) 股份有限公司第一次股权变更（增加注册资本）

2018年1月15日，经江苏苏北粮油股份有限公司股东大会决议，同意吸纳白云、陈伟、程启涛、丁红卫、杜平、高玉侠、江乃燕、江苏原州实业集团有限公司、金莉、李贺明、罗桂芬、王雨、王子先、叶长浩、张桂珍、周子衡为江苏苏北粮油股份有限公司股东。

2018年2月2日，经江苏苏北粮油股份有限公司股东大会决议，将公司的注册资本及实收资本由4,683万元增至11,669万元人民币。新增注册资本6,986万元，认缴价为认缴额的100%，即注册资本认缴价为6,986万元，其中，白云以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；卜琮洋以货币方式以认缴价缴付15万元人民币；陈伟以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；程启涛以货币方式以认缴价缴付20万元人民币；丁红卫以货币方式以认缴价缴付35万元人民币；杜平以货币方式以认缴价缴付15万元人民币；高玉侠以货币方式以认缴价缴付68万元人民币；江乃燕以货币方式以认缴价缴付130万元人民币；江苏原州实业集团有限公司以货币方式以认缴价缴付300万元人民币；金莉以货币方式以认缴价缴付10万元人民币；李贺明以货币方式以认缴价缴付50万元人民币；罗桂芬以货币方式以认缴价缴付200万元人民币；钱威位以货币方式以认缴价缴付

17 万元人民币；王雨以货币方式以认缴价缴付 3 万元人民币；王子先以货币方式以认缴价缴付 30 万元人民币；叶长浩以货币方式以认缴价缴付 33 万元人民币；张桂珍以货币方式以认缴价缴付 5 万元人民币；赵冬冬以货币方式以认缴价缴付 6,000 万元人民币；周子衡以货币方式以认缴价缴付 30 万元人民币；朱青以货币方式以认缴价缴付 5 万元人民币；同意通过本次变更后的公司章程。

2018 年 3 月 23 日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	持股数（万）	持股比例（%）
1	赵冬冬	8,040.00	68.90
2	赵悦	1,240.00	10.63
3	江苏原州实业集团有限公司	300.00	2.57
4	韩青	300.00	2.57
5	罗桂芬	200.00	1.71
6	陈楠	200.00	1.71
7	龚婷婷	140.00	1.20
8	江乃燕	130.00	1.11
9	高玉侠	68.00	0.58
10	李闽英	65.00	0.56
11	石志明	65.00	0.56
12	崔强	65.00	0.56
13	曹军宁	50.00	0.43
14	董涵	50.00	0.43
15	李贺明	50.00	0.43
16	裴昌报	43.00	0.37
17	杨宝萍	40.00	0.34
18	丁红卫	35.00	0.30
19	叶长浩	33.00	0.28
20	卜琮洋	30.00	0.26
21	王子先	30.00	0.26
22	林仁冬	30.00	0.26

23	周子衡	30.00	0.26
24	钱威位	30.00	0.26
25	秦志红	22.00	0.19
26	郭素梅	20.00	0.17
27	程启涛	20.00	0.17
28	相玉磊	20.00	0.17
29	邵坤	20.00	0.17
30	裴凌曼	18.00	0.15
31	陈艳	15.00	0.13
32	杜平	15.00	0.13
33	朱青	15.00	0.13
34	何文平	15.00	0.13
35	邵婷婷	15.00	0.13
36	程梅	15.00	0.13
37	王淑涛	13.00	0.11
38	赵凤高	10.00	0.09
39	余莉	10.00	0.09
40	汪清芬	10.00	0.09
41	史敏	10.00	0.09
42	曹侗	10.00	0.09
43	孙新才	10.00	0.09
44	赵荣	10.00	0.09
45	白云	10.00	0.09
46	金莉	10.00	0.09
47	马勇	10.00	0.09
48	陈伟	10.00	0.09
49	睦晓霞	10.00	0.09
50	陈冠君	8.00	0.07
51	刘珍珍	6.00	0.05
52	许涛	6.00	0.05
53	吴品剑	5.00	0.04
54	赵凤全	5.00	0.04
55	程婧	5.00	0.04
56	张娜娜	5.00	0.04

57	张桂珍	5.00	0.04
58	白利光	5.00	0.04
59	王雨	3.00	0.03
60	高伟伟	3.00	0.03
61	杨敏	3.00	0.03
62	杨帮亮	1.00	0.01
63	刘亚南	1.00	0.01
64	周文静	1.00	0.01
合计		11,669.00	100.00

(3) 股份有限公司第二次股权变更（增加注册资本）

2018年4月20日，经江苏苏北粮油股份有限公司股东大会决议，将公司的注册资本及实收资本由11,669万元增至14,239万元人民币。新增注册资本2,570万元，认缴价为认缴额的200%，即注册资本认缴价为5,140万元，其中，泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）以货币方式以认缴价缴付3,000万元人民币；泗洪县城市建设投资经营集团有限公司以货币方式以认缴价缴付2,000万元人民币；卜琮洋货币方式以认缴价缴付100万元人民币；周维以货币方式以认缴价缴付20万元人民币；周小磊以货币方式以认缴价缴付20万元人民币；同意通过本次变更后的公司章程。

2018年9月5日，经泗洪县市场监督管理局办理工商核准，江苏苏北粮油有限公司完成了此次变更的工商变更登记手续，并换领了新的企业法人营业执照。

本次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东名称	持股数（万）	持股比例（%）
1	赵冬冬	8,040.00	56.46
2	泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）	1,500.00	10.53
3	赵悦	1,240.00	8.71
4	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	1,000.00	7.02
5	韩青	300.00	2.11
6	江苏原州实业集团有限公司	300.00	2.11
7	陈楠	200.00	1.40
8	罗桂芬	200.00	1.40

9	龚婷婷	140.00	0.98
10	江乃燕	130.00	0.91
11	卜琮洋	80.00	0.56
12	高玉侠	68.00	0.48
13	石志明	65.00	0.46
14	李闽英	65.00	0.46
15	崔强	65.00	0.46
16	董涵	50.00	0.35
17	曹军宁	50.00	0.35
18	李贺明	50.00	0.35
19	裴昌报	43.00	0.30
20	杨宝萍	40.00	0.28
21	丁红卫	35.00	0.25
22	叶长浩	33.00	0.23
23	林仁冬	30.00	0.21
24	钱威位	30.00	0.21
25	周子衡	30.00	0.21
26	王子先	30.00	0.21
27	秦志红	22.00	0.15
28	郭素梅	20.00	0.14
29	相玉磊	20.00	0.14
30	邵坤	20.00	0.14
31	程启涛	20.00	0.14
32	裴凌曼	18.00	0.13
33	邵婷婷	15.00	0.11
34	朱青	15.00	0.11
35	何文平	15.00	0.11
36	陈艳	15.00	0.11
37	程梅	15.00	0.11
38	杜平	15.00	0.11
39	王淑涛	13.00	0.09
40	马勇	10.00	0.07
41	汪清芬	10.00	0.07
42	余莉	10.00	0.07

43	史敏	10.00	0.07
44	孙新才	10.00	0.07
45	赵荣	10.00	0.07
46	眭晓霞	10.00	0.07
47	赵凤高	10.00	0.07
48	曹倜	10.00	0.07
49	金莉	10.00	0.07
50	白云	10.00	0.07
51	陈伟	10.00	0.07
52	周维	10.00	0.07
53	周小磊	10.00	0.07
54	陈冠君	8.00	0.06
55	许涛	6.00	0.04
56	刘珍珍	6.00	0.04
57	张娜娜	5.00	0.04
58	吴品剑	5.00	0.04
59	赵凤全	5.00	0.04
60	程婧	5.00	0.04
61	白利光	5.00	0.04
62	张桂珍	5.00	0.04
63	杨敏	3.00	0.02
64	高伟伟	3.00	0.02
65	王雨	3.00	0.02
66	周文静	1.00	0.01
67	杨帮亮	1.00	0.01
68	刘亚南	1.00	0.01
合计		14,239.00	100.00

（六）公司股权质押情况

公司现有股东持有的股份均为真实持有，不存在通过协议、信托或其他任何方式代替他人或委托他人持有公司股份的情形，不存在质押或其他限制权利行使之情形，苏北粮油符合“股权明晰，股份发行转让合法合规”的挂牌要求。

（七）子公司、分公司基本情况

报告期内，公司存在三家全资子公司，即江苏蟹园电子商务有限公司、江苏华东粮油有限公司和宿迁市家佳粮油食品有限公司。报告期末及本公开转让说明书签署之日，公司存在两家全资子公司，即江苏华东粮油有限公司和宿迁市家佳粮油食品有限公司。

基本情况如下：

1、江苏蟹园电子商务有限公司

江苏苏北粮油有限公司于2015年6月19日注册子公司江苏蟹园电子商务有限公司（简称“蟹园电子商务”），公司未对其实际出资。截至2016年末，蟹园电子商务未实际经营，净资产为零，无业务实质。

2016年12月20日，公司做出决议，将蟹园电子商务零对价转让给石志明，同日与石志明签订股权转让协议，并于2016年12月31日办理完股权转让交接手续。

截至本公开转让说明书签署日，江苏蟹园电子商务有限公司基本情况如下：

江苏蟹园电子商务有限公司持有统一社会信用代码为9132132434614479XD的《营业执照》，住所为泗洪县界集镇工业园区2号，法定代表人为刘平方，注册资本为1,000.00万元整，经营范围为利用互联网销售农副产品（蚕茧除外）、预包装食品、饲料、全价料、不再分装的包装种子、肥料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。江苏蟹园电子商务有限公司成立日期为2015年6月19日，营业期限自2015年6月19日至2035年6月18日。截至本说明书签署之日，江苏蟹园电子商务有限公司的股权结构为：

股东名称	出资方式	注册资本（万元）	比例（%）
刘平方	货币	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

2、江苏华东粮油有限公司

公司2018年2月6日召开股东大会审议通过了《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的江苏华东粮油有限公司100%股权的议案》。收购价格为500.00万元人民币。2018年3月31日，徐州公正资产评估事务所（普通合伙）对江苏华东粮油有限公司在2018年2月27日的全部资产、全部负债进行了复核评估，完成了必要的评估程序，出具了资产评估报告（徐公评字（2018）第246号）。

本次股权转让完成后，公司持有江苏华东粮油有限公司 100.00%的股权，江苏华东粮油有限公司将纳入公司合并报表范围。

江苏华东粮油有限公司成立于 2010 年 3 月 26 日。截至本公开转让说明书签署之日，江苏华东粮油有限公司的注册资本为 2,980.00 万元，经营范围为预包装食品批发与零售；粮食购销；粮食加工；货物仓储（不含危险品）；提供货物搬运装卸服务；房屋租赁。（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）。

本次转让前，江苏华东粮油有限公司的股权结构为：

股东名称	出资方式	注册资本（万元）	比例（%）
泗洪鼎盛粮油有限公司	货币	1,000.00	100.00
合 计		1,000.00	100.00

截至本公开转让说明书签署日，江苏华东粮油有限公司的股权结构为：

股东名称	出资方式	注册资本（万元）	比例（%）
江苏苏北粮油股份有限公司	货币	2,980.00	100.00
合 计		2,980.00	100.00

3、宿迁市家佳粮油食品有限公司

公司 2018 年 2 月 6 日召开股东大会审议通过了《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的宿迁市家佳粮油食品有限公司 100%股权的议案》。收购价格为 540.00 万元。2018 年 3 月 31 日，徐州公正资产评估事务所（普通合伙）对宿迁市家佳粮油食品有限公司在 2018 年 2 月 27 日的全部资产、全部负债进行了评估，完成了必要的评估程序，出具了资产评估报告（徐公评字（2018）第 247 号）。

本次股权转让完成后，公司持有宿迁市家佳粮油食品有限公司 100.00%的股权，宿迁市家佳粮油食品有限公司将纳入公司合并报表范围。

宿迁市家佳粮油食品有限公司成立于 2007 年 12 月 20 日。截至本公开转让说明书签署之日，宿迁市家佳粮油食品有限公司的注册资本为 3,343.00 万元整，经营范围为粮食、青糠、农副产品购销；生产：挂面（普通挂面）、植物油、单一饲料（菜粕、棉粕、米糠粕）；销售本公司生产的产品；货物仓储（不含危险品）；提供货物搬运装卸服务；房屋租赁；零售：农药（限制使用农药及危险化学品除外）、不再分装的包装种子、肥料。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次转让前，宿迁市家佳粮油食品有限公司的股权结构为：

股东名称	出资方式	注册资本（万元）	比例（%）
泗洪鼎盛粮油有限公司	货币	540.00	100.00
合 计		540.00	100.00

截至本公开转让说明书签署日，宿迁市家佳粮油食品有限公司的股权结构为：

股东名称	出资方式	注册资本（万元）	比例（%）
江苏苏北粮油股份有限公司	货币	3,343.00	100.00
合 计		3,343.00	100.00

（八）公司设立以来重大资产重组情况

为了延伸公司产业链，整合上下游，实现对大米加工各环节副产品的深加工，提高公司价值和收益，2018年2月收购了华东粮油、家佳粮油100%的股权。

1、基本情况

华东粮油、家佳粮油的基本情况详见本公开转让说明书之“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（七）子公司、分公司基本情况”。

2、2018年2月，公司收购华东粮油、家佳粮油

公司2018年2月6日召开股东大会审议通过了《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的江苏华东粮油有限公司100%股权的议案》、《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的宿迁市家佳粮油食品有限公司100%股权的议案》。收购价格共计1,040.00万元。公司聘请徐州公正资产评估事务所（普通合伙）对江苏华东粮油有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司在2018年2月27日的全部资产、全部负债、净资产进行了复核评估，徐州公正资产评估事务所（普通合伙）于2018年3月31日出具了资产评估报告（徐公评字（2018）第246、247号）。评估报告主要数据详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、报告期内资产评估情况”。

2018年2月27日，经泗洪县市场监督管理局核准，江苏华东粮油有限公司取得了统一信用代码为913213005525142964的《营业执照》。

2018年2月27日，经泗洪县市场监督管理局核准，宿迁市家佳粮油食品有限公司取得了统一社会信用代码为91321324670133216M的《营业执照》。

3、法规依据

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条之规定：“……公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上；……”。

第三十五条之规定：“……（一）购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准；……（四）公众公司在12个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额。……交易标的资产属于同一交易方所有或者控制，或者属于相同或者相近的业务范围，或者中国证监会认定的其他情形下，可以认定为同一或者相关资产。”

2017年12月31日，苏北粮油资产总额为14,232.64万元，苏北粮油购买两家公司股权并取得了被投资企业的控股权，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为“被投资企业的资产总额”，购买日两家被投资企业的资产总额分别为华东粮油3,471.62万元，家佳粮油5,224.89万元，合计8,696.52万元，超过了苏北粮油资产总额的50%，因此本次收购构成重大资产重组。

4、合并日主要会计处理及财务数据

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏华东粮油有限公司	2018/02/28	5,000,000.00	100%	购买	2018/02/28	774,044.30	-676,325.86
宿迁市家佳粮油食品有限公司	2018/02/28	5,400,000.00	100%	购买	2018/02/28	12,719,166.25	-753,277.41

注释：

①企业合并股权转让协议已经于2018年2月27日已获股东大会等内部权力

机构通过。

②2018年2月27日换发了营业执照，显示本公司为其唯一全资股东，标的资产过户手续履行完毕。

③本公司已经于2018年2月28日前已支付了购买价款1040万元，其中收购江苏华东粮油有限公司100%股份支付款项500万元；其中收购宿迁市家佳食品粮油有限公司100%股份支付款项540万元。

④本公司已经于2月28日已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的不确定收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

项目	江苏华东粮油有限公司	宿迁市家佳粮油食品有限公司
合并成本	5,000,000.00	5,400,000.00
—现金	5,000,000.00	5,400,000.00
合并成本合计	5,000,000.00	5,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,944,164.42	1,999,839.83
商誉/合并成本小于合并日公允价值)	-944,164.42	3,400,160.17

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	江苏华东粮油有限公司		宿迁市家佳粮油食品有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	48,544,174.99	34,716,230.47	59,325,247.88	52,248,920.22
货币资金	145,238.16	145,238.16	217,052.57	217,052.57
应收票据及应收款项	741,802.65	1,035,493.83	5,471,603.24	6,503,707.11
其他应收款	14,812,187.07	4,745,732.79	6,861,944.00	1,840,300.70
预付账款			103,422.11	73,942.11
存货			8,115,794.66	8,115,794.66
固定资产	29,114,168.40	26,432,158.43	33,994,483.38	32,221,607.40
无形资产	3,653,242.00	2,280,070.55	3,248,818.00	1,911,125.75
在建工程			975,358.94	1,028,618.94
递延所得税资产	77,536.71	77,536.71	336,770.98	336,770.98
负债：	42,600,010.57	32,827,247.47	57,325,408.05	53,306,388.62
短期借款	17,100,000.00	17,100,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
应付票据及应付款项	20,013,930.59	20,013,930.59	29,948,720.34	29,919,240.34
应付职工薪酬	170,540.00	170,540.00	-5,300.00	-5,300.00
应交税费	-538,024.63	-538,024.63	92,102.52	92,102.52
其他应付款	5,853,564.61	-3,919,198.49	23,289,885.19	19,300,345.76

项目	江苏华东粮油有限公司		宿迁市家佳粮油食品有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
净资产	5,944,164.42	1,888,983.00	1,999,839.83	-1,057,468.40
减：少数股东权益				
取得的净资产	5,944,164.42	1,888,983.00	1,999,839.83	-1,057,468.40

(4) 子公司购买日净资产公允价值的确定方法：

2018年2月28日本公司委托徐州公正资产评估事务所（普通合伙）针对江苏华东粮油有限公司以及宿迁市家佳粮油食品有限公司于购买日的净资产公允价值进行评估，评估结论如下：

江苏华东粮油有限公司资产账面申报值 34,716,230.47 元，负债为 32,827,247.47 元，净资产为 1,888,983.00 元。清查核实后资产为 44,488,993.57 元，负债为 42,600,010.57 元，净资产为 1,888,983.00 元。经评估，委评资产的评估值为 48,544,174.99 元，负债为 42,600,010.57 元，净资产为 5,944,164.42 元。

宿迁市家佳粮油食品有限公司资产账面申报值 52,248,920.22 元，负债为 53,306,388.62 元，净资产为-1,057,468.40 元。清查核实后资产为 56,267,939.65 元，负债为 57,325,408.05 元，净资产为-1,057,468.40 元。经评估，委评资产的评估值为 59,325,247.88 元，负债为 57,325,408.05 元，净资产为 1,999,839.83 元。

5、本次重大资产重组对公司生产经营的影响

通过此次收购，公司可以延伸产业链，整合上下游，实现对大米加工各环节副产品的深加工，提高公司价值和收益，增强了公司的持续经营能力，对公司的生产经营产生了正面及积极的影响。

（九）公司参股公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无参股公司。

（十）区域股权交易中心挂牌情况

公司未在区域股权交易中心挂牌，亦从未申请在各区域股权交易中心挂牌。

（十一）收购原因及作价

目前，家佳粮油主营业务为生产销售稻米油及粮食购销；华东粮油的主营业务为粮食仓储。公司收购这两家子公司的目的是为了延伸产业链，整合上下游，实现对大米加工各环节副产品的深加工，提高价值和收益。

苏北粮油以两家子公司的实缴资本为收购的定价依据。定价过程体现了公允，不存在利益输送等损害公司利益的行为。

四、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司目前董事会由7名董事组成，现任董事均具备法律、法规所规定的任职资格。

赵冬冬先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东情况”。

赵悦女士，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东情况”。

韩青先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1970 年 2 月 20 日，博士后学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。1992 年 8 月至 2000 年 4 月，任南京市国税局大厂分局办公室副主任，2000 年 4 月至 2004 年 3 月，任南京金汇大酒店财务总监，2004 年 4 月至 2007 年 6 月，任南京市国税局主任科员，2007 年 7 月至 2007 年 12 月任中国税务杂志社编辑，2007 年 12 月至 2011 年 9 月任中国国际税务咨询公司副总经理，2011 年 10 月至 2013 年 9 月任北京大学应用经济学博士后站科研人员。除在公司任董事外，韩青还在多处担任董事、监事、高级管理人员等职务，具体任职情况详见本说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（四）在其它单位兼职情况”。

陈楠女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1991 年 4 月 29 日，本科学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日。2013 年 8 月至 2015 年 10 月任职于宿迁市工人医院，2015 年 12 月至今任职于宿迁市博爱医院。

杨宝萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1962 年 12 月 31 日，高中学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。1979 年 11 月至 1989 年 10 月任职于泗洪县青阳镇供销社。1989 年 11 月至 2001 年 9 月，任职于泗洪县第二招待所，2001 年 10 月至 2009

年 12 月，任职于泗洪县环保局，2010 年 11 月至 2015 年 12 月，任职于江苏泗洪洪泽湖湿地保护区工作。2016 年 1 月退休。

高玉侠女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1963 年 6 月 24 日，高中学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。1981 年 11 月至 1985 年 6 月，任管镇医院化验员一职，1985 年 6 月至 1987 年 8 月任职于泗洪县麻纺厂，1987 年 8 月至 2001 年 12 月任职于泗洪县物资局建材公司，2002 年 1 月至 2013 年 6 月任职于宿迁市广电局报社，2013 年 6 月退休。

赵凤全先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1958 年 12 月 5 日，高中学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事，任期为 2018 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 26 日。1978 年 10 月至 1979 年 8 月在泗洪县西陈集供销股份合作社任职，1979 年 9 月至 1985 年 7 月在泗洪县太平镇供销股份合作社任职，1985 年 8 月至 2001 年 9 月在泗洪县农业生产资料联销有限公司任职，2001 年 12 月至 2007 年 10 月，从事个体经营，2007 年 11 月至今在江苏苏北粮油股份有限公司任采购部科长一职。

（二）公司监事

截至本公开转让说明书签署日，公司监事会由 3 名监事组成，其中卜家民为监事会主席，马祥为职工代表监事，现任监事均具备法律、法规所规定的任职资格。

卜家民先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1962 年 2 月 8 日，本科学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司监事会主席，任期为 2018 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 26 日。1980 年 11 月至 1989 年 12 月在无锡市公安消防支队服役，1989 年 12 月至 1995 年 3 月在大楼乡历任武装部副部长部长，1995 年 3 月至 1998 年 12 月在陈圩乡历任党委副书记、乡长，1998 年 12 月至 2004 年 5 月历任四河乡、城头乡党委书记，2004 年 5 至 2014 年 12 月历任县粮食局局长、农开局局长、农委主任、主任科员，2014 年 12 月退休。

钱威位先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1985 年 5 月 19 日，大专学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司监事，任期为 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日。2006 年 6 月至 2006 年 12 月就职于江西南昌市电视台公共频道，

2006年12月至2008年12月就职于浙江好易购家庭购物有限公司，2008年12月至2014年8月就职于江苏广播电视总台好享购物股份有限公司，2014年8月至今就职于远景影视股份有限公司。

马祥先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1986年8月7日，大专学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司质检部经理、职工代表监事。任期为2018年2月2日至2020年12月26日。2009年9月至2014年2月在就职于南京虹桥商务中心，2014年4月至2018年2月任江苏华东粮油有限公司质检部经理。

（三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共3名，其中赵冬冬为总经理，李晶晶为董事会秘书，赵淑华为财务总监。现任高级管理人员均具备法律、法规所规定的任职资格。

赵冬冬先生，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股5%以上股东情况”。

李晶晶先生，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1989年11月11日，大专学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司董事会秘书，任期为2018年5月14日至2020年12月26日。2012年3月至2018年3月任职于江苏瑞丰置业有限公司，2018年4月至今任职于江苏苏北粮油股份有限公司。

赵淑华女士，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1974年8月8日，大专学历，现任江苏苏北粮油股份有限公司财务总监，任期为2018年5月14日至2020年12月26日。1996年5月至1999年1月，在泗洪县粮食局城南粮管所先后担任出纳、会计岗位，2000年2月至2003年9月，在宿迁市兴宿税务师事务所有限公司担任项目经理一职，2004年10月至2018年5月在泗洪县界集粮食储销有限责任公司担任财务负责人一职。

五、近两年一期的主要会计数据及主要财务指标

财务指标	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	30,068.21	14,232.64	9,986.97
股东权益合计（万元）	17,028.92	4,802.53	630.18
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	17,028.92	4,802.53	630.18

财务指标	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
每股净资产(元)	1.20	1.03	0.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.20	1.03	0.53
资产负债率(母公司)(%)	35.56	66.26	93.69
资产负债率(%)	43.47	66.26	93.69
流动比率(倍)	1.38	1.26	0.77
速动比率(倍)	0.60	0.60	0.41
财务指标	2018年1-8月	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	7,327.65	13,937.98	9,023.96
净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-16.09	57.71	-325.90
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)	-16.09	57.71	-325.90
毛利率(%)	8.93	7.27	4.74
净资产收益率(%)	0.92	16.91	24.33
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-0.01	2.12	-58.01
基本每股收益(元/股)	0.009	0.078	0.1139
稀释每股收益(元/股)	0.009	0.078	0.1139
应收账款周转率(次)	2.34	8.75	24.30
存货周转率(次)	0.83	2.76	2.61
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-1,938.91	-4,303.09	2,228.36
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.14	-0.92	1.86

注：1、毛利率按照报表“(营业收入-营业成本)/营业收入”公式计算。

2、净资产收益率、每股收益根据中国证监会《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)计算。

3、每股经营活动现金流量按照各期报表中“经营活动产生的现金流量净额/报告期末股本总额”计算。

4、应收账款周转率按照各期报表中“营业收入/应收账款期初期末平均余额”计算。

5、存货周转率按照各期报表中“营业成本/存货期初期末平均余额”计算。

6、每股净资产按照各期报表中“期末净资产/期末股本(实收资本)总额”计算。

7、资产负债率按照报表中“期末负债总额/期末资产总额”计算。

8、流动比率按照各期报表中“流动资产/流动负债”计算。

9、速动比率按照各期报表中“(流动资产-存货)/流动负债”计算。

六、本次挂牌的有关机构

(一) 主办券商	
机构名称	国融证券股份有限公司
法定代表人	张智河
住所	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼
联系电话	010-83991888
传真	010-88086637
项目小组负责人	张志敏
项目小组成员	张志敏、周小方、刘元
(二) 律师事务所	
机构名称	江苏优楚律师事务所
律师事务所负责人	吴以森
住所	江苏省宿迁市西湖路133号凯林瑞巴黎都市1号楼
联系电话	15951599292
传真	无
签字律师	吴以森、郭引
(三) 会计师事务所	
机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行事务合伙人	李尊农
住所	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
联系电话	010-68364878
传真	010-68364875
签字会计师	张传英、孙汉东
(四) 资产评估机构	
机构名称	同致信德(北京)资产评估有限公司
法定代表人	杨鹏
住所	北京市西城区西直门外大街110号中糖大厦8层
联系电话	010-87951601
传真	010-87951601
签字注册资产评估师	杨鹏、高兴嵘
(五) 证券登记结算机构	
机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人	周明
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) 证券挂牌场所	
机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
地址	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
邮编	100033

挂牌公司与本次公司股票挂牌转让有关的主办券商、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、股票登记机构及其法定代表人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 公司业务

一、公司主要业务

（一）主营业务情况

江苏苏北粮油股份有限公司是一家集粮食储备、加工为一体的综合性粮食企业。企业先后荣获“全国首批放心粮油示范企业”、“全国绿色食品示范企业”、“江苏省农业产业化重点龙头企业”等荣誉，旗下“家缘”、“蟹园”品牌系江苏省著名商标，“家缘”品牌系江苏省名牌产品，江苏省“蟹园”牌大米的种植加工是国家星火计划项目。

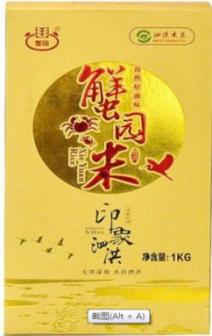
公司自成立以来致力于大米加工、销售及原粮销售。报告期内，主营业务未发生重大变化。公司所在地泗洪县是江苏省主要产粮大县之一，也是江苏北部优质稻米主产区。

公司以建基地、带农户、壮龙头为出发点，实行公司+种植基地+订单农户为产业链，与农户签订2万亩优良品种种植基地，分布在界集镇、太平镇、龙集镇、朱湖乡、曹庙乡等地，聘请有关农业专家进行农事指导，从而保证了原料的质量。公司主营“蟹园”、“家缘”品牌系列大米，生产并销售南粳9108、武育粳3号、扬粳805号等优质品种。公司所生产的苏北大米有米香四溢、香甜可口、颗粒饱满、米体晶莹剔透的特点，并且米中含有多种维生素和矿物质元素。

（二）主要产品和服务

公司目前主要产品为“蟹园”、“家缘”牌系列大米。2017年1月15日，公司“蟹园”牌大米在首届江苏优质稻米暨品牌杂粮博览会上荣获江苏好大米十大品牌第一名，并在2018年蝉联第一名；2017年9月21日，公司“家缘”品牌获得第十五届中国国际农产品交易会评选金奖；2017年12月，公司“蟹园”牌大米通过国家“中国好粮油”计划江苏省评选。公司主要产品的具体情况如下：

品牌分类	图示	名称及规格	产品特点	消费群体定位
蟹园大米系列产品		蟹园米 (5kg)	产自国家级农业生态示范县, 中国螃蟹之乡-江苏泗洪县洪泽湖畔, 蟹园大米采用稻蟹共养生态种养模式生产, 用螃蟹的排泄物充当天然有机肥, 稻田里不施化肥农药无污染。所以螃蟹园里长出来的泗洪大米, 口感劲糯, 入口清香, 质量可靠。	价格适中, 适合中端消费群体
		蟹特1号 (粳米) (5kg、10kg)		价格适中, 适合中端消费群体
		宁9108 (粳米) (5kg)		价格适中, 适合中端消费群体
		清香稻 (5kg)		价格适中, 适合中端消费群体

		印象泗洪 (1kg)		价格适中, 适合中端消费群体
		极稻 (2.5kg)	蟹园极稻系武育粳香软米属优质大米品种, 外观整齐, 色泽透明, 蒸煮有清香味, 米饭软硬适中有光泽, 咀嚼香甜, 口感柔韧, 米粥粘稠, 入口爽滑。产量低, 是公司打造的高端极品大米。	价格较高, 适合高端消费群体
		极稻礼盒 (5kg)		价格较高, 包装精美, 属于高档礼品
家缘大米系列产品		白明珠 (10kg)	先后通过ISO9001、绿色食品认证, 严格按照绿色食品农业技术操作规程进行生产加工, 选用优质粳稻, 使大米外观更亮、口味更好, 2017年9月21日, 家缘品牌获得第十五届中国国际农产品交易会评选金奖。	价格低, 定位于普通消费群体
		家缘米红色包装 (10kg)		价格低, 定位于普通消费群体

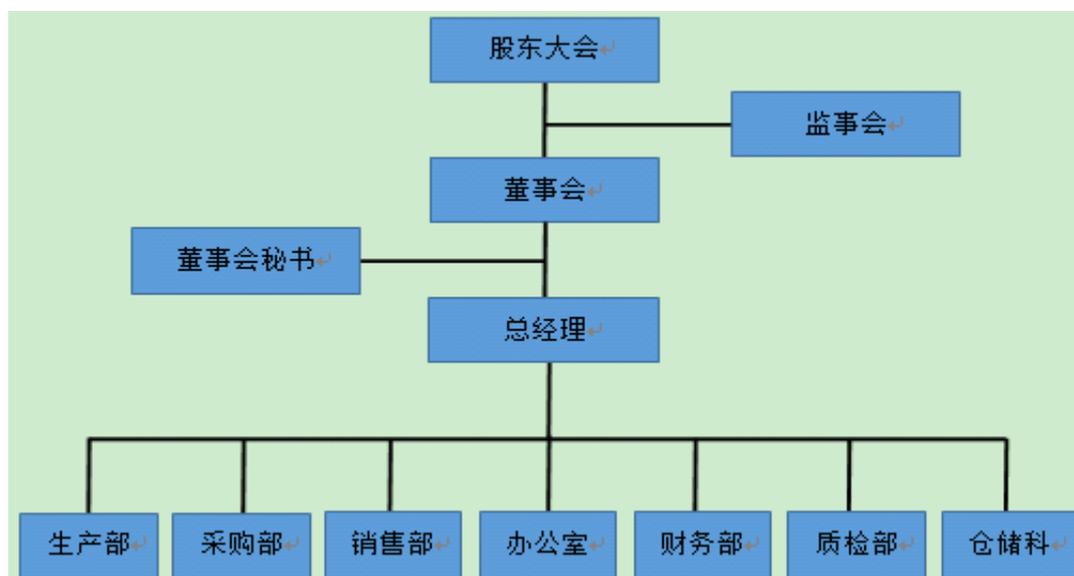
		家缘米黄色包装（10kg）		价格低，定位于普通消费者群体
		泗洪原生态大米红色包装（10kg）		价格低，定位于普通消费者群体
		泗洪原生态大米绿色包装（10kg）		价格低，定位于普通消费者群体
		喜米礼盒（1kg*2）		价格适中，包装精美，属于中档礼品
		家の味道（5kg）		价格低，定位于普通消费者群体

		富硒米（4kg）	由富硒土壤、富硒水源、富硒动植物资源聚集形成了完整的天然富硒生物圈，使稻米天然富硒的保障。	价格适中，适合中端消费群体
--	---	----------	---	---------------

