

哈尔滨秋林饮料科技

股份有限公司



Since 1900

秋林·格瓦斯

公开转让说明书

主办券商



二〇一五年九月

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、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本公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

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

（一）公司治理风险

公司系由哈尔滨秋林饮料有限责任公司于2015年6月19日整体变更设立，按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系。但由于股份公司治理结构和内部控制体系完整建立时间较短，持续良好运行需在实践中进一步完善，故短期内公司可能存在因治理不善带来的风险。

（二）食品安全质量风险

随着经济的快速发展及人民生活水平的迅速提高，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断增强，2009年颁布实施的《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化了食品生产者的社会责任，规范了食品生产企业的经营行为，加大了食品安全领域的监管力度并确立了惩罚性赔偿制度。

为保证产品安全质量，公司在多方面采取措施，包括设立质检部门，建立完善的质量控制体系，明确每个生产环节的质量责任，制定了质量体系管理文件等；公司配备充足的品质检测人员和检测设备，检测手段齐全。但仍有可能因质量监控措施未严格执行导致产品质量和食品安全问题，从而对公司品牌形象、业务开展和经营业绩造成不利影响。

（三）市场区域相对集中的风险

公司主要产品为格瓦斯饮料，格瓦斯饮料由俄罗斯最先传入哈尔滨，在黑龙江地区有较好的市场熟知度，加之公司通过不断的开拓积累，公司在黑龙江地区已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，产品知名度、认可度、美誉度较高。

2013年、2014年和2015年1-4月，公司来自于黑龙江地区的营业收入占比分别为72.30%、77.16%和81.01%，销售区域较为集中，如果该区域市场竞争加剧或发生其他不利变化，则可能对公司的经营业绩带来不利影响。

（四）经销商管理的风险

公司产品主要通过经销商销售，经销商是连接公司和消费者的桥梁，公司与经销商建立联销体，在经销商责任范围内商超、餐饮、特通等渠道经营权归公司，公司对经销商的选择具有标准较高且管理完善，与此同时，公司给予经销商较高的利润空间，故报告期内公司与大部分经销商的合作关系较为稳定。

尽管如此，如果主要的经销商暂停、中断或减少业务往来，公司仍有可能不能及时找到合格的经销商，则在此期间可能对公司的业务和经营成果造成不利影响。

（五）资金风险

报告期内，公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大；2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日流动比率分别为0.21、0.18和0.24；速动比率分别为0.08、0.07和0.14，流动比率和速动比率都偏低，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方、其他个人筹措短期资金造成，截止2015年4月30日，公司银行借款总额12,600万元，关联方拆入资金9,780万元，如公司仍仅依靠原有银行贷款、关联方拆借或者个人借款来满足公司发展需要，可能会面临资金短缺风险或偿债风险。

（六）销售策略不当风险

公司2014年收入大幅下降，业绩处于低谷，系因2014年公司实施较为积极的推广策略，期望快速搭建覆盖全国的销售网络，但作为新开拓的细分饮料市场，产品的消费习惯培育需要一定的市场投入和时间，市场的开发、培育以及市场推广需要大量的财力、人力支持，受资金、人员、品牌等因素的限制，致使公司在黑龙江地区销售量大幅下滑，而其他区域市场并未收到预期效果。2015年公司快速调整销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作，黑龙江市场销售量大幅上升。但随着饮料市场竞争逐步加剧，如果公司未来营销策略不能适应市场需求变化，公司经营将受到不利影响。

（七）主要材料价格波动风险

瓶坯、瓶盖等包装材料及葡糖浆、砂糖、面粉等原材料是公司生产所需的主

要材料。2013 年度、2014 年度和 2015 年 10 月，主要材料成本占生产成本的比重均在 60% 以上，主要原材料的价格变化对公司毛利率水平可能存在重要影响，虽然公司通过“中纤网”、“中糖网”、“中华面粉网”等平台及时、准确的搜集材料价格信息，保证了公司采购价格符合市场行情，但上述材料的市场行情如果出现较大波动，将对公司的生产经营产生一定影响，从而影响到公司盈利水平和经营业绩。

（八）依赖关联资金支持的风险

截至本公开转说明书签署日，公司占用关联方款项余额为 9,780 万元，款项用途主要为厂房等固定资产投资以及偿还银行借款，公司对关联方资金存在一定程度上的依赖。虽然随着公司长期资产投入的减少、自身现金获取能力的提高以及长期资金融资渠道拓宽，公司将逐步减少对关联方资金的依赖，但如果公司不能快速通过提高盈利能力来改善公司未来现金流，公司仍将在一定期间内对关联方资金存在依赖。

（九）营业收入波动风险

公司产品终端市场有固定的消费人群，一年四季的消费量变化不大，季节性和波动性不明显。但因公司报告期主要采取经销商销售模式，每年有几次渠道搭赠政策，导致公司每月发货不均匀，造成年度内各月销售额波动。受此影响，根据 2015 年 1-4 月份的盈利同比例推算 2015 年全年将存在一定差异，2015 年 5 月后的业绩状况将受市场状况以及公司销售策略影响，存在波动风险。

目录

| | |
|-----------------------------------------|------------|
| 声明 | 2 |
| 重大事项提示 | 3 |
| 目录 | 6 |
| 释义 | 8 |
| 第一节基本情况 | 10 |
| 一、公司基本情况 | 10 |
| 二、股票挂牌情况 | 11 |
| 三、公司股权结构及股东情况 | 13 |
| 四、公司股本演变情况 | 15 |
| 五、董事、监事、高级管理人员基本情况 | 21 |
| 六、子公司基本情况 | 25 |
| 七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 | 31 |
| 八、本次挂牌相关机构 | 32 |
| 第二节 公司业务 | 36 |
| 一、公司主营业务情况 | 36 |
| 二、公司组织结构及主要产品与服务流程 | 38 |
| 三、公司业务关键资源要素 | 55 |
| 四、业务经营情况 | 73 |
| 五、公司商业模式 | 80 |
| 六、公司所处行业基本情况 | 85 |
| 七、公司竞争状况 | 98 |
| 第三节公司治理 | 104 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 | 104 |
| 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 | 105 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 | 109 |
| 四、公司的独立性 | 111 |

| | |
|-----------------------------------------|------------|
| 五、同业竞争..... | 113 |
| 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况..... | 123 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况..... | 127 |
| 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因..... | 132 |
| 第四节 公司财务会计信息..... | 134 |
| 一、最近两年及一期的财务会计报表..... | 134 |
| 二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见..... | 155 |
| 三、公司主要会计政策、会计估计及其变更..... | 155 |
| 四、报告期利润形成的有关情况..... | 180 |
| 五、财务状况分析..... | 193 |
| 六、关联方、关联关系及关联交易..... | 239 |
| 七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项..... | 247 |
| 八、报告期内资产评估情况..... | 248 |
| 九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策..... | 248 |
| 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 249 |
| 十一、风险因素..... | 252 |
| 第五节有关声明..... | 256 |
| 第六节附件..... | 261 |

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

| 一般释义 | | |
|---------------------------|---|-----------------------------------------|
| 有限公司 | 指 | 哈尔滨秋林饮料有限责任公司 |
| 公司/本公司/股份公司/ 秋林饮料/秋林股份 | 指 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司 |
| 秋林销售 | 指 | 黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司 |
| 天津秋林 | 指 | 天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司 |
| 秋林糖果厂 | 指 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 |
| 秋林里道斯 | 指 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 |
| 米秋林房地产 | 指 | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 |
| 秋林经贸 | 指 | 哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司 |
| 秋林物流 | 指 | 哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司 |
| 立多夫斯 | 指 | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 |
| 伊雅秋林 | 指 | 哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司 |
| 秋林科技 | 指 | 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 (原名：哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限公司) |
| 秋林投资 | 指 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心(有限合伙) |
| 股东大会 | 指 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 主办券商/银河证券 | 指 | 中国银河证券股份有限公司 |
| 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 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

专业释义

| | | |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------|
| 格瓦斯 | 指 | 一种盛行于俄罗斯、乌克兰和其他东欧国家的，含低度酒精的饮料，用面包干发酵酿制而成，颜色近似啤酒而略呈红色。 |
| 发酵饮料 | 指 | 发酵原料（薏仁，燕麦，蜂蜜，水果，奶粉，植物等）经酵母菌、乳酸菌或国家允许使用的菌种发酵后调制而成的饮料产品，一般分为酵母菌饮料和乳酸菌饮料。 |
| 联销体 | 指 | 由娃哈哈最早建立的一种销售模式，生产商和经销商以利益机制建立的新型厂商关系。 |

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

英文名称：Harbin Qiulin Beverage Technology Co.,Ltd.