二、公司组织结构及主要业务流程

（一）公司组织结构

1、公司组织结构



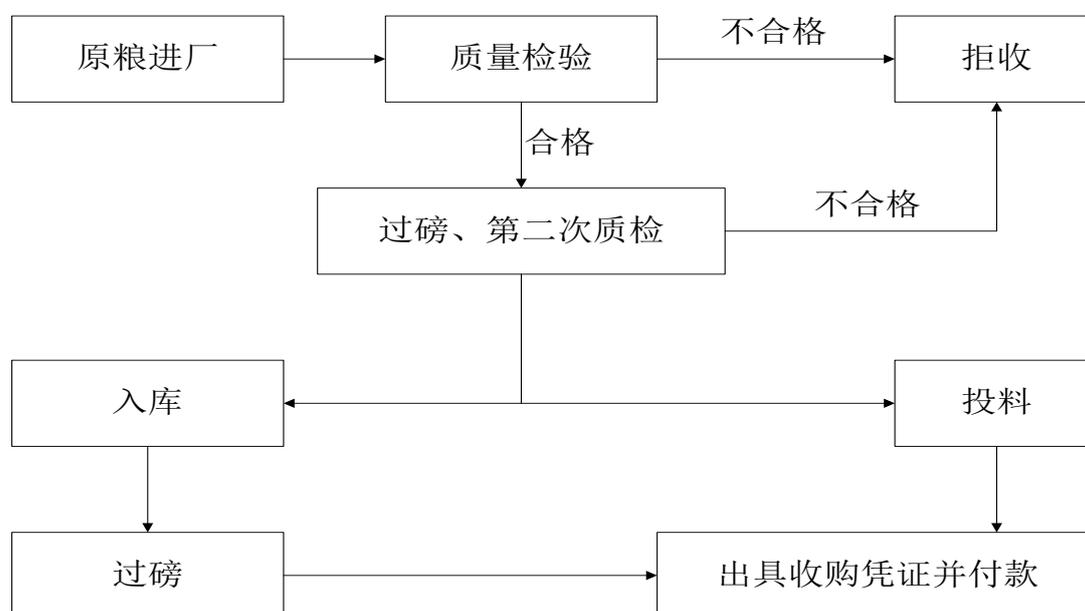
2、主要职能部门工作职责

部门	主要职责
生产部	管理大米车间生产，负责组织和实施生产计划，保质保量的完成公司下达的生产任务。
采购部	制定公司物资采购计划，统筹策划和确定采购内容，报批、执行，确保公司物资的正常采购量；掌握公司各部门物资需求及消耗情况，熟悉各种物资的供应渠道和市场变化情况；审核年度各部呈报的采购计划，减少不必要的开支，以有效的资金，保证最大的物资供应。
销售部	负责制定公司销售计划，落实公司销售目标；负责客户的开发、维护与售后跟踪服务；制定及完善销售业务人员管理的相关制度。

办公室	负责公司行政管理和后勤保障工作,制定公司各项规章制度并敦促执行;负责组织和安排召开公司内外各类会议,并做好相关会议纪要;编制公司工作总结和工作计划;参与拟订公司的发展战略规划;负责公司的印章、档案的管理工作;负责公司的外部协调沟通工作。
财务部	负责公司财务预算、会计核算、财务管理、资金管理、ERP;对公司重大目标、投资项目、资金支出、成本支出等进行预测、分析、提出最佳方案,并取得实效。
质检部	下设检验中心,主要负责公司质量管理体系推进、产品认证及标准化、质量信息的管理推进工程。
仓储科	负责组织和实施公司采购计划,制定公司采购策略和日常采购管理;负责对外原粮收购、调运等工作。负责公司各类存货的收、发、存管理、订单跟踪与发货、物流运输调度工作。

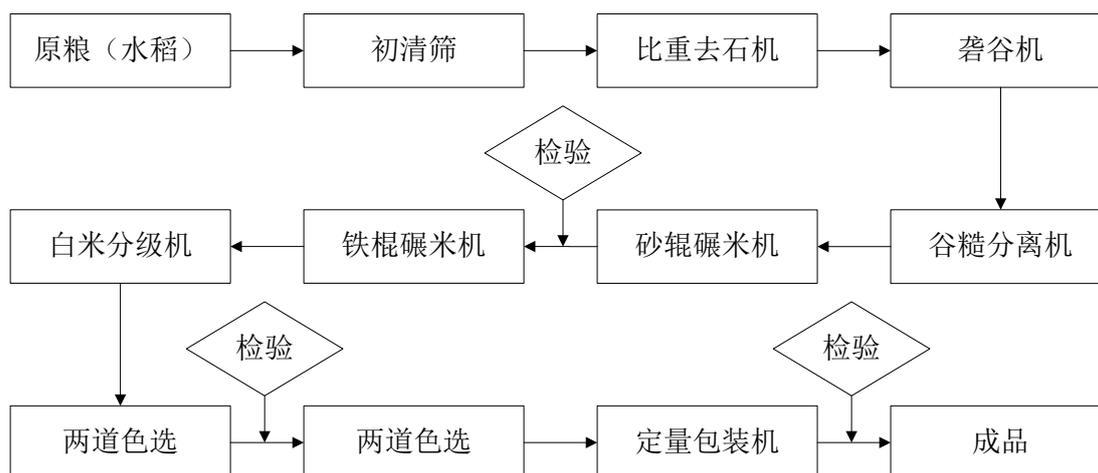
(二) 主要业务流程

1、采购业务流程



采购部根据销售情况制定原材料采购计划,向农户收购稻谷。农户将稻谷运送至厂区,由公司质量检验人员根据公司操作规程对稻谷进行初检并填写化验单,如结果不合格则拒收,如结果合格则由农户将货物及化验单一同送至过磅处进行过磅称重,过磅处出具过磅单,由农户持货样、化验单、过磅单至采购部进行二次化验,如结果不合格则拒收,如结果合格则准予货物入库或直接投入生产。仓库保管员依据化验单、过磅单开具收货单据并请化验人员、称重人员一同在单据上签字后将客户联交于农户,农户持客户联到财务部结算货款。

2、大米加工工艺流程



公司的大米加工工艺流程主要包括稻谷清理工序、砻谷和谷糙分离工序、碾米工序、白米分级工序及成品包装工序等。公司对收购的水稻按品种、水分、杂质等进行清理分类后进入生产加工车间，在整个加工流程中水稻先后经过清粮筛、去石机、砻谷机、谷糙分离机、碾米机、白米分级筛、两道色选机、定量包装机等精加工和深加工作业，最终将精加工后的大米分类包装。包装后的产成品经质检部严格检验后，按照产品类别和销售订单情况包装入成品库。

3、销售流程

报告期内，公司产品销售主要分为大米销售和原粮销售。

（1）大米销售流程

①开票人员按照客户需求准确开具销售票据并签字交给客户且收取货款，安排其至仓库保管员处取货。

②保管人员接到发货通知后安排人员给客户装货，在货物盘点完毕后在销售票据上请客户一同签字，将签完字的客户联以及出门联交于客户，自留仓库联，其他联票据交到开票人手中。

③门卫人员在收到具有签字的出门联时给予放行。

（2）原粮销售流程

①核算人员通过购买方汇款金额核算出库数量书面报与检斤人员、仓库保管员。

②检斤人员根据核算人提供的数量发货，首先录入车辆皮重、车号等信息，通知保管员予以出仓，货物装满后经化验合格后检斤打票。

③质量检验人员：检验人员根据操作规程，对每一份样品都要严格认真地检查鉴定质量。要求化验人员不能与购粮人对面接触，避免出现人情粮等问题，检质后按要求填写化验单（一式三联）交于客户手中经开票后留存一份并请开票人签字。

④保管人员：接到出仓通知后，迅速安排相关人员进行发货，及时清理散落粮，保证作业现场清洁。仓房粮食出清后，立即清扫、清点、整理、归类堆摆放仓内器材，对损坏设备进行维修。

⑤开票人员：认真做好开票工作核对数量算出价格，收取化验单、地磅单作为凭证附件，开出票据并请化验人员、检斤人员、客户于票据上签字，将客户联交于客户手中。

三、与公司业务相关的主要资源要素

（一）产品所使用的主要技术

1、优质水稻种子

公司“蟹园”牌系列产品以“南粳 9108”品种为主，以保证口感和产品质量的稳定。近年来，公司一直选用江苏农科院水稻研究所所长王才林教授培育的优质品种，南粳 9108 属于南粳 46 种系，南粳 46 于 2016 年 3 月 16 日，在由北方稻作科学技术协会主办、日本佐竹公司承办的中日优良食味粳稻品种选育及食味品鉴学术研讨会上，超过日本作为比照标准的“越光”稻获得“最优秀奖”。

2、大米多级轻碾技术

粳米通过砂辊切碾磨去除大米皮层，使糙米变为白米，为了使米粒表面皮层尽量去除而减少胚乳的损失，公司采用三级碾白加两次抛光工艺技术，使用砂辊颗粒由粗到细，配合铁辊抛光，最大限度减少大米的损耗，提高米粒的光洁度，提高大米的出品率。

3、大米色选技术

由于稻谷在生长、收割、储藏和运输的过程中，都有可能混入玻璃、碎石等杂质，通过基础清杂、去石及磁选工序无法完全清除，所以公司引进先进的大米色选设备，根据大米物料光学特性的差异，利用光电探测技术将大米中异色颗粒自动分拣出来的一种无损分选设备，其产出的大米色泽晶莹剔透。

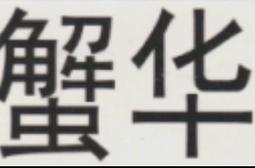
4、大米品质调配技术

米饭的口感主要由大米的品质决定，而大米的品种不同品质也千差万别，有软有硬，有香有淡，有粘有散，为了满足人们不同的需求，公司通过光谱分析技术对各种大米的米质品性进行精确分类，调节组合出香淡软硬各异的产品系列，满足各类消费人群的需求。

（二）无形资产

1、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司主要有如下注册商标：

序号	申请人名称	商标	注册号	类别	有效期
1	江苏苏北粮油有限公司		14234763	22	2015.05.21 - 2025.05.20
2	江苏苏北粮油有限公司		01666011	30	2014.09.16 - 2024.09.15
3	江苏苏北粮油有限公司		12250626	30	2014.8.28 - 2024.8.27
4	江苏苏北粮油有限公司		12250884	30	2014.8.28 - 2024.8.27
5	江苏苏北粮油有限公司		13808070	30	2015.2.21 - 2025.2.20
6	泗洪县宏源国有资产经营有限公司		1271478	30	2009.05.07 - 2019.05.06

注：上表中序号为6的蟹园商标注册人为泗洪县宏源国有资产经营有限公司。2012年8月8日，苏北粮油与泗洪县宏源国有资产经营有限公司签订《商标使用许可合同》，双方约定将泗洪县宏源国有资产经营有限公司所有的在国家工商总局商标局注册登录的第30类商标名

称：蟹园，注册字第 1271478 号蟹园，许可给有限公司使用和管理，有效期自 2012 年 8 月 8 日起至 2017 年 8 月 7 日止，合同期间前两年免使用费，自第三年起有限公司每年向商标所有权方缴纳商标使用费人民币五万元。2017 年 5 月 25 日，前述双方签订了新一期《商标使用许可合同》，约定第 1271478 号蟹园商标继续许可给有限公司使用，有效期自 2017 年 8 月 8 日起至 2022 年 8 月 7 日止，合同期间商标使用费为每年人民币五万元。

2、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有如下专利使用权：

专利名称	专利类型	专利号	申请日期	专利权期限	法律状态	取得方式
大米包装	外观设计	ZL201630511180.X	2016-10-17	10 年	专利权维持	原始取得

3、土地使用权

由于房屋所有权证与土地使用权证两证合一为不动产权证，本公司不再单独持有国土资源管理部分颁发的独立土地使用权证。

4、域名

截至本公开转让说明书签署日，苏北粮油拥有一项网络域名为 www.china-rice.net。

域名所有者	证书名称	域名	注册时间	到期日期
江苏苏北粮油有限公司	国际顶级域名证书	www.china-rice.net	2013.08.13	2020.08.13

（三）公司业务许可、资质情况

1、资质认证

公司在发展过程中始终秉承为客户提供安全、放心食品的理念，公司的大米加工通过有机产品认证和绿色食品许可认证，如下表所示：

证书名称	编号	发证单位	标准	认证范围	有效期
绿色食品认证证书	LB-03-1612 106360A	中国绿色食品发展中心	绿色食品 A 级标准	冬梅米 (大米)	2016.12.06 - 2019.12.05
绿色食品认证证书	LB-03-1612 106361A	中国绿色食品发展中心	绿色食品 A 级标准	明珠米 (大米)	2016.12.06 - 2019.12.05
绿色食品认证证书	LB-03-1612 106362A	中国绿色食品发展中心	绿色食品 A 级标准	泗洪大米	2016.12.06 - 2019.12.05

另外，公司作为粮油仓储单位，已按规定进行了备案，如下表所示：

公司名称	证书名称	编号	审批机关	品种范围	仓（罐）容规模
江苏苏北粮油股份有限公司	江苏省粮油仓储单位备案证书	苏-3213242018009	江苏省粮食局监制	粮食收储	38,000 吨
江苏华东粮油有限公司	江苏省粮油仓储单位备案证书	苏-32132420180010	江苏省粮食局监制	粮食收储	30,000 吨
宿迁市家佳粮油食品有限公司	江苏省粮油仓储单位备案证书	苏-32132420180011	江苏省粮食局监制	粮食收储	30,000 吨

2、业务许可

公司主要从事大米加工，大米加工属于“农副食品加工业”，均不在《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105号）、《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）等相关法律法规和规范性文件规定的重污染行业之列。公司已取得60,000吨大米加工项目的环境影响报告表的批复（洪环表〔2017〕108号）及项目竣工验收表，公司日常生产经营符合环保标准，2018年11月21日，公司取得泗洪县环境保护局出具的无违法违规证明，并未受过环保部门行政处罚。

子公司家佳粮油主要生产米糠油，属于“农副食品加工业”中的“食用植物油加工”，根据《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）文件规定，公司属于重污染行业，但公司已取得年产挂面3万吨、米糠油0.9万吨技术改造项目建设的环境影响报告表（泗洪经信备【2018】1号），对照国家发改委第9号《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正版）、《江苏省工业和信息产业结构调整指导目录（2012年本）》及《江苏省工业和信息产业结构调整指导目录（2012年本）》部分修改条目，不属于鼓励类、淘汰类、限制类项目，项目已获得泗洪县经信局备案。因此项目的建设符合国家及地方的产业政策。2018年11月21日，公司取得泗洪县环境保护局出具的无违法违规证明，并未受过环保部门行政处罚。

子公司华东粮油主营业务为原粮仓储，属于“仓储业”中的“谷物仓储”，均不在《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105号）、《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）等相关法律法规和规范性文件规

定的重污染行业之列。公司已取得 5 万吨粮食流通新建项目环境影响登记表（洪环登复【2014】37 号），公司日常生产经营符合环保标准，2018 年 11 月 21 日，公司取得泗洪县环境保护局出具的无违法违规证明，并未受过环保部门行政处罚。

至本说明书签署日，公司取得的相关许可证情况如下：

序号	公司名称	证书名称	编号	发证单位	品种范围	发放时间/ 有效期
1	江苏苏北 粮油股份 有限公司	江苏省排放污染物许可证	321324-2018-600006	泗洪县环境保护局	废水、 废气、 噪声	2018.01.18 - 2021.01.17
2		食品生产许可证	SC10132132400175	江苏省食品药品监督管理局	粮食 加工 品	2015.12.21 - 2020.12.20
3		食品经营许可证	JY13213240005283	泗洪县市场监督管理局	预包装 食品（不 含冷藏 冷冻食 品）销 售	2016.03.29 - 2021.03.28
4		粮食收购许可证	苏 13402200	泗洪县商务局	粮食	2014.07.16
5	江苏华东 粮油有限 公司	江苏省排放污染物许可证	321324-2018-600033	泗洪县环境保护局	废气、 废声	2018.07.17 - 2021.07.16
6		粮食收购许可证	苏 13404040	泗洪县商务局	粮食	2014.09.16
7	宿迁市家 佳粮油食 品有限公 司	江苏省排放污染物许可证	321324-2018-60042	泗洪县环境保护局	废气、 废声	2018.01.18 - 2020.12.31
8		粮食收购许可证	苏 13402810	泗洪县商务局	粮食	2007.11.27
9		食品生产许可证	SC10132132400896	江苏省食品药品监督管理局	粮食 加工 品	2017.05.19 - 2022.05.18
10		食品经营许可证	JY3213240085009	泗洪县市场监督管理局	散装 食品（不 含冷藏 冷冻食 品）销 售	2018.02.07 - 2023.02.06

公司目前所从事的业务与营业执照载明的经营范围一致，已取得必要的批准且符合国家产业政策。股份公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规

范性文件的规定。2018年11月13日，公司取得由泗洪县安全生产监督管理局出具的自2016年1月1日以来，无违法违规证明。

公司从事大米生产、加工和销售业务时间较长，经验丰富，在生产经营过程中公司注重大米加工质量，并且取得了优良的市场口碑。有限公司阶段，公司的食品质量与食品安全内部管理制度较为健全，生产经营活动符合《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规的规定，未出现食品质量与食品安全方面的事故，也未受到食品安全方面的行政处罚。股份公司成立以后，公司完善了食品质量、食品安全内部管理制度，制定了《粮食仓库管理办法》、《粮食收购工作规范指引》《粮食加工管理制度》等内部管理制度，针对产品质量、安全制定了原材料查验记录制度、从业人员健康检查管理制度、从业人员学习培训制度、不合格食品追回和销毁制度、消费者投诉制度、食品信息公示制度、日常卫生管理制度、突发食品安全事故紧急报告及处理制度等。公司严格执行产品质量、安全内控制度，加强对原料采购环节、生产工序、成品检测和实验的控制，规范公司原料采购、产品生产、储存的管理，增加对生产车间的检测项目及巡查频次，公司建立了问题产品召回机制和赔偿机制，具体如下：

1、召回控制：为使公司按规定及时召回不符合食品质量安全标准或存在其他不适于使用的产品，避免造成更大的损失或影响，明确对召回产品进行登记销毁，保障客户和消费者的利益，公司制定了《售后服务方案》，程序规定：

其中当发生以下情况时，提出召回申请：

- (1) 产品出现食品安全危害或重大质量不合格时；
- (2) 产品在生产、物流、销售环节出现突发性事故或不可抗拒的情况时；
- (3) 产品被人为恶意破坏时。

2、召回处理：公司应当对召回的产品采取补救、无害化处理、销毁等措施，对于产品召回后，公司应根据检验室检测结果或第三方的检测结果决定召回产品的处理方式。

3、赔偿机制：对于一般质量投诉，公司将派质控专员进行专项调查，核实投诉事件的性质、原因，如确实为公司产品质量问题，则评估对客户的损失及影响，与客户进行商定赔偿处理方案，报公司总经理批准。对于产品重大质量投诉，公司需成立客户投诉调查组，对调查数据进行分析、讨论给出最终结论

并确定相应的纠正措施。当确认产品质量投诉成立时，由销售部将客户投诉调查的最终判定结论和制定的纠正措施回复客户。销售部门在得到客户赔付要求后，必须立即向总经理汇报，经总经理的批准后方可执行赔付。如果要求的赔付金额巨大，应考虑通过法律途径进行解决。

3、荣誉证书或称号

序号	荣誉名称	发放单位	发放时间/有效期
1	江苏省农业产业化龙头企业协会会员	江苏省农业产业化龙头企业协会	2015.05-2020.04
2	“家缘”获江苏省著名商标	江苏省工商行政管理局	2015.12.28 - 2018.12.28
3	“蟹园”获江苏省著名商标	江苏省工商行政管理局	2016.12.30 - 2019.12.30
4	“家缘”泗洪大米荣获第十五届中国国际农产品交易会参展产品金奖	第十五届中国国际农产品交易会组委会	2017.09
5	“全国放心粮油进农村社区示范工程示范加工企业”称号	中国粮食行业协会	2015.05.20 - 2020.05.20
6	“全国绿色食品示范企业”称号	中国绿色食品协会	2015.11 - 2018.11
7	农业产业化省级重点龙头企业	江苏省农业委员会	2017.10 - 2019.12
8	江苏好大米十大品牌	第二届江苏优质稻米博览会暨五彩农业产业是会组委会	2018.01
9	江苏好大米十大品牌	首届江苏优质稻米暨品牌杂粮博览会组委会	-

（四）主要固定资产

1、固定资产总体情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司固定资产情况如下：

单位：元

序号	类别	原值	累计折旧	账面价值
1	房屋及建筑物	51,972,035.02	6,674,236.05	45,297,798.97
2	机器设备	48,604,704.96	9,938,116.13	38,666,588.83
3	办公设备	101,340.00	54,061.02	47,278.98
4	电子设备	302,480.01	193,874.72	108,605.29
合计		100,980,559.99	16,860,287.92	84,120,272.07

2、房屋及建筑物

公司主要房屋及建筑物情况如下：

序号	不动产权证号	房屋所有权人	房屋坐落	规划用途	建筑面积 (m ²)	使用期限	是否抵押
1	0021847	江苏苏北粮油股份有限公司	泗洪县界集工业园1幢	仓储	1,804.08	2056.11.02	是
2	0021848		泗洪县界集工业园2幢	仓储	1,804.08	2056.11.02	是
3	0021849		泗洪县界集工业园3幢	仓储	1,804.08	2056.11.02	是
4	0021850		泗洪县界集工业园4幢	仓储	2,203.68	2056.11.02	是
5	0021851		泗洪县界集工业园5幢	仓储	1,000.08	2056.11.02	是
6	0021852		泗洪县界集工业园6幢	仓储	1,000.08	2056.11.02	是
7	0021853		泗洪县界集工业园7幢	仓储	1,000.08	2056.11.02	是
8	界字第220号		界集镇杨岗村	-	1,112.28	2015.08.07	否
9	界字第221号		界集镇杨岗村	-	2,290.00	2015.08.07	否
1	0005594	宿迁市家佳粮油食品有限公司	泗洪县界集镇楼尚路北侧1幢	工业	1,647.40	2060.01.29	是
2	0005604		泗洪县界集镇楼尚路北侧2幢	工业	840.00	2060.01.29	是
3	0005608		泗洪县界集镇楼尚路北侧3幢	工业	3,377.60	2060.01.29	是
4	0005609		泗洪县界集镇楼尚路北侧4幢	工业	2,559.06	2060.01.29	是
5	0005610		泗洪县界集镇楼尚路北侧5幢	办公	1,152.68	2060.01.29	否
1	0001198	江苏华东粮油有限公司	泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧1幢	工业	1,219.68	2060.03.23	是
2	0001199		泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧2幢	工业	1012.80	2060.03.23	是
3	0001200		泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧3幢	工业	1,219.68	2060.03.23	是
4	0001201		泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧4幢	工业	1,219.68	2060.03.23	是
5	0001202		泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧5幢	工业	1,219.68	2060.03.23	是
6	0001204		泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧6幢	工业	1,219.68	2060.03.23	是

3、机器设备

报告期内，公司主要机器设备情况如下：

序号	名称	购入日期	原值(元)	净值(元)	成新率(%)
1	通风设备	2008.12.01	960,000.00	330,285.71	34.40
2	三久低温干燥机	2007.01.01	775,000.00	165,840.77	21.40
3	膨化食品生产设备	2009.05.01	1,410,500.00	525,159.38	37.23
4	色选机	2007.04.01	520,000.00	120,095.24	23.10
5	米机设备	2007.08.01	1,580,000.00	400,642.86	25.36
6	机组更新改造	2014.04.01	1,120,000.00	790,666.67	70.60
7	空压机	2014.01.01	500,000.00	344,494.05	68.90
8	大米抛光机	2014.01.01	560,000.00	385,833.33	68.90
9	挂面纸全自动包装	2014.12.01	1,860,000.00	1,397,214.29	75.12
10	全自动双轴和面机	2014.12.01	1,400,000.00	1,051,666.67	75.12
11	自动烘干机	2014.12.01	560,000.00	420,666.67	75.12
12	清粮机	2015.12.01	504,000.00	412,800.00	81.90
13	设备	2017.12.31	1,432,941.00	1,368,117.48	95.48
14	毛油设备	2017.12.31	15,416,777.54	14,719,351.89	95.48
15	烘干设备	2017.12.31	8,200,000.00	7,829,047.62	95.48
16	输送机	2014.12.31	560,000.00	420,666.67	75.12
17	变压器及附件	2014.12.31	510,000.00	383,107.14	75.12

公司机器设备所有权权属清晰，上述机器设备上未设定任何抵押。

(五) 公司员工情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 29 名在职员工，构成情况如下：

1、岗位结构

人员类别	人数	比例(%)
管理人员	3	10.34
财务人员	6	20.69
采购人员	2	6.90
生产人员	14	48.28
销售人员	2	6.90
后勤人员	2	6.90
合计	29	100.00

2、学历结构

学历	人数	比例 (%)
高中及以下	17	59.46
专科	8	27.59
本科及以上	4	13.79
合计	29	100.00

3、年龄结构

年龄段	人数	比例 (%)
30 岁及以下	7	24.14
31-40 岁	6	20.69
41-50 岁	6	20.69
51 岁及以上	10	34.48
合计	29	100.00

4、社保、公积金缴纳情况

报告期内，公司为 11 名员工购买及代扣代缴了相应社会保险费；另有 10 名员工来自农村，公司为其缴纳新型农村合作医疗保险，其余 8 名员工为退休返聘人员，已开始享受社会养老保险待遇，无需缴纳社保。公司未为员工缴纳住房公积金，但公司向全体员工免费提供宿舍。自 2016 年 1 月至本说明书签署之日，员工未因社会保险及住房公积金的缴纳情况与公司或子公司产生争议或纠纷，公司及子公司未因社会保险及住房公积金缴纳等事项受到相关主管机关的行政处罚。此外，公司实际控制人就上述事项承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险、公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失(包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等)皆均由实际控制人共同承担,毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。2018 年 11 月 14 日，公司取得由泗洪县人力资源和社会保障局出具的书面证明，确认公司自开户以来，没有违反社会保障制度法律法规。2018 年 11 月 28 日，公司取得由宿迁市住房公积金管理中心出具的书面证明，确认公司不存在违反住房公积金管理方面的法律法规的情形，也没有涉及与住房公积金管理有关的纠纷及与此有关的处罚记录或因此被政府有关部门处罚和被提起诉讼的情形。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成及产品销售情况

1、报告期内公司营业收入及主营业务收入占比如下表所示：

业务分类	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)
主营业务	70,547,243.32	96.28	137,660,144.92	98.77	87,566,055.95	97.04
其他业务	2,729,289.48	3.72	1,719,700.02	1.23	2,673,585.82	2.96
合计	73,276,532.80	100.00	139,379,844.94	100.00	90,239,641.77	100.00

公司2017年度、2016年度的主营业务收入分别为13,766.01万元、8,756.61万元，收入增长57.21%。2017年度相比2016年度收入上升主要系：一方面，2017年度大米销售量增加，大米销售收入较2016年度增加了21,343,148.10元，增长了46.00%，另一方面，2017年稻谷收购价格较低，公司加大收购量再转售；两方面导致营业收入增加。大米的销售收入增加主要原因系：第一，公司的产品得到行业多个权威部门的认可，公司品牌知名度提升，市场的占有率也稳步提升；第二，公司加大市场开拓力度，扩大销售渠道，订单不断增加。

2、按产品类型划分，公司主营业务收入来自于大米、稻谷、小麦、其他副产品的销售。其中主要产品为大米、稻谷和小麦，2017年度、2016年度销售收入占主营业务收入合计比例均在90%以上。

类别	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)
稻谷	3,195,544.27	4.53	43,044,199.04	31.27	15,176,538.06	17.33
小麦	20,635,938.36	29.25	21,776,362.35	15.82	22,499,340.42	25.69
大米	35,675,770.54	50.57	67,741,299.40	49.21	46,398,151.30	52.99
其他-副产品	11,039,990.15	15.65	5,098,284.13	3.70	3,492,026.17	3.99
合计	70,547,243.32	100.00	137,660,144.92	100.00	87,566,055.95	100.00

3、公司大米和其他副产品的销售，绝大部分为经销销售和少量直接销售；原粮销售包括稻谷和小麦，均为直接销售。

报告期内，公司直接销售和经销销售收入的比例如下：

销售方式	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)

直销方式收入（元）	34,756,164.10	46.41	72,299,108.11	52.52	48,590,404.45	55.49
经销方式收入（元）	35,791,079.22	53.59	65,361,036.81	47.48	38,975,651.50	44.51
合计	70,547,243.32	100.00	137,660,144.92	100.00	87,566,055.95	100.00

自 2017 年公司的经销方式收入比例在升高，而直销方式收入比例在降低，原因是随着公司产品在市场中的影响力逐渐增强，公司逐渐扩大销售渠道，公司大米产品向经销商、粮油店等客户的销量在加大。

（二）报告期内公司主要客户情况

报告期内的前五大客户情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例（%）	销售内容	是否为关联方
2018 年 1-8 月					
1	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	15,246,572.69	20.81	小麦	是
2	沭阳多维利康粮油有限公司	6,482,605.30	8.85	米糠毛油	否
3	陆昭曼	4,061,632.85	5.54	大米	否
4	宿迁香满屋农产品有限公司	4,012,902.96	5.48	大米	否
5	苗少华	3,752,857.14	5.12	大米	否
合计		33,556,570.94	45.79		
2017 年度					
1	江苏华东粮油有限公司	23,736,992.70	17.03	水稻	是
2	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	21,879,168.02	15.70	小麦	否
3	泗洪县泰凌粮油贸易有限公司	19,506,820.72	14.00	水稻	否
4	陈兴华	13,801,301.16	9.90	大米	否
5	王浩宇	8,410,732.98	6.03	大米	否
合计		87,335,015.59	62.66		
2016 年度					
1	盱眙华昌粮食贸易有限公司	18,112,569.49	20.07	小麦	否
2	陈楠	11,196,444.56	12.41	大米	是
3	贾明	8,855,631.24	9.81	水稻	否

4	中央储备粮苏州直属库有限公司	5,487,495.58	6.08	水稻	否
5	江苏乐天玛特商业有限公司	5,355,020.22	5.93	小麦	否
合计		49,007,161.08	54.31		

(三) 报告期内公司主要供应商情况

1、报告期内成本构成情况：

类别	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	成本(元)	占比(%)	成本(元)	占比(%)	成本(元)	占比(%)
稻谷	3,123,076.20	4.75	41,550,969.17	32.31	15,837,363.17	18.48
小麦	20,850,451.94	31.69	20,156,365.09	15.67	23,446,202.95	27.36
大米	30,045,422.13	45.67	63,763,357.28	49.58	43,129,917.76	50.33
其他-副产品	11,771,526.71	17.89	3,145,759.91	2.45	3,272,901.20	3.82
合计	65,790,476.98	100.00	128,616,451.45	100.00	85,686,385.08	100.00

报告期内公司主要原材料为稻谷（原粮）和小麦，大部分向周边农业合作社农民直接收购，采购成本相对稳定。2018年1-8月副产品成本占比较高的原因是，子公司家佳粮油处于稻米油毛油生产起步阶段，需要购进副产品核算的清糠作为原材料，所以副产品采购占比增加，成本构成占比相应升高；2018年1-8月稻谷成本占比较低的原因是，江苏地区稻谷的收获季节主要集中在每年的9月-11月，从而导致2018年1-8月的稻谷采购比例较过去两年全年采购比例大幅降低，所以成本构成占比也相对下降。

2、报告期内的前五大供应商情况如下：

序号	客户名称	采购金额(元)	占采购总额比例(%)	采购内容	是否为关联方
2018年1-8月					
1	杨帮亮	19,955,471.82	20.32	小麦	否
2	江苏洪粮粮食有限公司	10,785,114.00	10.98	小麦	否
3	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	8,881,820.85	9.04	小麦	否
4	杨成文	5,527,786.34	5.63	水稻	否
5	吴新辉	5,265,015.73	5.36	小麦	否
合计		50,415,208.74	51.34		

2017 年度					
1	高伟伟	20,141,105.70	12.11	水稻、小麦	否
2	宿迁市家佳粮油食品有限公司	19,819,836.25	11.91	小麦	是
3	曹佃	16,033,111.98	9.64	水稻、小麦	否
4	杨中兵	11,098,580.28	6.67	水稻、小麦	否
5	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	9,734,509.73	5.85	水稻	是
合计		76,827,143.94	46.18		
2016 年度					
1	高建	9,721,267.61	12.09	水稻、小麦	否
2	曹佃	6,688,797.61	8.32	水稻、小麦	否
3	姬磊	5,606,586.50	6.97	水稻	否
4	高伟伟	4,583,512.36	5.70	水稻、小麦	否
5	朱亚东	4,542,222.09	5.65	水稻	否
合计		31,142,386.17	38.72		

报告期内，公司前五大供应商变动较大。主要原因是：公司采购的原材料主要是稻谷、小麦。公司采购部门与优质供应商保持长期合作关系，并提出增大采购的需求，如高伟伟、曹佃等种植大户。此外，公司与泗洪周边的粮油收购商及种植大户保持紧密的联系，在公司生产需要原材料的时候，向粮油采购商采购大量稻谷。其中粮食收购商具有收购能力强、收购量大、供货能力强的特点，能满足公司短时间大额采购需要，因此公司向粮油收购商及种植大户的原材料采购量比较大，且种植大户和粮油采购商大多为个人，占采购总额的比例比较高。但公司对单一供应商的采购占比均未超过 30%，且供应商之间相对独立，公司对供应商不存在重大依赖性。

（四）报告期内重大业务合同及履行情况

1、重大销售合同

报告期内，销售金额超过 200 万元的销售合同如下表所示：

序号	类型	合同编号	客户名称	合同金额（元）	签订日期	履行情况
2018 年 1-8 月销售合同						
1	小麦销售	XM20180531	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	16,860,000.00	2018.05.31	履行完毕

2	毛油销售	JJ20180101	沭阳多维利康粮油有限公司	8,000,000.00	2017.12.01	正在履行
3	大米销售	DM201801051	陆昭曼	12,000,000.00	2018.01.05	正在履行
4	大米销售	DM20180104	宿迁香满屋农产品有限公司	12,000,000.00	2018.01.04	正在履行
5	大米销售	DM201801052	苗少华	10,000,000.00	2018.01.05	正在履行
2017 年度销售合同						
1	大米销售	DM20170101	王浩宇	4,220,000.00	2017.01.01	履行完毕
2	大米销售	DM20170220	陈兴华	6,857,500.00	2017.02.20	履行完毕
3	小麦销售	XM20170324	苏州市粮食集团有限责任公司	3,162,400.00	2017.03.24	履行完毕
4	水稻销售	SD20170718	江苏华东粮油股份有限公司	23,940,000.00	2017.07.18	履行完毕
5	水稻销售	SD20170720	泗洪县泰凌粮油贸易有限公司	22,050,000.00	2017.07.20	履行完毕
6	小麦销售	XM20170801	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	21,948,000.00	2017.08.01	履行完毕
7	大米销售	DM20170917	许恒	21,100,000.00	2017.09.17	正在履行
8	大米销售	DM20171230	王浩宇	18,462,500.00	2017.12.30	正在履行
2016 年度销售合同						
序号	类型	合同编号	客户名称	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	大米销售	DM20160101	陈楠	12,132,500.00	2016.01.01	履行完毕
2	大米销售	DM20160115	贾明	4,747,500.00	2016.01.15	履行完毕
3	小麦销售	XM20160402	盱眙华昌粮食贸易有限公司	18,172,000.00	2016.04.02	履行完毕
4	稻谷销售	苏直购 201611160030	中央储备粮苏州直属库	6,200,000.00	2016.11.18	履行完毕

2、重大采购合同

报告期内，采购金额超过 200 万元的采购合同如下表所示：

序号	类型	合同编号	供应商名称	合同金额(元)	签订日期	履行情况
2018 年 1-8 月采购合同						
1	小麦采购	YXM20180102	杨帮亮	23,400,000.00	2018.01.02	正在履行
2	小麦采购	YXM20180630	江苏洪粮粮食有限公司	11,960,000.00	2018.06.30	履行完毕

3	小麦采购	YXM20180105	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社有限公司	11,700,000.00	2018.01.05	正在履行
4	水稻采购	YSD20180105	杨成文	6,000,000.00	2018.01.05	正在履行
5	小麦采购	YXM20180105	杨成文	8,000,000.00	2018.01.05	正在履行
6	小麦采购	YXM20180105	吴新辉	8,000,000.00	2018.01.05	正在履行
2017 年度采购合同						
1	水稻采购	YSD20170101-02	曹倜	7,345,500.00	2017.01.01	履行完毕
2	水稻采购	YSD20170102	高伟伟	12,427,000.00	2017.01.02	履行完毕
3	水稻采购	YSD20170105	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	11,400,000.00	2017.01.05	履行完毕
4	水稻采购	YSD20170204	扬中兵	4,797,400.00	2017.02.04	履行完毕
5	小麦采购	YXM20170618	宿迁市家佳粮油食品有限公司	22,230,000.00	2017.06.18	履行完毕
6	小麦采购	YXM20170730	曹倜	7,020,000.00	2017.07.30	履行完毕
7	小麦采购	YXM20170801	杨中兵	5,101,200.00	2017.08.01	履行完毕
8	小麦采购	YXM20170903	高伟伟	7,020,000.00	2017.08.03	履行完毕
9	水稻采购	YSD20170921	扬中兵	2,279,600.00	2017.09.21	履行完毕
10	水稻采购	YSD20170930	高伟伟	2,380,000.00	2017.09.30	履行完毕
11	水稻采购	YSD20171010	曹倜	2,745,500.00	2017.10.10	履行完毕
12	水稻采购	YSD20171114	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	14,500,000.00	2017.11.14	正在履行
13	水稻采购	YSD20171205	泗洪县界集镇宏农粮食种植家庭农场	12,180,000.00	2017.12.5	正在履行
2016 年度采购合同						
序号	类型	合同编号	供应商名称	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	水稻采购	YSD20160303-02	朱亚东	2,632,000.00	2016.03.03	履行完毕
2	水稻采购	YSD20160311	姬磊	4,620,000.00	2016.03.11	履行完毕
3	水稻采购	YSD20161017	曹倜	5,800,000.00	2016.10.17	履行完毕
4	水稻采购	YSD20161106	高健	9,280,000.00	2016.11.06	履行完毕

5	水稻 采购	YSD20161113	高伟伟	2,900,000.00	2016.11.13	履行 完毕
---	----------	-------------	-----	--------------	------------	----------

3、借款合同

报告期内，公司的借款合同及履行情况如下：

(1) 苏北粮油借款合同及履行情况如下：

序号	担保方式	借款合同编号	贷款人	金额（元）	借款期间/ 授信期间	担保人/抵押物	履行情况
1	信用	32130005-2015年（泗洪）字0011号	中国农业发展银行泗洪县支行	1,550,000.00	2015.3.23 - 2016.3.22	信用借款	履行完毕
2	保证、抵押	32010120150013190	中国农业银行股份有限公司江苏宿迁泗洪支行	7,000,000.00	2015.8.6 - 2016.8.5	赵亚、赵冬冬、泗洪县盛达咨担保有限公司、和谐粮油向盛达咨询担保公司提供房产反担保	履行完毕
3	保证、抵押	32010120150015438	中国农业银行股份有限公司江苏宿迁泗洪支行	8,000,000.00	2015.9.14 - 2016.9.13	赵亚、赵冬冬、泗洪县盛达咨担保有限公司、苏北粮油向盛达咨询担保公司提供房产反担保	履行完毕
4	保证	32130005-2015年（泗洪）字0044号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2015.10.30 - 2016.9.20	泗洪县盛达担保有限公司	履行完毕
5	信	32130005-2015年（泗	中国	11,950,000.00	2015.11.20	江苏苏北粮	履

	用	洪)字0046号	农业发展银行泗洪县支行		- 2016.11.18	油有限公司	行完毕
6	信用	32130005-2016年(泗洪)字0037号	中国农业发展银行泗洪县支行	1,1950,000.00	2016.11.23- 2017.11.22	江苏苏北粮油有限公司	履行完毕
7	信用	32130005-2017年(泗洪)字0038号	中国农业发展银行泗洪县支行	11,950,000.00	2017.11.22 - 2018.11.21	江苏苏北粮油有限公司	正在履行
8	信用	32130005-2015年(泗洪)字0047号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2015.11.27 - 2016.5.26	江苏苏北粮油有限公司	履行完毕
9	保证	20151113L001	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	6,000,000.00	2015.11.13 - 2017.7.28	赵冬冬、赵亚、钱庆芳	履行完毕
10	信用	32130005-2016年(泗洪)字0009号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2016.4.27 - 2017.4.26	江苏苏北粮油有限公司	履行完毕
11	信用	32130005-2017年(展)字0002号	中国农业	15,000,000.00	2017.4.26 -	江苏苏北粮油有限公司	履行

			发展银行泗洪县支行		2018.4.25		完毕
12	信用	32130005-2018年（泗洪）字0007号	中国农业发展银行	15,000,000.00	2018.4.28 - 2019.4.26	江苏苏北粮油有限公司	正在履行
13	保证	3210120160010721	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2016.7.18 - 2017.7.17	赵冬冬、赵亚、泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕
14	保证	32130005-2016年（泗洪）字0021	中国农业发展银行泗洪县支行	11,800,000.00	2016.8.31 - 2017.2.28	泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕
15	保证	20161111A003	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	6,000,000.00	2016.11.11 - 2019.11.10	赵亚、赵冬冬、赵悦、钱庆芳	正在履行
16	保证	32130005-2017年（泗洪）字0004号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2017.3.10 - 2017.9.20	泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕
17	保证、抵押	20170727A002	江苏泗洪农村商业银行股份	12,000,000.00	2017.7.27 - 2020.7.26	赵悦、宿远市家佳粮油食品有限公司房产；江苏华东粮油有限公司、钱庆	履行完毕

			有限公司界集支行			芳、赵亚、赵冬冬	
18	保证	32010120170012472	中国农业银行股份有限公司泗洪县支行	12,000,000.00	2017.8.23 - 2018.8.23	泗洪县盛达咨询担保有限公司、宿迁和谐粮油有限公司、赵悦、赵亚、赵冬冬、朱玉仓、赵昭、姜社会、陈楠、王仲楼、江苏苏北粮油有限公司房屋建筑物及土地使用权	履行完毕
19	保证	32010120180013118	中国农业银行	12,000,000.00	2018.9.3 - 2019.9.3	泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕
20	保证	32130005-2017年（泗洪）字0031号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2017.10.31 - 2018.9.20	泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕
21	保证	32130005-2018年（泗洪）字0024号	中国农业发展银行泗洪县支行	15,000,000.00	2018.10.19 - 2019.9.20	泗洪县盛达咨询担保有限公司	正在履行
22	保证、抵押	32024804100218030013	中国邮政储蓄银行股份有限公司宿迁市分行	5,000,000.00	2018.3.29 - 2019.3.29	泗洪县盛达咨询担保有限公司、赵冬冬、陈楠	正在履行

(2) 家佳粮油借款合同及履行情况如下:

序号	担保方式	借款合同编号	贷款人	金额(元)	借款期间/授信期间	担保人/抵押物	履行情况
1	保证、抵押	20180528A001	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	9,000,000.00	2018.5.28 - 2021.5.20	宿迁市和谐粮油有限公司、泗洪县泰凌粮油贸易有限公司、宿迁奥长服饰有限公司、江苏苏北粮油股份有限公司、江苏华东粮油有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、刘莉	正在履行
2	保证	201802081L001	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	3,000,000.00	2018.2.7 - 2021.2.7	宿迁市和谐粮油有限公司、泗洪县泰凌粮油贸易有限公司、宿迁奥长服饰有限公司、江苏苏北粮油股份有限公司、江苏华东粮油有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、刘莉	履行完毕
3	保证	2017年洪借字第473337097	中国银行股份有限公司泗洪支行	1,000,000.00	2017.12.27 - 2018.12.27	赵亚、钱庆芳、赵冬冬、刘莉	正在履行

(3) 华东粮油借款合同及履行情况如下:

序号	担保方式	借款合同编号	贷款人	金额(元)	借款期间/授信期间	担保人/抵押物	履行情况
1	保证、抵押	20180104L001	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	2,200,000.00	2018.1.4 - 2021.1.3	宿迁市和谐粮油有限公司、泗洪县泰凌粮油贸易有限公司、宿迁奥长服饰有限公司	正在履行

						司、江苏苏北粮油股份有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、马祥	
2	保证、抵押	20180110A001号	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司界集支行	6,500,000.00	2018.1.10 - 2021.1.9	宿迁家佳粮油食品有限公司、江苏苏北粮油有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、马祥	正在履行
3	保证、抵押	JK131517000118	江苏银行股份有限公司泗洪支行	4,400,000.00	2017.6.9 - 2018.6.8	宿迁市和谐粮油有限公司、泗洪县泰凌粮油贸易有限公司、宿迁奥长服饰有限公司、江苏苏北粮油股份有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司、赵亚、钱庆芳、赵冬冬、陈楠、马祥	履行完毕
4	保证、抵押	泗洪村银贷字706671200-2017第00015号	江苏泗洪东吴村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	2017.9.15 - 2018.9.14	泗洪县盛达咨询担保有限公司	履行完毕

4、担保合同

(1) 报告期内，苏北粮油担保及反担保情况如下：

序号	反担保人	担保人	担保金额(元)	被担保人	期限	合同编号	履行情况
1	江苏苏北粮油有限公司、江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠	泗洪县盛达咨询担保有限公司	10,000,000.00	宿迁市和谐粮油有限公司	2017.10.31 - 2018.09.20	2017208	履行完毕

2	泗洪县盛达咨询担保有限公司、宿迁和谐粮油有限公司、赵悦、赵亚、赵冬冬、朱玉仓、赵昭、姜社会、陈楠、王仲楼、江苏苏北粮油有限公司房屋建筑物及土地使用权	泗洪县盛达咨询担保有限公司	12,000,000.00	江苏苏北粮油有限公司	2017.08.25 - 2018.08.22	2017173	履行完毕
---	--	---------------	---------------	------------	-------------------------------	---------	------

2017年10月31日，公司与泗洪县盛达咨询担保有限公司、宿迁市和谐粮油有限公司、江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠，签订反担保合同，公司与江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠一同作为反担保人，为宿迁市和谐粮油有限公司向泗洪县盛达咨询担保有限公司借款提供担保，担保金额为1000.00万元，担保期自2017年10月31日至2018年9月20日。

2017年8月23日，公司与中国农业银行泗洪县支行签订的借款合同，借款本金1200万元，到期日为2018年8月22日，泗洪盛达咨询有限公司为该合同提供担保，江苏苏北粮油有限公司以房屋建筑物及土地使用权对泗洪盛达咨询有限公司提供反担保。

(2) 报告期内，子公司担保及反担保情况如下：

序号	反担保人	担保人	担保金额(元)	被担保人	期限	合同编号	履行情况
1	-	江苏华东粮油有限公司	1,100,000.00	泗洪县绿森薄壳山核桃种植专业合作社	2017.06.21 - 2019.06.21	BZ137000 285151	正在履行
2	-		900,000.00	泗洪县天一粮食种植专业合作社	2017.09.17 - 2019.09.17	BZ131517 000397	正在履行
3	-		800,000.00	江苏蟹园电子商务有限公司	2018.08.15 - 2020.08.15	BZ131518 000361	正在履行

(五) 报告期内客户与供应商重合情况

报告期内，公司客户与供应商存在重合情形，明细情况如下：

序号	客户名称	销售金额（元）	占营业收入比例（%）	销售内容	是否为关联方
2018年1-8月					
1	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	15,246,572.69	20.81	小麦	是
2017年度					
2	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	21,879,168.02	15.70	小麦	否

序号	客户名称	采购金额（元）	占采购总额比例（%）	采购内容	是否为关联方
2018年1-8月					
1	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	8,881,820.85	9.04	小麦	否
2017年度					
1	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	9,734,509.73	5.85	水稻	是
2	泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	2,523,412.92	2.57	水稻	否

蟹华合作社是一家集小麦、水稻等农作物种植、收购、销售于一体的企业。公司出于经营需要，公司向其购销粮食为正常经营需求。

2017年度公司向蟹华合作社销售小麦，总金额为21,879,168.02元，占营业收入比例为15.70%，向其采购水稻，总金额为2,523,412.92元；占采购总额比例为2.57%；2018年度公司向蟹华合作社采购小麦，总金额为8,881,820.85元，占采购总额比例为9.04%，以上交易占比均对公司影响较小，不构成重大依赖的情形。

公司销售给蟹华合作社的小麦是2017年8-11月，非小麦收获季节，蟹华合作社无法从农户手中购到小麦，2018年6-7月份采购的小麦为蟹华合作社自己种植的优质小麦。两公司的购销行为，是完全的市场行为，没有任何内在或外在的影响。

蟹华合作社为当地专业种植水稻的机构之一，公司2018年度向蟹华合作社采购水稻符合公司主营业务需要。

泗洪县界集粮食储销有限责任公司，主要经营原粮的收购与销售，具体为稻谷和小麦。苏北粮油2016年末至2017年初收购的优质稻谷，预计满足不了

2017 年度大米生产所需，而界集储销收购储存的稻谷均为优质粳稻，故 2017 年 3 月自该公司采购部分优质粳稻。2018 年度小麦市场价格平稳上涨，出售可获得较大盈利。同时水稻成熟季节来到，基于粮食加工企业的自身特点，一般要在收获季节收购满足一年生产所需的水稻。因此需要大量的资金，故出售部分小麦给界集储销公司。

上述采购与销售遵循市场规律，完全是企业的自主经营行为，采购与销售均单独核算。分别作为采购和销售处理，收款和付款分开核算、不存在收付相抵的情况。

公司与蟹华合作社、界集粮食储销发生相关业务时分别作为采购和销售处理，具体会计处理方式分别为：

① 采购时：公司与以上公司发生的业务主要为采购小麦和水稻，公司于验收后确认库存商品和应付账款：

借：库存商品等

应交税费-应交增值税（进项税额）

贷：应付账款（或银行存款）

② 销售时：公司与以上公司发生的业务主要为提供小麦，小麦在出库称磅，对方签署验收单后确认收入和应收账款：

借：应收账款

贷：主营业务收入

应交税费-应交增值税（销项税额）

以后年度随着公司规模及市场的扩大、客户信任度的提高和公司资质的升级，将逐步减少此类合作项目的发生比例。

（六）与个人供应商及客户相关的内部控制制度

公司与主要的个人客户均签订了销售合同，客户发出订单或签订销售合同后，销售部审核订单确认无误后，公司仓库安排备货。仓库根据对应商品库存余量与生产部门协调生产计划，商品备齐后核查数量、检验并出具出库单，由客户自行提货或客户（或公司）安排物流发货。待客户收到货物并验收完毕，财务部门核对无误后确认收入。财务人员每月二次与库管人员核对销售产品的明细，同时配合销售部督促客户按照合同约定的信用期进行付款。

公司向个人采购的主要是原粮（稻谷、小麦），主要个人供应商均签订了采购合同，因原粮主要是由农户种植销售的，若要收购原粮主要是在收获季节从农户个人购买。公司向个人采购的原粮已向税务局申请开具农产品收购发票，并按照 10% 税率进行进项抵扣。公司向个人采购内控措施：1) 出售原粮的农户必须提供身份证明；2) 公司收购原粮，由采购、仓储部门化验、过磅、入库，程序完成、部门签章齐全后统一交给财务；3) 财务根据以上资料，审核付款，采购款项通过公司银行账户打入农户账户。

报告期内公司向个人销售、采购的规模和比重基本持平，公司制定了《采购管理制度》、《销售管理制度》、《生产管理制度》和《销售与收款管理制度》等内部制度，对采购和销售环节进行规范，具体如下：

公司的销售和收款流程及相关内部控制：客户发出订单或签订销售合同后，销售部审核订单确认无误后，公司库管部门安排备货。库管部门根据对应商品库存余量与生产部门协调生产计划，商品备齐后出具出库单，由客户自行提货或客户（或公司）安排物流发货。待客户收到货物并验收完毕，财务部门核对无误后确认收入。财务人员每月二次与库管人员核对销售产品的明细，同时配合销售部督促客户按照合同约定的信用期进行付款。

公司的采购和付款流程及相关内部控制：公司在采购原材料时，由采购部提出采购申请，由采购人员进行询价与供应商确定价格；供应商将原材料运至公司指定的地点，采购部门进行验收，验收合格后在供应商的销售清单签字确认，库管员开具入库单交供应商一份、财务一份、留存一份；供应商凭单据到公司结算货款。采购员填写支付申请，经采购部门审核，财务部复核，并对相关业务真实性、完整性、合法性及合规性进行严格审核，审核无误后由总经理审批；公司财务根据供应商销售清单与支付申请、发票、入库单等进行核对，核对无误后将采购货款打入其银行账户。出纳员复核支付申请和审批意见，按照批准的金额支付现金。

公司的《销售与收款管理制度》相关内部控制：严格按《销售出库单》收款，现金当日缴存银行，确保资金安全；现金缴款单次日送交公司出纳，由出纳出具收款收据；月末交会计复核记账。汇款凭证。一律实行转账结算，统一转入公司账户，不得转入个人卡折，收到现金的要及时交公司财务，不得截留挪用。

生产环节内控措施及处理流程：公司在生产过程中严格按照领料、入库流程，生产车间按照实际使用情况领取原材料，由车间负责人填写领用单，领用日期、物料名称，仓管员核查库存后发料并在领料单上签字确认。仓库在收到经检验合格的产成品后开具入库单并由库管员签字确认。

五、商业模式

公司现有业务模式是“原粮采购+加工大米+销售大米”，主营业务为大米加工及销售、原粮销售。公司拥有原粮收购、大米生产的全部资质，拥有一条自动化程度较高的生产线，每日的稻米产能达到200吨，并通过直销、经销的方式进行大米产品的销售，获得收入和利润。通过长时间的渠道建设，公司拥有较强的原粮采购实力，将原粮加工为可食用的成品米后销售给粮油店及零售客户。

（一）采购模式

公司是以粮食仓储、加工、销售为一体的企业，通过“公司+农民专业合作社+农户”的稻谷采购模式，以订单采购方式，以国家粮食保护价为依据，保质保量收购农民粮食，保证公司生产原粮需求。公司拥有泗洪县粮食局颁发的《粮食收购许可证》，向农民收购稻谷，根据公司收购计划向合作社农户直接收购，确保了苏北粮油产品的产地纯度和质量要求。

公司在报告期内采购稻谷的来源大部分为当地农业合作社的农民，收购款项大部分使用银行存款支付。

1、报告期内公司向个人供应商采购金额占采购总支出的比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
向个人供应商采购金额（元）	71,971,863.22	122,391,421.71	66,028,463.02
采购总支出（元）	96,208,239.43	155,467,076.33	79,511,349.64
占比（%）	74.80	78.72	83.04

公司所处行业的特点决定了公司的供应商主要为个人（粮食生产农户），所以公司供应商主要为个人存在必要性及合理性。公司与供应商按批次签订采购合同，由公司向当地税务局申请自行开具农产品收购发票，公司在所收购粮食通过检测入库后进行款项结算。

2、报告期内公司以现金方式采购金额占采购总支出的比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
现金采购金额(元)	95,380.15	178,358.92	11,771,717.40
采购总支出(元)	96,208,239.43	155,467,076.33	79,511,349.64
占比(%)	0.01	0.11	14.81

公司所处行业的特点决定了公司的供应商主要为个人(粮食生产农户),所以公司使用现金向个人供应商进行采购存在必要性。公司于2016年前已开通公司网上银行,公司通过现金采购比例大幅降低,公司2017年12月27日股份公司成立后,公司付款推广实行网上银行进行支付,除零星小额需支付现金的采购外,绝大部分采购均需通过公司对公账户进行支付,向个人采购时采用现金支付的不规范情形得到较大改善。

3、报告期内公司以个人卡代付总额占采购总支出的比例情况如下:

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
个人卡代付总额(元)	0.00	2,100,000.00	3,383,741.15
采购总支出(元)	96,208,239.43	155,467,076.33	79,511,349.64
占比(%)	0.00	1.35	4.26

2017年个人卡代付比例呈明显下降趋势,由于公司所处行业特点及业务需求,公司采购供应商主要为个人,部分零星小额支付结算中采用个人对个人的结算方式,公司于2017年10月停用个人卡后,个人卡不规范行为得到彻底整改,已完全解决个人卡结算的不规范行为。

4、采购循环

①在农产品收购期间,采购部根据仓储情况、价格因素及生产需要制定采购计划,确定采购需求,并填写《原材料采购申请单》交总经理审批后实施采购;②公司根据经审批的申请单与供应商签订合同;③原材料到达公司仓库,经验收合格后办理入库,如果不合格则按照《不合格品控制制度》进行退货;④收货负责人按照《原材料仓库管理制度》,安排原材料的过磅、卸货、堆放等工作,并做好入库登记;⑤付款方式根据合同约定,付款时,财务部经理填写《付款申请审批单》,包括收款单位、金额、用途、申请人,由财务总监签字批准,出纳按审批单付款,会计进行复核,同时开具农产品收购发票。

(二) 生产模式

公司采用稻米加工设备进行稻米加工，通过 13 道工艺对稻米进行精细化加工，根据销售部的订货单及库存情况制定生产计划，按计划安排生产。公司严格执行粮食加工生产管理标准，按照标准操作规程、质量标准进行生产。质检人员对生产过程进行监控，并对加工原粮、半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。同时，公司严格执行库存管理制度，以保证产品存量能够满足市场合理需求，提高存货周转率。

生产循环：生产部门根据《生产计划表》填写《领料单》，经财务、仓储部门审核后，向仓储部门领料，财务入账。生产完成后，生产部门提交仓库办理入库手续，仓储部门及财务审核后入库，财务入账。每月底财务与仓储部门核对账务，并对存货进行盘点。

（三）销售模式

1、公司销售大米业务主要采用的销售模式是经销模式，其销售对象为经销商、粮油店等；也存在极小部分直销给零售散客的情形。

2、原粮销售的主要客户为粮食企业等，公司采用线下直销模式销售，以按合同要求，有些客户上门对原粮进行抽样检测，验收合格后，确认销售收入；也有根据合同将产品发送至客户指定地点并经验收合格后，确认销售收入。

3、报告期内公司向个人客户销售收入总额占营业收入比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
个人客户销售收入（元）	28,709,116.01	66,001,499.06	66,091,036.26
营业收入（元）	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
占比（%）	39.18	47.35	73.24

随着公司的生产经营规模逐渐扩大，公司大力开拓机构和企业客户销售渠道，已取得明显成果，对个人客户的销售收入占比大幅下降。股份公司成立后，公司建立了《销售与收款管理制度》，进一步规范了对个人客户的交易业务。截至本公开转让说明书签署日公司已积极开展与原粮终端客户（粮库）、连锁超市、粮油店及其他粮食下游企业的合作，以减少和规范对个人客户的销售。

4、报告期内现金收入占营业收入比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
现金收入（元）	962,238.53	7,472,801.20	19,562,713.75

营业收入（元）	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
占比（%）	1.31	5.34	21.68

公司2017年现金收入占比较小，且整体上呈现下降趋势，对公司的财务状况和经营业绩的真实性影响较小。但由于公司所处行业的特殊性，一部分零星和小额销售，不方便通过银行转账结算，为提高交易效率，因而采用现金的方式结算。股份公司成立后，公司建立了《货币资金管理制度》，防范现金销售的内控风险。

5、报告期内现金坐支总额占现金收入总额比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
现金坐支（元）	0.00	1,578,521.17	14,737,706.34
现金收入（元）	962,238.53	7,472,801.20	19,562,713.75
占比（%）	0.00	21.12	75.34

随着公司规范程度逐步推进，2017年公司现金坐支比例明显降低，2018年公司已完全杜绝现金坐支的情况。2017年12月27日股份公司成立后，公司建立了《货币资金管理制度》，已规范此项操作，除零星小额需支付现金的采购外，绝大部分采购均需通过公司对公账户进行支付，不存在现金坐支的情形，也不存在体外资金循环的情形。

6、报告期内个人卡代收总额占营业收入总额比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
个人卡代收总额（元）	0.00	322,547.42	5,097,791.69
营业收入（元）	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
占比（%）	0.00	0.23	5.65

2017年个人卡代收比例呈明显下降趋势，由于公司所处行业特点及业务需求，存在对个人的交易情况，导致部分零星小额支付结算中采用个人对个人的结算方式，公司于2017年10月停用个人卡后，个人卡不规范行为得到彻底整改，截至2018年已完全解决个人卡结算的不规范行为。

7、报告期内个人卡收款坐支占个人卡代收总额比例情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
个人卡坐支（元）	0.00	0.00	0.00
个人卡代收总额（元）	0.00	322,547.42	5,097,791.69
占比（%）	0.00	0.00	0.00

报告期内，公司不存在个人卡坐支的情况。

8、报告期内，公司未开票收入及税款缴纳情况如下：

项目	2018年1-8月	2017年	2016年
未开票收入（元）	25,816,192.65	103,123,249.97	60,536,288.21
营业收入（不含税）	78,803,639.56	139,379,844.94	90,239,641.77
其中：纳税申报未开票收入（元）	25,816,192.65	103,123,249.97	60,536,288.21
纳税申报开票收入（元）	52,987,446.91	36,256,594.97	29,703,353.56
税率	6%、11%、10%、16%、17%	6%、11%、13%、17%	6%、13%、17%
未开票收入占比	32.76%	73.99%	67.08%

注：根据国家税务总局规定：大米、原粮销售的税率为13%，2017年7月1日后调整为11%；仓储费税率为6%，设备出租费税率为17%。

公司2017年度、2016年度未开具发票销售额分别为103,123,249.97元、60,536,288.21元，占全年度销售金额的比例分别为67.08%、73.99%，主要原因为：公司产品实际销售中，客户较为分散，个人客户较多，客户主动索取发票的意识较低，导致未开具发票。2017年年底股份公司成立后，公司建立了健全的内部管理制度，其中《货币资金管理制度》对开具发票做出了明确规定，公司财务人员主动为客户开具发票的意识大幅提高；2018年1-8月公司未开票收入占比32.76%，较2017年明显降低，但仍然存在对部分小客户未开具发票的情形。

报告期内，公司每月度增值税纳税申报时，依据当月实际销售发票开具情况，将开具增值税专用发票、其他发票、未开具发票销售额分别填列在增值税纳税申报表附列资料（表一）中申报本期销售情况明细，不存在未开具发票销售额未进行增值税申报的情况。

江苏省泗洪县国家税务局于2018年11月16日向公司开具了税收缴纳合法合规《证明》，证明：“江苏苏北粮油股份有限公司自成立至今，依法照章纳税，没有偷税、漏税、抗税、拖欠税款等违法违规行为，没有受到过因税收引起的行政处罚。”

9、销售循环

首先公司制定销售计划，接到客户订单由销售经理进行审批，根据订单与客户签订销售合同。根据销售出库单，由公司销售部门人员及仓库保管人员在销售现场进行过磅称重，每次称重完毕由过磅人员填制过磅单。一批次交易的产品全

部称重完毕后，公司开具自制的销售票据，同时将过磅单贴在销售单上，销售单一式五联：第一联作为保管存根联；第二联为财务收款联，需要由客户签署确认；第三联为销售部存根联；第四联为客户联；第五联为出门联。财务部根据销售票据第二联和发票联进行入账处理，并确认收入。

（四）盈利模式

公司从事大米生产、加工和销售。公司十分重视产品质量控制、工艺优化以及营销服务，形成自身的核心优势，生产并销售符合市场普遍需求或客户个性化需求、质量稳定的大米，从而获取收入、利润及现金流。

六、公司所属行业基本情况

（一）行业分类

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业分类为“农副食品加工业”（行业代码C13）。

根据国家标准《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》的划分原则，公司所属行业分类为制造业门类下的次类“农副食品加工业”，细分行业为“谷物磨制”（行业代码C1310），也称粮食加工，指将稻子、谷子、小麦、高粱等谷物去壳、碾磨及精加工的生产活动。

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业分类为制造业门类下的次类“农副食品加工业”，细分行业为“谷物磨制”（行业代码C1310），也称粮食加工，指将稻子、谷子、小麦、高粱等谷物去壳、碾磨及精加工的生产活动。

（二）行业主管单位及相关法律法规

1、行业监管体系

（1）行业主管部门

农副食品加工业的主管部门是农业部。农业部的主要职责是：指导粮食等主要农产品生产，组织落实促进粮食等主要农产品生产发展的相关政策措施，引导农业产业结构调整和产品品质的改善。编报部门预算并组织执行；提出扶持农业农村发展的财政政策和项目建议，经批准后与财政部共同制定实施方案并指导实

施；促进农业产前、产中、产后一体化发展，组织拟订促进农产品加工业发展政策、规划并组织实施；培养、保护和发展农产品品牌；依法开展农产品质量安全风险评估，发布有关农产品质量安全状况信息，负责农产品质量安全监测等。

（2）自律性组织

农副食品加工业的自律性组织是中国粮食行业协会。中国粮食行业协会成立于1996年4月，是由从事粮油及相关产品的生产、流通、加工、储藏、科技开发等业务的企业、事业单位和社会团体组成的全国性行业社团组织，具有社团法人资格。协会以服务为宗旨，依据市场经济要求，在全行业中发挥桥梁纽带作用和服务、自律、协调、监督职能。主要任务是沟通企业和政府、企业和企业之间的联系，协助政府主管部门进行行业管理和行业指导；督促和组织会员企业建立自律性运行机制，制定行规行约，维护公平竞争，保护会员的合法权益；协调会员关系，促进会员横向联系与合作，推动企业联合重组；实施名牌战略，培育名牌产品；举办粮油展览、交易、科技交流、技术咨询、研讨等各种活动，促进企业经济发展和科技进步；统计汇集粮油信息资料，发布行业信息，开展信息服务；开展专业培训，提高粮食职工素质；开展经济法律咨询服务，调解会员经济纠纷。