法定代表人：仲兆敏

有限公司设立日期：2011年8月9日

股份公司设立日期：2015年6月19日

注册资本：13,400万元

住所：哈尔滨哈南工业新城东兴路151号

邮编：150060

电话：0451-86815662

传真：0451-86815662

网站地址：www.qkbc.com

电子邮箱：qlyl@qiulinfood.com

信息披露事务负责人：吕鑫

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》公司属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所属行业为“14 日常消费品”之“1411 食品、饮料与烟草”之“141110 饮料”中的“14111012 软饮料生产商”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）和全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为“C15 酒、饮料和精制茶制造业”之“C152

饮料制造”中的“C1529 茶饮料及其他饮料制造”

主营业务：格瓦斯饮料生产与销售

组织机构代码：57806615-3

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：134,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

交易方式：协议转让

（二）股票限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控

制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“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。自公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，公司应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌的相关规则。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%。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。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未对股份转让事宜作出其他锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2015年6月19日，截止本公开转让说明书签署之日，公司发起人持股尚未满一年，无可流通股股份。

公司实际控制人仲兆敏直接持有的公司股份及通过哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）和哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司间接持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量均为其挂牌前持股数量的三分之一，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。

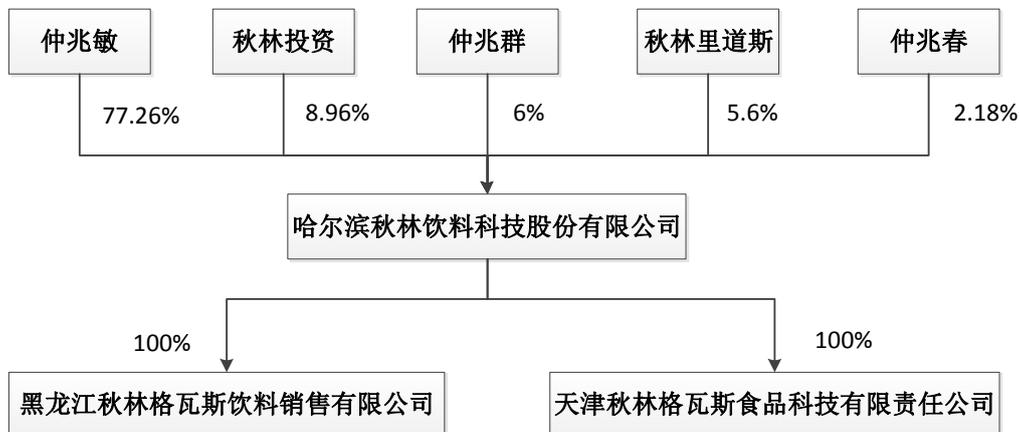
公司股票进入全国股份转让系统公开转让的具体情况如下：

| 序号 | 股东 | 任职情况 | 持股数量（股） | 其中：本次可流通股股份数量（股） |
|----|----------------------|------|-------------|------------------|
| 1 | 仲兆敏 | 董事长 | 103,532,500 | 0 |
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | - | 12,000,000 | 0 |
| 3 | 仲兆群 | - | 8,041,250 | 0 |
| 4 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | - | 7,500,000 | 0 |
| 5 | 仲兆春 | 监事 | 2,926,250 | 0 |
| | 合计 | | 134,000,000 | 0 |

公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、公司股权结构及股东情况

(一) 公司股权结构图

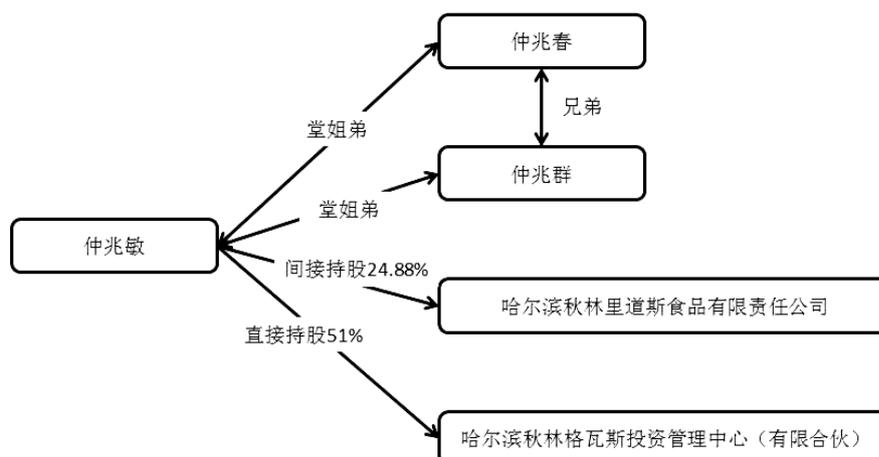


除上述情形外，截至本公开转让说明书签署日，本公司不存在其他对外投资形成的子公司、参股公司及合营企业等情形。子公司基本情况详见下文“第一节基本情况”之“六、子公司基本情况”。

(二) 公司前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 股东性质 | 有无股份质押或 其他争议 |
|----|------------------|--------------------|---------------|------|-----------------|
| 1 | 仲兆敏 | 103,532,500 | 77.26 | 自然人 | 无 |
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心 | 12,000,000 | 8.96 | 有限合伙 | 无 |
| 3 | 仲兆群 | 8,041,250 | 6.00 | 自然人 | 无 |
| 4 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 7,500,000 | 5.60 | 有限公司 | 无 |
| 5 | 仲兆春 | 2,926,250 | 2.18 | 自然人 | 无 |
| 合计 | | 134,000,000 | 100.00 | - | - |

(三) 公司股东之间的关联关系



如上图所示，公司股东仲兆春、仲兆群为兄弟关系；仲兆敏与仲兆春、仲兆群为堂姐弟关系；仲兆敏间接持有秋林里道斯 24.88% 股份，并担任秋林里道斯董事长、总经理和法定代表人，为秋林里道斯的实际控制人；仲兆敏直接持有秋林投资 51% 股份，为该有限合伙企业的普通合伙人，并担任执行事务合伙人，为秋林投资的实际控制人。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

主办券商及律师经核查认为，公司股东符合法律、法规规定的股东资格条件，不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形。

（四）公司控股股东、实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人的认定依据

截至本公开转让说明书签署日，仲兆敏直接持有公司 77.26% 股份，通过控制秋林投资间接控制公司 8.96% 股份，通过控制秋林里道斯间接控制公司 5.6% 股份，并担任公司董事长及法定代表人，故认定仲兆敏为公司控股股东和实际控制人。

主办券商及律师经核查，认为：公司控股股东和实际控制人的认定依据充分、合法。

2、控股股东、实际控制人基本情况

仲兆敏女士，1955 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 9 月至 1992 年 7 月，就读于中共黑龙江省委党校，企业管理专业，大专学历。1973

年 5 月至 1978 年 7 月，在长岭湖水产养殖场下乡，从事工人工作；1978 年 7 月至 1984 年 6 月，在哈尔滨市秋林食品厂，任工会主席；1984 年 6 月至今，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任党支部副书记、厂长、董事长兼总经理；2003 年 12 月至今，在哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司，任董事长兼总经理；2007 年 7 月至 2015 年 4 月，在哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司，任执行董事兼总经理；2007 年 8 月至今，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任董事长兼总经理；2010 年 7 月至今，在哈尔滨米秋林房地产开发有限公司，任董事长；2010 年 11 月至今，在哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司，任执行董事兼总经理；2010 年 11 月至今，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事；2011 年 5 月至今，在哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司，任执行董事兼总经理；2011 年 6 月至今，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，历任董事、董事长、执行董事；2015 年 4 月至今，在哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人；2011 年 8 月至 2015 年 5 月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，在股份公司任董事长。

主办券商及律师经核查，认为：控股股东、实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行，合法合规。

3、控股股东、实际控制人最近两年内的变化情况

自 2011 年有限公司成立以来，仲兆敏持续控股公司，并担任有限公司执行董事和法定代表人、股份公司董事长和法定代表人。公司的控股股东及实际控制人在最近两年内未发生变化。

4、控股股东、实际控制人控制的其他企业情况

详见下文“第三节 公司治理”之“五 同业竞争”。

四、公司股本演变情况

| 序号 | 日期 | 事项 | 注册资本 (万元) | 股权结构 | |
|----|----------|--------|--------------|-------|----------|
| | | | | 股东名称 | 持股比例 (%) |
| 1 | 2011-8-9 | 有限公司设立 | 2,000 | 仲兆敏 | 99 |
| | | | | 秋林糖果厂 | 1 |

| | | | | | |
|---|-----------|-------------|--------|-------|-------|
| 2 | 2012-5-8 | 第一次增资 | 6,000 | 仲兆敏 | 99.67 |
| | | | | 秋林糖果厂 | 0.33 |
| 3 | 2014-6-9 | 股权出质 | 6,000 | 仲兆敏 | 99.67 |
| | | | | 秋林糖果厂 | 0.33 |
| 4 | 2015-3-23 | 解除股权出质 | 6,000 | 仲兆敏 | 99.67 |
| | | | | 秋林糖果厂 | 0.33 |
| 5 | 2015-4-20 | 第一次股权转让 | 6,000 | 仲兆敏 | 80 |
| | | | | 秋林投资 | 20 |
| 6 | 2015-4-22 | 第二次增资 | 9,500 | 仲兆敏 | 87.37 |
| | | | | 秋林投资 | 12.63 |
| 7 | 2015-4-28 | 第三次增资 | 13,400 | 仲兆敏 | 77.26 |
| | | | | 秋林投资 | 8.96 |
| | | | | 仲兆群 | 6.00 |
| | | | | 秋林里道斯 | 5.60 |
| | | | | 仲兆春 | 2.18 |
| 8 | 2015-6-19 | 整体变更为股份有限公司 | 13,400 | 仲兆敏 | 77.26 |
| | | | | 秋林投资 | 8.96 |
| | | | | 仲兆群 | 6.00 |
| | | | | 秋林里道斯 | 5.60 |
| | | | | 仲兆春 | 2.18 |

（一）有限公司的设立

2011年8月5日，有限公司股东会决议通过了公司章程，仲兆敏、哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司签署了《哈尔滨秋林饮料有限责任公司章程》，约定共同出资2,000万元设立哈尔滨秋林饮料有限责任公司，其中仲兆敏出资1,980万元，出资比例99%，哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司出资20万元，出资比例1%。

2011年8月8日，黑龙江平实会计师事务所出具了黑平实会验字（2011）第1447号《验资报告》，验证：截至2011年8月8日，哈尔滨秋林饮料有限责任公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币2,000万元，出资方式均为货币出资。

2011年8月9日，有限公司在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局登记成立，取得注册号为230199100108058的《企业法人营业执照》，有限公司正式成

立。成立时，有限公司住所为哈尔滨哈南工业新城黄海路与霞光路交口处；法定代表人为仲兆敏；注册资本 2,000 万元；实收资本 2,000 万元；经营范围为“一般经营项目：以自有资产对食品行业进行投资；饮料加工技术咨询。”

有限公司成立时，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|----------------|--------------|------|------------|
| 1 | 仲兆敏 | 1,980 | 货币 | 99 |
| 2 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 20 | 货币 | 1 |
| | 合计 | 2,000 | - | 100 |

（二）有限公司第一次增加注册资本

2012 年 5 月 7 日，有限公司股东会决议同意：将公司注册资本由 2,000 万元变更为 6,000 万元；其中，股东仲兆敏以货币增资 4,000 万元，出资比例变更为 99.67%，秋林糖果厂出资金额不变，出资比例变更为 0.33%；并修改公司章程。

同日，黑龙江立信会计师事务所出具黑立信会验字（2012）第 Q447 号《验资报告》，验证：截至 2012 年 5 月 7 日，有限公司已收到仲兆敏新增注册资本 4,000 万元，出资方式为货币出资。

2012 年 5 月 8 日，哈尔滨市工商行政管理局开发区分局核准了本次变更。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|----------------|--------------|------|------------|
| 1 | 仲兆敏 | 5,980 | 货币 | 99.67 |
| 2 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 20 | 货币 | 0.33 |
| | 合计 | 6,000 | - | 100 |

（三）有限公司第一次变更经营范围

2012 年 11 月 30 日，有限公司经哈尔滨市工商行政管理局开发区分局核准，变更经营范围为“饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类]有效期至 2015 年 10 月 25 日。以自有资产对食品行业进行投资；饮料加工技术咨询。（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）”

（四）有限公司股权出质

2014年5月20日，有限公司（债务人）、仲兆敏和秋林糖果厂（出质人）、哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司（质权人，以下简称“哈尔滨创业担保公司”）签署《权利质押合同》三方协议，约定由哈尔滨创业担保公司为有限公司在中国建设银行哈尔滨香坊支行的2,000万元贷款提供保证担保；仲兆敏和秋林糖果厂为该保证担保提供股权质押，出质的权利为二者持有的有限公司共计100%股权。

2014年6月9日，哈尔滨市工商行政管理局开发区分局出具《股权出质设立登记核准通知书》，核准了上述股权出质。

（五）有限公司解除股权出质

2015年3月20日，创业担保公司出具《股权出质设立登记解除通知书》，证明有限公司已与其解除质押关系，同意解除仲兆敏和秋林糖果厂的股权质押。

2015年3月23日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局出具《股权出质注销登记核准通知书》，核准了上述股权出质出质的注销。

（六）有限公司第一次股权转让及变更住所

2015年4月15日，仲兆敏与哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）签署股权转让合同，约定：仲兆敏将其持有的有限公司20%的股份转让给哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙），转让价格为1元/股。

同日，秋林糖果厂与仲兆敏签署股权转让合同，约定：秋林糖果厂将其持有的0.33%的股份转让给仲兆敏，转让价格为1元/股。

2015年4月16日，有限公司召开股东会，同意股东仲兆敏将其持有的部分股份转让给哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）；同意秋林糖果厂将其持有的全部股份转让给仲兆敏；同意将公司住所变更为“哈尔滨哈南工业新城东兴路151号”（同址，改门牌号），并修改公司章程。

2015年4月20日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了本次变更。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|-----|---------|------|---------|
| 1 | 仲兆敏 | 4,800 | 货币 | 80 |

| | | | | |
|---|--------------------------|--------------|----|------------|
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理 中心（有限合伙） | 1,200 | 货币 | 20 |
| | 合计 | 6,000 | - | 100 |

（七）有限公司第二次增加注册资本

2015年4月20日，有限公司与仲兆敏签署增资扩股协议，约定由仲兆敏对有限公司进行溢价增资，新增注册资本3,500万元，增资价格2元/股，其中每股1元进入注册资本，1元进入资本公积。

2015年4月21日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由6,000万元变更为9,500万元，由股东仲兆敏以货币增资3,500万元，并修改公司章程。

2015年4月22日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了本次变更登记。

2015年4月24日，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验字[2015]第18002号《验资报告》，验证：截至2015年4月23日，有限公司已收到仲兆敏缴纳货币出资额7,000万元，其中3,500万元计入实收资本，3,500万元计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|--------------------------|--------------|------|------------|
| 1 | 仲兆敏 | 8,300 | 货币 | 87.37 |
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理 中心（有限合伙） | 1,200 | 货币 | 12.63 |
| | 合计 | 9,500 | - | 100 |