2、行业主要政策法规

我国农副食品加工业现行适用的主要法律法规及政策包括：

序号	法律、法规及政策	具体内容
1	《中华人民共和国农业法》	巩固和加强农业在国民经济中的基础地位，深化农村改革，发展农业生产力，推进农业现代化，维护农民和农业生产经营组织的合法权益；国家实行农村土地承包经营制度，依法保障农村土地承包关系的长期稳定，保护农民对承包土地的使用权；国家引导和支持农民和农业生产经营组织结合本地实际按照市场需求，调整和优化农业生产结构，协调发展种植业、林业、畜牧业和渔业；国家对关系国计民生的重要农产品的购销活动实行必要的宏观调控，建立中央和地方分级储备调节制度，完善仓储运输体系，做到保证供应，稳定市场。
2	《中华人民共和国农产品质量安全法》	农产品生产者应当合理使用化肥、农药、兽药、农用薄膜等化工产品，防止对农产品产地造成污染；农产品生产企业和农民专业合作经济组织，应当自行或者委托检测机构对农产品质量安全状况进行检测，经检测不符合农产品质量安全标准的农产品，不得销售。
3	《中华人民共和国食品安全法》	国家对食品生产经营实行许可制度，从事食品生产应当依法取得食品生产许可，取得食品生产许可的食品生产者在其生产场所销售其生产的食品，不需要取得食品流通的许可。

4	《中华人民共和国食品卫生法》	本法适用于一切食品，食品添加剂，食品容器、包装材料和食品用工具、设备、洗涤剂、消毒剂；也适用于食品的生产经营场所、设施和有关环境；食品应当无毒、无害，符合应当有的营养要求，具有相应的色、香、味等感官性状；食品生产经营企业的新建、扩建、改建工程的选址和设计应当符合卫生要求，其设计审查和工程验收必须有卫生行政部门参加。
5	《中华人民共和国安全生产法》	国家实行生产安全事故责任追究制度，生产经营单位的主要负责人对本单位的安全生产工作全面负责；生产经营单位必须执行依法制定的保障安全生产的国家标准或者行业标准；生产经营单位应当对从业人员进行安全生产教育和培训，保证从业人员具备必要的安全生产知识，熟悉有关的安全生产规章制度和安全操作规程。
6	《粮食流通管理条例》	取得粮食收购资格并依照《中华人民共和国公司登记管理条例》等规定办理登记的经营者，方可从事粮食收购活动。
7	《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》	国家对生产重要工业产品实行生产许可证制度。省级质量技术监督局负责组织企业的申报工作。

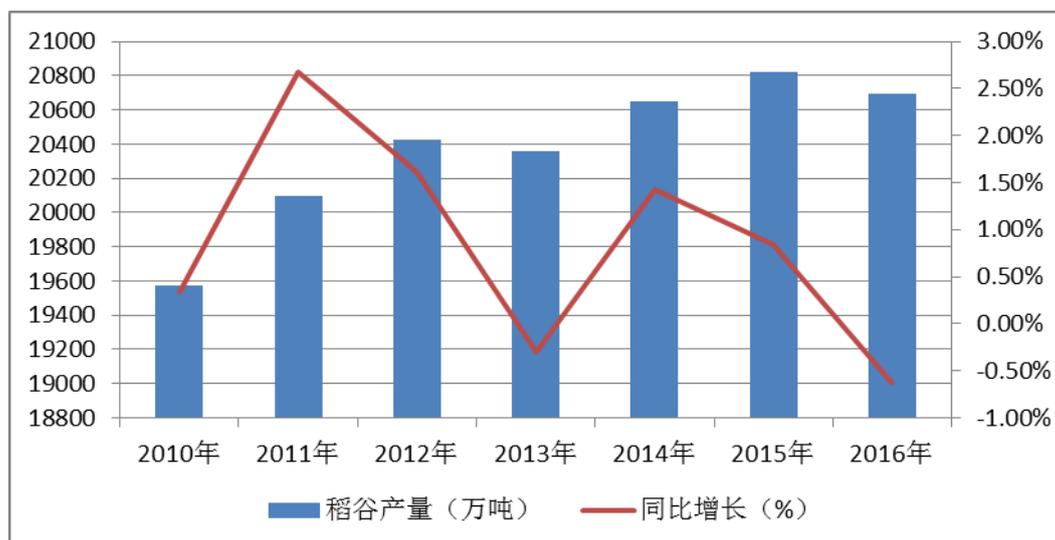
3、行业相关政策

序号	政策名称	发布部门	发布时间
1	关于加快推进农业供给侧结构性改革大力发展粮食产业经济的意见	国务院办公厅	2017.09.08
2	粮油加工业“十三五”发展规划	国家粮食局	2016.12
3	关于公布重点支持粮油产业化龙头企业名单的通知	国家粮食局、中国农业发展银行	2018.01.04
4	“十三五”食品科技创新专项规划	科技部	2017.05.24
5	“十三五”农业科技发展规划	农业部	2017.01.25
6	关于大力发展粮食产业经济加快建设粮食产业强省的实施意见	江苏省人民政府	2018.01.04

（三）行业基本情况

1、行业发展历程及现状

2010-2015年中国水稻行业产量情况走势



资料来源：国家统计局数据

中国不仅是个人口大国，同时也是一个粮食生产大国。2015年，全国粮食总播种面积11,334万公顷，粮食年产量62,144万吨。数据显示，随着水稻年总产量趋于稳定，我国近些年年产稻谷量均达到2亿吨左右以上，2016年稻谷产量20,693.4万吨，同比减少131.14万吨，同比减少0.63%。

稻谷是我国第一大粮食作物，播种面积最大、单产最高、总产最多，在粮食生产和消费中历来处于主导地位。在过去30年中，稻谷种植面积占我国粮食总面积的30%左右，稻谷产量约占粮食总产量的40%。全国有约65%的人口以大米为主食，水稻在国家粮食安全中的地位举足轻重。

自上世纪改革开放后，我国稻米的生产和流通得到了很大发展，稻谷产量在1997年达到创纪录的20,074万吨，但随后几年受供求关系和价格等多种因素的影响，中国稻谷的播种面积呈下降趋势，2016年，我国稻谷播种面积为3,016万公顷，同比减少0.18%。全年稻谷产量为20,700万吨，同比减少0.63%。

2、行业发展趋势

中国拥有世界上最多的人口，解决好众多人口的吃饭问题关系到国家的稳定和长治久安。一直以来，中国就强调粮食的自给自足，95%以上的粮食消费来自国内生产，尽管也从国外进口粮食，但主要是品种的余缺调剂，依靠自给自足的粮食政策对稳定国内粮价起到了根本性的作用，保证了国家粮食安全。前几年中国大豆产业的对外开放，已使得国内大豆产业集体沦陷，80%以上的大豆来自国外，中国为粮食开放付出的代价不可谓不大，也正是大豆行业在国际上缺乏话语权，被动接受国际资本的支配，政府把粮食安全战略提升为国家战略，加之07、

08年全球大幅飙涨引起的粮食危机使得各国加大对出口的限制，这也注定我国今后的粮食自给自足的政策不可能改变，大米作为国人的主粮更不可能过于依靠国际市场来保证自身粮食安全。立足国内粮食生产的基础上，有效利用国际市场，实现立足国内、自给自足和适当利用进出口调剂余缺的有机结合也许是政府未来粮食调控和干预的主导思想。

中国人民的温饱问题已得到解决，人们不仅要吃得饱，更重要的是吃得好，吃得健康、安全。随着经济发展水平的提高，消费者更多地关注口味、健康与营养，消费结构升级将对粮食供给提出了更高的要求，尤其在经济发达地区，对大米的这种品质要求会越来越高，对大米从原料到加工精度各环节也提出了新的挑战。目前全国年均消费大米中，品牌大米仅占2%。随着我国中产阶级的形成和数量的不断增加，对优质品牌大米的需求量会不断增加，这就为高端大米的发展提供了机遇。

3、行业进入壁垒

(1) 资金壁垒

稻谷加工行业属于农产品加工业，以农产品的加工、流通为主，对固定资产投资的要求较高，建设一条稻谷加工的生产线一般就需要资金上千万，如果要建立循环经济生产模式的全系列产品的生产线，充分挖掘稻谷的附加价值，需要的固定资产投资更大。另外，充足的原材料储备是稻谷加工开展的基础，没有充足的流动资金做后盾，原料储备不够充分，生产往往出现停顿，产能利用率也难以提升。因此，进入稻谷加工行业并占据一定竞争地位，需要有雄厚的资本实力，小规模进入很难维持经营。雄厚的资金实力是保证行业内企业建设、扩展、完善一个有效、经济的循环经济型稻谷加工基地的关键因素之一，这对行业新进入者构成了较高的壁垒。

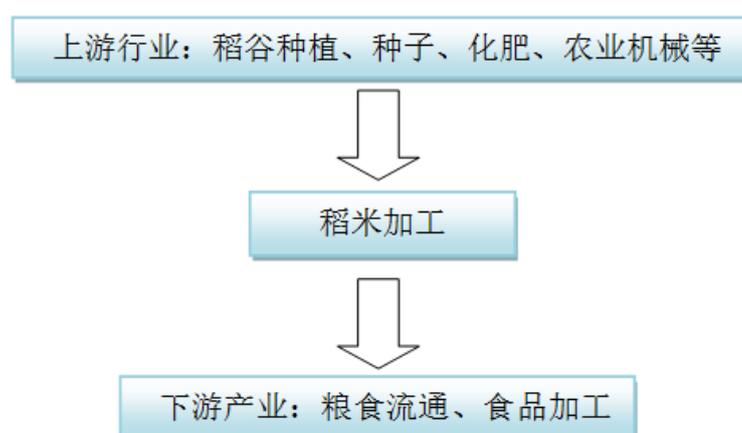
(2) 稻谷收购及仓储能力壁垒

采用循环经济高效生产模式的稻谷加工企业，每年的稻谷采购量较大。而稻谷的供应存在季节性，通常供应旺季在7-12月份。而碎米也一般在每年的5-8月相对集中上市。这一采购期相对集中的行业特点，对于收购及仓储能力有限的企业来讲，在采购季节未能备足粮源，在后继生产中可能因原料供应暂时短缺而造成停产、减产。近几年，在国家托市政策的大背景下，稻谷价格一直处于温和上涨的趋势，拥有较强稻谷收购能力和仓储能力的企业，有利于控制生产成本，并

充分享受终端产品价格上涨带来的超额收益。稻谷收购及仓储能力的不足导致的原料供应、成本控制等方面的劣势，将对行业新进入者构成较大的进入壁垒。

4、行业上下游情况

稻米加工行业的上游为稻谷种植、种子、化肥、农业机械等，下游产业主要为粮食流通和食品加工等。



(1) 上游产业链

我国水稻稻区可划分为6个稻作区和16个稻作亚区，稻谷资源丰富，大米加工企业地域性分布特征与上游种植业相同。由于目前我国的水稻种植生产还是呈现机械水平、科技含量较低，水稻种植仍然具有投入劳动力多、单产高、商品率低、水利工程量大，以小农经营方式为主的特征。现代化农业生产的全面化普及还需要一定的过程，上游产业短期内影响变化不大。企业可以直接向农场、农户自行进行稻谷收购，也可以通过原粮贸易经纪人、粮食收储企业购得粮源。目前，公司采用多种采购方式配合生产经营需要，同质原材料供应替代性较高。

(2) 下游产业链

随着经济的发展和人民生活水平的提高，人们的消费习惯和饮食结构不断调整，消费形式日益多元化，人们对大米和米制品的消费需求已经从基本的生活需要逐渐向优质化、功能化、绿色化方向发展。下游流通环节对各类产品的市场需求直接决定了加工企业的产品定位。大米营养价值较高、符合大众消费者偏好，更是越来越多的被用来加工速食、糕点等产品，比如米线、速食盒饭、糕点、膨化食品；我国约有一半的居民把米粉作为早餐主食，米制品加工既满足了群众的生活需求，又因转化早籼稻而提高了稻谷种植业的资源利用效率和种粮农民的积极性。

（四）行业发展的影响因素

1、有利因素

（1）种植环境优良

泗洪县种植水稻由来已久，2016年，在该县梅花镇顺山集遗址内发掘出的碳化稻遗址，经过北京大学文博学院碳-14检测，距今约8300年。历经唐、宋、元、明、清直至现在，泗洪一直相传种植着水稻。清末年间，泗洪的“上塘贡米”更是被选为贡米，专供皇家享用。泗洪县是农业大县，水稻种植面积达85万亩，是江苏省主要产粮大县之一，也是江苏北部优质稻米主产区，泗洪境内河流纵横，水域宽广，水草繁茂，淮河水清澈流畅，全国最大的生态淡水湿地保护区就在泗洪，得天独厚的生态环境和种植过程中的层层把关，成就了泗洪大米的品牌。泗洪大米外观整齐，色泽透明，蒸煮有清香味，米饭软硬适中有光泽，咀嚼香甜，口感柔韧，米粥粘稠，入口爽滑，堪称米中精品。

（2）政策支持

粮食是重要的战略商品，粮食产业是重要的基础产业。国家积极鼓励和扶持粮油产业化龙头企业发展壮大，国务院、国家粮食局及地方政府陆续出台多项指导意见及优惠政策，最新出台的主要有《国务院办公厅关于加快推进农业供给侧结构性改革大力发展粮食产业经济的意见》（国办发[2017]78号）、《粮油加工业“十三五”发展规划》（国粮储[2016]278号）、《“十三五”农业科技发展规划》、《“十三五”食品科技创新专项规划》、《江苏省办公厅关于大力发展粮食产业经济加快建设粮食产业强省的实施意见》苏政办发[2018]2号、《国家粮食局、中国农业发展银行关于公布重点支持粮油产业化龙头企业名单的通知》（国粮财[2018]5号）等，各项意见及政策一方面为粮食产业提供了明确的未来发展路径，另一方面为粮食加工企业的经营发展起到了引导和保障作用，特别是一些财政补贴让规模性的粮油加工企业享受到了实惠，加工补贴政策对于大米加工行业发展起到积极推动作用。

2、不利因素

（1）产品同质化

大米加工行业其产品都具有同质性特征，我国大米行业竞争层次较低，价格等因素仍占主导，企业普遍为初加工生产，产品单一、利润微薄，区域性品牌居

多，品牌小、杂、乱的现象十分突出，从而导致品牌混杂、产品同质化严重和企业无序竞争的局面。如果企业对市场把握能力不强，则产品就不能适应市场需求，行业竞争相对激烈。

（2）优质稻种植比例偏低

发展优质稻是当前世界水稻生产的潮流，但我国优质稻的种植比例仍不高，稻米生产偏重数量而轻视质量，市场上出售的大多数是普通稻。原因主要是普通稻种植易于管理、产量高，效益要相对好于优质稻，且有最低收购价托底，尽管国家现在鼓励农户种植优质品种，并且通过研发技术改良优质品种的种植技术和产量，但普及种植优质稻依然需要较长的转变过程。

（五）行业的基本风险

1、气候天气风险

农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。江苏省地处中纬度的海陆过渡带和气候过渡带，兼受西风带、副热带和低纬东风带天气系统的影响，气象灾害频次高，种类多、影响面广，主要的气象灾害有暴雨、洪涝、高温、干旱、台风、强对流（包括大风、冰雹、龙卷等），由于公司的原材料绝大部分采购自周边农户，一旦出现极端气候天气条件导致公司所在水稻产区减产，可能会给公司的采购环节带来一定的风险。

2、国家产业政策调整的风险

粮油加工业是国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。相关政策的落地实施对公司经营效益具有明显的促进作用。报告期内，2017年较2016年相比，收到政府补助金额有所下降。因此，在目前公司稻米加工产品还没有全国大规模推广的情况下，未来如果国家对粮油产业政策进行大幅调整，政府补贴大幅减少，公司盈利能力将会受到一定的影响。

3、食品安全的风险

我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制约束措施，同时加大对食品生产者违规的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使公司品牌声誉受到极大

影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼。

（六）行业的市场空间



资料来源：国家统计局数据

近几年我国稻米零售规模相对稳定，保持在1.2万亿元左右，2015年我国稻米零售规模约12,433亿元，同比2014年的12,665亿元，降幅1.83%。受宏观经济影响，我国大米市场消费仍较为低迷。2016年国内稻谷总消费量约3886亿斤，同比减5亿斤。其中，口粮消费约3275亿斤，同比减13亿斤；饲料用粮约282亿斤，同比减4亿斤；工业用粮约227亿斤，同比增10亿斤，主要因为2016年国家先后进行了17次超期粳稻拍卖，总成交量达76.65亿斤。

江苏省是种粮大省，水稻和小麦是江苏省两大最主要粮食种植作物，同时江苏省是我国大麦种植大省。江苏省2015年农作物播种面积774.50万公顷，占全国约4.66%；其中，粮食播种面积542.46万公顷，占全省农作物播种面积70.04%，占全国粮食播种面积4.79%。2015年水稻播种面积达229.16万公顷，占全省粮食播种面积42.24%，占全国水稻播种面积7.58%，位列全国第四。在产量方面，2015年江苏省水稻总产量1,952万吨，占全省粮食总产量54.82%；占全国水稻总产量9.38%，位列全国第四。

（七）公司主要竞争对手

1、江苏省农垦米业集团有限公司

江苏省农垦米业集团有限公司成立于2002年，注册资本2亿元，由江苏农垦

着力发挥农业比较优势，提高稻米产业市场竞争力，整合垦区稻米产业资源组建而成。作为农业产业化国家重点龙头企业，拥有先进的精米生产线15条，2016年大米加工线设计生产能力为39.25万吨/年，实际生产大米为24.14万吨。公司在2006、2007年先后获得“中国名牌农产品”、“中国名牌产品”荣誉。同时拥有中国驰名商标、江苏省重点名牌、江苏省名牌和江苏省著名商标等荣誉。连续多年被中国粮食行业协会评为中国大米加工企业50强。

2、黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司

黑龙江省五米常香农业科技发展股份有限公司成立于2011年，坐落于黑龙江省五常市。公司占地面积30,000平方米，建筑面积19,000平方米。注册资金2,800万元，固定资产5,000余万元，年生产能力3万吨，年产值2.3亿元。公司拥有国内先进的精米加工生产线，产品质量已经达成国际化标准，2004年“五常大米”被评为中国名牌产品，成为全国大米七大名牌之一。公司于2015年12月在新三板挂牌（证券代码：834872）。

3、江西盛态粮食股份有限公司

江西盛态粮食股份有限公司成立于2007年，注册资本3,800万元。公司拥有原粮收购、大米生产的全部资质，拥有两条自动化程度较高的生产线，是一家集收购储存、加工销售、品牌营运、产业链一体化的综合型粮食企业，2012年被江西省农业产业化经营工作领导小组认定为“农业产业化经营省级龙头企业”，同时被中共江西省委、江西省人民政府授予“全省优秀农业产业化龙头企业称号”，被国家粮食局认定为代储中央储备粮资格企业。米篮子牌大米被评为江西省名牌产品、江西省著名商标（证券代码：870736）。

（八）公司的行业地位与竞争优势

1、公司的行业地位

公司目前是苏北地区规模最大的大米加工企业之一。2009年公司“家缘”牌大米，被认定为江苏省名牌产品。2010年公司荣获全国“首批放心粮油示范企业称号”，并成为第一届江苏省农业产业化龙头企业协会会员。2012年“家缘”商标被认定为江苏省著名商标，同年，出资接手曾经江苏省最著名的大米品牌之一的“蟹园”牌大米。2017年，公司与京东集团达成战略合作伙伴，产品进入京东自营体系，同年，在首届江苏优质稻米暨品牌杂粮博览会上，公司“蟹园”牌大

米荣获江苏好大米十大品牌第一名，“家缘”泗洪大米获得第十五届中国国际农产品交易会评选金奖，全国13家企业获奖，江苏省仅苏北粮油一家获奖。

2、公司的竞争优势

（1）地理优势

公司位于江苏省西北部宿迁市泗洪县，泗洪地处淮河下游，东临洪泽湖，西、南与安徽接壤，是中国著名的稻米之乡、螃蟹之乡、名酒之乡、生态旅游之乡。是江苏主要产粮大县之一，也是江苏北部优质稻米主产区。泗洪地处中国五大淡水湖之一的洪泽湖西岸、淮河下游，属东亚季风区，年均气温14.6度，年均降水量893.9mm，年均日照总时数2326.7小时，无霜期213天，丰富的光照资源十分有利于培育优质稻米。泗洪水稻种植区域的土壤多属黄淮冲淤形成的沙淤两合土，湖黑土，表土层深厚，土壤通透性良好，有利于优质稻米生长。泗洪坐拥洪泽湖40%的水面和500平方公里的淡水湿地，境内水网密布、河湖纵横，淮河、怀洪新河等7条流域性河道穿境而过，水域面积166万亩，良好的水资源环境为水稻生产提供了极为有利的外部环境。

（2）食品安全优势

稻米加工行业属于微利行业，多数稻米加工企业基本停留在将稻谷加工成大米的初加工阶段，稻米主产区一个县市，少则几十家，多则上百家稻米加工企业或小作坊，其食品安全性无法得到保障。苏北粮油作为国家粮食局重点支持的龙头企业，已获得江苏省食品药品监督管理局颁发的《食品生产许可证》，泗洪县市场监督管理局颁发的《食品经营许可证》，及中国绿色食品协会授予的“全国绿色食品示范企业”称号。

（3）优良的品种优势

公司“蟹园”牌系列产品以“南粳9108”品种为主，该水稻品种在口感和产品质量上均较为稳定。近年来，公司一直选用江苏农科院水稻研究所所长王才林教授培育的优质品种，南粳9108属于南粳46种系，南粳46于2016年3月16日，在由北方稻作科学技术协会主办、日本佐竹公司承办的中日优良食味粳稻品种选育及食味品鉴学术研讨会上，超过日本作为比照标准的“越光”稻获得“最优秀奖”。

3、公司的竞争劣势及应对措施

（1）融资渠道单一

大米加工行业属于资本密集型产业，与国内知名大米加工企业相比，公司资

本实力、生产规模、销售收入等方面都存在一定不足。而且，公司目前融资主要依赖于自有资金和银行借款，渠道相对单一，受银行信贷政策以及自身资产负债率等因素的影响，产能的进一步扩大以及技术改造升级受到了一定的资金制约。今后公司将着力扩展融资渠道，积极寻找新的资金本加入，综合利用股权、债权、申请补贴等多种方式提高公司资本金，壮大公司规模。

（2）人才引进困难

由于经济发展水平、城市资源配置及薪资水平等原因，高端技术及市场人才仍倾向于在一、二线及省会城市工作，县区乡镇对人才吸引力不足，公司在招聘时相较其他城市企业具有较大劣势。虽然公司正通过积极宣传，加大对高端人才的吸引力，但公司在人才引进问题上仍面临一定的困难。公司计划将通过招聘培训、股权激励等措施，建立和完善科学、合理的薪酬体系，吸纳人才，稳定团队，提升员工素质，降低人力资源风险。公司将不断提升经营管理水平，促进公司业务持续、稳定发展。

（3）尚未形成规模优势

与行业内大型企业相比，公司在资本规模、融资渠道等方面还有较大差距，营销网络投入及生产规模扩张受到制约，尚未取得规模优势。

（九）公司未来发展战略和规划

目前，我国大米加工企业数量较多，但绝大部分企业规模很小、生产工艺落后，整个行业内企业呈现小而分散的局面，不利于整个行业的发展。随着市场竞争的加剧，技术落后、规模较小、质量差的生产企业将被逐步淘汰，而逐渐已形成规模效应的企业将迅速扩张，提升核心竞争力，提高品牌知名度。行业整体将呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高，实现规模化生产，有利于行业形成规范、稳定、清晰的产业秩序，行业竞争结构将朝着良性方向发展。

要改变大米加工行业小而弱的现状，企业必须进一步提高产品的质量，针对不同客户的需求加大对新型产品的研发投入，满足不同客户对产品品质、口感、价位等的多方面需求。随着国民经济各行业的逐渐复苏，粮油食品行业产能和产量的逐步提升，对大米、大米初级和深加工产品的需求将提出新的产品要求及定位。公司如果能够持续进行创新，同时在充分掌握理解市场动态的基础上适时推

出符合市场需求的中高端稻米制品，未来公司的业务具有稳定和广阔的发展空间，在现有品牌的基础上扩大市场覆盖率，进一步提高市场竞争力。

公司在销售模式方面具体有以下两项规划：

1、发展品牌经销商，建立独家代理营销网络

目前粮油市场竞争激烈，品牌五花八门，消费者在无法区分市场产品优劣的前提下，只有通过企业知名度、产品品牌知名度的不同来为购买提供决策依据。公司计划在河南、山东、天津、贵州等省建立品牌代理点，严格控制代理商数量，每个市发展一到两名代理商，这种独家独立模式有利于统一公司产品价格，调动代理商积极性，建立品牌影响力。目前公司在宿迁、上海、南京、宁波等地区的独家代理商已经开始布局运营。

2、建立电子商务平台，开启互联网销售模式

公司计划发展电子商务平台销售模式，主要分为微信微商城、淘宝企业店铺、融易购商城、邮易购商城和京东商城，销售的主要是“蟹园”大米、富硒米等高端产品，这一“互联网+”模式将是公司未来发展的重点，目前，公司的电子商务平台已基本建立完毕。

第三节 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）“三会”制度的建立健全情况

2017年12月25日，公司召开了创立大会暨首次股东大会，选举产生了公司第一届董事会成员、第一届监事会股东代表监事，并审议通过了新的《公司章程》，对公司股东、董事、监事、高级管理人员的责任、义务做了更加规范明确的规定；审议通过了《股东大会议事规则的议案》、《董事会议事规则的议案》、《监事会议事规则的议案》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范。公司股东大会还审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，从制度层面有效确保了公司治理机制的完善。

公司董事会由7名董事组成，由股东大会选举和更换，董事任期三年，可连选连任，董事会设董事长1名。

监事会由3名监事组成，其中包括1名职工代表监事；股东代表监事由股东大会选举和更换，职工代表监事由职工民主选举产生和更换。监事任期三年，可连选连任，设监事会主席1名。

公司建立了与生产经营相适应的组织机构。建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，科学划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。

（二）“三会”制度的运行情况

股份公司成立后，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。股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议；监事会能够较好地履行对公司财务状况、董事及高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司多层次治理结构的完善。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开过 6 次股东大会、7 次董事会、4 次监事会。分别就股份公司设立、选举董事和监事、公司对外投资、经营范围变更、股东变更、增加注册资本等事项召开股东大会进行决议。

会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事和监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，监事会能够正常发挥监督作用，三会运行良好。

（三）投资者参与公司治理及职工代表监事履行责任的情况

1、投资者参与公司治理的情况

公司引入专业投资机构作为公司股东，专业投资机构在规范公司治理体系方面的作用主要体现在以下几个方面：第一，协助组织召开年度股东大会和临时股东大会；第二，协助组织召开董事会，参与公司决策；第三，督促组织召开监事会，对公司财务和董事、经理履行职责情况进行监督。

2、职工代表监事履行职责的情况

2017 年 12 月 25 日，公司召开 2017 年第一次职工代表大会，选举职工代表监事赵仲阳。赵仲阳在当选为职工代表监事后，出席了公司创立大会，列席了董事会会议，勤勉尽责地行使职工代表监事的监督职责。2018 年 2 月 2 日，公司召开 2018 年第一次职工代表大会，免去赵仲阳职工代表监事一职，选举马祥为职工代表监事。公司职工代表监事能够积极、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务负责人及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的讨论和评估

（一）投资者关系管理

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

公司通过信息披露与交流，加强投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。为此，《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司指定信息披露负责人担任投资者关系管理负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。信息披露负责人负责办理公司信息对外公布等相关事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司与机构投资者及中小投资者保持经常联络，提高投资者对公司的参与度。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。《公司章程》第三十四条规定，公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。第三十五条，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人

民法院提起诉讼。第三十六条，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）累积投票制

《公司章程》第八十二条规定，董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

（四）独立董事制度

截至本公开转让说明书签署之日，公司未设立独立董事制度。

（五）关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十九条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。《公司章程》第一百一十九条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，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无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

（六）财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《财务管理制度》等一系列规章制度，公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（七）公司管理层对公司治理机制评估结果

股份公司成立后,全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论,并对公司的关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。经过讨论,公司董事会对公司治理机制执行情况评估结果如下:

股份公司成立后,公司依据《公司法》等法律法规已通过制定公司章程、三会议事规则,健全了公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设,完善了公司的各项决策制度,健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在:首先,公司治理机制的健全有效地规范了公司的运行,股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用,从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次,公司治理机制中,三会互相牵制,监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用,保证公司股东的利益不被侵害。再次,在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权,当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理地保证了股东权的发挥,并从以上三方面保障权益。在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权;通过发挥监事会的作用,督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚的履行义务,以进一步加强公司的规范化管理,保证公司股东的合法权益。

公司董事会认为:公司现有的治理机制能够提高公司治理水平,保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时,公司内部控制制度的建立,基本能够适应公司现行管理的要求,能够预防公司运营过程中的经营风险,提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系,但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要,公司内部控制体系仍需不断调整与优化,满足公司发展的要求。

截至本公开转让说明书签署之日,公司已制定了规范的关联交易制度,履行情况规范,公司制定了基本涵盖其主要经营活动的内部控制制度,该制度能及时通过书面发文或内部网络等方式第一时间向员工传达,公司具体业务经营活动的内部控制措施和程序执行情况良好。

三、公司、控股子公司、控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况涉及失信联合惩戒对象的情况

（一）公司、控股子公司、控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况

2018年8月10日，公司收到国家税务总局泗洪县税务局出具的决定书文号为洪税简罚〔2018〕132号的行政处罚，处罚类型为“发票违法”，处罚内容为“罚款750元”。发生处罚的原因是公司为客户开具的销售发票在邮寄过程中丢失。公司今后将加强快递收发制度管理，杜绝该类事件的发生。2018年11月16日，国家税务总局泗洪县税务局已为公司及子公司出具的无处罚证明。该事项不会对公司持续经营能力和股东利益造成重大不利影响。

除前述不规范情形外，公司、控股子公司、控股股东、实际控制人最近两年没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

（二）公司及相关主体涉及失信联合惩戒对象的情况

公司、控股子公司、控股子公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信联合惩戒对象和被列入环保食品药品产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式黑名单的情形，不属于失信联合惩戒对象。

四、公司独立性

公司由有限公司整体变更而来，公司于2018年2月以收购方式控股两家子公司，公司及其控股子公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）业务分开情况

公司及其控股子公司根据《公司章程》所约定的经营范围开展业务。公司及其控股子公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需企业业务资源，对公司及其控股子公司的股东不存在重大依赖。公司及其控股子公司经营的业务与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未发生过显失公平的关联交易。

（二）资产分开情况

公司系由苏北粮油有限整体变更设立，公司于 2018 年 2 月以收购方式控股两家子公司，资产完整，权属清晰。与公司及其控股子公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司及其子公司所有。公司目前使用的主要资产均为公司及其控股子公司所有，均有权属证明。公司及其控股子公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司及其控股子公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

（三）人员分开情况

整体变更后，公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

公司控股子公司高级管理人员均专职在公司控股子公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，控股子公司的董事、监事及高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，公司控股子公司不存在控股股东超越公司股东会职权做出的人事任免决定。

（四）财务分开情况

公司及其控股子公司独立在银行开户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司设立独立的财务会计部门，能够独立作出财务决策。

公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合实际情况建立了独立、完整的财务核算体系。公司作为独立的纳税人，公司独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（五）机构分开情况

公司及其控股子公司拥有独立的生产经营和办公场所，根据生产经营的需要设置相应的职能部门，各机构、部门均按规定的职责独立运作，与控股股东控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同行业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，控股股东、实际控制人无其他控制的企业。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争做出的承诺

公司实际控制人（以下简称为“承诺人”）出具书面承诺文件，关于避免同业竞争的主要承诺内容如下：

“1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形；

2、本人承诺，除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动；

4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；

5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，本承诺持续有效；

6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人已作出书面承诺，不从事与公司构成同业竞争关系的生产经营业务。

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

（一）资金被占用的情况

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方及关联交易”之“（四）关联方应收应付款项”。

截至本公开转让说明书签署之日，关联方占用公司资金的情况已经清理完毕，公司不存在关联方占用公司资金的情况。

（二）公司或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或个人提供担保的情况

公司对外担保情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项”之“（二）或有事项”之“2、对外担保”。

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保的情况。

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

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则等管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公

允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

同时，公司实际控制及董监高为规范与减少关联交易做出如下承诺：

“1、本人将尽力减少本人或本人所实际控制其他企业与苏北粮油之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2、本人保证严格遵守苏北粮油的《公司章程》、《关联交易制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用本人在苏北粮油的特殊地位谋取不当利益，不损害苏北粮油及其他股东的合法权益。

3、若因本人关联关系发生的关联交易确实损害了苏北粮油或其他股东的利益，本人将就上述关联交易向苏北粮油或苏北粮油其他股东赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

公司已采取必要措施保护公司及非关联股东利益。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	股东名称	任职情况	股份数量（股）	持股比例
1	赵冬冬	董事长兼总经理	80,400,000	56.46%
2	赵悦	董事	12,400,000	8.71%
3	韩青	董事	3,000,000	2.11%
4	陈楠	董事	2,000,000	1.40%
5	高玉侠	董事	680,000	0.48%
6	杨宝萍	董事	400,000	0.28%
7	钱威位	监事	300,000	0.21%
8	赵凤全	董事	50,000	0.04%
9	李晶晶	董事会秘书	0	0.00%
10	赵淑华	财务总监	0	0.00%
11	卜家民	监事会主席	0	0.00%