（八）有限公司第三次增加注册资本

2015年4月24日，有限公司与仲兆敏、仲兆群、仲兆春、哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司签署《增资扩股协议》，约定：有限公司注册资本由9,500万元变更为13,400万元；新增注册资本共计3,900万元，其中原股东仲兆敏以货币增资2,053.25万元，新股东仲兆群以货币增资804.125万元，新股东仲兆春以货币增资292.625万元，新股东哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司以货币增资750万元；增资价格为2元/股，其中每股1元进入注册资本，1元进入资本公积。

2015年4月27日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由9,500万元变更为13,400万元，其中原股东仲兆敏以货币增资2,053.25万元，新股东仲

兆群以货币增资 804.125 万元，新股东仲兆春货币增资 292.625 万元，新股东哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司货币增资 750 万元，并修改公司章程。

2015 年 4 月 28 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了本次变更登记。

2015 年 4 月 30 日，中审亚太会计师事务所出具中审亚太验字[2015]第 18003 号《验资报告》，验证：截至 2015 年 4 月 29 日，有限公司已收到各方缴纳的货币出资额人民币 7,800 万元，其中 3,900 万元计入实收资本，3,900 万元计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|----------------------|---------------|------|------------|
| 1 | 仲兆敏 | 10,353.25 | 货币 | 77.26 |
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 货币 | 8.96 |
| 3 | 仲兆群 | 804.125 | 货币 | 6.00 |
| 4 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 750 | 货币 | 5.60 |
| 5 | 仲兆春 | 292.625 | 货币 | 2.18 |
| 合计 | | 13,400 | - | 100 |

（九）有限公司整体变更为股份公司

2015 年 5 月 31 日，中审亚太会计师事务所出具中审亚太审字(2015)020136 号《审计报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，有限公司的净资产为 155,583,710.04 元。2015 年 5 月 31 日，北京中科华资产评估有限公司出具中科华评报字[2015]第 105 号《资产评估报告》，确认截至 2015 年 4 月 30 日，有限公司净资产评估价值为 17,278.18 万元。

2015 年 5 月 31 日，有限公司股东会决议同意：有限公司整体变更为股份公司；公司名称变更为哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司；原股东作为股份公司的发起人，以原股东在公司 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产中的 134,000,000 元折成股份公司股本，共计 134,000,000 股，每股面值 1 元，其余部分净资产 21,583,710.04 元计入股份公司资本公积。

2015 年 6 月 1 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所出

具中审亚太验字[2015]第 18004 号《验资报告》，确认截至 2015 年 6 月 1 日，公司已将经审计的净资产折合为公司股本 134,000,000 股，每股 1 元，余额 21,583,710.04 元计入资本公积。股东出资及时、足额到位。

2015 年 6 月 12 日，发起人签署发起人协议。

2015 年 6 月 15 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司章程，选举了股份公司董事、股东代表监事。

2015 年 6 月 19 日，哈尔滨市市场监督管理局开发区分局核准了本次变更登记，有限公司正式变更为股份公司。

股份公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|----------------------|---------------|-------|------------|
| 1 | 仲兆敏 | 10,353.25 | 净资产折股 | 77.26 |
| 2 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 净资产折股 | 8.96 |
| 3 | 仲兆群 | 804.125 | 净资产折股 | 6.00 |
| 4 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 750 | 净资产折股 | 5.60 |
| 5 | 仲兆春 | 292.625 | 净资产折股 | 2.18 |
| 合计 | | 13,400 | - | 100 |

主办券商及律师经核查，认为：（1）公司自 2011 年设立以来，历次股东出资资产均为货币资金，均履行了验资程序，股东出资真实、充足；（2）历次出资均由股东会决议通过，出资形式和比例符合法律法规的规定，出资程序完备、合法合规，不存在出资瑕疵，不存在纠纷或潜在纠纷；（3）公司改制时以经审计的净资产中的 134,00 万元折股，其余部分净资产计入股份公司资本公积，构成“整体变更设立”；（4）公司历次增资及改制时，均不存在以留存收益转增股本的情况，不存在股东需要补缴所得税的情况；（5）公司历次股权转让依法履行了必要程序、合法合规、无纠纷及潜在纠纷；（6）公司自 2011 年设立以来，未有股权代持的情形，不存在影响公司股权明晰的问题，公司现有股权不存在权属争议纠纷，公司符合“股权明晰、股票发行和转让合法合规”的挂牌条件。

五、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

本届董事会为公司第一届董事会，由7名成员组成。全体董事均由公司创立大会选举产生，起任日期为2015年6月19日，任期三年。

| 职务 | 姓名 |
|-----|-----|
| 董事长 | 仲兆敏 |
| 董事 | 陈军 |
| 董事 | 仲继冬 |
| 董事 | 吕鑫 |
| 董事 | 李景利 |
| 董事 | 房玉明 |
| 董事 | 苏宝军 |

1、仲兆敏女士，董事长，详见上文“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东、实际控制人情况”。

2、陈军先生，董事，1963年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年8月至1989年6月，就读于黑龙江广播电视大学，法律专业，大专学历。1982年11月至1985年10月，在沈阳军区81362部队服役；1985年10月至1987年11月，在哈尔滨轴承厂，任法律辅导员；1987年11月至今，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任奶糖车间主任、保卫科科长、办公室主任、董事；2003年12月至今，在哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司，任董事；2007年1月至今，在哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司，任监事；2007年8月至今，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任监事；2010年7月至今，在哈尔滨米秋林房地产开发有限公司，任监事；2013年5月至2015年6月，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，任总经理；2015年6月至今，在股份公司任董事。

3、仲继冬先生，董事兼总经理，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年9月至2010年7月，就读于东北大学，工商管理专业。2010年8月至2010年10月，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任区域经理；2010年11月至今，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，历任监事、总经理；2015年6月至今，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，任总经理；2012年11月至2015年5月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任副总经理；2015年6月至今，在股份公司任董事兼总经理。

4、吕鑫先生，董事兼董事会秘书，1984年3月出生，中国国籍，无境外永

久居留权。2003年9月至2007年7月，就读于东北林业大学，信息管理与信息系统专业，本科学历。2007年7月至2012年10月，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任行政专员、办公室主任；2012年11月至2015年5月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任副总经理；2015年6月至今，在股份公司任董事兼董事会秘书。

5、李景利先生，董事兼财务总监，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年9月至2002年7月，就读于哈尔滨工程大学，会计专业，大专学历。1999年6月至2012年4月，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，历任会计、财务经理；2012年5月至2013年2月，待业；2013年3月至2015年5月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任财务总监；2015年6月至今，在股份公司任董事兼财务总监。

6、房玉明先生，董事，1955年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1968年8月至1971年6月，就读于辽宁省朝阳市朝阳中学，初中学历。1972年1月至1985年7月，在哈尔滨市团结镇曙光实业有限公司，任员工；1985年7月至2009年6月，在哈市红玫瑰饮料有限责任公司，任副厂长；2009年6月至2015年6月，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，任技术副总经理；2015年6月至今，在股份公司任董事。

7、苏宝军先生，董事，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年9月至1988年7月，就读于哈尔滨第十八中学，高中学历。1995年9月至1996年9月，在上海天源生物有限公司，任业务主管；1996年9月至2006年10月，从事个体经营；2006年10月至2007年7月，在黑龙江得莫得商贸有限责任公司，任业务经理；2007年7月至2009年6月，从事个体经营；2009年6月至2012年6月，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司，任销售经理；2012年6月至今，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，任市场部总监；2015年6月至今，在股份公司任董事。