12	马祥	监事	0	0.00%
合计			99,230,000	69.69%

(二) 相互之间的亲属关系说明

公司董事、监事、高级管理人员中，董事长兼总经理赵冬冬与董事赵悦系兄妹关系，董事长兼总经理赵冬冬与董事陈楠为夫妻关系。除此以外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司职务	对外投资单位	与本公司关系	营业范围	持股比例(%)
韩青	董事	北京中道嘉和税务咨询有限公司	无关联	税务咨询；税务代理。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	10.00
		北京安财文化发展有限公司	无关联	演出经纪；组织文化艺术交流活动（不含演出）；书法技术培训（不得面向全国招生）；绘画技术培训（不得面向全国招生）；摄影服务；体育运动项目经营（不含高危险性体育项目）；文艺创作；公共关系服务；企业策划；企业管理咨询；经济贸易咨询；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；市场调查、会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	10.00
		青爽(北京)税务咨询有限公司	无关联	税务咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理方面的技术培训；技术咨询；市场调查；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等须经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	70.00

		北京中道信正财税咨询有限公司	无关联	财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、等须经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）；经济贸易咨询；税务咨询；会议服务；市场调查；承办展览展示活动；企业管理；技术咨询；公共关系服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	51.00
		北京谷青财税科技有限公司	无关联	技术咨询、技术推广、技术开发、技术转让、技术服务；会议服务；税务咨询；公共关系服务；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务,不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料。）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	51.00
赵冬冬	董事长、总经理	南京稷黍农业科技有限公司	无关联	农业技术研发、技术转让、技术服务；电子商务；初级农产品销售；健康信息咨询。（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）	5.00

综上，截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有实际利益冲突的对外投资。

（四）在其它单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况如下表所示：

姓名	在公司任职	兼职单位	兼任职务	兼职单位与公司关系
赵冬冬	董事长兼总经理	泗洪县稻米协会	法定代表人	无
赵悦	董事	南京鼓楼人才交流服务有限公司	职员	无
陈楠	董事	宿迁市博爱医院	职员	无
韩青	董事	青爽（北京）税务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	无
		青爽（深圳）税务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	无
		青爽（青岛）税务咨询有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无

		苏州青爽税务咨询有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无
		安徽青爽税务咨询有限公司	法定代表人、执行董事	无
		青爽税务咨询泗洪有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无
		北京首旅酒店（集团）股份有限公司	独立董事	无
		泗洪中道太平企业管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无
		江苏远发新材料股份有限公司	董事	无
		南京嘉纳地产营销策划有限公司	监事	无
		北京安财文化发展有限公司	法定代表人、董事长	无
		泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）	法定代表人	无
		北京谷青财税科技有限公司	法定代表人、执行董事	无
		北京中道信正财税咨询有限公司	法定代表人、执行董事	无
钱威位	监事	远景影视股份有限公司	职员	无
卜家民	监事会主席	泗洪县勇创蔬菜种植专业合作社联社	法定代表人	无

除上述兼职外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业兼职。

（五）公司董事、监事、高级管理人员诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的监管措施，没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

（六）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况。

公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工不存在与原任职单位知识产权、

商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形。

八、近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）近两年公司董事人员变动情况

报告期内截至股份公司创立大会召开前，苏北粮油不设董事会，赵冬冬的父亲赵亚担任执行董事。2017年12月25日，公司创立大会后，会议选举赵冬冬、石志明、韩青、赵悦、陈楠、杨宝萍、高玉侠共同组成公司第一届董事会。2018年6月1日，公司召开临时股东大会，赵凤全接替石志明担任董事一职。截至本公开转让说明书签署日，公司董事会成员为赵冬冬、赵凤全、韩青、赵悦、陈楠、杨宝萍、高玉侠。

报告期内，公司董事会成员保持总体稳定。公司董事上述变化对公司持续经营不构成重大影响。

（二）近两年公司监事人员变动情况

报告期内截至2017年12月25日前，苏北粮油有限不设监事会，监事由伍泓妹担任。公司创立大会选举钱庆芳、钱威位为股东代表监事，2018年1月15日，公司召开职工代表大会，选举职工代表监事赵仲阳。2018年2月2日，公司召开职工代表大会，会议决定由马祥接替赵仲阳担任职工代表监事。2018年6月1日，公司召开临时股东大会，会议决定由卜家民接替钱庆芳担任监事，同日，公司召开监事会会议，选举卜家民为监事会主席。截至本公开转让说明书签署之日，公司监事会成员为卜家民、钱威位、马祥，其中卜家民为监事会主席。

报告期内公司监事上述变化为适应股份制改造后公司治理的要求所做的调整。公司监事上述变化对公司持续经营不构成重大影响。

（三）近两年公司高级管理人员变动情况

报告期内，江苏苏北粮油股份有限公司设总经理一名，由赵冬冬担任。2017年12月25日，公司召开董事会，会议同意赵冬冬担任总经理职务。2018年5月14日，公司召开董事会，会议同意李晶晶担任董事会秘书职务，同意赵淑华担任财务总监职务。截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员为赵冬

冬、李晶晶、赵淑华。

报告期内公司高级管理人员上述变化为适应股份制改造后公司治理的要求所做的调整。公司高级管理人员上述变化对公司持续经营不构成重大影响。

第四节 公司财务

一、审计意见类型及会计报表编制基础

(一) 最近两年及一期的审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年1-8月、2017年度、2016年度的财务会计报告实施审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表的编制基础及合并范围

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(三) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

二、最近两年及一期经审计的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位:元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	10,583,205.76	4,047,360.82	5,265,966.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	34,570,748.26	28,128,236.87	3,714,328.08
预付款项	1,008,716.53	1,049,200.00	323,000.00
其他应收款	24,603,713.84	19,104,853.14	28,087,899.93
存货	99,225,188.45	60,763,211.25	32,875,958.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,412,078.42	2,674,980.17	
流动资产合计	176,403,651.26	115,767,842.25	70,267,152.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	84,120,272.07	23,632,577.80	25,655,252.48
在建工程	26,475,358.94		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,286,952.72	2,468,679.03	2,531,830.69
开发支出			
商誉	3,400,160.17		
长期待摊费用	458,696.70	210,330.00	
递延所得税资产	537,043.41	246,990.40	1,415,440.71
其他非流动资产			
非流动资产合计	124,278,484.01	26,558,577.23	29,602,523.88
资产总计	300,682,135.27	142,326,419.48	99,869,676.78

合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	71,650,000.00	65,950,000.00	59,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金			

融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	32,237,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24
预收款项	1,128,560.70	193,536.55	532,421.75
应付职工薪酬	273,158.96	623,606.44	81,847.17
应交税费	1,558,543.43	485,814.87	1,215,234.02
其他应付款	21,270,166.38	21,905,886.99	5,769,852.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	128,117,499.57	91,873,209.72	90,911,170.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,275,400.19	2,427,942.51	2,656,755.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,275,400.19	2,427,942.51	2,656,755.99
负债合计	130,392,899.76	94,301,152.23	93,567,926.13
股东权益：			
股本	142,390,000.00	46,830,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28,040,455.66	2,340,455.66	5,028,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	50,479.57		
一般风险准备			
未分配利润	-191,699.72	-1,145,188.41	-10,726,249.35
归属于母公司股东权益合计	170,289,235.51	48,025,267.25	6,301,750.65
少数股东权益			
股东权益合计	170,289,235.51	48,025,267.25	6,301,750.65
负债和股东权益总计	300,682,135.27	142,326,419.48	99,869,676.78

(二) 合并利润表

单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
其中：营业收入	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
二、营业总成本	72,986,630.81	133,885,701.74	92,945,603.92
其中：营业成本	66,729,758.30	129,241,216.37	85,961,650.20
税金及附加	199,722.52	139,987.38	118,784.57
销售费用	816,972.14	1,057,213.45	857,353.32
管理费用	2,413,126.06	4,150,055.15	1,958,376.61
研发费用			
财务费用	3,324,070.52	3,971,030.66	3,707,442.71
其中：利息费用	3,342,269.27	4,130,863.65	3,759,761.74
利息收入	18,198.75	159,832.99	52,319.03
资产减值损失	-497,018.73	-4,673,801.27	341,996.51
加：其他收益		670,000.00	
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	289,901.99	6,164,143.20	-2,705,962.15
加：营业外收入	1,447,413.17	476,955.93	4,671,966.25
减：营业外支出	12,034.00	24,073.23	19,832.39

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,725,281.16	6,617,025.90	1,946,171.71
减：所得税费用	721,312.90	2,023,509.30	579,349.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
归属于母公司股东的综合收益总额	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0090	0.0780	0.1139
（二）稀释每股收益	0.0090	0.0780	0.1139

（三）合并现金流量表

单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	81,241,756.92	132,805,274.99	101,472,234.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	15,898,152.99	29,954,955.16	7,503,643.92
经营活动现金流入小计	97,139,909.91	162,760,230.15	108,975,878.41
购买商品、接受劳务支付的现金	113,270,559.12	199,777,138.17	83,853,861.42
支付给职工以及为职工支付的现金	1,271,700.53	613,445.81	660,372.63
支付的各项税费	190,203.88	1,258,768.42	49,274.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,796,553.53	4,141,761.26	2,128,795.26
经营活动现金流出小计	116,529,017.06	205,791,113.66	86,692,303.31
经营活动产生的现金流量净额	-19,389,107.15	-43,030,883.51	22,283,575.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,209,966.96	87,922.11	520,855.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,400,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	76,609,966.96	87,922.11	520,855.54
投资活动产生的现金流量净额	-76,609,966.96	-87,922.11	-520,855.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	121,260,000.00	37,130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	62,710,000.00	65,950,000.00	59,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	

筹资活动现金流入小计	183,970,000.00	103,980,000.00	59,750,000.00
偿还债务支付的现金	78,110,000.00	59,750,000.00	78,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,139,571.52	3,531,633.68	3,437,683.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	185,509.43	298,166.65	662,800.00
筹资活动现金流出小计	81,435,080.95	63,579,800.33	82,550,483.21
筹资活动产生的现金流量净额	102,534,919.05	40,400,199.67	-22,800,483.21
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	6,535,844.94	-2,718,605.95	-1,037,763.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,360.82	3,915,966.77	4,953,730.42
六、期末现金及现金等价物余额	7,733,205.76	1,197,360.82	3,915,966.77

(四) 合并所有者权益变动表

2018年1-8月合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					股东权益合计
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,560,000.00	25,700,000.00		50,479.57	953,488.69	122,263,968.26
（一）综合收益总额					1,003,968.26	1,003,968.26
（二）股东投入和减少资本	95,560,000.00	25,700,000.00				121,260,000.00
1、股东投入的普通股	95,560,000.00	25,700,000.00				121,260,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				50,479.57	-50,479.57	
1、提取盈余公积				50,479.57	-50,479.57	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						

3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	142,390,000.00	28,040,455.66		50,479.57	-191,699.72	170,289,235.51

2017 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					股东权益合计
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,830,000.00	-2,687,544.34			9,581,060.94	41,723,516.60
（一）综合收益总额					4,593,516.60	4,593,516.60
（二）股东投入和减少资本	34,830,000.00	2,300,000.00				37,130,000.00
1、股东投入的普通股	34,830,000.00	2,300,000.00				37,130,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						

(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转		-4,987,544.34			4,987,544.34	
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他		-4,987,544.34			4,987,544.34	
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25

2016 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					股东权益合计
	归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-12,093,071.19	4,934,928.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-12,093,071.19	4,934,928.81

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,366,821.84	1,366,821.84
（一）综合收益总额					1,366,821.84	1,366,821.84
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65

(五) 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,169,854.75	4,047,360.82	5,265,966.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	27,938,498.28	28,128,236.87	3,714,328.08
预付款项	1,008,716.53	1,049,200.00	323,000.00
其他应收款	25,752,523.37	19,104,853.14	28,087,899.93
存货	93,898,495.57	60,763,211.25	32,875,958.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,975,836.81	2,674,980.17	
流动资产合计	159,743,925.31	115,767,842.25	70,267,152.90
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	58,230,000.00		
投资性房地产			
固定资产	22,713,168.30	23,632,577.80	25,655,252.48
在建工程	25,500,000.00		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,467,128.07	2,468,679.03	2,531,830.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	458,696.70	210,330.00	
递延所得税资产	336,421.48	246,990.40	1,415,440.71
其他非流动资产			
非流动资产合计	109,705,414.55	26,558,577.23	29,602,523.88
资产总计	269,449,339.86	142,326,419.48	99,869,676.78

资产负债表（续）

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	52,950,000.00	65,950,000.00	59,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	23,096,977.50	2,714,364.87	23,561,814.24
预收款项	750,966.30	193,536.55	532,421.75
应付职工薪酬	127,943.96	623,606.44	81,847.17
应交税费	1,064,252.79	485,814.87	1,215,234.02
其他应付款	18,248,547.74	21,905,886.99	5,769,852.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	96,238,688.29	91,873,209.72	90,911,170.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,275,400.19	2,427,942.51	2,656,755.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,275,400.19	2,427,942.51	2,656,755.99
负债合计	98,514,088.48	94,301,152.23	93,567,926.13
股东权益：			
股本	142,390,000.00	46,830,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	28,040,455.66	2,340,455.66	5,028,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	50,479.57		
未分配利润	454,316.15	-1,145,188.41	-10,726,249.35
股东权益合计	170,935,251.38	48,025,267.25	6,301,750.65
负债和股东权益总计	269,449,339.86	142,326,419.48	99,869,676.78

(六) 母公司利润表

单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	61,396,194.49	139,379,844.94	90,239,641.77
减：营业成本	54,138,552.48	129,241,216.37	85,961,650.20
税金及附加	115,668.00	139,987.38	118,784.57
销售费用	980,912.22	1,057,213.45	857,353.32
管理费用	1,642,991.53	4,150,055.15	1,958,376.61
研发费用			
财务费用	2,483,496.31	3,971,030.66	3,707,442.71
其中：利息费用	2,499,113.38	4,130,863.65	3,759,761.74
利息收入	15,617.07	159,832.99	52,319.03
资产减值损失	357,724.30	-4,673,801.27	341,996.51
加：其他收益		670,000.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,676,849.65	6,164,143.20	-2,705,962.15
加：营业外收入	492,761.62	476,955.93	4,671,966.25
减：营业外支出	12,000.00	24,073.23	19,832.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,157,611.27	6,617,025.90	1,946,171.71

减：所得税费用	507,627.14	2,023,509.30	579,349.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,649,984.13	4,593,516.60	1,366,821.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,649,984.13	4,593,516.60	1,366,821.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额	1,649,984.13	4,593,516.60	1,366,821.84

（七）母公司现金流量表

单位：元

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	67,805,376.91	132,805,274.99	101,472,234.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	216,342.73	29,954,955.16	7,503,643.92
经营活动现金流入小计	68,021,719.64	162,760,230.15	108,975,878.41
购买商品、接受劳务支付的现金	85,030,037.28	199,777,138.17	83,853,861.42
支付给职工以及为职工支付的现金	1,153,410.12	613,445.81	660,372.63
支付的各项税费	136,940.00	1,258,768.42	49,274.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,813,159.72	4,141,761.26	2,128,795.26
经营活动现金流出小计	88,133,547.12	205,791,113.66	86,692,303.31

经营活动产生的现金流量净额	-20,111,827.48	-43,030,883.51	22,283,575.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,308,949.42	87,922.11	520,855.54
投资支付的现金	58,230,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	84,538,949.42	87,922.11	520,855.54
投资活动产生的现金流量净额	-84,538,949.42	-87,922.11	-520,855.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	121,260,000.00	37,130,000.00	
取得借款收到的现金	52,950,000.00	65,950,000.00	59,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	
筹资活动现金流入小计	174,210,000.00	103,980,000.00	59,750,000.00
偿还债务支付的现金	65,950,000.00	59,750,000.00	78,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,301,219.74	3,531,633.68	3,437,683.21
支付其他与筹资活动有关的现金	185,509.43	298,166.65	662,800.00
筹资活动现金流出小计	68,436,729.17	63,579,800.33	82,550,483.21
筹资活动产生的现金流量净额	105,773,270.83	40,400,199.67	-22,800,483.21
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	1,122,493.93	-2,718,605.95	-1,037,763.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,360.82	3,915,966.77	4,953,730.42
六、期末现金及现金等价物余额	2,319,854.75	1,197,360.82	3,915,966.77

(八) 母公司所有者权益变动表

2018年1-8月所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,560,000.00	25,700,000.00		50,479.57	1,599,504.56	122,909,984.13
（一）综合收益总额					1,649,984.13	1,649,984.13
（二）股东投入和减少资本	95,560,000.00	25,700,000.00				121,260,000.00
1、股东投入的普通股	95,560,000.00	25,700,000.00				121,260,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				50,479.57	-50,479.57	
1、提取盈余公积				50,479.57	-50,479.57	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						

2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	142,390,000.00	28,040,455.66		50,479.57	454,316.15	170,935,251.38

2017 年度所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,830,000.00	-2,687,544.34			9,581,060.94	41,723,516.60
（一）综合收益总额					4,593,516.60	4,593,516.60
（二）股东投入和减少资本	34,830,000.00	2,300,000.00				37,130,000.00
1、股东投入的普通股	34,830,000.00	2,300,000.00				37,130,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						

(三) 利润分配		-4,987,544.34			4,987,544.34	
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他		-4,987,544.34			4,987,544.34	
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	46,830,000.00	2,340,455.66			-1,145,188.41	48,025,267.25

2016 年度所有者权益变动表

单位：元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-12,093,071.19	4,934,928.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-12,093,071.19	4,934,928.81

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,366,821.84	1,366,821.84
（一）综合收益总额					1,366,821.84	1,366,821.84
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	12,000,000.00	5,028,000.00			-10,726,249.35	6,301,750.65

三、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

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

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

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

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

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形

成的应收账款，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。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单独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	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，单项认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法采取账龄分析法进行坏账计提。

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

B. 账龄分析法

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, 以下同)	2.00	2.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

5年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对预付款项等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

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

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本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，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	年限平均法	10-15	3%-5%	7.75%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-6	3%-5%	15.83%-24.25%
电子设备	年限平均法	5	3%-5%	5.28%-32.33%
办公设备	年限平均法	5	3%-5%	5.28%-32.33%

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见主要会计政策和会计估计三、(十六)“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

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

(十二) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(十三) 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。

（十四）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见主要会计政策和会计估计三、（十六）“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十六）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（十八）收入

1、收入确认一般原则

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

2、收入确认的具体原则

本公司销售商品确认收入具体原则如下：①现款提货，于收款发货后确认销售收入；②经销产品销售收入：公司在产品过磅称重后发出商品，买方已确认收货，商品所有权上的主要风险和报酬已转给客户时，确认销售收入实现。

（十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、

系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

（二十一）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

无。

(二十四) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要

对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、坏账准备计提

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

2、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者

资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

3、折旧和摊销

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

4、递延所得税资产

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

5、所得税

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

（二十五）税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标比较

(一) 公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标如下

财务指标	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计(万元)	30,068.21	14,232.64	9,986.97
股东权益合计(万元)	17,028.92	4,802.53	630.18
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	17,028.92	4,802.53	630.18
每股净资产(元)	1.20	1.03	0.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.20	1.03	0.53
资产负债率(母公司)(%)	35.56	66.26	93.69
资产负债率(%)	43.47	66.26	93.69
流动比率(倍)	1.38	1.26	0.77
速动比率(倍)	0.60	0.60	0.41
财务指标	2018年1-8月	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	7,327.65	13,937.98	9,023.96
净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-16.09	57.71	-325.90
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)	-16.09	57.71	-325.90
毛利率(%)	8.93	7.27	4.74
净资产收益率(%)	0.92	16.91	24.33
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-0.01	2.12	-58.01
基本每股收益(元/股)	0.009	0.078	0.1139
稀释每股收益(元/股)	0.009	0.078	0.1139
应收账款周转率(次)	2.34	8.75	24.30
存货周转率(次)	0.83	2.76	2.61
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-1,938.91	-4,303.09	2,228.36
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.14	-0.92	1.86

注：1、毛利率按照报表“(营业收入-营业成本)/营业收入”公式计算。

2、净资产收益率、每股收益根据中国证监会《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)计算。

3、每股经营活动现金流量按照各期报表中“经营活动产生的现金流量净额/报告期末股本总额”计算。

4、应收账款周转率按照各期报表中“营业收入/应收账款期初期末平均余额”计算。

5、存货周转率按照各期报表中“营业成本/存货期初期末平均余额”计算。

6、每股净资产按照各期报表中“期末净资产/期末股本(实收资本)总额”计算。

7、资产负债率按照报表中“期末负债总额/期末资产总额”计算。

8、流动比率按照各期报表中“流动资产/流动负债”计算。

9、速动比率按照各期报表中“(流动资产-存货)/流动负债”计算。

(二) 盈利能力分析

财务指标	2018年1-8月	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	7,327.65	13,937.98	9,023.96
净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	100.40	459.35	136.68
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-16.09	57.71	-325.90
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)	-16.09	57.71	-325.90
毛利率(%)	8.93	7.27	4.74

注：综合毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

公司净利润规模较小的原因如下：(1)报告期公司处于战略培育期迈向成长期阶段，公司经营规模相对较小；(2)公司所处的农业行业销售毛利率水平较低；(3)随着公司规模增大，促使公司今后持续快速发展，公司在报告期内财务费用和管理费用逐渐增加。随着公司发展壮大，资源积累丰富，报告期内公司净利润大幅增长。公司报告期内扩大固定资产投资，包括新建厂房、办公楼、新购机器设备等，折旧较大，相应降低了盈利规模。

对于公司净利润规模较小，公司采取以下应对措施：1)不断调整公司经营产品结构，不断优化产品销售毛利率水平；2)原粮贸易根据公司经营情况，逐年降低原粮贸易比重，并逐年降低银行借款总额，把资金和中心工作放在毛利率较高的大米生产当中来；3)继续大力拓展产品范围、经销区域，加大公司客户群体、市场范围；4)以线下销售为载体，结合线上进行销售，提高经营毛利率水平；5)增强公司内部管理，控制期间费用水平。随着公司业务的进一步发展，公司净利润将继续持续快速上升。

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度的营业收入分别为 7,327.65 万元、13,937.98 万元及 9,023.96 万元，净利润分别为 100.40 万元、459.35 万元及 136.68 万元，扣除非经常性损益后净利润分别为-16.09 万元、57.71 万元及-325.90 万元。2017 年度相比 2016 年度收入大幅上升，主要原因系：一方面，公司的产品得到行业多个权威部门的认可，公司品牌知名度提升，市场的占有率也稳步提升，2017 年度大米销售收入较 2016 年度增加了 2,134.31 万元，增长了 46.00%，另一方面，随着公司规模不断加大，2017 年度原粮收购价格较低，公司加大原粮收购量再转销售赚取原粮贸易利润。

2018 年 1-8 月净利润为 100.40 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-16.09 万元，下降较多，其主要是由公司 2018 年企业合并，子公司家佳粮油确认净利润为-157.23 万元所致。主要原因是生产车间折旧导致营业成本增加。未来随着公司产量的逐步增加，生产车间的使用效率会进一步提高，预计公司未来会逐步扭亏为盈。

2017 年度比 2016 年度毛利率上升，主要原因在于：第一，2017 年股本扩充使得公司规模扩大，资金的进入使得企业有充足的资金去从事原粮贸易，原粮贸易交易量大，促使营业收入大幅增加；第二，公司优质大米 9108 已经被市场认同，在 2017 年连续获得几项金奖，公司的产品得到行业多个权威部门的认可，公司品牌知名度提升，市场的占有率也稳步提升，营业收入得到增长，公司扩大销售规模的同时，生产能力提升，在生产过程中能够更合理的控制各项成本、费用，使得公司毛利增加；第三，2017 年普通稻谷收购价低于 2016 年，稻谷售价和成本之间的利润空间较大。第四，2016 年度由于小麦水分偏高，仓库保管不当，小麦质量不达标，因此公司低价出售了一批小麦，导致 2016 年度内小麦毛利下降。

相比 2017 年度，2018 年 1-8 月的综合毛利率增加主要是由于 2018 年度企业合并，子公司租赁收入使得其他业务收入增加了 100.96 万元，其他业务收入对应的毛利率由 2017 度年的 63.67%提高到 2018 年 1-8 月的 65.59%。

财务指标	公司名称	2017 年度	2016 年度
毛利率（%）	绿福股份	13.44	7.52
	盛态粮食	8.19	10.26
	功夫谷	3.48	8.29

	平均值	8.37	8.69
	苏北粮油	7.27	4.74

同行业的新三板挂牌公司安徽省绿福农业科技股份有限公司 2017 年度、2016 年度的毛利率分别为 13.44%、7.52%，新三板挂牌公司江西盛态粮食股份有限公司 2017 年度、2016 年度的毛利率为 8.19%、10.26%。新三板挂牌公司福建功夫谷股份有限公司 2017 年度、2016 年度的毛利率为 3.48%、8.29%。公司 2017 年度毛利率略低于同行业新三板挂牌公司，主要系公司采购稻谷为新稻，采购成本较高。2016 年度毛利率低于同行业已挂牌公司，其原因为：2016 年稻谷收购价较高，公司规模较小，售价和成本之间的利润空间较小，生产加工销售能力未能充分释放；2016 年度由于小麦水分偏高，仓库保管不当，小麦质量不达标，因此公司低价出售了一批小麦，导致 2016 年度内小麦毛利下降。

（三）偿债能力分析

财务指标	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）（%）	35.56	66.26	93.69
资产负债率（%）	43.47	66.26	93.69
流动比率（倍）	1.38	1.26	0.77
速动比率（倍）	0.60	0.60	0.41

注：①流动比率=流动资产/流动负债

②速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

③资产负债率=负债总额/资产总额

财务指标	公司名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	绿福股份	0.94	0.69
	盛态粮食	1.31	0.92
	功夫谷	1.77	1.63
	平均值	1.34	1.08
	苏北粮油	1.26	0.77
资产负债率（%）	绿福股份	51.21	48.80
	盛态粮食	46.11	63.18
	功夫谷	39.01	42.29
	平均值	45.44	51.42
	苏北粮油	66.26	93.69

公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年末、2016 年末的资产负债率分别为 43.47%、66.26% 及 93.69%，公司资产负债率处于合理水平，目前不存在长期偿债压力。公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年末、2016 年末的流动比率分别为 1.38、1.26 及 0.77。公司的流动比率大于 1，表明公司资产流动性较强，短期偿债压力较小。

2016 年末公司资产负债率较同行业公司有所偏高。2016 年末苏北粮油负债主要为短期借款和应付账款，二者合计占比负债总额 90% 以上。短期借款均为正常类贷款，且历史上无划分为不良贷款的情形；应付账款是由采购原粮形成，公司与供应商关系较好且无拖欠供应商货款的历史。综上，公司资产负债结构相对合理，偿债压力较小，对经营亦不会产生不利影响。

报告期内，随着公司业务规模扩大，债务占比逐渐降低，收入增加，以至于公司偿债能力逐年提高，并且已与同行业平均值相近，公司在报告期末具备较强的偿债能力。

（四）营运能力分析

财务指标	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（倍）	2.34	8.75	24.30
存货周转率（倍）	0.83	2.76	2.61

注：①应收账款周转率=当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）

②存货周转率=当期营业成本/（（期初存货净额+期末存货净额）/2）

财务指标	公司名称	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（倍）	绿福股份	41.18	86.07
	盛态粮食	25.66	21.52
	功夫谷	3.6	5.69
	平均值	23.48	37.76
	苏北粮油	8.75	24.30
存货周转率（倍）	绿福股份	4.18	3.80
	盛态粮食	1.92	1.62
	功夫谷	12.42	8.01
	平均值	6.17	4.48
	苏北粮油	2.76	2.61

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度应收账款周转率分别为 2.34、8.75 及 24.30，公司应收账款周转速度下降，主要系以前年度公司规模较小且营业收入较少，后随着公司规模的扩大，为提高市场占有率，导致应收账款余额占营业收入的比重增加。公司仍将不断完善客户的维护机制以及应收账款的管理，加强与客户的沟通合作，将应收账款控制在合理的水平。

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度存货周转率分别为 0.83、2.76 及 2.61。公司 2018 年 1-8 月存货周转率下降较多，主要系公司为保证客户需求，增加了存货储备。期末存货主要由库存商品构成，其主要包括外购的稻谷、小麦、大米及其副产品，存货可变现速度较快。据此，报告期各期末存货余额变动相对合理。

公司目前销售收入呈逐年上升趋势，销售模式主要采用直接销售和经销销售方式。2018 年 1-8 月，公司实现销售收入 7,327.65 万元，2018 年 9-12 月实现销售收入 8,053.25 万元（未经审计），全年销售收入较 2017 年将实现一定幅度的增长，存货周转率将得到进一步提升。且随着公司在农副食品加工行业的日益积累以及品牌知名度的日益提升，未来公司收入存在较大的增长潜力。

针对目前存货周转率较低的情况，公司管理层已制定了一系列措施进行改善：1) 公司严格执行库存管理制度，以保证产品存量能够满足市场合理需求，提高存货周转率；2) 公司对存货有实行专人管理，每月都进行安全生产、安全储存教育，公司充分利用自身仓储优势及稻谷贸易经验，根据市场价格变化，及时加大对存货的周转，提高资金使用效率；3) 原粮贸易根据公司经营情况，逐年降低原粮贸易比重，把资金和中心工作放在毛利率较高的大米生产当中来；4) 继续大力拓展产品范围、经销区域，加大公司客户群体、市场范围；5) 以线下销售为载体，结合线上进行销售。

总体来说公司的应收账款周转率、存货周转率符合公司的业务实际情况，营运能力属于正常水平。

（五）现金流量分析

1、公司现金流

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-1,938.91	-4,303.09	2,228.36

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.14	-0.92	1.86
投资活动产生的现金流量净额(万元)	-7,661.00	-8.79	-52.09
筹资活动产生的现金流量净额(万元)	10,253.49	4,040.02	-2,280.05
期末现金及现金等价物余额(万元)	773.32	119.74	391.60

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度经营活动产生的净现金流量分别是 -1,938.91 万元、-4,303.09 万元及 2,228.36 万元，2018 年 1-8 月、2017 年度经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因系随着公司主营业务规模扩大，为了满足日常的生产经营需要，存货规模随之扩大，2017 年末公司存货较 2016 年末增加了 2,788.73 万元，增加比率为 84.83%；2018 年 8 月 31 日公司存货较 2017 年末增加了 3,846.20 万元，增加比率为 63.30%。

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别是 -7,661.00 万元、-8.79 万元及 -52.09 万元。2017 年度、2016 年度投资活动产生的现金流出主要是公司为生产所需而购建固定资产、无形资产和其他长期资产。2018 年 1-8 月投资活动产生的现金流量净额下降比例较大，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 6,621.00 万元。

公司 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别是 10,253.49 万元、4,040.02 万元及 -2,280.05 万元。2016 年筹资活动产生的现金流量净额为负，主要为偿还债务所支付的现金流量较大。

2、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
加：资产减值准备	-497,018.73	-4,673,801.27	341,996.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,147,045.60	2,110,107.95	2,022,030.30
无形资产摊销	126,086.31	63,151.66	63,151.66
长期待摊费用摊销	60,396.30	11,070.00	
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）			

补充资料	2018年1-8月	2017年度	2016年度
财务费用（收益以“-”号填列）	3,325,080.95	3,829,800.33	4,100,483.21
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）	124,254.68	1,168,450.31	-85,499.13
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）	-30,346,182.54	-27,887,253.13	5,352,655.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,088,775.23	-10,757,060.73	3,222,961.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,756,037.25	-11,488,865.23	5,898,973.29
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-19,389,107.15	-43,030,883.51	22,283,575.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	7,733,205.76	1,197,360.82	3,915,966.77
减：现金的期初余额	1,197,360.82	3,915,966.77	4,953,730.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,535,844.94	-2,718,605.95	-1,037,763.65

2016年度公司净利润为136.68万元，经营活动产生的现金流量净额为2,228.36万元，主要原因系：存货减少535.27万元，2016年苏北地区稻谷受灾较重，公司未大量收购稻谷，故采购资金支出相对较少；公司经营性应收项目减少322.30万元，经营性应付项目增加589.90万元；2016年度收到政府补贴金额为454.70万元。

公司2017年度净利润为459.35万元，经营活动产生的现金流量净额为-4,303.09万元，主要原因系：存货增加2,788.73万元，2017年江苏地方小麦品质较好，国家托市价是2.20-2.22元/公斤，而苏北粮油利用资金及仓储优势对外采购单价为2.15元/公斤，所以2017年小麦采购量较大；为保持信用评价，公司在2017年度对供应商欠款进行了偿还，各类经营性应付项目期初较期末余额减少1,148.89万元；同时，公司规模扩大，为打开市场给予经销商较为宽松的信用政策，各类经营性应收项目期初余额较期末余额增加1,075.71万元；2017年度，

苏北粮油资产减值损失转回 467.38 万元。

公司 2018 年 1—8 月份净利润 100.40 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -1,938.91 万元，主要原因系：存货增加 3,034.62 万元，2018 年小麦托市价格较低，然而面粉厂等企业采购需求呈现刚性，小麦价格存在补涨的空间，因此公司加大了采购量；经营性应收项目的增加 408.88 万元，其较 2017 年减少幅度较大，约为 30%；公司主推的蟹园牌 9108 大米获得了市场的认可，并获得了多项国家大奖，公司之前为了提高市场占有率和认可度而退出的宽松信用政策已不再适用，公司拟逐步收紧信用政策，应收账款余额预计在 1—2 年内大幅下降；经营性应付项目的增加 775.50 万元，主要为期末采购的稻谷有部分暂未付款所致。

综上所述，公司目前的现金流量基本能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况良好。未来，随着主营业务增长，公司将进一步加大对往来款的管理，优化成本管理，严格控制费用开支，加速营运资金的周转，提高资金的使用效率。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）收入的具体确认方法及营业收入构成