（二）监事基本情况

本届监事会为公司第一届监事会，由3名成员组成，其中股东代表监事2名，由公司创立大会选举产生，职工代表监事1名，由职工代表大会选举产生。

全体监事的起任日期均为 2015 年 6 月 19 日，任期三年。

| 职务 | 姓名 |
|--------|-----|
| 监事会主席 | 葛学铭 |
| 监事 | 仲兆春 |
| 职工代表监事 | 高启振 |

1、葛学铭先生，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 3 月至 2004 年 1 月，就读于哈尔滨市经济管理干部学院，法律专业，大专学历。1984 年 10 月至今，在哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司历任工人、副总经理和董事；2007 年 8 月至今，在哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司，任董事；2003 年 12 月至今，在哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司，任监事；2010 年 7 月至今，在哈尔滨米秋林房地产开发有限公司，任董事；2015 年 6 月至今，在股份公司任监事。

2、仲兆春先生，1970 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 9 月至 1988 年 7 月，就读于哈尔滨市周家镇高级中学，高中学历。1988 年 8 月至 2011 年 5 月，从事个体经营；2011 年 5 月至今，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，任监事；2015 年 6 月至今，在股份公司任监事。

3、高启振先生，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 9 月至 1996 年 7 月，就读于黑龙江八一农垦大学，发酵工程专业，大专学历。1996 年 9 月至 2003 年 3 月，在黑龙江新三星集团股份有限公司，任技术员；2003 年 3 月至 2005 年 5 月，在黑龙江鑫城葡萄酒有限责任公司，任质量主任和生产经理；2005 年 5 月至 2009 年 6 月，在华润雪花啤酒（哈尔滨）有限责任公司，历任技术员、质检班长、品控经理；2013 年 4 月至 2015 年 5 月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任品控经理；2015 年 6 月至今，在股份公司任监事。

（三）高级管理人员基本情况

| 职务 | 姓名 |
|-------|-----|
| 总经理 | 仲继冬 |
| 副总经理 | 王洪生 |
| 董事会秘书 | 吕鑫 |
| 财务总监 | 李景利 |
| 销售总监 | 裴亮 |

1、仲继冬先生，董事兼总经理，详见上文“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

2、王洪生先生，副总经理，1958年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年9月至1985年11月，就读于沈阳市广播电视大学，机械类专业，大专学历。1985年11月至2004年7月，在沈阳八王寺汽水厂，历任职员、车间副主任兼设备员、车间主任、生产部经理、厂长助理、副厂长；2004年7月至2006年6月，在上海光明乳业公司东北地区OEM厂，任厂长；2006年8月至2009年7月，在沈阳燕京啤酒股份有限公司，任设备部经理兼机械工程师；2009年7月至2011年7月，在沈阳八王寺实业有限公司，任生产总监；2011年7月至2012年6月，在天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司，任生产总监；2012年7月至2015年5月，在哈尔滨秋林饮料有限责任公司，任生产厂长；2015年6月至今，在股份公司任副总经理。

3、吕鑫先生，董事兼董事会秘书，详见上文“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、李景利先生，董事兼财务总监，详见上文“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5、裴亮先生，销售总监，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至1996年7月，就读于沈阳农业大学，农产品贮运与加工专业，本科学历。1996年7月至1998年6月，在哈尔滨南岗糖酒公司，任销售代表；1998年6月至2006年5月，在杭州娃哈哈保健食品有限公司，任黑西省区经理；2006年6月至2011年5月，福建雅客糖果有限公司，任黑龙江省部经理；2011年6月至2015年5月，在黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司，任销售总监；2015年6月至今，在股份公司任销售总监。

六、子公司基本情况

（一）黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司

1、秋林销售基本情况

黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司系于2010年11月26日经哈尔滨市工商行政管理局道外分局核准设立；营业执照注册号为230104100193996；住所为：

哈尔滨市道外区南极街 54 号 2 栋 6 层 612 室；法定代表人为仲兆敏；注册资本 100 万元；经营范围为“预包装食品（饮料、酒水、肉灌制品、糖果）批发（食品流通许可证有效期至 2016 年 12 月 4 日）；销售包装用品。对外贸易。（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）”

截至本公开转让说明书签署日，秋林销售出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|-----------------|---------|------|---------|
| 1 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司 | 100 | 货币 | 100 |
| | 合计 | 100 | - | 100 |

2、秋林销售股本演变情况

2010 年 11 月 26 日，秋林销售经哈尔滨市工商行政管理局道外分局核准设立，并取得注册号为 230104100193996 的企业法人营业执照。设立时，公司住所为“哈尔滨市道外区南极街 54 号 2 栋 6 层 612 室”；法定代表人为仲兆敏；注册资本为 100 万元；经营范围为“许可经营项目：批发：预包装食品（饮料、酒水）。（食品流通许可证有效期至 2013 年 11 月 25 日）”设立时，秋林销售出资结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|----------------|---------|------|---------|
| 1 | 仲兆敏 | 90 | 货币 | 90 |
| 2 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 10 | 货币 | 10 |
| | 合计 | 100 | - | 100 |

2013 年 12 月 18 日，经哈尔滨市工商行政管理局道外分局核准，秋林销售经营范围变更为“许可经营项目：批发：预包装食品（饮料、酒水）。（食品流通许可证有效期至 2016 年 12 月 4 日）。一般经营项目：对外贸易。”

2014 年 12 月 26 日，经哈尔滨市工商行政管理局道外分局核准，秋林销售经营范围变更为“预包装食品（饮料、酒水、肉灌制品、糖果）批发（食品流通许可证有效期至 2016 年 12 月 4 日）；销售包装用品。对外贸易。”

2015 年 4 月 15 日，股东仲兆敏、秋林糖果厂分别与有限公司签署股权转让协议，将二者持有的 90% 和 10% 的股权分别以 0.9 元和 0.1 元的价款转让给有限公司。2015 年 4 月 17 日，秋林销售股东会决议通过了上述股权转让，同意公司

变更为法人独资的一人有限责任公司。2015年4月21日，哈尔滨市道外区市场监督管理局核准了本次变更。变更后，秋林销售出资结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|---------------|---------|------|---------|
| 1 | 哈尔滨秋林饮料有限责任公司 | 100 | 货币 | 100 |
| | 合计 | 100 | - | 100 |

3、秋林销售董事、监事、高级管理人员情况

| 职务 | 姓名 |
|------|-----|
| 执行董事 | 仲兆敏 |
| 监事 | 吕鑫 |
| 经理 | 仲继冬 |

（1）仲兆敏女士，执行董事，详见上文“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东、实际控制人情况”。

（2）仲继冬先生，经理，详见上文“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

（3）吕鑫先生，监事，详见上文“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

4、秋林销售控股股东、实际控制人情况

公司持有秋林销售 100% 股权，是秋林销售的控股股东。仲兆敏为公司控股股东及实际控制人，并担任秋林销售执行董事和法定代表人，故认定仲兆敏为秋林销售实际控制人。

仲兆敏女士基本情况，详见上文“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东、实际控制人情况”。

秋林销售控股股东、实际控制人最近两年变化情况如下：

| 日期 | 控股股东 | 实际控制人 | 认定依据 |
|------------|------|-------|-------------------------------|
| 2010-11-26 | 仲兆敏 | 仲兆敏 | 仲兆敏直接持股 90%，间接控股 10% |
| 2015-4-15 | 秋林饮料 | 仲兆敏 | 秋林饮料持股 100%； 仲兆敏为秋林饮料实际控制人 |

秋林销售控股股东、实际控制人控制的其他企业情况，详见下文“第三节 公

司治理”之“五 同业竞争”。

（二）天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司

1、天津秋林基本情况

天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司系于 2011 年 6 月 9 日经天津市工商行政管理局宝坻分局核准设立；营业执照注册号为 120224000067960；住所为天津宝坻节能环保工业区宝兴道 2 号；法定代表人为仲兆敏；注册资本为 2,000 万元；经营范围为“食品生产技术开发、咨询；饮料生产（凭许可证经营）；预包装食品批发兼零售；谷物碾磨及初制品销售；货物进出口。（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）”

截至本公开转让说明书签署日，天津秋林出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|-----------------|--------------|------|------------|
| 1 | 哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司 | 2,000 | 货币 | 100 |
| | 合计 | 2,000 | - | 100 |

2、天津秋林股本演变情况

2011 年 6 月 9 日，天津秋林经天津市工商行政管理局宝坻分局核准设立；营业执照注册号为 120224000067960；住所为天津宝坻节能环保工业区宝兴道 2 号；法定代表人为徐海珺；注册资本为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元；经营范围为“食品生产技术开发、咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）”设立时，天津秋林出资结构为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|------------------|--------------|------|------------|
| 1 | 徐海珺 | 450 | 货币 | 45 |
| 2 | 仲兆群 | 450 | 货币 | 45 |
| 3 | 哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司 | 100 | 货币 | 10 |
| | 合计 | 1,000 | - | 100 |

2012 年 2 月 27 日，经天津市工商行政管理局宝坻分局核准，天津秋林经营范围变更为“饮料生产（凭许可证经营）；食品生产技术开发、咨询。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定

的按规定办理) ”

2012年5月7日,经天津市工商行政管理局宝坻分局核准,天津秋林经营范围变更为“食品生产技术开发、咨询;饮料生产(凭许可证经营);预包装食品批发兼零售。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理) ”

2012年5月24日,经天津市工商行政管理局宝坻分局核准,天津秋林经营范围变更为“食品生产技术开发、咨询;饮料生产(凭许可证经营);预包装食品批发兼零售;谷物碾磨及初制品销售。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理) ”

2012年7月3日,经天津市工商行政管理局宝坻分局核准,天津秋林增加注册资本至2,000万元,其中徐海珺以货币增资450万元,仲兆群以货币增资450万元,哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司以货币增资100万元。本次增资后,天津秋林出资结构如下:

| 序号 | 股东 | 出资额(万元) | 出资形式 | 出资比例(%) |
|----|----------------------|--------------|----------|------------|
| 1 | 徐海珺 | 900 | 货币 | 45 |
| 2 | 仲兆群 | 900 | 货币 | 45 |
| 3 | 哈尔滨秋林格瓦斯饮料 有限责任公司 | 200 | 货币 | 10 |
| | 合计 | 2,000 | - | 100 |

2013年12月13日,徐海珺与哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司签署《股权转让协议》,将徐海珺持有的天津秋林45%的股份转让给哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司。同日,天津秋林股东会决议同意上述股权转让。同日,天津市工商行政管理局宝坻分局核准了本次变更。本次股权转让后,天津秋林出资结构如下:

| 序号 | 股东 | 出资额(万元) | 出资形式 | 出资比例(%) |
|----|----------------------|--------------|----------|------------|
| 1 | 哈尔滨秋林格瓦斯饮料 有限责任公司 | 1,100 | 货币 | 55 |
| 2 | 仲兆群 | 900 | 货币 | 45 |
| | 合计 | 2,000 | - | 100 |

2014年3月28日,经天津市工商行政管理局宝坻分局核准,天津秋林经营

范围变更为“食品生产技术开发、咨询；饮料生产（凭许可证经营）；预包装食品批发兼零售；谷物碾磨及初制品销售；货物进出口。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）”

2015年4月23日，哈尔滨国立资产评估有限公司出具哈国立评报字[2015]第0044号《评估报告》，评估：截至2014年12月31日，天津秋林股东全部权益价值为2,181.72万元。同日，哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司、仲兆群分别与公司签署《股权转让合同》，将其各自持有的天津秋林55%和45%的股份以1,199万元和981万元的转让价款转让给公司。同日，天津秋林股东会决议同意上述股权转让。2015年4月29日，天津市宝坻区市场和质量技术监督局核准本次变更，天津秋林企业性质变更为法人独资的一人有限责任公司。本次变更后，天津秋林出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资形式 | 出资比例（%） |
|----|---------------|---------|------|---------|
| 1 | 哈尔滨秋林饮料有限责任公司 | 2,000 | 货币 | 100 |
| | 合计 | 2,000 | - | 100 |

3、天津秋林董事、监事、高级管理人员情况

| 职务 | 姓名 |
|------|-----|
| 执行董事 | 仲兆敏 |
| 监事 | 仲兆春 |
| 经理 | 仲继冬 |

4、天津秋林控股股东、实际控制人情况

公司持有天津秋林100%股权，是天津秋林的控股股东。仲兆敏为公司控股股东及实际控制人，并担任天津秋林执行董事和法定代表人，故认定仲兆敏为天津秋林实际控制人。

仲兆敏女士基本情况，详见上文“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（四）公司控股股东、实际控制人情况”。

天津秋林控股股东、实际控制人最近两年变化情况如下：

| 日期 | 控股股东 | 实际控制人 | 认定依据 |
|------------|------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2011-6-9 | 秋林科技 | 仲兆敏 | 1、《公司章程》第十条规定：“股东会会议由股东按照以下比例行使表决权：哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限公司享有 51%表决权；仲兆群享有 24.5%表决权；徐海珺享有 24.5%表决权。”； 2、仲兆敏自秋林科技设立以来，持续持有秋林科技 99%的股份，是秋林科技的控股股东和实际控制人。 |
| 2013-12-13 | 秋林科技 | 仲兆敏 | 1、《公司章程》第十条规定：“股东会会议表决权如下：哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司拥有 75%表决权，仲兆群拥有 24.5%表决权。” 2、仲兆敏自秋林科技设立以来，持续持有秋林科技 99%的股份，是秋林科技的控股股东和实际控制人。 |
| 2015-4-23 | 秋林饮料 | 仲兆敏 | 1、秋林饮料持有天津秋林 100%股份； 2、仲兆敏为秋林饮料控股股东和实际控制人 |

天津秋林控股股东、实际控制人控制的其他企业情况，详见下文“第三节 公司治理”之“五 同业竞争”。

主办券商及律师经核查，认为：秋林销售与天津秋林历次增资与股权转让合法合规性，无纠纷或潜在纠纷。

七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目 | 2015-4-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|----------------------|-----------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 40,716.04 | 42,427.41 | 39,337.51 |
| 股东权益合计（万元） | 14,699.73 | 1,384.65 | 6,458.65 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元） | 14,699.73 | 1,384.65 | 6,458.65 |
| 每股净资产（元/股） | 1.10 | 0.23 | 1.08 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.10 | 0.23 | 1.08 |
| 资产负债率（母公司、%） | 57.44 | 90.30 | 84.95 |
| 流动比率（倍） | 0.21 | 0.18 | 0.24 |
| 速动比率（倍） | 0.08 | 0.07 | 0.14 |
| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 营业收入（万元） | 6,272.70 | 9,018.53 | 17,415.51 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 净利润（万元） | 695.08 | -5,074.00 | -305.25 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 695.08 | -5,074.00 | -305.25 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 456.30 | -1,455.92 | -491.33 |
| 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） | 456.30 | -1,455.92 | -491.33 |
| 毛利率（%） | 44.24 | 49.01 | 53.53 |
| 净资产收益率（%） | 27.14 | -132.22 | -6.41 |
| 扣除非经常性损益后的净资产收益率（%） | 26.85 | -37.41 | -10.32 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0885 | -0.8457 | -0.0509 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0885 | -0.8457 | -0.0509 |
| 应收账款周转率（次） | 613.56 | 35.53 | 35.20 |
| 存货周转率（次） | 1.44 | 1.88 | 4.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -6,538.36 | 2,342.43 | 4,288.81 |
| 每股经营性现金流量净额（元/股） | -0.49 | 0.39 | 0.71 |

注：计算上述指标时，最近两年及一期有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；
- 2、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；
- 3、资产负债率按照“期末负债/期末总资产”计算；
- 4、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算；
- 5、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-期末其他流动资产）/期末流动负债”计算。
- 6、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；

7、净资产收益率和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）的要求计算，具体公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