报告期内，公司的主营业务为大米加工及销售、原粮销售。公司 2018 年 1-8 月、2016 年度、2017 年度主营业务收入占营业收入总额比重均为 95% 以上，主营业务明确。

1、报告期内收入的具体确认方法

本公司销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②经销产品销售收入：公司在产品过磅称重后发出商品，买方已确认收货，商品所有权上的主要风险和报酬已转给客户时，确认销售收入实现。

2、报告期内营业收入的构成

报告期内，营业收入明细情况如下：

项目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务	70,547,243.32	96.28	137,660,144.92	98.77	87,566,055.95	97.04
其他业务	2,729,289.48	3.72	1,719,700.02	1.23	2,673,585.82	2.96

合计	73,276,532.80	100.00	139,379,844.94	100.00	90,239,641.77	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------	---------------	--------

(1) 主营业务收入按公司产品分类

类别	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)	主营业务收入(元)	占比(%)
稻谷	3,195,544.27	4.53	43,044,199.04	31.27	15,176,538.06	17.33
小麦	20,635,938.36	29.25	21,776,362.35	15.82	22,499,340.42	25.69
大米	35,675,770.54	50.57	67,741,299.40	49.21	46,398,151.30	52.99
其他-副产品	11,039,990.15	15.65	5,098,284.13	3.70	3,492,026.17	3.99
合计	70,547,243.32	100.00	137,660,144.92	100.00	87,566,055.95	100.00

公司主营业务收入来自于大米、稻谷、小麦、其他副产品。2018年1-8月、2017年度、2016年度的主营业务销售收入占营业收入合计比例均在95%以上。

公司2017年度、2016年度的主营业务收入分别是137,660,144.92元、87,566,055.95元，其中主要产品为大米、稻谷和小麦，其在2017年度、2016年度的销售收入占主营业务收入合计比例均在95%以上。2017年度相比2016年度主营业务收入上升幅度较大，主要系：一方面，公司的产品得到行业多个权威部门的认可，品牌知名度提升，同时公司加大市场开拓力度，2017年度大米销售量增加，大米销售收入较2016年度增加了21,243,148.10元，增长了46.00%；另一方面，2017年公司规模扩大，公司加大原粮收购量再转销售赚取原粮贸易利润。

2018年1-8月，主营业务收入为70,547,243.32元，主要产品是大米、小麦和其他-副产品。2018年企业合并，子公司家佳粮油销售米糠粕和米糠油等使得其他-副产品收入增多。稻谷在2018年1-8月销售收入降低，仅为3,195,544.27元，主要系：（1）2018年国家对于稻谷的托市价格的降低导致粮食市场价格相应降低，因此公司大幅减少稻谷的原粮贸易，而进行加工销售大米。（2）稻谷收割及销售季节集中在每年第四季度。

(2) 主营业务收入按销售方式分类

项目	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直销方式收入(元)	32,740,975.62	46.41	72,299,108.11	52.52	48,590,404.45	55.49

经销方式收入（元）	37,806,267.70	53.59	65,361,036.81	47.48	38,975,651.50	44.51
合计	70,547,243.32	100.00	137,660,144.92	100.00	87,566,055.95	100.00

公司大米和其他副产品的销售，绝大部分为经销销售和少量直接销售；原粮销售包括稻谷和小麦，均为直接销售。

2018年公司的经销方式收入比例在升高，而直销方式收入比例在降低，原因是随着公司产品在市场中的影响力逐渐增强，公司逐渐扩大销售渠道，公司大米产品向经销商、粮油店等客户的销量在加大。另一方面2018年直销方式的原粮销售略有下降。

公司2018年1-8月前五大经销商如下：

序号	经销商名称	关系	销售品名	销售金额（元）
1	陆昭曼	非关联方	大米	4,061,632.85
2	宿迁香满屋农产品有限公司	非关联方	大米	4,012,902.96
3	苗少华	非关联方	大米	3,752,857.14
4	杨帮亮	非关联方	大米	1,793,552.49
5	蟹园电子商务	非关联方	大米	2,237,198.13
合计				15,858,143.57

公司2017年前五大经销商如下：

序号	经销商名称	关系	销售品名	销售金额（元）
1	陈兴华	非关联方	大米	13,801,301.16
2	王浩宇	非关联方	大米	8,410,732.98
3	路昭曼	非关联方	大米	6,473,080.53
4	杨帮亮	非关联方	大米	4,973,860.26
5	陈楠	关联方	大米	3,963,842.32
合计				37,622,817.25

公司2016年前五大经销商如下：

序号	经销商名称	关系	销售品名	销售金额（元）
1	陈楠	关联方	大米	11,196,444.56
2	赵聚光	非关联方	大米	1,060,595.13
3	江苏乐天玛特商业有限公司泗洪店	非关联方	大米	5,355,020.22
4	常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	非关联方	大米	1,274,641.47

5	王浩宇	非关联方	大米	2,201,277.49
合计				21,087,978.87

(3) 主营业务收入按地区分类

经销商	2018年1-8月		2017年度		2016年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
安徽省	275,134.25	0.39	1,872,177.97	1.36	2,259,204.24	2.58
浙江省	345,681.49	0.49			315,237.80	0.36
山东省					665,502.03	0.76
贵州省			1,665,687.75	1.21		
上海市			9,484,783.98	6.89		
江苏省	69,926,427.58	99.12	124,637,495.21	90.54	84,326,111.88	96.29
总计	70,547,243.32	100.00	137,660,144.92	100.00	87,566,055.95	100.00

公司省内销售占据收入的主要部分。

报告期内公司与经销商的合作模式均为买断销售；经销商是否实现最终销售对公司销售收入的确认并无重大影响。公司产品的定价主要参考以下因素：市场环境及竞争状况、公司产品市场竞争品种的市场价格、公司产品市场竞争力、公司产品市场需求等；结算方式为银行转账结算，但公司也会对长期合作客户给予一定的信用期，一般不超过120天；公司规定，若公司产品出现质量或包装方面存在瑕疵，可以退换货，因此报告期被有销售退回。公司制定了售后处理制度：（一）销售部门建立销售退回管理制度。已销售的产品，出现质量或包装等方面符合退货的瑕疵，经销售主管审批后方可执行。销售退回的货物应仓储部门清点后方可入库。并及时通知质检部门对客户退回的货物进行检验并出具检验证明；仓储部门应在清点货物、注明退回货物的品种和数量后填制退货接收报告。财会部门应对检验证明、退货接收报告以及退货方出具的退货凭证等进行审核后办理相应的退款事宜。（二）仓储部门接收成品退货时，应查看是否有本公司业务员填写的退货清单。入库前应先取得质检部门对退货成品的检验证明。入仓时应对照退货清单逐一清点，清点完毕后开具入库单一式三联（财务、统计、留底各1联），并及时登记仓帐。2016年度大米销售收入43,129,917.76元，退货金额186,175.90元。占比0.43%。2017年度大米销售收入63,763,357.28元，退货金额216,700.95元。

元。占比 0.34%。2018 年 1-8 月大米销售收入 30,045,422.13 元，退货金额 237,153.39 元，占比 0.79%。

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。通常情况下，公司在产品过磅称重后发出商品，买方签署验收单，商品所有权上的主要风险和报酬已转给客户时，确认销售收入实现。

报告期内收入确认、成本结转的条件、方法符合《企业会计准则》，公司收入确认、成本结转的条件与公司规定的会计政策相一致，报告期内不存在利用经销模式提前确认收入的情形。

（二）营业成本和毛利情况

报告期内，营业成本明细情况如下：

项目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	65,790,476.98	98.59	128,616,451.45	99.52	85,686,385.08	99.68
其他业务	939,281.32	1.41	624,764.92	0.48	275,265.12	0.32
合计	66,729,758.30	100.00	129,241,216.37	100.00	85,961,650.20	100.00

1、主营业务成本按公司产品分类

项目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
稻谷	3,123,076.20	4.75	41,550,969.17	32.31	15,837,363.17	18.48
小麦	20,850,451.94	31.69	20,156,365.09	15.67	23,446,202.95	27.36
大米	30,045,422.13	45.67	63,763,357.28	49.58	43,129,917.76	50.33
其他-副产品	11,771,526.71	17.89	3,145,759.91	2.45	3,272,901.20	3.82
合计	65,790,476.98	100.00	128,616,451.45	100.00	85,686,385.08	100.00

2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度公司主营业务成本分别为 65,790,476.98 元、128,616,451.45 元及 85,686,385.08 元，主要系大米、稻谷和小麦构成。2017 年

成本较 2016 年大幅增多主要是大米和稻谷成本增加所致。2018 年企业合并，子公司家佳粮油主要生产销售副产品。

2、报告期内公司主营业务各产品毛利情况如下：

类别	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度	
	毛利（元）	毛利率（%）	毛利（元）	毛利率（%）	毛利（元）	毛利率（%）
稻谷	72,468.07	2.27	1,493,229.87	3.47	-660,825.11	-4.35
小麦	-214,513.58	-1.04	1,619,997.26	7.44	-946,862.53	-4.21
大米	5,630,348.41	15.78	3,977,942.12	5.87	3,268,233.54	7.04
其他-副产品	-731,536.56	-6.63	1,952,524.22	38.30	219,124.97	6.28
合计	4,756,766.34	6.74	9,043,693.47	6.57	1,879,670.87	2.15

2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度公司主营业务毛利分别为 4,756,766.34 元、9,043,693.47 元及 1,879,670.87 元，主营业务毛利率分别为 6.74%、6.57% 及 2.15%。

2017 年度比 2016 年度毛利率上升，主要原因在于：第一，2017 年股本扩充使得公司规模扩大，资金的进入使得企业有充足的资金去从事原粮贸易，原粮贸易交易量大，促使营业收入大幅增加；第二，公司优质大米 9108 已经被市场认同，在 2017 年连续获得几项金奖，公司的产品得到行业多个权威部门的认可，公司产品知名度提升，市场的占有率也稳步提升，营业收入得到增长，公司扩大销售规模的同时，生产能力提升，在生产过程中能够更合理的控制各项成本、费用，使得公司毛利增加；第三，2017 年普通稻谷收购价低于 2016 年，且 2017 年稻谷销售集中在 7、8 月份，此时市场新稻尚未成熟，陈稻库存较少，因此 2017 年售价较高，利润空间大。第四，2016 年度由于小麦水分偏高，仓库保管不当，小麦质量不达标，因此公司低价出售了一批小麦，导致 2016 年度内小麦毛利下降。

2016 年度及 2017 年度，其他-副产品主要是清糠、白糠、青米、碎米及黄米等副产品，种类较多，其为稻谷加工成大米的过程中，脱去的稻谷谷壳及皮层等，这部分产品成本低，因此毛利高。

2018 年 1-8 月相比 2017 年度毛利率趋平，2018 年 1-8 月，小麦毛利率为-1.04%，主要原因系：2017 年末结存小麦平均成本 2,130.60 元/吨，2018 年 1-10 月收购均价 2083.60 元/吨，2018 年以售价为 2,045.60 元/吨销售了部分小麦，毛利为 -214,513.58 元。销售的此部分小麦为品质等级较低的普通小麦，因此售价较低。

但是此类小麦各项指标符合面粉厂等的生产需求。

2018年1-8月的大米毛利率相比2016年度及2017年度显著上升，主要原因在于：（1）由于国家政策影响，托市粮价格进一步下降，导致2018年水稻成本下降；（2）.公司主要产品优质大米9108被市场认可度增强，2018年中高档大米的销量明显高于上年，故利润空间加大，毛利率提高；（3）外购成品大米成本相对公司生产加工的大米成本高，2017年度外购成品大米占总销量比例17.16%，2018年占比9.8%，这也导致2018年毛利率的提高。

2018年其他-副产品发生亏损主要系：公司企业合并，子公司家佳粮油主要产品为米糠粕及米糠油等生产加工，生产车间折旧导致营业成本增加，子公司尚未进入量产阶段，产能未释放，未能起到摊薄成本的作用。未来随着子公司正常生产产量逐步增加，生产车间的使用效率会进一步提高，预计公司未来会逐步扭亏为盈。

综上，报告期内，公司毛利率整体水平保持稳定。随着公司生产及收购储备规模的稳步提升，毛利率将会保持稳定增长态势，符合行业特点。

（三）主要费用及变动情况

1、期间费用及其变动及占营业收入的比重

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
销售费用	816,972.14	1,057,213.45	857,353.32
管理费用	2,413,126.06	4,150,055.15	1,958,376.61
财务费用	3,324,070.52	3,971,030.66	3,707,442.71
合计	6,554,168.72	9,820,681.54	6,523,172.64
营业收入	73,276,532.80	139,379,844.94	90,239,641.77
销售费用占营业收入比重	1.11%	0.76%	0.95%
管理费用占营业收入比重	3.29%	2.98%	2.17%
财务费用占营业收入比重	4.54%	2.85%	4.11%
期间费用占营业收入比重	8.94%	6.59%	7.23%

2018年1-8月、2017年度、2016年度销售费用占营业收入比重分别为1.11%、0.76%及0.95%，2017年销售费用比2016年度上升，主要原因系运费以及销售人员市场拓展费用增加所致。

2018年1-8月、2017年度、2016年度管理费用占营业收入比重逐年上升，分别为3.29%、2.98%及2.17%，2017年管理费用增加较多，主要由员工工资、招待费、保管损耗、新三板挂牌产生的审计费及券商费用等构成。

2018年1-8月、2017年度、2016年度财务费用占营业收入分别为4.54%、2.85%及4.11%，财务费用2017年度占营业收入比重较小，主要系2017年度营业收入增幅较大，而财务费用变动较小所致。

2、销售费用分析

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
广告费	16,263.00	79,846.80	147,381.49
业务宣传费	163,298.00	72,130.61	65,185.00
通讯费		200.00	
招待费	77,598.00	350.00	
工资	43,102.60	130,264.98	106,718.51
运费	188,174.20	498,180.47	240,567.39
卸力费		330.00	28,740.10
维修费	14,811.11	38,428.05	3,000.00
折扣	15,057.71		2,468.50
福利		4,200.00	
业务推广费	183,480.92	173,176.90	214,997.23
快递费	4,248.47	2,303.47	
损耗	9,876.00		
交通费	80,222.00		
其他	20,840.13	57,802.17	48,295.10
合计	816,972.14	1,057,213.45	857,353.32

公司的销售费用主要包括业务宣传费、销售人员工资、运费、业务推广费等。公司2017年度销售费用较2016年度上升，主要系运费增加所致。由于货物运输的数量及频次变大，原粮出库，短途运输较多，因此运费支出增加。

3、管理费用分析

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
交通费	5,470.00	300.00	
通讯费	6,496.42	5,990.00	4,712.00
水电费	153,223.79	174,274.15	251,305.34
工资	591,238.46	750,141.89	600,187.44
折旧	407,187.37	344,341.69	316,854.98
无形资产摊销	126,086.31	63,151.66	62,246.52
印花税			7,140.90
社会保险	870.63	7,065.19	7,082.96
房产税			67,200.00
土地税			61,719.97
差旅费	282,597.95	236,089.10	80,938.90
办公费	35,121.80	69,078.53	25,544.44
维修费	147,569.72	132,118.83	31,753.70
快递费	1,785.85	9,340.50	8,371.00
招待费	80,278.03	298,560.40	31,094.80
广告费	57,201.00		49,796.88
福利	95,787.58	95,387.52	21,191.70
班车费用		16,207.00	15,897.00
审计费	80,754.71	240,000.00	14,000.00
宣传费		3,773.58	950.00
商标使用费	33,333.36	33,443.35	97,169.81
扶贫基金			2,000.00
评估费		60,000.00	9,000.00
会费	13,433.96	28,000.00	2,800.00
意外保险	3,097.75	14,150.94	
服务费	5,820.00	97,742.67	
车辆保险	10,230.66	10,725.89	
大数据技术费		165,048.54	
保管损耗	85,496.88	672,000.00	
房租	40,500.00	15,000.00	
伙食费	20,092.00		
券商费		500,000.00	
存货盘亏		5,308.28	
办公楼装修摊销		11,070.00	

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
其他	129,451.83	91,745.44	189,418.27
合计	2,413,126.06	4,150,055.15	1,958,376.61

2017年公司的管理费用较多，主要包括员工工资、招待费、保管损耗、新三板挂牌产生的审计费及券商费用等。2017年小麦水分偏高，而仓库管理不善，堆放通风散温散湿不良，造成部分小麦霉烂变质产生了损失，质量不达标，未超出正常经营损耗范围内。随着公司业务量的增加，广告费及员工工资费用所占比例持续上升，符合收入增长趋势。

4、财务费用分析

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
利息支出	3,139,571.52	3,531,633.68	3,437,683.21
减：利息收入	18,198.75	159,832.99	52,319.03
担保费	185,509.43	298,307.53	250,800.00
现金折扣	1,428.00	127,696.33	58,486.98
其他	15,760.32	173,226.11	12,791.55
合计	3,324,070.52	3,971,030.66	3,707,442.71

报告期内公司财务费用主要是银行利息支出、担保费及现金折扣支出。2017年度较2016年度现金折扣变动额较大，因为公司业务交易额增长，为促进销售增加了现金折扣。

（四）其他收益

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
政府补助		670,000.00	
合计		670,000.00	

（续表）

项目	计入2018年1-8月非经常性损益的金额	计入2017年度非经常性损益的金额	计入2016年度非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助		670,000.00	
合计		670,000.00	

注：其他收益明细

内容	金额（元）
商务局奖励公司电子商务	50,000.00
政府奖励蟹圆商标为名牌产品	100,000.00
收农业全程化补贴款	520,000.00
总计	670,000.00

（五）营业外收支

1、报告期内，营业外收入如下表所示：

单位：元

项目	2018年1-8月	计入2018年1-8月非经常性损益的金额	2017年度	计入2017年度非经常性损益的金额	2016年度	计入2016年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	353,542.62	353,542.62	228,813.48	228,813.48	4,546,973.90	4,546,973.90
非同一控制下企业合并产生的非经营性收入	944,164.42	944,164.42				
其他	149,706.13	149,706.13	248,142.45	248,142.45	124,992.35	124,992.35
合计	1,447,413.17	1,447,413.17	476,955.93	476,955.93	4,671,966.25	4,671,966.25

注：政府补助明细

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
经信局奖励电子商务	101,000.30		10,260.00	与收益相关
农委补助	50,000.00		30,000.00	与收益相关
商务局奖励电子商务	50,000.00			与收益相关
担保费补助收入			135,000.00	与收益相关
统计局补贴			400.00	与收益相关
4月1500吨小麦出库价差和损耗补助			268,200.00	与收益相关
储备补贴			1,031,664.79	与收益相关
苏州损耗，价差补贴			592,635.56	与收益相关
补助款			780,000.00	与收益相关

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
贴息补助			1,470,000.00	与收益相关
年产6万吨稻谷大米加工扩建项目	101,721.84	152,582.76	152,582.79	与资产相关
年产15000吨挂面生产扩建项目	50,820.48	76,230.72	76,230.76	与资产相关
合计	353,542.62	228,813.48	4,546,973.90	

2、报告期内，营业外支出如下表所示：

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
滞纳金		5,364.22	4,577.99
其他	34.00	14,709.01	5,254.40
捐赠	12,000.00	4,000.00	10,000.00
合计	12,034.00	24,073.23	19,832.39

(续表)

单位：元

项目	计入2018年1-8月非经常性损益的金额	计入2017年度非经常性损益的金额	计入2016年度非经常性损益的金额
滞纳金		5,364.22	4,577.99
其他	34.00	14,709.01	5,254.40
捐赠	12,000.00	4,000.00	10,000.00
合计	12,034.00	24,073.23	19,832.39

(六) 重大投资及非经常性损益情况

1、公司在报告期内，重大投资

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏华东粮油有限公司	5,000,000.00	100.00	购买	2018/02/28	774,044.30	-676,325.86
宿迁市家佳粮油食品有限公司	5,400,000.00	100.00	购买	2018/02/28	12,719,166.25	-753,277.41

注释：

①企业合并股权转让协议已经于2018年2月27日已获股东大会等内部权力机

构通过。

②2018年2月27日换发了营业执照，显示本公司为其唯一全资股东，标的资产过户手续履行完毕。

③本公司已经于2018年2月28日前已支付了购买价款1040万元，其中收购江苏华东粮油有限公司100%股份支付款项500万元；其中收购宿迁市家佳食品粮油有限公司100%股份支付款项540万元。

④本公司已经于2月28日已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的不确定收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

项目	江苏华东粮油有限公司	宿迁市家佳粮油食品有限公司
合并成本	5,000,000.00	5,400,000.00
—现金	5,000,000.00	5,400,000.00
合并成本合计	5,000,000.00	5,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,944,164.42	1,999,839.83
商誉/合并成本小于合并日公允价值)	-944,164.42	3,400,160.17

2、非经常性损益情况见下表

单位：元

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	353,542.62	898,813.48	4,546,973.90
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	944,164.42		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		3,932,709.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,034.00	-24,073.23	-19,832.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,706.13	248,142.45	124,992.35
小计	1,435,379.17	5,055,592.10	4,652,133.86
所得税影响额	270,459.14	1,039,194.66	26,289.99
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,164,920.03	4,016,397.44	4,625,843.87

2016年度、2017年度和2018年1-8月，政府补助收入占净利润的比重分别为332.67%、19.57%和35.21%，2016年度占比较高的原因系2016年度公司依赖银行贷款用于经营活动的现象而获得的贷款贴息金额占比较大，另一方面由于当

时的主营业务规模较小，利润水平较低，公司利用自身储备优势获得部分国家储备粮补贴；但2017年随着公司增资扩股，有更多的自有资金扩大规模不再依赖银行贷款从事经营活动，加大宣传及生产、突出主营业务、业务量不断增长，已大幅降低各类政府补助对公司净利润的占比，政府补助收入占净利润比重大幅降低。2017年度随着公司业务规模的不断增长，政府补助占公司净利润的比例降低。公司不会对政府补助产生依赖，政府补助也不会对公司未来持续经营能力产生影响。

（七）税项

1、主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠政策及依据

无

六、财务状况分析

（一）公司资产整体情况

1、货币资金

单位：元

项 目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	82,087.19	5,682.47	18,782.98
银行存款	7,651,118.57	1,191,678.35	3,897,183.79
其他货币资金	2,850,000.00	2,850,000.00	1,350,000.00
合计	10,583,205.76	4,047,360.82	5,265,966.77
其中：存放在境外的款项总额	无	无	无

其他货币资金为中国农业发展银行泗洪县支行贷款保证金，按照储备粮贷款额的 5% 和自营粮贷款额的 10% 缴纳。

2018年8月31日相较于2017年公司货币资金大幅增加主要原因系最近一期股东增资所导致，股本最近一期新增9,556.00万元，2018年合理支出后，2018年8月31日货币资金余额较往年大幅增加，不存在大额异常资金转账的情况。

2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	34,570,748.26	28,128,236.87	3,714,328.08
合计	34,570,748.26	28,128,236.87	3,714,328.08

(1) 应收账款按类别列示：

单位：元

类别	2018年08月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	35,965,677.69	100.00	1,394,929.43	3.88	34,570,748.26
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,965,677.69	100.00	1,394,929.43	3.88	34,570,748.26

(续)

单位：元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	28,719,772.87	100.00	591,536.00	2.06	28,128,236.87
合并范围内关联方组合					-

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	28,719,772.87	100.00	591,536.00	2.06	28,128,236.87

(续)

单位：元

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	4,143,791.01	100.00	429,462.93	10.36	3,714,328.08
合并范围内关联方组合					-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,143,791.01	100.00	429,462.93	10.36	3,714,328.08

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2018年08月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	31,397,979.38	627,959.60	2.00
1至2年	3,016,698.31	301,669.83	10.00
2至3年	1,551,000.00	465,300.00	30.00
合计	35,965,677.69	1,394,929.43	—

(续)

单位：元

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	28,505,515.91	570,110.30	2.00
1至2年	214,256.96	21,425.70	10.00
合计	28,719,772.87	591,536.00	—

(续)

单位：元

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	2,366,084.76	47,321.70	2.00
1至2年	755,853.22	75,585.32	10.00
2至3年	1,021,853.03	306,555.91	30.00
合计	4,143,791.01	429,462.93	—

2018年8月31日、2017年末、2016年末应收账款账面余额分别为：35,965,677.69元、28,719,772.87元及4,143,791.01元，分别占当期销售收入的比例是49.08%、20.51%及4.59%。报告期内，公司应收账款余额逐年增加的主要原因系：(1)公司的客户主要是粮油贸易商、超市、个人经销商及个人客户等，公司为了扩大销售规模，占领市场份额，加大了先货后款及先收部分预收款发货的销售比例。(2)2017年向泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社销售小麦21,879,143.52元,2017年末尚有余款13,347,332.08元。(3)2018年企业合并，子公司家佳粮油对外出租厂房及设备租赁产生的应收许昌宝款项4,136,000.00元。

2018年企业合并，子公司2-3年账龄较大，因此报告期末账龄为2-3年的应收账款账面余额大于2017年末的应收账款账面余额。

(2) 坏账计提政策

公司根据对主要客户的信用状况分析，并结合同行业挂牌公司、类似业务公司的坏账计提政策，制定了公司的坏账准备政策，具体如下：

① 单项金额重大并单独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	金额100万元以上(含)且占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，单项认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法采取账龄分析法进行坏账计提。

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
其他无风险组合	不计提坏账准备

B.账龄分析法

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，以下同）	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

④对预付款项等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

如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。

和同行业公司的坏账计提比例对比如下：

账龄	应收账款计提比例（%）			
	苏北粮油	绿福股份	盛态粮食	功夫谷
1年以内	2	5	5	2
1至2年	10	20	10	10
2至3年	30	50	50	30
3至4年	50	100	100	50
4至5年	80	100	100	80
5年以上	100	100	100	100

公司应收账款质量较高，回收情况较好，一年以内的应收账款占87%以上；二

是应收账款的客户构成主要为经销商，该等客户拖欠货款的事项极少发生，绝大部分的货款都能够及时收回，回款风险小；三是参考同行业公司坏账准备计提比例确定。公司制定的坏账准备计提政策符合公司的实际情况，报告期公司计提坏账准备充足，盈利质量较高。因此公司坏账政策符合谨慎性原则。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司 2018 年 8 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,328,381.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 884,927.62 元。

公司 2017 年末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,617,018.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 452,340.37 元。

公司 2017 年末按欠款方归集的期初余额前五名应收账款汇总金额为 3,246,247.68 元，占应收账款期初余额合计数的比例为 78.35%，相应计提的坏账准备期初余额汇总金额为 376,437.09 元。

2018 年 08 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元

债务人名称	与公司关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
路昭曼	非关联方	4,148,422.58	11.53	82,968.45
许昌宝	非关联方	4,136,000.00	11.50	641,080.00
江苏尚绿农业科技有限公司	非关联方	2,890,090.00	8.04	57,801.80
宿迁香满屋农产品有限公司	非关联方	2,730,615.18	7.59	54,612.30
杨帮亮	非关联方	2,423,253.60	6.74	48,465.07
合计		16,328,381.36	45.40	884,927.62

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元

债务人名称	与公司关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	非关联方	13,347,332.08	46.47	266,946.64
王浩宇	非关联方	2,807,311.17	9.77	56,146.22
陆昭曼	非关联方	2,377,204.58	8.28	47,544.09

债务人名称	与公司关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏蟹园电子商务有限公司	非关联方	2,318,926.96	8.07	46,378.54
苗少华	非关联方	1,766,244.08	6.15	35,324.88
合计		22,617,018.87	78.74	452,340.37

2016年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

债务人名称	与公司关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钱庆芳	关联方	1,439,816.25	34.75	340,308.47
江苏千百美超市有限公司	非关联方	583,479.06	14.08	11,669.58
王浩宇	非关联方	500,000.00	12.07	10,000.00
常熟市新合作常客隆购物广场有限公司	非关联方	393,567.64	9.50	7,871.35
江苏乐天玛特商业有限公司	非关联方	329,384.73	7.95	6,587.69
合计		3,246,247.68	78.35	376,437.09

截至2018年8月31日，应收账款余额中无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。截至2018年11月30日，按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款期后收回8,679,176.00元。

苏北粮油公司主营大米的生产、销售，原粮的收储、销售。具体信用政策和结算方式：公司一般予以合作时间较长、规模较大、信誉较好的经销商不超过120日的信用期，对合作时间较短、规模较小或新开拓的客户则采取款到发货或货到付款的结算方式。公司信用政策和结算模式，也是导致公司应收账款余额较高的因素之一。应收账款滚动发生，余额相对较为稳定，较少有信用期外未收款的情况。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2018年08月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,008,716.53	100.00	1,049,200.00	100.00	323,000.00	100.00
合计	1,008,716.53	—	1,049,200.00	—	323,000.00	—

截至 2018 年 8 月 31 日、2017 年末、2016 年末，预付账款期末余额分别为 1,008,716.53 元、1,049,200.00 元及 323,000.00 元。2017 年末预付款项较大，主要为 2017 年预付孙凤侠稻谷款 1,100,000.00 元。2018 年 8 月 31 日预付款项较大，主要为预付陈谦和曹侗的稻谷款 55 万及预付泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）的 20 万元咨询服务费。

公司预付账款账龄 100%均在一年以内，账龄结构合理。

截至 2018 年 8 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

预付账款（按单位）	2018 年 8 月 31 日			
	预付账款（元）	账龄	款项性质	占比（%）
陈谦	300,000.00	1 年以内	预付稻谷款	29.74
曹侗	250,000.00	1 年以内	预付稻谷款	24.78
泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）	200,000.00	1 年以内	预付咨询费	19.83
支付宝中国网络技术有限公司	77,700.00	1 年以内	淘宝保证金、充值	7.70
北京尚标知识产权代理有限公司	55,500.00	1 年以内	预付费用	5.50
合计	883,200.00	—	—	87.55

截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

预付账款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	预付账款（元）	账龄	款项性质	占比（%）
孙凤侠	1,048,910.00	1 年以内	预付稻谷款	99.97
许泽	290.00	1 年以内	预付稻谷款	0.03
合计	1,049,200.00	—	—	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

预付账款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	预付账款（元）	账龄	款项性质	占比（%）
兴化市中庆米业有限公司	156,800.00	1 年以内	预付稻谷款	48.55
上海东穗现代农业发展有限公司大丰分公司	147,200.00	1 年以内	预付稻谷款	45.57
武进区湖塘丰泰粮油商行	19,000.00	1 年以内	预付稻谷款	5.88
合计	323,000.00	—	—	100.00

截至 2018 年 8 月 31 日，泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）为持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。截至 2018 年 11 月 30 日，

双方已解约，款项已退回。

4、其他应收款

单位：元

项 目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	24,603,713.84	19,104,853.14	28,087,899.93
合 计	24,603,713.84	19,104,853.14	28,087,899.93

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	2018年08月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	25,356,958.02	100.00	753,244.18	2.97	24,603,713.84
其他无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,356,958.02	100.00	753,244.18	2.97	24,603,713.84

(续表)

单位：元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	19,501,278.72	100.00	396,425.58	2.03	19,104,853.14
其他无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,501,278.72	100.00	396,425.58	2.03	19,104,853.14

(续表)

单位：元

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,788,682.34	20.37	3,932,709.40	57.93	2,855,972.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	25,115,187.79	75.38	1,299,590.52	5.17	23,815,597.27
其他无风险组合	1,416,329.72	4.25			1,416,329.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,320,199.85	100.00	5,232,299.92	15.70	28,087,899.93

①截至2016年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款（按单位）	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泗洪县金旺达资金担保有限公司	5,383,682.34	3,230,209.40	60.00	民事调解
泗洪县原种场丰收种业有限公司	1,405,000.00	702,500.00	50.00	客户资金周转困难
合计	6,788,682.34	3,932,709.40	—	—

对其他应收款2018年1-8月、2017年度、2016年度的坏账进行了计提，全部按照公司的财务政策执行，除按账龄计提坏账外，2016年度还包括两笔单项认定计提坏账准备的业务：泗洪县金旺达资金担保有限公司的款项已走民事程序；泗洪原种场丰收种业有限公司的款项，由于客户公司资金周转困难，暂时存在偿还问题。对上述两笔业务作其他应收款个别认定：泗洪县金旺达资金担保有限公司按余额60%计提坏账；泗洪原种场丰收种业按余额50%计提坏账，上述两笔款项已于2017年9月收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	2018年08月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	22,410,020.02	448,485.88	2.00
1至2年	2,896,809.00	289,680.90	10.00
2至3年	50,030.00	15,009.00	30.00

账龄	2018年08月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	36.00	18.00	50.00
4至5年	63.00	50.40	80.00
合计	25,356,958.02	753,244.18	2.97

(续表)

单位：元

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,421,278.72	388,425.58	2.00
1至2年	80,000.00	8,000.00	10.00
合计	19,501,278.72	396,425.58	2.03

(续表)

单位：元

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	19,415,433.06	359,982.07	1.85
1至2年	5,976,084.45	597,608.45	10.00
2至3年	1,140,000.00	342,000.00	30.00
合计	26,531,517.51	1,299,590.52	4.90

2018年企业合并，因此报告期末账龄有2-3年及3年以上的的其他应收账款。

③组合中，无风险组合的其他应收款

单位：元

其他应收款(按单位)	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
赵冬冬	1,416,329.72			企业实际控制人
合计	1,416,329.72		—	—

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

①2018年08月31日公司转回坏账准备金额968,976.45元。

②2017年12月31日公司转回坏账准备金额4,835,874.34元。

其中：2017年末坏账准备转回金额重要的

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
金旺达担保公司	3,230,209.40	收回款项
泗洪原种场丰收种业	702,500.00	收回款项
合计	3,932,709.40	