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

9、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；

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

八、本次挂牌相关机构

(一) 主办券商

名称：中国银河证券股份有限公司

法定代表人：陈有安

住所：北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

联系电话：010-66568380

传真：010-66568390

项目小组负责人：赵铁成

项目小组成员：陈旭、伍一兰、王升华、王林、李琰

(二) 律师事务所

名称：黑龙江美盛泰富律师事务所

负责人：郑国强

住所：黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 65 号远东商务中心 739 室

联系电话：0451-82655177

传真：0451-82650177

经办律师：孔燕、于佳寅

（三）会计师事务所

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：郝树平

住所：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

联系电话：0451-87008800

传真：0451-87006700

经办注册会计师：刘凤美、吴枫

（四）资产评估机构

名称：北京中华科资产评估有限责任公司

法定代表人：曹宇

住所：北京市海淀区苏州街 49 号一层

电话：010-88356126

传真：010-88354834

经办评估师：刘万云、谢厚玉

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598844

传真：010-58598982

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889674

第二节 公司业务

一、公司主营业务情况

（一）公司主营业务

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司是一家生产、销售格瓦斯饮料的股份制企业，前身是成立于 2011 年 8 月 9 日的哈尔滨秋林饮料有限责任公司，2015 年 6 月 19 日公司整体变更为股份有限公司。公司是新锐健康饮料产品的价值挖掘者和品牌运营商。公司拥有秋林销售、天津秋林 2 家全资子公司，生产基地设在黑龙江省哈尔滨市和天津市，公司是我国最早进入格瓦斯饮料行业的企业之一。

公司的经营范围：饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类]有效期至：2015 年 10 月 25 日。以自有资产对食品行业进行投资；饮料加工技术咨询。

公司自成立以来，主营业务未发生重大变更。

（二）公司主要产品

公司主要产品为秋林格瓦斯饮料。

格瓦斯是一种盛行于俄罗斯、乌克兰和其他东欧国家的饮料，用面包干发酵酿制而成，颜色近似啤酒而略呈红色，酸甜适度，口感清香。

秋林格瓦斯是中国发酵饮料的领跑者，以其独特的生产原料、工艺，丰富的营养价值，显著区别于其他饮料如碳酸饮料、草本饮料、酒精饮料等，有一种麦乳与酒花发酵芳香，具有酸甜可口、醇香浓郁的口感。

秋林格瓦斯饮料具有以下特点：

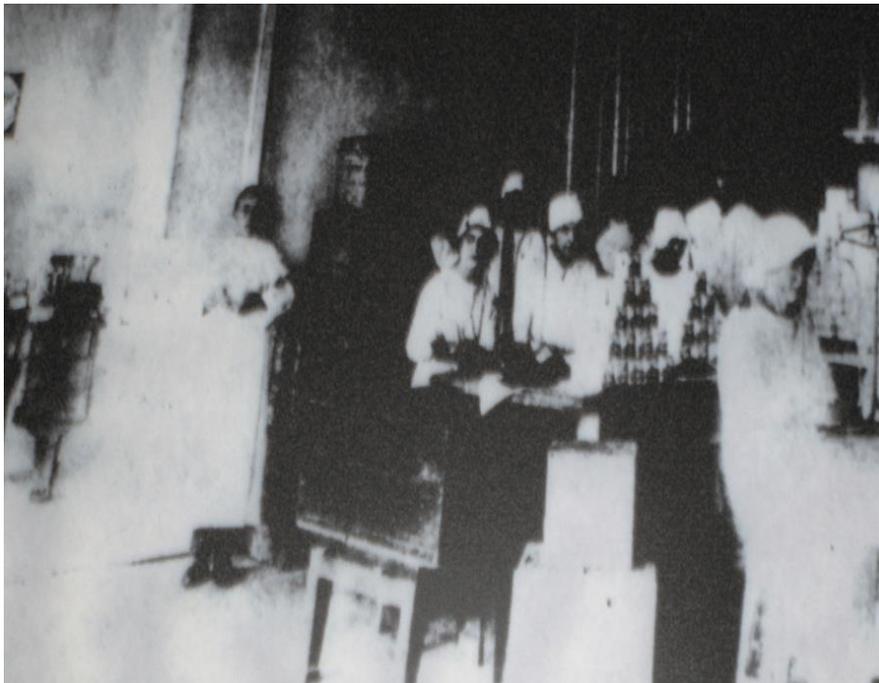
（1）源自欧洲 贵族饮料。格瓦斯最早起源于俄罗斯，在俄罗斯帝国彼得一世以前就是俄罗斯人的主要饮料，当时这种饮料以其品种多样、味道甜美及对身体有益征服了整个俄罗斯和来往于俄罗斯的八方游客，而在制作工艺非常落后的年代，格瓦斯仅是贵族们的桌上极品。本世纪初由伊·雅·秋林带入我国，以它独特的风味，被广大消费者所喜爱。

（2）百年历史 传承工艺。1900 年，俄国商人伊·雅·秋林在哈尔滨建立了中国第一家跨国商业企业秋林洋行，并将他们家乡的传统饮料格瓦斯及格瓦斯的酿造工艺也带入哈尔滨，但是其产品还没来得及上市，俄国商人就撤离了哈尔

滨。2011年，有限公司开始恢复生产“秋林·格瓦斯”。在哈尔滨建设了现代化饮料厂，通过采用俄罗斯传统工艺和现代化的制作方法，生产出了口味极佳，营养丰富的格瓦斯健康饮品。



(3) 液体面包 健康饮料。格瓦斯以俄式大面包、大列巴、麦芽糖为基质，经糖化、乳酸菌、多菌株混合发酵而成。采用其传统发酵工艺加工，营养价值丰富，常饮对健康有益。含有丰富的蛋白质、维生素、氨基酸、乳酸菌、钙等对人体有益的成分。具有开胃、健脾、降血压、消除疲劳等作用。



(4) 独特风味 口感独特。秋林格瓦斯口感细腻、气泡富足、味道酸甜、颜

色诱人、风味独特、口感特别、不含酒精、不含色素，是人们必备的健康饮品，广受哈尔滨人民及外地游客青睐。

公司现拥有两条 PET 瓶、一条易拉罐共三条包装生产线和两套日产 150 吨原液的发酵设施、四台自动 PET 瓶成型线，生产 330ml、350ml、420ml、1.5L 四种规格两个类型产品：

350ml、420ml “秋林·格瓦斯”



350ml、420ml 格瓦斯---“便携装”以其独特精致包装，使产品饮用、携带更方便，是商务会议、旅游外出的最佳健康饮品。

1.5L “秋林·格瓦斯”

秋林·格瓦斯



1.5L 格瓦斯---“家庭装”超大容量包装，是家庭聚餐、团体宴会饮用首选。同时进一步实现绿色环保。

330ml 听装 “秋林·格瓦斯”



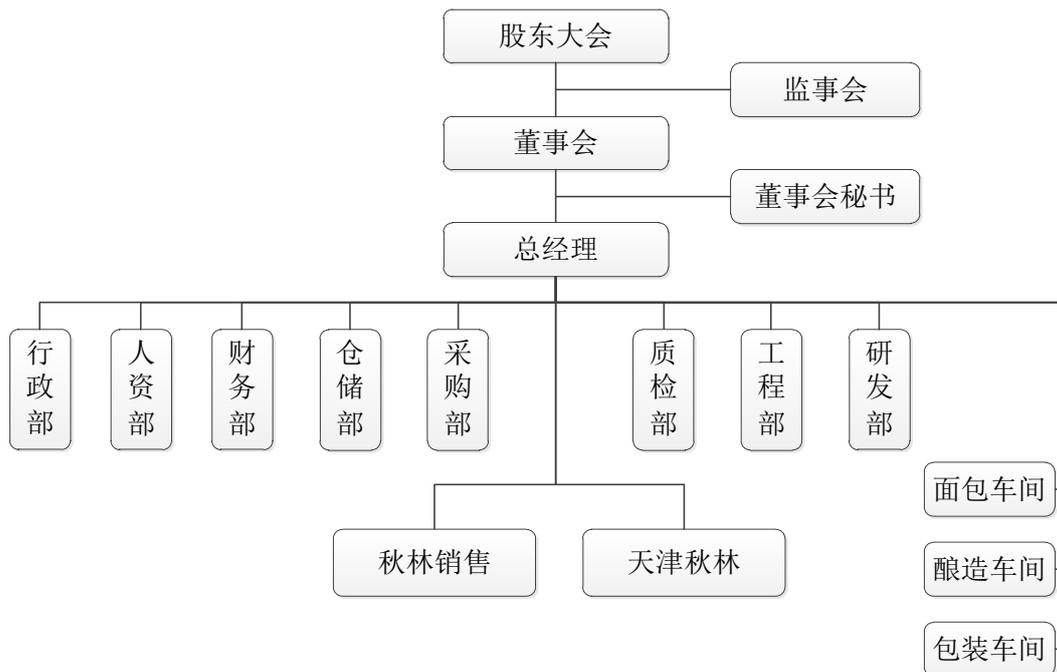
330ml 听装“秋林·格瓦斯”，在原 PET 装格瓦斯面包提取液含量的基础上增加 40%，充分体现“更多面包，更好养胃”。面包香味更浓郁，营养物质更丰富。该产品更适于 K 吧，高档餐饮场所饮用。