③2016年12月31日本公司计提坏账准备金额175,875.92元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	3,510,801.53	2,780,000.00	3,830,000.00
代收代付款项	3,023.30	291,619.53	83,384.81
往来款	21,843,133.19	16,429,659.19	29,406,815.04
合计	25,356,958.02	19,501,278.72	33,320,199.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年8月31日其他应收账款期末余额前五名应收账款如下：

单位名称	关联关系	款项性质	账面余额 (元)	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)
泗洪鼎盛粮油有限公司	非关联方	应收退款	16,511,741.46	1年以内	65.12
泗洪盛达担保公司	非关联方	保证金	3,450,000.00	1至2年	13.61
江苏洪粮粮食有限公司	非关联方	往来借款	3,000,000.00	1年以内	11.83
泗洪县界集镇蟹华粮食种植合作社	非关联方	往来借款	921,324.50	1年以内	3.63
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	关联方	往来款项	723,836.00	1年以内	2.85
合计		—	24,606,901.96	—	97.04

2017年12月31日其他应收账款期末余额前五名应收账款如下：

单位名称	关联关系	款项性质	账面余额 (元)	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)
宿迁市家佳粮油食品有限公司	关联方	往来及租金	7,377,819.08	1年以内	37.83

泗洪县界集粮食储销有限责任公司	关联方	往来借款	5,871,099.29	1年以内	30.11
泗洪县盛达咨询担保有限公司	非关联方	保证金	2,700,000.00	1年以内	13.85
泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	非关联方	往来借款	1,822,319.00	1年以内	9.34
江苏华东粮油有限公司	非关联方	往来借款	1,352,740.57	1年以内	6.94
合计		—	19,123,977.94	—	98.07

2016年12月31日其他应收账款期末余额前五名应收账款如下：

单位名称	关联关系	款项性质	账面余额 (元)	账龄	占其他应收款 年初余额合计 数的比例(%)
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	关联方	往来借款	11,468,964.27	1年以内	34.42
宿迁市家佳粮油食品有限公司	非关联方	往来及租金	7,694,644.45	1年以内 4,748,660.00元; 2-3年 2,945,984.45元	23.09
泗洪县金旺达资金担保有限公司	关联方	往来借款	5,383,682.34	1年以内 83,588.64元; 1-2年 50,000.00元; 2-3年 5,250,093.7元	16.16
泗洪县盛达咨询担保有限公司	非关联方	保证金	3,750,000.00	1-2年 2,610,000.00元; 2-3年 1,140,000.00元	11.25
赵冬冬	关联方	往来借款	1,466,329.72	1年以内	4.40
合计		—	29,763,620.78	—	89.32

苏北粮油拟收购泗洪鼎盛粮油有限公司控股的华东粮油和家佳粮油两家公司股权，在交易过程中，泗洪鼎盛粮油有限公司无法保证两家公司的净资产达到交易条件，经双方协商后改变收购方案，收购价格改变导致在2018年8月末仍有应收鼎盛粮油退款16,511,741.46元，截止2018年12月6日，所有退款均全额收回。

报告期内，与泗洪县盛达咨询担保有限公司往来款项均为其向苏北粮油银行贷款提供担保，按担保金额一定比例缴存的保证金。

公司向江苏洪粮粮食有限公司借出资金，其是日常业务往来所形成的，不存在其他利益安排。

截至 2018 年 12 月 21 日，泗洪县界集粮食储销有限责任公司所有借款均全额收回。

5、存货

(1) 公司存货构成情况如下表所示：

项目	2018 年 08 月 31 日		
	账面余额 (元)	跌价准备	账面价值 (元)
原材料	598,260.80	-	598,260.80
库存商品	97,761,097.56	-	97,761,097.56
周转材料	865,830.09	-	865,830.09
合计	99,225,188.45	-	99,225,188.45

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 (元)	跌价准备	账面价值 (元)
库存商品	59,976,462.12		59,976,462.12
周转材料	786,749.13		786,749.13
合计	60,763,211.25		60,763,211.25

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额 (元)	跌价准备	账面价值 (元)
库存商品	32,065,979.56		32,065,979.56
周转材料	809,978.56		809,978.56
合计	32,875,958.12		32,875,958.12

(2) 存货按种类列示如下：

项目	2018 年 08 月 31 日		
	账面余额 (元)	跌价准备	账面价值 (元)
稻谷	14,045,079.64		14,045,079.64
大米	420,897.84		420,897.84
小麦	81,608,666.69		81,608,666.69
其他-副产品	3,150,544.28		3,150,544.28
合计	99,225,188.45		99,225,188.45

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额(元)	跌价准备	账面价值(元)
稻谷	16,388,828.72		16,388,828.72
大米	535,738.41		535,738.41
小麦	43,024,602.95		43,024,602.95
其他-副产品	814,041.17		814,041.17
合计	60,763,211.25		60,763,211.25

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额(元)	跌价准备	账面价值(元)
稻谷	25,475,798.97		25,475,798.97
大米	6,517,535.63		6,517,535.63
其他-副产品	882,623.52		882,623.52
合计	32,875,958.12		32,875,958.12

截至2018年8月31日、2017年末、2016年末，公司存货账面余额分别为99,225,188.45元、60,763,211.25元、32,875,958.12元。公司存货2018年8月31日比2017年末增长的原因主要系：2018年小麦托市价格较低，然而面粉厂等企业采购需求呈现刚性，小麦价格存在补涨的空间，因此公司加大了采购量。截至2018年11月30日，小麦账面价值为61,289,568.85元。

2018年存货分类新增的原材料主要是由子公司家佳粮油用于生产米糠油等的清糠构成。

公司存货为稻谷、小麦和大米，报告期末存货数量较大的原因是由于公司产品有极强的季节性，公司为满足自身生产及客户订单需求，需储备大量的库存。报告期内波动幅度较大，2016年金额及占比较小原因主要是公司投产时间较短，未与客户及供应商建立起稳定的合作关系，导致公司有部分生产库存及采购量较少；公司存货2017年末比2016年末增长的原因主要系：2017年江苏地方小麦品质较好，国家托市价是2.20-2.22元/公斤，而苏北粮油利用资金及仓储优势对外采购单价为2.15元/公斤。所以2017年小麦采购量较大。

公司的生产经营模式、生产周期及公司现有存货结构符合行业特点。

截至2018年8月31日，公司存货中有3600吨粳稻为公司银行借款抵押。

公司制定了《原材料采购管理制度》、《生产管理制度》和《仓库管理制度及流程》等，对岗位分工及授权批准制度、入仓控制、生产、出仓控制、退货控制、储存保管控制、清查盘点制度等进行了详细的规定。在日常的生产经营过程中，仓库作为存货内控管理的主要责任部门，财务部作为监督管理部门，其他部门作为参与部门，一致严格按照上述内部管理与控制制度的规定进行执行。

6、固定资产

单位：元

项 目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	84,120,272.07	23,632,577.80	25,655,252.48
合 计	84,120,272.07	23,632,577.80	25,655,252.48

(1) 固定资产情况

2018年08月31日固定资产情况列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,978,037.10	19,370,255.68	65,510.00	267,993.69	35,681,796.47
2、本期增加金额	35,993,997.92	29,234,449.28	35,830.00	34,486.32	65,298,763.52
(1) 购置	28,980.00	429,870.10	35,830.00	34,486.32	529,166.42
(2) 在建工程转入		49,680.00			49,680.00
(3) 企业合并增加	35,965,017.92	28,754,899.18			64,719,917.10
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	51,972,035.02	48,604,704.96	101,340.00	302,480.01	100,980,559.99
二、累计折旧					
1、年初余额	4,556,375.59	7,269,956.31	48,341.66	174,545.11	12,049,218.67
2、本期增加金额	2,117,860.46	2,668,159.82	5,719.36	19,329.61	4,811,069.25
(1) 计提	1,249,511.68	1,872,484.95	5,719.36	19,329.61	3,147,045.60
(2) 企业合并增加	868,348.78	795,674.87			1,664,023.65
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	6,674,236.05	9,938,116.13	54,061.02	193,874.72	16,860,287.92
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,297,798.97	38,666,588.83	47,278.98	108,605.29	84,120,272.07
2、年初账面价值	11,421,661.51	12,100,299.37	17,168.34	93,448.58	23,632,577.80

2017年12月31日固定资产情况列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,978,037.10	19,285,772.41	65,510.00	265,043.69	35,594,363.20
2、本期增加金额		84,483.27		2,950.00	87,433.27
(1) 购置		84,483.27		2,950.00	87,433.27
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	15,978,037.10	19,370,255.68	65,510.00	267,993.69	35,681,796.47
二、累计折旧					
1、年初余额	3,797,418.79	5,950,960.97	44,868.60	145,862.36	9,939,110.72
2、本期增加金额	758,956.80	1,318,995.34	3,473.06	28,682.75	2,110,107.95
(1) 计提	758,956.80	1,318,995.34	3,473.06	28,682.75	2,110,107.95
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,556,375.59	7,269,956.31	48,341.66	174,545.11	12,049,218.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
1、期末账面价值	11,421,661.51	12,100,299.37	17,168.34	93,448.58	23,632,577.80
2、年初账面价值	12,180,618.31	13,334,811.44	20,641.40	119,181.33	25,655,252.48

2016年12月31日固定资产情况列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,613,583.10	19,263,410.87	47,230.00	229,283.69	33,153,507.66
2、本期增加金额	2,364,454.00	22,361.54	18,280.00	35,760.00	2,440,855.54
（1）购置	2,364,454.00	22,361.54	18,280.00	35,760.00	2,440,855.54
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	15,978,037.10	19,285,772.41	65,510.00	265,043.69	35,594,363.20
二、累计折旧					
1、年初余额	3,117,038.86	4,636,397.00	44,868.60	118,775.96	7,917,080.42
2、本期增加金额	680,379.93	1,314,563.97		27,086.40	2,022,030.30
（1）计提	680,379.93	1,314,563.97		27,086.40	2,022,030.30
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	3,797,418.79	5,950,960.97	44,868.60	145,862.36	9,939,110.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,180,618.31	13,334,811.44	20,641.40	119,181.33	25,655,252.48
2、年初账面价值	10,496,544.24	14,627,013.87	2,361.40	110,507.73	25,236,427.24

（2）办理房屋所有权证的固定资产情况

项目	房屋所有权证	面积（平方米）	房屋性质	原值（元）	发证机关
泗洪县界集工业园1幢	0021847	1,804.08	出让	1,610,059.88	泗洪县房地产管理处

项目	房屋所有权证	面积(平方米)	房屋性质	原值(元)	发证机关
泗洪县界集工业园 2 幢	0021848	1,804.08	出让	1,610,059.88	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集工业园 3 幢	0021849	1,804.08	出让	1,610,059.88	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集工业园 4 幢	0021850	2,203.68	出让	1,966,684.83	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集工业园 5 幢	0021851	1,000.08	出让	892,526.21	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集工业园 6 幢	0021852	1,000.08	出让	892,526.21	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集工业园 7 幢	0021853	1,000.08	出让	892,526.21	泗洪县房地产管理处
界集镇杨岗村	908888	1,112.28	村集体	910,500.00	泗洪县房地产管理处
界集镇杨岗村	908889	2,290.00	村集体	2,042,359.40	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇楼尚路北侧 1 幢	0005594	1,647.40	出让	2,717,729.00	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇楼尚路北侧 2 幢	0005604	840.00	出让	1,008,000.00	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇楼尚路北侧 3 幢	0005608	3,377.60	出让	5,233,811.50	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇楼尚路北侧 4 幢	0005609	2,559.06	出让	3,175,872.00	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇楼尚路北侧 5 幢	0005610	1,152.68	出让	1,383,216.00	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 1 幢	0001198	1,219.68	出让	2,564,189.80	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 2 幢	0001199	1,012.80	出让	1,925,488.00	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 3 幢	0001200	1,219.68	出让	2,564,189.80	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 4 幢	0001201	1,219.68	出让	2,564,189.80	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 5 幢	0001202	1,219.68	出让	2,564,189.80	泗洪县房地产管理处
泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧 6 幢	0001204	1,219.68	出让	2,564,189.80	泗洪县房地产管理处
合计		30,706.38		40,692,368.00	

(3) 公司 2018 年 8 月 31 日固定资产账面综合成新率 83.30%，其中重要固定资产房屋建筑物账面成新率 87.16%、机器设备账面成新率 79.55%。公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

(4) 公司 2018 年 8 月 31 日固定资产账面价值较 2017 年末增幅较大，主要系公司 2018 年企业合并导致。

(5) 公司 2018 年度无暂时闲置的固定资产

(6) 截至 2018 年 8 月 31 日，公司固定资产用于抵押、担保及其他所有权受限的情况详见第二节公司业务“三、与公司业务相关的主要资源要素”之“(四) 主要固定资产”。

7、在建工程

项目	2018 年 08 月 31 日		
	账面余额(元)	减值准备	账面价值(元)
炼油设备	25,500,000.00		25,500,000.00
精炼设备	975,358.94		975,358.94
合计	26,475,358.94		26,475,358.94

2018 年苏北粮油新增精炼油设备 25,500,000.00 元，子公司家佳粮油新增精炼设备 975,358.94 元，均在调试阶段。

最后一期期末在建工程金额较大主要原因是 2018 年苏北粮油新增精炼油设备 25,500,000.00 元。子公司家佳粮油主要生产毛油，但是毛油不能立即食用，需要进一步精炼，而精炼部分的毛利较高。故苏北粮油欲打通稻米油全产业链，未来生产精炼油，从而增加盈利能力。其供应商为非关联第三方。

在建工程炼油设备目前尚未完工，公司与供应商签订一揽子采购合同，款项已支付，后期无需再投入。

炼油设备 25,500,000.00 元为稻米油精炼油生产设备，主要由 3 套炼油锅、3 套水化锅、2 套蝶式分离机、2 套板式密闭过滤机、1 个脱色塔、5 套脱水干燥剂、4 套析气机、18 个螺旋式交换器、5 个蒸汽喷射泵、5 套水真空泵、4 个成品油罐、2 个压滤机等构成。

8、无形资产

2018 年 08 月 31 日无形资产情况列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,047,058.00		3,047,058.00

项目	土地使用权	商标	合计
2、本期增加金额	7,547,463.70	42,300.00	7,589,763.70
(1) 购置		42,300.00	42,300.00
(2) 企业合并增加	7,547,463.70		7,547,463.70
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,594,521.70	42,300.00	10,636,821.70
二、累计摊销			
1、年初余额	578,378.97		578,378.97
2、本期增加金额	768,835.01	2,655.00	771,490.01
(1) 计提	123,431.31	2,655.00	126,086.31
(2) 企业合并增加	645,403.70		645,403.70
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,347,213.98	2,655.00	1,349,868.98
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,247,307.72	39,645.00	9,286,952.72
2、年初账面价值	2,468,679.03		2,468,679.03

2017年12月31日无形资产情况列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,047,058.00	3,047,058.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	3,047,058.00	3,047,058.00
二、累计摊销		
1、年初余额	515,227.31	515,227.31
2、本期增加金额	63,151.66	63,151.66
(1) 计提	63,151.66	63,151.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	578,378.97	578,378.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,468,679.03	2,468,679.03
2、年初账面价值	2,531,830.69	2,531,830.69

2016年12月31日无形资产情况列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,047,058.00	3,047,058.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,047,058.00	3,047,058.00
二、累计摊销		
1、年初余额	452,075.65	452,075.65
2、本期增加金额	63,151.66	63,151.66
(1) 计提	63,151.66	63,151.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	515,227.31	515,227.31

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,531,830.69	2,531,830.69
2、年初账面价值	2,594,982.35	2,594,982.35

公司无形资产主要系土地使用权。

(2) 公司无形资产不存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

公司土地使用权的摊销期限与土地使用权证规定的土地使用期限一致，商标使用寿命为 10 年。无形资产都采用年限平均摊销，且净残值为 0。公司期末对无形资产进行减值测试，对于土地，实地查看了公司土地的使用情况，根据当地工业土地价格，与公司取得的价格做了对比，未发现减值迹象；对于商标，公司查看了实际使用情况，并未出现减值的迹象。

9、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	商誉减值	2018 年 08 月 31 日
		企业合并形成的	处置		
宿迁市家佳粮油食品有限公司		3,400,160.17			3,400,160.17
合计		3,400,160.17			3,400,160.17

非同一控制下收购家佳粮油商誉形成过程：

单位：元

可辨认净资产公允价值	1,999,839.83
苏北粮油股份有限公司收购支付对价	5,400,000.00
购买日产生商誉金额	3,400,160.17

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

再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

公司对华东粮油和家佳粮油的可收回金额进行测算，公司按照两家子公司未来五年收益、支出对应的现金流入、流出折现法对两家子公司的可收回金额进行了测算，编制了未来五年现金流量现值表，可收回金额高于包含商誉的资产组账面价值，不存在减值的情形。不需要计提减值准备。

由于收购时间较短，尚未出现明显的收购效应，收购后财务指标未出现明显的变化，如留存收益指标。通过此次收购，公司可以延伸产业链，整合上下游，实现对大米加工各环节副产品的深加工，提高公司价值和收益，增强了公司的持续经营能力，对公司的生产经营产生了正面及积极的影响。上述收购完成后，公司进一步完善了业务体系。各子公司与公司形成有效的资源互补，推动公司拓展业务深度和广度。通过母、子公司业务开展的分工与合作，提升了整体经营效率。

截至 2018 年 2 月 28 日，公司已将全部股权收购款结清。在本次转让中，苏北粮油属于对外投资行为，且对外投资决策程序符合公司章程规定，投资真实有效。

（二）公司负债总体情况

1、短期借款

单位：元

项目	2018 年 08 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押贷款	17,700,000.00		
保证借款	27,000,000.00	54,000,000.00	47,800,000.00
信用借款	26,950,000.00	11,950,000.00	11,950,000.00
合计	71,650,000.00	65,950,000.00	59,750,000.00

注：（1）保证借款：

1、2016 年 4 月 27 日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金 1500 万，到期日为 2017 年 4 月 26 日，利率为一年期借款利率 4.35%。

2、2016 年 8 月 31 日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金 1180 万元，到期日为 2017 年 2 月 28 日，利率为 4.35%。

3、2016年11月13日，公司与江苏泗洪农村商业银行签订借款合同，借款本金600万元，到期日为2017年11月10日，利率为8.004%。

4、2016年7月22日，公司与中国农业银行签订借款合同，借款本金1500万元，到期日为2017年7月17日，利率为5.665%。

5、2017年3月10日，公司与中国发展与银行签订借款合同，借款本金1500万元，到期日2018年4月30日，利率4.35%。泗洪县盛达咨询担保有限公司担保。

6、2017年10月31日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金1500万元，到期日2018年9月20日，利率4.35%。泗洪县盛达咨询担保有限公司担保。

7、2017年11月20日，公司与江苏泗洪农村商业银行签订借款合同，借款本金600万元，到期日2018年11月16日，利率8.265%。赵亚、赵冬冬、赵悦、钱庆芳担保。

8、2017年7月31日，公司与江苏泗洪农村商业银行签订借款合同，借款本金600万元，到期日2017年7月28日，利率8.265%。赵亚、赵冬冬、赵悦、钱庆芳、江苏苏北粮油有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司、江苏华东粮油有限公司担保。

9、2017年8月25日，公司与中国农业银行签订借款合同，借款本金1200万元，到期日2018年8月22日，利率5.655%。

10、2017年10月31日，公司与中国发展银行签订借款合同，借款本金1500万元，到期日2018年9月20日，利率4.35%。赵亚、赵冬冬、赵悦、钱庆芳、江苏苏北粮油有限公司、宿迁市家佳粮油食品有限公司、江苏华东粮油有限公司担保。

11、2018年6月1日，公司与江苏泗洪农村商业银行签订借款合同，借款本金600万元，到期日2019年5月20日，利率8.265%。赵亚、赵冬冬、赵越、钱庆芳担保。

12、2018年1月2日，公司与中国银行泗洪支行签订借款合同，借款本金100万元，到期日2018年12月25日，利率4.785%。刘莉，赵冬冬，赵亚，钱庆芳个人担保。

13、2018年3月29日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司泗洪县支行签订借款合同，借款本金500万元，到期日2019年3月28日，利率5.655%。

(2) 信用借款：

1、2016年11月23日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金1195万元，到期日为2017年11月22日，利率为4.35%。

2、2017年11月22日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金1195

万元，到期日为 2018 年 11 月 21 日，利率 4.35%。

3、2018 年 4 月 28 日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金 1500 万元，到期日 2019 年 4 月 26 日，利率 4.35%。

(3) 抵押借款：

1、2018 年 1 月 11 日，公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订借款合同，借款本金 220 万元，到期日 2019 年 1 月 3 日，利率 6.09%；2018 年 1 月 11 日，公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订借款合同，借款本金 650 万元，到期日 2019 年 1 月 9 日，利率 8.625%。华东粮油房产及土地评估值为 1,300 余万元。

2、2018 年 6 月 1 日，公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订借款合同，借款本金 900 万元，到期日 2019 年 5 月 20 日，利率 8.625%。家佳粮油 1、2、3、4、5 号厂房抵押评估价值为 1,200 余万元。

(4) 本公司报告期末无已逾期未偿还的短期借款

2、应付票据及应付账款

单位：元

种 类	2018 年 08 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	32,237,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24
合 计	32,237,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	2018 年 08 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	23,893,885.36	2,714,364.87	23,443,586.00
1-2 年	8,328,,184.74		
2-3 年			
3 至 4 年	15,000.00		118,228.24
合计	32,237,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24

报告期末账龄为 1-2 年的应付账款账面余额大于 2017 年末 1 年以内的应付账款账面余额，系 2018 年企业合并导致。

①应付账款列示

单位：元

项目	2018 年 08 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	24,022,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24
设备款	8,210,000.00		
工程款	5,000.00		
合计	32,237,070.10	2,714,364.87	23,561,814.24

②账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	2018 年 08 月 31 日	未偿还或结转的原因
设备款	8,200,000.00	未结算
合计	8,200,000.00	

截至 2018 年 8 月 31 日、2017 年末、2016 年末，应付账款余额分别为 32,237,070.10 元、2,714,364.87 元、23,561,814.24 元。截至 2018 年 8 月 31 日公司的应付账款主要系材料款、设备款、工程款构成。因业务发展不断增大，采购需求增强，公司为扩大生产经营需要，2018 年向江苏洪粮粮食有限公司、孙凤侠等供应商采购小麦和水稻导致应付账款大幅增多。

从应付账款账龄结构来看，公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年末、2016 年末账龄 1 年以内的应付账款比率为 70% 以上，账龄结构合理。

子公司华东粮油于 2017 年向虞城县恒通筛业有限公司购买烘干塔，尚未支付设备款项。

(2) 期末余额前五名的应付款项情况

项目	2018 年 08 月 31 日 (元)	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	未偿还或结转的原因
江苏洪粮粮食有限公司	11,753,625.40	1 年以内	36.46	尚未结算
虞城县恒通筛业有限公司	8,200,000.00	1 年至 2 年	25.44	尚未结算
孙凤侠	2,438,460.00	1 年以内	7.56	尚未结算
杨中兵	2,032,128.00	1 年以内	6.30	尚未结算
杨成文	1,788,110.34	1 年以内	5.55	尚未结算
合计	26,212,323.74	—	81.31	—

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日 (元)	账龄	占应付款项年初余额合计数的比例 (%)	未偿还或结转的原因
许进	1,295,872.00	1 年以内	47.74	尚未结算
杨帮亮	312,652.00	1 年以内	11.52	尚未结算
曹倜	186,547.00	1 年以内	6.87	尚未结算
高伟伟	86,043.60	1 年以内	3.17	尚未结算

项目	2017年12月31日(元)	账龄	占应付款项年初余额合计数的比例(%)	未偿还或结转的原因
裴昌明	82,085.28	1年以内	3.02	尚未结算
合计	1,963,199.88	—	72.33	—

(续)

项目	2016年12月31日(元)	账龄	占应付款项年初余额合计数的比例(%)	未偿还或结转的原因
高建	9,426,499.09	1年以内	40.01	尚未结算
高伟伟	3,436,886.14	1年以内	14.59	尚未结算
曹佃	2,915,325.57	1年以内	12.37	尚未结算
高加利	306,900.00	1年以内	1.30	尚未结算
石绍海	253,440.00	1年以内	1.08	尚未结算
合计	16,339,050.80	—	69.35	—

报告期内，应付账款均系公司正常业务所产生。截至2018年8月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方的款项。

3、预收账款

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	1,128,560.7	193,536.55	532,421.75
合计	1,128,560.7	193,536.55	532,421.75

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,104,495.2	193,536.55	532,421.75
1-2年	24,065.5		
合计	1,128,560.7	193,536.55	532,421.75

公司预收款项全部为预收客户的货款。报告期各期末，预收款项逐年增加，与公司生产扩大、收入增长情况相符。

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

单位：元

单位名称	2018年08月31日	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
泗洪县界集镇蟹华粮食种植专业合作社	609,112.00	1年以内	53.97	预收货款	未结算
泗洪鼎盛粮油有限公司	364,716.50	1年以内	32.32	预收货款	未结算
左伟定金	35,435.00	1年以内	3.14	预收货款	未结算
安徽财经大学	23,000.00	1年以内	2.04	预收货款	未结算
丰县调味品公司	18,780.30	1年以内	1.66	预收货款	未结算
合计	1,051,043.80	—	93.13	—	—

(续)

单位：元

单位名称	2017年12月31日	账龄	占预收款项年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
宿迁普玛特商业有限公司	76,098.60	1年以内	39.32	预收货款	未结算
江苏银行股份有限公司宿迁分行	30,220.00	1年以内	15.61	预收货款	未结算
安徽财经大学	23,000.00	1年以内	11.88	预收货款	未结算
董正权	17,129.00	1年以内	8.85	预收货款	未结算
江苏省烟草公司宿迁市公司	15,700.00	1年以内	8.11	预收货款	未结算
合计	162,147.60	—	83.77	—	—

(续)

单位：元

单位名称	2016年12月31日	账龄	占预收款项年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
陈楠	180,516.75	1年以内	33.90	预收货款	未结算
常州红谷粮食贸易有限公司	153,600.00	1年以内	28.85	预收货款	未结算
东海县日鑫贸易有限公司	141,180.00	1年以内	26.52	预收货款	未结算
北大荒粮食集团南通西隆贸易有限公司	24,000.00	1年以内	4.51	预收货款	未结算
泗洪县田园柳山生态旅游开发有限公司	18,000.00	1年以内	3.38	预收货款	未结算

单位名称	2016年12月31日	账龄	占预收款项年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
合计	517,296.75	—	97.16	—	—

截至2018年8月31日，预收账款余额中无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东预收款项。

4、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

2018年08月31日应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年08月31日
一、短期薪酬	621,260.46	873,789.19	1,227,773.14	267,276.51
二、离职后福利-设定提存计划	2,345.98	47,463.86	43,927.39	5,882.45
合计	623,606.44	921,253.05	1,271,700.53	273,158.96

2017年12月31日应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	81,847.17	1,107,223.85	567,810.56	621,260.46
二、离职后福利-设定提存计划		47,981.23	45,635.25	2,345.98
合计	81,847.17	1,155,205.08	613,445.81	623,606.44

2016年12月31日应付职工薪酬列示如下：

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
一、短期薪酬	36,378.80	675,648.54	630,180.17	81,847.17
二、离职后福利-设定提存计划		32,774.48	32,774.48	
合计	36,378.80	708,423.02	662,954.65	81,847.17

（2）短期薪酬列示

2018年08月31日短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年08月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	619,064.32	852,899.19	1,206,822.27	265,141.24
2、职工福利费		2,200.00	2,200.00	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年08月31日
3、社会保险费	2,196.14	18,690.00	18,750.87	2,135.27
其中：医疗保险费	2,196.14	18,156.89	18,218.03	2,135.00
工伤保险		189.09	189.09	
生育保险		344.02	343.75	0.27
合计	621,260.46	873,789.19	1,227,773.14	267,276.51

2017年12月31日短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,743.65	988,115.02	450,794.35	619,064.32
2、职工福利费		99,587.52	99,587.52	
3、社会保险费	103.52	19,521.31	17,428.69	2,196.14
其中：医疗保险费	103.52	19,521.31	17,428.69	2,196.14
合计	81,847.17	1,107,223.85	567,810.56	621,260.46

2016年12月31日短期薪酬列示如下：

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,360.00	642,990.93	597,607.28	81,743.65
2、职工福利费		21,191.70	21,191.70	
3、社会保险费	18.80	11,465.91	11,381.19	103.52
其中：医疗保险费	18.80	11,465.91	11,381.19	103.52
合计	36,378.80	675,648.54	630,180.17	81,847.17

(3) 设定提存计划列示

2018年08月31日设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年08月31日
1、基本养老保险	2,096.24	46,243.76	42,590.00	5,750.00
2、失业保险费	249.74	1,220.10	1,337.39	132.45
合计	2,345.98	47,463.86	43,927.39	5,882.45

2017年12月31日设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		46,261.74	44,165.50	2,096.24

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
2、失业保险费		1,719.49	1,469.75	249.74
合计		47,981.23	45,635.25	2,345.98

2016年12月31日设定提存计划列示如下：

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
1、基本养老保险		31,152.00	31,152.00	
2、失业保险费		1,622.48	1,622.48	
合计		32,774.48	32,774.48	

5、应交税费

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	449,355.13		472,762.29
企业所得税	1,050,685.82	453,627.60	672,792.96
个人所得税		-90.00	-90.00
城市维护建设税	33,473.03		21,794.87
教育附加税	13,480.65		13,076.92
地方教育附加税	8,987.10		8,717.95
土地使用税		30,331.27	26,179.03
房产税		1,946.00	
印花税	2,561.70		
合计	1,558,543.43	485,814.87	1,215,234.02

6、其他应付款

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	21,270,166.38	21,905,886.99	5,769,852.96
合计	21,270,166.38	21,905,886.99	5,769,852.96

(1) 按账龄列示其他应付款

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

1 年以内	8,992,324.00	21,764,706.99	5,308,099.88
1 至 2 年	9,422,192.38	141,180.00	442,030.00
2 至 3 年	80,000.00		19,723.08
3 至 4 年	80,000.00		
4 至 5 年	716,985.00		
5 年以上	1,978,665.00		
合计	21,270,166.38	21,905,886.99	5,769,852.96

(2) 2018 年 8 月 31 日，有账龄 2 年以上的其他应付款，系 2018 年企业合并导致。

(3) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2018 年 08 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付个人款	2,372,906.98	1,580,800.00	2,498,244.88
应付单位款	26,169.35	1,275,452.99	
代付职工养老保险			7,099.75
其他单位往来款	18,871,090.05	19,049,634.00	3,264,508.33
合计	21,270,166.38	21,905,886.99	5,769,852.96

(4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泗洪县粮食购销公司	8,415,000.00	未到结算期
赵亚代垫购置土地款	1,978,665.00	未到结算期
蟹园电子商务	900,000.00	未到结算期
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	610,700.00	未到结算期
合计	11,904,365.00	

(5) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位：元

单位名称	2018 年 08 月 31 日	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	未偿还或结转的原因
泗洪县粮食购销公司	16,915,000.00	一年以内 8,500,000.00 元, 1-2 年 8,415,000.00 元	79.52	往来借款	暂未还款
赵亚	2,334,986.60	1 年以内 100,036.60 元, 2-3 年 80,000.00 元	10.98	往来借款	暂未还款

单位名称	2018年08月31日	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
		元, 3-4年 80,000.00 元, 4-5年 96,285.00 元, 5年以上 1,978,665.00 元			
江苏蟹园电子商务有限公司	900,000.00	1-2年	4.23	往来借款	暂未还款
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	610,700.00	4-5年	2.87	往来借款	暂未还款
泗洪扶贫开发协会	300,000.00	1年以内	1.41	往来借款	暂未还款
合计	21,060,686.60	—	99.01	—	—

(续)

单位：元

单位名称	2017年12月31日	账龄	占其他应付款年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
泗洪县粮食购销公司	17,915,000.00	1年以内	81.78	往来借款	暂未还款
其他应付款-高玉侠	1,360,000.00	1年以内	6.21	尚未转股的出资款	未转入实收资本
江苏蟹园电子商务有限公司	900,000.00	1年以内	4.11	往来借款	借款未到期
中央储备粮苏州直属库	672,000.00	1年以内	3.07	12月份小麦出库, 保管不当, 缺240吨, 按市场价格估计损耗	未结算
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	240,000.00	1年以内	1.10	审计费	未结算
合计	21,087,000.00	—	96.27	—	—

(续)

单位：元

单位名称	2016年12月31日	账龄	占其他应付款年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
------	-------------	----	---------------------	------	-----------

单位名称	2016年12月31日	账龄	占其他应付款年初余额合计数的比例(%)	款项性质	未偿还或结转的原因
江苏华东粮油股份有限公司	2,992,594.48	1年以内	51.87	往来借款	暂未还款
赵亚	2,252,800.00	1年以内	39.04	固定资产、无形资产入账	未结算
汤定奎	194,925.00	1-2年	3.38	代付土地款	未结算
宿迁市家佳粮油食品有限公司	137,606.81	1-3年	2.38	欠面条款	未结算
张家港面粉厂	91,607.39	1-4年	1.59	出库短少	未结算
合计	5,669,533.68	—	98.26	—	—

7、递延收益

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。公司将与资产相关的政府补助之外的财政补贴划分为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。用于补偿企业以后期间费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间计入当期损益

2018年08月31日递延收益情况列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年08月31日	形成原因
政府补助	2,427,942.51		152,542.32	2,275,400.19	政府补助生产线技术改装费
合计	2,427,942.51		152,542.32	2,275,400.19	—

2017年12月31日递延收益情况列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	2,656,755.99		228,813.48	2,427,942.51	政府补助生产线技术改装费
合计	2,656,755.99		228,813.48	2,427,942.51	—

2016年12月31日递延收益情况列示如下：

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	形成原因
政府补助	2,245,569.54	640,000.00	228,813.55	2,656,755.99	政府补助生产线技术改装费
合计	2,245,569.54	640,000.00	228,813.55	2,656,755.99	—

2018年08月31日递延收益项目增减变动情况列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期新增补助	本期计入档期损益	其他变动	2018年08月31日	补助类别
大米扩建项目	1,589,403.99		101,721.84		1,487,682.15	与资产相关
挂面扩建项目	838,538.52		50,820.48		787,718.04	与资产相关
合计	2,427,942.51		152,542.32		2,275,400.19	

2017年12月31日递延收益项目增减变动情况列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期新增补助	本期计入档期损益	其他变动	2017年12月31日	补助类别
大米扩建项目	1,741,986.75		152,582.76		1,589,403.99	与资产相关
挂面扩建项目	914,769.24		76,230.72		838,538.52	与资产相关
合计	2,656,755.99		228,813.48		2,427,942.51	

2016年12月31日递延收益项目增减变动情况列示如下：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期新增补助	本期计入档期损益	其他变动	2016年12月31日	补助类别
大米扩建项目	1,894,569.54		152,582.79		1,741,986.75	与资产相关
挂面扩建项目	351,000.00	640,000.00	76,230.76		914,769.24	与资产相关
合计	2,245,569.54	640,000.00	228,813.55		2,656,755.99	

（三）报告期内所有者权益情况

1、资本公积

2018年8月31日资本公积列示如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
资本溢价	2,340,455.66	25,700,000.00		28,040,455.66
合计	2,340,455.66	25,700,000.00		28,040,455.66

2017年12月31日资本公积列示如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	5,028,000.00	2,300,000.00	4,987,544.34	2,340,455.66
合计	5,028,000.00	2,300,000.00	4,987,544.34	2,340,455.66

2016年12月31日资本公积列示如下：

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
资本溢价	5,028,000.00			5,028,000.00
合计	5,028,000.00			5,028,000.00

注：（1）2017年9月17日，第二届第十七次股东会会议决定，同意吸收白利光等新股东，本次新增注册资本230万元，所有新增资本为认缴价的200%，溢价100%，溢价计入资本公积。

（2）2017年12月25日，公司2017年第四次股东会会议决定，公司变更为股份有限公司，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的勤信审字[2017]第12017号《审计报告》，确定公司在改制基准日经审计账面净资产值为人民币49,170,455.66元；2017年12月22日，同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第A0344号《资产评估报告》，确定公司在改制基准日账面净资产评估值为5,459.81万元，账面净资产评估值不低于经审计账面净资产值。苏北粮油以2017年9月30日为基准日，以有限公司经审计的账面净资产49,170,455.66元按1:0.9524011801683的比例折股4,683.00万股，每股面值人民币1元，共计股本人民币46,830,000.00元。净资产大于股本部分2,340,455.66元计入资本公积。

2、盈余公积

单位：元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年8月31日
法定盈余公积		50,479.57		50,479.57
合计		50,479.57		50,479.57

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

3、未分配利润

单位：元

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上年末未分配利润	-1,145,188.41	-10,726,249.35	-12,093,071.19
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-1,145,188.41	-10,726,249.35	-12,093,071.19
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,003,968.26	4,593,516.60	1,366,821.84
减: 提取法定盈余公积	50,479.57		
股份制改造报表项目调整		-4,987,544.34	
期末未分配利润	-191,699.72	-1,145,188.41	-10,726,249.35

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控制人情况

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵冬冬、赵悦、陈楠	自然人	66.58	66.58

(二) 本公司的子公司情况

子公司	注册地	注册资本	持股比例	表决权比例	主营业务	合并
宿迁市家佳粮油食品有限公司	泗洪县界集镇工业集中区	3,343.00万人民币	100%	100%	农产品购销、植物油饲料生产、租赁	是
江苏华东粮油有限公司	泗洪县界集镇楼尚路北侧(界集镇工业园区)	2,980.00万人民币	100%	100%	仓储	是

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
钱庆芳	控股股东母亲
赵亚	控股股东父亲
泗洪县金旺达资金担保有限公司	控股股东父亲赵亚参股
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	控股股东父亲赵亚参股
泗洪县稻米协会	控股股东担任负责人
泗洪县农业产业化协会	控股股东父亲赵亚担任负责人
泗洪苏北苏粮投资管理中心(有限合伙)	公司股东, 持股

其他关联方名称	与本公司关系
泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	公司股东，持股
赵悦	董事
陈楠	董事
赵凤全	董事
李晶晶	董事会秘书
石志明	曾任董事
杨宝萍	董事
高玉侠	董事
卜家民	监事会主席
钱威位	监事
马祥	监事
韩青	董事
赵淑华	财务总监

（四）关联方交易情况

关联交易决策程序：

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供交易、担保、重大投资，规定应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东、关联董事应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

公司于2019年1月15日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认苏北粮油2016年1月至2018年12月的关联交易的议案》，对公司2016年1月-2018年12月发生的关联交易及关联交易的公允性进行了追认，报告期内发生的关联交易不存在有失公允的情形，不存在通过关联交易向股东输送利益的情况，未对公司及股东的利益造成侵害。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	2018年08月31日	占同类交易金额的比例(%)	2017年12月31日	占同类交易金额的比例(%)	2016年12月31日	占同类交易金额的比例(%)

关联方	关联交易内容	2018年08月31日	占同类交易金额的比例(%)	2017年12月31日	占同类交易金额的比例(%)	2016年12月31日	占同类交易金额的比例(%)
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	采购商品			9,734,509.73	5.85		
钱庆芳	采购商品			739.12	0.0004		
合计				9,735,248.85			

注：双方交易价格以市场公允价格为基础。

必要性、真实性：泗洪县界集粮食储销有限责任公司，主营原粮收购与销售，2017年苏北粮油基于对小麦市场的合理判断，预计小麦价格将在合理的范围内稳中有升，而且公司当时资金比较宽裕，加之界集储销拟出售的小麦品质较好，经检验均为国家标准一等小麦。而国内优质小麦的市场价格一直在大幅走高。因此苏北粮油从获利的企业特性出发，购进小麦。

关联交易的公允性、与同期非关联销售的结算方式等其他差异安排：

(1) 国内粮食市场价格相对透明，原粮交易一般为大宗交易，而且国家对原粮的质量标准有明确的规范要求。苏北粮油自界集储销采购的水稻完全遵循市场行情，不存在任何利益输送的情况。

(2) 自钱庆芳处采购的物品，实际为其外购公司用零星用品未取得发票，然后由她本人从税务局代开发票报销。

(2) 销售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年08月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	销售商品	市场价	15,246,572.69	20.88				
陈楠	销售	市场价			3,963,842.32	2.85	11,196,444.56	12.59

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年08月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
	商品							
钱庆芳	销售商品	市场价	43,804.01	0.06	46,972.61	0.03		
马祥	销售商品	市场价	1,671.58	0.002			1,565.04	0.002
石志明	销售商品	市场价	1,245.37	0.002	209.01	0.0002		
赵亚	销售商品	市场价	588.25	0.001	1,549.55	0.0011		
赵冬冬	销售商品	市场价	104.50	0.0001	4,237.84	0.0030	93.81	0.0001
赵悦	销售商品	市场价			103.60	0.0001	610.62	0.001
宿迁市家佳粮油食品有限公司	销售商品	市场价					671.68	0.001
宿迁市家佳粮油食品有限公司	设备租赁费	市场价			427,350.43	33.33	1,282,051.28	100
泗洪县界集粮食储销有限责任公司	仓储费	市场价	1,755,120.68	100	651,324.53	98.57	1,238,512.27	100
合计			17,049,107.08		5,095,589.89		13,719,949.26	

注：双方交易价格以市场公允价格为基础。

其中，对泗洪县界集粮食储销有限责任公司的仓储收入，是按照仓储量及当地市场价而定。销售中占同类交易金额的比例较大的是对关联方泗洪县界集粮食储销有限责任公司和陈楠的销售。其与非关联方销售价格对比如下：

销售商品/提供劳务等	期间	交易内容	交易价格	非关联方平均交易价格	波动比率
------------	----	------	------	------------	------

泗洪县界集粮食储销 有限责任公司	2018年1— 8月	销售 小麦	2.0850元/ kg	2.0909元/ kg	-0.28%
	2017年度	——	——	——	——
	2016年度	——	——	——	——
陈楠	2018年1— 8月	销售 大米	——	——	——
	2017年度	销售 大米	5.1604元 /kg	5.1321元 /kg	0.55%
	2016年度	销售 大米	5.1705元 /kg	5.1601元 /kg	0.20%

小麦2018年市场价格平稳上涨，公司储存的小麦获得了明显的价差收益。正值水稻成熟季节到来，基于粮食加工企业自身特点，一般要在收货季节收购满足一年生产所需的原粮，故此需要大量的资金，故按市场价格出售部分小麦给界集储销公司。

陈楠，因为其家庭做大米经销，后苏北粮油完善公司治理，考虑管理因素，自2017年下半年起，不再与陈楠发生交易。

其他关联方的交易，金额非常小，对公司利润不构成重大影响。

测算分析关联交易对报告期经营业绩的影响：

关联方销售占比情况表

业务分类	2018年1-8月	2017年度	2016年度
	收入(元)	收入(元)	收入(元)
主营业务	70,547,243.32	137,660,144.92	87,566,055.95
关联销售	17,049,107.08	5,095,589.89	13,719,949.26
关联销售比例	24.17%	3.70%	15.67%

关联交易中占比较大的是公司与界集储销公司之间的原粮贸易。苏北粮油主营大米加工、原粮贸易等业务。原粮贸易，因国内原粮市场透明，利润空间很低，因此与界集储销公司的原粮贸易利润属微利，对公司利润贡献较小。同时公司与关联方销售占主营业务比例较小，对公司经营业绩贡献较小。公司经营业绩对关联方交易不存在依赖，相关交易对公司业务完整性、持续经营能力影响较小。

公司的全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》：承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进

行业业务往来或交易。保证严格遵守江苏苏北粮油股份有限公司的《公司章程》、《关联交易制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用在苏北粮油的特殊地位谋取不当利益，不损害江苏苏北粮油股份有限公司及其他股东的合法权益。若因关联关系发生的关联交易确实损害了江苏苏北粮油股份有限公司或其他股东的利益，将就上述关联交易向江苏苏北粮油股份有限公司或江苏苏北粮油股份有限公司其他股东赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

关联担保情况

(3) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵亚、赵冬冬	7,000,000.00	2015年8月6日	2016年8月5日	是
赵亚、赵冬冬	8,000,000.00	2015年9月14日	2016年9月13日	是
赵亚、赵冬冬、钱庆芳	6,000,000.00	2015年11月13日	2017年7月28日	是
赵亚、赵冬冬	15,000,000.00	2016年7月18日	2017年7月17日	是
赵亚、赵冬冬、钱庆芳、赵悦	12,000,000.00	2017年7月27日	2020年7月26日	是
赵亚、赵冬冬、陈楠、赵悦	12,000,000.00	2017年8月23日	2018年8月23日	是
赵亚、赵冬冬、钱庆芳、赵悦	6,000,000.00	2016年11月13日	2019年11月10日	否

2017年3月10日，公司与中国农业发展银行泗洪县支行签订借款合同，借款本金1500.00万元，借款自2017年3月10日至2017年9月20日，泗洪县盛达咨询担保有限公司提供单人担保。宿迁市和谐粮油有限公司、赵亚、赵悦、朱玉仓、张昭、姜社会、泗洪县泰凌粮油贸易有限公司、江苏华东粮油股份有限公司、许涛、钱庆芳、陈瑞等提供反担保，反担保期限为2017年3月10日至2017年9月20日。

2017年6月21日，华东粮油与葛怀书、褚思兰分别与江苏银行股份有限公司泗洪支行签订《保证担保合同》、《个人连带责任保证书》，担保合同和保证书约定保证人为债务人泗洪县绿森薄壳山核桃种植专业合作社所欠债权人的110万元全部债务提供连带责任保证担保。其中，债务人绿森合作社的法定代表人葛怀书以其2204.26亩土地进行贷款抵押。2017年6月21日，泗洪县金旺达资金担保有限公司对于华东粮油的担保进行反担保。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项目	2018年08月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
关键管理人员报酬	166,000.00	220,800.00	163,200.00

(五) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

单位：元

项目名称	关联方	2018年08月31日	占同类交易金额的比例(%)	2017年12月31日	占同类交易金额的比例(%)	2016年12月31日	占同类交易金额的比例(%)
应收账款	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	2,374,207.83	6.60				
应收账款	钱庆芳					1,439,816.25	34.75
小计		2,374,207.83	6.60			1,439,816.25	34.75
其他收款	赵亚	12,000.00	0.05				
其他收款	泗洪县界集粮食储销有限责任公司	723,836.00	2.85	5,871,099.29	30.11	11,468,964.27	34.42
其他收款	赵冬冬	0.10				1,416,329.72	4.25
其他收款	宿迁市家佳粮油食品有限公司					7,694,644.45	23.09
其他收款	泗洪县金旺达资金担保有限公司					5,383,682.34	16.16
小计		735,836.10	2.90	5,871,099.29	30.11	25,963,620.78	77.92
合计		3,110,043.93		5,871,099.29		27,403,437.03	

截至2018年12月21日，所有关联方占款均已收回。

2、关联方应付款项

单位：元

项目名称	关联方	2018年08月31日	占同类交易金额的比例(%)	2017年12月31日	占同类交易金额的比例(%)	2016年12月31日	占同类交易金额的比例(%)
------	-----	-------------	---------------	-------------	---------------	-------------	---------------

项目名称	关联方	2018年08月31日	占同类交易金额的比例(%)	2017年12月31日	占同类交易金额的比例(%)	2016年12月31日	占同类交易金额的比例(%)
预收账款	陈楠					180,516.75	33.90
小计						180,516.75	33.90
其他应付款	赵亚	2,334,986.60	10.98			2,252,800.00	39.04
其他应付款	泗洪界集粮食储销有限责任公司	610,700.00	2.87				
其他应付款	石志明	34,902.38	0.16	92,231.18	0.42		
其他应付款	江苏华东粮油有限公司					2,992,594.48	51.87
其他应付款	宿迁市家佳粮油食品有限公司					137,606.81	2.38
小计		2,980,588.98	14.01	92,231.18	0.42	5,383,001.29	93.29
合计		2,980,588.98		92,231.18		5,563,518.04	

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项

1、公司于2018年9月30日，偿还中国农业发展银行贷款1500万元，未发生违约事项，本借款起始日于2017年10月31日，公司与中国农业发展银行签订借款合同，借款本金1500万元，到期日2018年9月20日，利率4.35%。泗洪县盛达咨询担保有限公司担保。

2、2017年6月21日，被告江苏华东粮油公司、葛怀书、褚思兰分别与原告江苏银行股份有限公司泗洪支行签订《保证担保合同》、《个人连带责任保证书》，担保合同和保证书约定保证人为债务人泗洪县绿森薄壳山核桃种植专业合作社所欠债权人的全部债务提供连带责任保证担保。其中，债务人绿森合作社的法定代表人葛怀书以其2204.26亩土地进行贷款抵押。2018年9月6日，江苏省泗洪县人民法院出具(2018)苏1324民初6295号的民事判决书，判决如下：1.判令被告绿森合作社偿还原告借款本金1100000元及利息5763.12元、罚息、复利;2.被告华东粮油公司、葛怀书、褚思兰对上述借款在担保范围内承担连带偿还责任;3.本案诉讼费、律师

费由被告承担。2017年6月21日，泗洪县金旺达资金担保有限公司对于华东粮油的担保进行反担保。协议中约定：如泗洪县绿森薄壳山核桃种植专业合作社无法履行还款义务，金旺达自愿承担清偿责任。

原告索赔金额需先由债务人绿森薄壳山核桃种植专业合作社的法定代表人葛怀书以其抵押物进行清偿，抵押物评估值为176.34万元，其价值覆盖了贷款本息，金额充足。同时泗洪县金旺达资金担保有限公司对华东粮油提供反担保措施。当华东粮油履行保证责任时，金旺达资金担保有限公司先行赔付，不会对公司造成任何损失。

（二）或有事项

1、使用权受限资产

①公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年8月31日其他货币资金为中国农业发展银行泗洪县支行贷款保证金，金额分别为1,350,000元、2,850,000.00元、2,850,000.00元，保证金计算标准：按照储备粮贷款额的5%和自营粮贷款额的10%缴纳。

②公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订1年期借款合同，借款本金220万元，借款开始日2018年1月11日，到期日2019年1月3日；公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订借款合同，借款本金650万元，借款开始日2018年1月11日，到期日2019年1月9日。公司以自有房产（泗洪县界集镇杨岗村楼尚路北侧1、2、3、4、5、6幢建筑合计面积7,111.20平方米以及土地26,666.00平方米）抵押（苏【2018】泗洪县不动产证明第0000890号），评估价值为1,300.00余万元。

③公司与江苏泗洪农村商业银行界集支行签订1年期借款合同，借款本金900万元，借款开始日2018年6月1日，到期日2019年5月20日。公司以自有房产（泗洪县界集镇楼尚路北侧1、2、3、4、5幢建筑合计面积9,576.74平方米）抵押（苏【2018】泗洪县不动产证明第0013139号），评估价值为1,200.00余万元。

④自2016年8月23日至2018年8月22日。公司与中国农业银行股份有限公司泗洪县支行签订1年期借款合同，展期1年，本金1200万元，赵亚、赵冬冬、泗洪县盛达咨询有限公司（公司以自有土地、房产向其抵押担保）等提供担保。该笔借款到期后，公司与中国农业银行股份有限公司泗洪县支行继续签订1年期借款合同，借款本金1200万元，借款开始日2018年9月3日，到期日2019年9月2日。泗洪

县盛达咨询担保有限公司提供担保。公司以自有土地、房产（泗洪县界集工业园1、2、3、4、5、6、7幢建筑合计面积10,616.16平米和土地35,319.00平米）向泗洪县盛达咨询担保有限公司提供抵押（苏【2018】泗洪县不动产证明第0019648号）。2018年8月22日至2018年9月3日期间，未解除抵押，相关资产一直处于受限状态。

⑤公司与中国农业发展银行签订1年期借款合同，借款本金1500万元，借款开始日期2017年10月31日，到期日2018年9月20日，泗洪县盛达咨询担保有限公司担保。公司以自有动产（粳稻3,600.00吨，保存完好，在公司6号仓内）向泗洪县盛达咨询担保有限公司提供抵押。

⑥公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司泗洪县支行签订1年期借款合同，借款本金500万元，借款开始日期2018年3月29日，到期日2019年3月28日，泗洪县盛达咨询担保有限公司担保。公司以自有动产（自动挂面称重机220V一台，自动复合扎片机N19-630一台，自动皮带熟化喂料机CS105一台，自动连续扎片机N19-730一台，挂面纸全自动包装机5000*1300*1300三台，全自动双轴和面机N19-830一台，自动烘干机GM-X一台）向泗洪县盛达咨询担保有限公司提供抵押。

2、对外担保

（1）报告期内，苏北粮油担保及反担保情况如下：

序号	反担保人	担保人	担保金额 (元)	被担保人	期限	合同编号	履行情况
1	江苏苏北粮油有限公司、江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠	泗洪县盛达咨询担保有限公司	10,000,000.00	宿迁市和谐粮油有限公司	2017.10.31 - 2018.09.20	2017208	履行完毕
2	泗洪县盛达咨询担保有限公司、宿迁和谐粮油有限公司、赵悦、赵亚、赵冬冬、朱玉仓、赵昭、姜社会、陈楠、王仲楼、江苏苏北粮油有限公司房屋建筑物及土地使用权	泗洪县盛达咨询担保有限公司	12,000,000.00	江苏苏北粮油有限公司	2017.08.25 - 2018.08.22	2017173	履行完毕

2017年10月31日，公司与泗洪县盛达咨询担保有限公司、宿迁市和谐粮油有限公司、江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠，签订反担保合同，公司与江苏华东粮油有限公司、张昭、姜社会、马祥、王仲楼、赵悦、赵冬冬、陈楠等一同作为反担保人，为宿迁市和谐粮油有限公司向泗洪县盛达咨询担保有限公司借款提供担保，担保金额为1,000.00万元，担保期限自2017年10月31日至2018年9月20日。

2017年8月23日，公司与中国农业银行泗洪县支行签订的借款合同，借款本金1200万元，到期日为2018年8月22日，泗洪盛达咨询有限公司为该合同提供担保，江苏苏北粮油有限公司以房屋建筑物及土地使用权对泗洪盛达咨询有限公司提供反担保。

(2) 报告期内，子公司担保及反担保情况如下：

序号	反担保人	担保人	担保金额(元)	被担保人	期限	合同编号	履行情况
1	-	江苏华东粮油有限公司	1,100,000.00	泗洪县绿森薄壳山核桃种植专业合作社	2017.06.21 - 2019.06.21	BZ137000285151	正在履行
2	-		900,000.00	泗洪县天一粮食种植专业合作社	2017.09.17 - 2019.09.17	BZ131517000397	正在履行
3	-		800,000.00	江苏蟹园电子商务有限公司	2018.08.15 - 2020.08.15	BZ131518000361	正在履行

(三) 其他重要事项

公司于2015年6月19日注册子公司江苏蟹园电子商务有限公司（简称“蟹园电子商务”），公司未对其实际出资。截至2016年末，蟹园电子商务未实际经营，净资产为零，无业务实质。

2016年12月20日，公司做出决议，将蟹园电子商务零对价转让给石志明，同日与石志明签订股权转让协议，并于2016年12月31日办理完股权转让交接手续。

除上述事项外，截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

九、报告期内资产评估情况

(一) 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司时评估情况

为苏北粮油有限公司股份制改制需要，公司聘请同致信德（北京）资产评估有限公司为评估机构，以2017年9月30日为评估基准日，对苏北粮油有限截至2017年9月30日的全部资产进行评估，并出具了同致信德评报字(2017)第A0344号《资产评估报告》，经确认截至2017年9月30日，公司净资产评估值为5,459.81万元。

(二) 江苏华东粮油有限公司资产评估报告

公司 2018 年 2 月 6 日召开股东大会审议通过了《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的江苏华东粮油有限公司 100%股权的议案》。收购价格为 500.00 万元人民币。2018 年 3 月 31 日，徐州公正资产评估事务所（普通合伙）对江苏华东粮油有限公司在 2018 年 2 月 27 日的全部资产、全部负债进行了复核评估，完成了必要的评估程序，出具了资产评估报告（徐公评字（2018）第 246 号）。主要评估数据如下：

资产总额：48,544,174.99 元

负债总额：42,600,010.57 元

净资产额：5,944,164.42 元

评估结论：经资产基础法评估，江苏华东粮油有限公司股东全部权益价值于评估基准日 2018 年 2 月 27 日的评估价值为人民币 5,944,164.42 元。

（三）宿迁市家佳粮油食品有限公司资产评估报告

公司 2018 年 2 月 6 日召开股东大会审议通过了《关于公司受让泗洪鼎盛粮油有限公司持有的宿迁市家佳粮油食品有限公司 100%股权的议案》。收购价格为 540.00 万元。2018 年 3 月 31 日，徐州公正资产评估事务所（普通合伙）对宿迁市家佳粮油食品有限公司在 2018 年 2 月 27 日的全部资产、全部负债进行了评估，完成了必要的评估程序，出具了资产评估报告（徐公评字（2018）第 247 号）。主要评估数据如下：

资产总额：59,325,247.88 元

负债总额：57,325,408.05 元

净资产额：1,999,839.83 元

评估结论：经资产基础法评估，宿迁市家佳粮油食品有限公司股东全部权益价值于评估基准日 2018 年 2 月 27 日的评估价值为人民币 1,999,839.83 元。

十、股利分配政策和最近两年及一期利润分配情况

（一）最近两年及一期股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度发生的亏损；
- 2、按百分之十提取法定公积金；
- 3、按照股东大会决议从公司税后利润中提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润，否则，公司股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司可以采用现金或股票方式分配股利。

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

（二）最近两年及一期股利分配情况

报告期内公司未发生过股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则以及公司章程中有关股利分配的规定进行分红。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（一）子公司基本信息

子公司	注册地	注册资本	持股比例	表决权比例	主营业务	合并
宿迁市家佳	泗洪县界集镇工业	3343.00万	100%	100%	农产品购销、植	是

粮油食品有限公司	集中区	人民币			物油饲料生产、租赁	
江苏华东粮油有限公司	泗洪县界集镇楼尚路北侧（界集镇工业园区）	2980.00万人民币	100%	100%	仓储	是

（二）子公司主要会计数据和财务指标

报告期内，家佳粮油公司的主要财务指标如下：

单位：元

资产负债表项目	2018年8月31日
资产总额	46,273,287.09
负债总额	20,054,032.90
所有者权益总额	26,219,254.19
利润表项目	2018年3-8月
营业收入	12,719,166.25
利润总额	-591,688.25
净利润	-753,277.41

报告期内，华东粮油公司的主要财务指标如下：

单位：元

资产负债表项目	2018年8月31日
资产总额	38,834,453.31
负债总额	17,821,796.17
所有者权益总额	21,012,657.14
利润表项目	2018年3-8月
营业收入	774,044.30
利润总额	-624,229.26
净利润	-676,325.86

（三）报告期内曾经的子公司

公司于2015年6月19日注册子公司江苏蟹园电子商务有限公司（简称“蟹园电子商务”），公司未对其实际出资。截至2016年末，蟹园电子商务未实际经营，净资产为零。2016年12月20日，公司做出决议，将子公司零对价转让给石志明，同日与石志明签订股权转让协议。2017年6月21日，完成蟹园电子商务股权转让登记手续。

十二、风险因素

（一）短期偿债能力弱的风险

公司2018年8月、2017年末、2016年末的资产负债率分别为43.47%、66.26%及93.69%，流动比率分别为1.38、1.26及0.77，速动比率分别为0.60、0.60及0.41。

公司的负债多为流动负债，大部分为银行借款。虽然公司历史还款记录良好，尚未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但市场经济不景气状况将对公司的经营造成不利冲击，进而给公司的资金正常周转造成一定的压力。

风险评估管理措施：加强银行存款的管理能力，在保证公司正常运营需要的现金流以外，逐步归还部分银行借款，增强公司的短期偿债能力。

（二）气候天气风险

农业生产对自然条件的敏感度较高，若在水稻生产过程中的关键阶段出现异常天气，将直接影响水稻生产的产量和质量。江苏省地处中纬度的海陆过渡带和气候过渡带，兼受西风带、副热带和低纬东风带天气系统的影响，气象灾害频次高，种类多、影响面广，主要的气象灾害有暴雨、洪涝、高温、干旱、台风、强对流（包括大风、冰雹、龙卷等），由于公司的原材料绝大部分采购自周边农户，一旦出现极端气候天气条件导致公司所在水稻产区减产，若公司用于加工的粮食库存未能及时补充，则会导致公司大米加工原材料出现暂时性缺乏，对公司生产经营产生一定影响。

风险评估管理机制：一方面，建立复合型灾害监测和预警系统，对自然灾害进行早期预报，提早防范，以起到预防风险、缓解风险、应对风险和降低自然灾害的危害作用；另一方面，建立综合性灾害风险管理体系，对可能遇到的各种自然灾害风险进行识别、估计和评估，并在其基础上利用综合手段，通过整合后的组织和社会协作，对灾害进行全过程管理，提升公司的灾害管理和防灾、减灾能力，以有效的地预防、回应和减轻各种自然灾害，从而保障公司的财产安全。

（三）国家产业政策调整的风险

粮油加工业是国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。相关政策的落地实施对公司经营效益具有明显的促进作用。报告期内，2017年较2016年相比，收到政府补助金额有所下降。因此，在目前公司稻米加工产品还没有全国大规模推广的情况下，未来如果国家对粮油产业政策进行大幅调整，政府补贴大幅减少，公司盈利能力将会受到一定的影响。

风险评估管理机制：公司将加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时加强管理降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，以抵消政府补贴变化的风险。

（四）食品安全的风险

我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等一系列法律法规，进一步加强食品生产者的社会责任和风险控制约束措施，同时加大对食品生产者违规的处罚力度。若因公司对食品安全管理不到位等原因导致出现产品质量问题或食品安全事故，将会致使公司品牌声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼。

风险评估管理机制：公司严格按照食品质量管理体系进行管理，质检部门除了对每批次产品进行自检外，还定期将产品送至第三方质监部门进行质量检验。

（五）收入受季节性波动的风险

公司主要销售产品为大米、稻谷和小麦，受农业生产季节性影响，小麦和水稻的销售表现出较为明显的季节性特征，通常情况下 9-11 月是稻谷的收获季节，5-6 月是小麦的收储季节，所以公司第二、四季度的销售收入较多，而第一、三季度的销售收入较少，利润也相应较低。

风险评估管理措施：公司应该加强开发新产品，增加新的收入，降低季节性收入波动的影响。

（六）存货余额较大的风险

2018年8月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司存货金额分别为9,922.52万元、6,076.32 万元及3,287.60万元，占流动资产的比例分别为56.25%、52.49%及46.79%。占资产总额的比例分别为33%、42.69%及32.92%。在国内稻米价格整体温和上涨的背景下，大仓储能力有利于公司控制生产成本，并分享终端产品价格上涨带来的超额收益，但是公司存货较多也会导致资金占用过高，增加资金成本。虽然公司建立了长效机制保障稻谷采购渠道、定价机制、仓储管理水平，但亦不能排除对市场行情判断失误，导致存货减值的风险。

风险评估管理措施：公司对存货有实行专人管理，每月都进行安全生产、安全储存教育，公司充分利用自身仓储优势及稻谷贸易经验，根据市场价格变化，及时加大对存货的周转，提高资金使用效率。

（七）公司采购及销售中现金、个人卡结算及现金、个人卡资金

坐支导致的内控风险

根据农业相关企业特点，粮食产品的采购与销售多会涉及到个人。在供应商层面，2018年1-8月、2017年度、2016年度个人供应商分别为74.80%、78.72%、83.04%，采购过程中分别向上述供应商采用现金方式支付货款9.54万元、17.84万元、1,177.17万元，占采购支出的比例分别为0.01%、0.11%、14.81%，个人卡代付货款0.00万元、210.00万元、338.37万元，占采购支出的比例分别为0.00%、1.35%、4.26%；公司2018年1-8月、2017年度、2016年度现金收款方式的销售金额分别为96.22万元、747.28万元、1,956.27万元，占销售收入的比例分别为1.31%、5.36%、21.68%，现金坐支0.00万元、157.85万元、1,473.77万元，占同期现金收入的比例分别为0.00%、21.12%、75.34%。同时个人银行卡代收款方式的销售金额分别为0.00万元、32.25万元、509.78万元，占含税销售收入的比例分别为0.00%、0.23%、5.65%，报告期内，公司不存在个人卡坐支的情况。股份公司成立后，公司制定了完善的内部控制，严格按照管理程序和内控关键环节的管理要求，确保财务收支的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果，但因股份公司成立时间较短，仍然存在因采购和销售环节内部控制不完善而导致的内控风险。

风险评估管理措施：股份公司成立后，公司制定了完善的内部控制，严格按照管理程序和内控关键环节的管理要求，确保财务收支的真实性、有效性、完整性和准确性，并及时登记入账，真实地反映企业的经营成果。

（八）公司经营活动产生的现金流量净额为负的风险

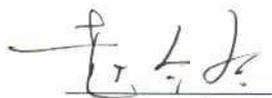
在公司原粮贸易比重较大和公司业务处于快速增长期、各项投入加大的共同影响，报告期内公司经营性净现金流为负，2018年1-8月、2017年度、2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,938.91万元、-4,303.09万元及2,228.36万元。

应对措施：公司将不断的积极融资，拓宽融资渠道，为经营活动的正常运营提供支持。同时，公司也将继续扩大业务规模，在提高大米销售收入的同时，逐渐降低原粮贸易的比重。

第五节 有关声明

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

全体董事签字：

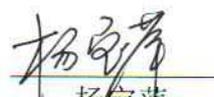

赵冬冬


赵悦


韩青


陈楠

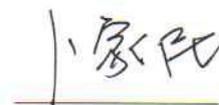

高玉侠


杨宝萍


赵凤全

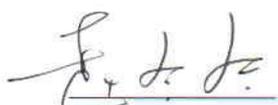
全体监事签字：


钱威位


卜家民


马祥

全体高级管理人员签字：


赵冬冬


李晶晶


赵淑华

江苏苏北粮油股份有限公司

2019年3月1日



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。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不至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。

经办律师签名：吴以森

经办律师签名：李引



负责人签名：吴以森

2019年3月1日

会计师事务所声明

本机构及经办注册会计师已阅读江苏苏北粮油股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不至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。

经办注册会计师签名：

张丹英



经办注册会计师签名：

孙绍东



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人签名：

周志



2019年3月1日

资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本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。

签字注册资产评估师：



签字注册资产评估师：



同致信德（北京）资产评估有限公司

负责人签名：



2019年3月1日

第六节附件

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