主办券商经核查，认为：公司业务描述准确、公司披露的产品与营业收入分类相匹配。

二、公司组织结构及主要产品与服务流程

(一) 公司的组织结构

股份制改造后，公司设立了股东大会，建立了董事会、监事会和高级管理人员组成的符合现代公司治理的高层结构，并在券商和律师的指导下合理优化了部门结构，理顺了部门间职能关系。优化后的公司由行政部、人资部、财务部、质检部、研发部、采购部、工程部、仓储部和面包车间、酿造车间、包装车间三个生产车间组成，公司设有秋林销售负责公司产品对外销售。各单位及其具体职责如下：



公司的组织结构

1、行政部

主要负责制订公司的规章制度、工作程序和管理标准;指导、协调各部门工作;负责协调、沟通公司内外关系，处理公司办公日常事务，树立公司形象;负责组织、承办公司有关会议，并形成和发布会议纪要;负责公司的公文管理及档案管理;管理固定资产、办公用品及劳保用品;上传下达，与各部门沟通协调，提供后勤保障服务。

2、人资部

主要负责根据公司发展战略，制定人力资源规划并组织实施;拟定公司组织机构及职能，确定各部门机构、编制、岗位人员及其职责;开展公司人力资源需求与供给分析，编制中长期和年度人力资源招聘（包括内部招聘）计划;组织开展日常的内外招聘工作，建立并完善内外部的人才信息数据库，推进人才测评

系统建设，建立公司人才库，做好公司员工职业生涯规划；负责员工入职、试用期、异动和离职管理，优化人力资源配置，定期分析人力资源现状；编制公司年度、月度培训计划，并督导实施；建立公司绩效考核体系，并组织实施。负责修订公司绩效管理相关制度，做好绩效管理制度的修订和工作推进；负责公司组织绩效考核工作，指导协助各部门做好员工岗位绩效考核工作；协调各部门做好绩效结果应用工作，利用公司绩效会议协调好绩效监控工作；公司薪酬福利体系构建和相关制度流程建设工作，指导监督劳资专员做好薪酬福利工作；负责公司人工成本预测、使用、管理和分析，负责年度人工成本总额管理；负责员工劳动合同、劳动纠纷、劳动争议、考勤请销假、劳动纪律、奖惩等日常管理工作，建立内外部沟通渠道和公共关系；负责公司各项保险制度规范管理；负责搭建公司员工激励机制，建立科学完整的激励项目，提高员工工作积极性；建立和完善员工晋升和淘汰运行机制，加强人才梯队建设。

3、财务部

主要负责组织建立公司预算管理制度、编制年度经营预算和修订季度经营预算；负责编制公司财务管理规划与年度财务管理工作计划并组织实施；负责分析资金流量，准确核定信贷额度、信贷期限和信贷方式，并做好日常的信贷往来工作；负责建立往来对账机制，落实内外往来定期对账，确保应收应付往来准确；配合人力资源部，组织财务人员做好绩效考核，并充分利用和分析考核信息，管理财务团队；负责按时提交财务会计报表和统计报表，全面反映公司经营业绩；统筹增值税、所得税、费用成本列支涉及的税收，合理避税，促使税负最小化；按照“账表审核”内容，对财务会计报表涉及的相关数据进行审核，确保账账相符、账表相符、账实相符和账据相符；负责日常的会计核算工作，包括费用核算、成本核算、采购核算、销售核算、资产核算、利润核算等；负责审阅每张原始单据，确保单据规范、数据准确和财务审核审批手续完整；负责工资（包括奖金）审核、发放和税收交纳；负责建立健全内控资料档案，包括会计报表、账簿、会计凭证、税务资料、对账资料、审批资料、各种空白票据和存根联等。

4、采购部

主要负责根据生产计划和安全库存，编制不同时期的物料采购计划，经批准后组织采购；编制采购预算，经批准后实施；审查各类请购申请，核查采购的必

要性以及请购规格与数量是否恰当；供应商资料的收集、整理、选择、保管及合格供应商的评估；执行采购活动，包括询价、比价、议价、订购及交货的催促与协调；做好市场供求信息及价格调查，保质、优质采购，确保生产及经营活动的需要；做好物料消耗分析，在保证生产及经营需要的前提下降低资金占用，减少库存；收集市场的价格信息，利用各种途径降低成本，完成采购成本控制指标；采购结算工作；涉及采购的相关许可、申请、结汇、公证、保险、运输及报关等事务的处理。

5、质检部

主要负责生产过程检查和成品质量检测工作。具体职责：负责制定和完善公司质量管理体系，制定执行公司的各项质量管理制度，组织、建立产品检验标准各检验程序；根据生产计划要求，严格按照检验标准完成原材料、中间产品、产成品的质量检测和过程质量检查控制，对检验结果进行报告和信息的反馈；负责公司终产品、检验设备的对外送检和自检；负责公司 7S 管理制度的制定、执行检查和推进；负责公司食品安全管理工作的实效推进和食品安全法的有效执行；负责物流、销售市场产品防护指导和产品质量信息的收集；负责产品质量的升级改进和新产品的研发工作；负责与政府协管部门的业务沟通和各项材料申报工作；负责公司生产系统工艺质量问题的信息沟通、检验分析、跟踪改进工作。

6、工程部

工程部主要职责包括：编制设备采购、维修、报废计划，并经批准后实施；设备检查、管理、保养维修及修理人员的管理工作；负责对购回设备、配件等验收管理；结合各个部门对生产设备提出的要求进行改良、技术改造、预算编制，并在批准后实施；设备使用培训、操作规程的制订；结合财务部门对设备等固定资产管理工作，建立设备台帐；设备运行、维修台帐建立工作；对设备坏损进行事故判定，并上报判定意见；对外协、新增设备试机验收，并上报验收报告；设备及工具安全使用检查与处理。

7、研发部

主要负责建立、健全企业产品技术和工艺技术管理体系及管理制度，并组织实施；根据企业总体战略规划及年度经营目标，制定新产品开发、工艺技术开发

的中长期发展规划和年度计划，上报总经理审批组织实施；对现有产品进行销售跟踪，根据市场反馈的资料，及时设计改良工艺；组织进行新产品开发、老产品改进过程中的设计评审、小批试制、产品试验和技术确立；负责新产品试制过程中的工艺技术质量信息的收集、处理、整改和验证；按相关体系标准与相关部门共同健全企业质量管理体系，共同编制质量保证手册和程序文件，并对质量体系运行进行监控；组织收集、整理与研发有关的新理念、新技术、新工艺新材料等资料，并进行归档；负责相关技术、工艺文件的制定、审批、归档和保管；负责企业产品发明专利及知识产权、科技成果鉴定及进步奖的申报与具体工作的完成；与行政部共同完成国家级、省级、市级研究机构的认证工作与相关政策及扶持资金的申报与具体工作的完成。

8、秋林销售

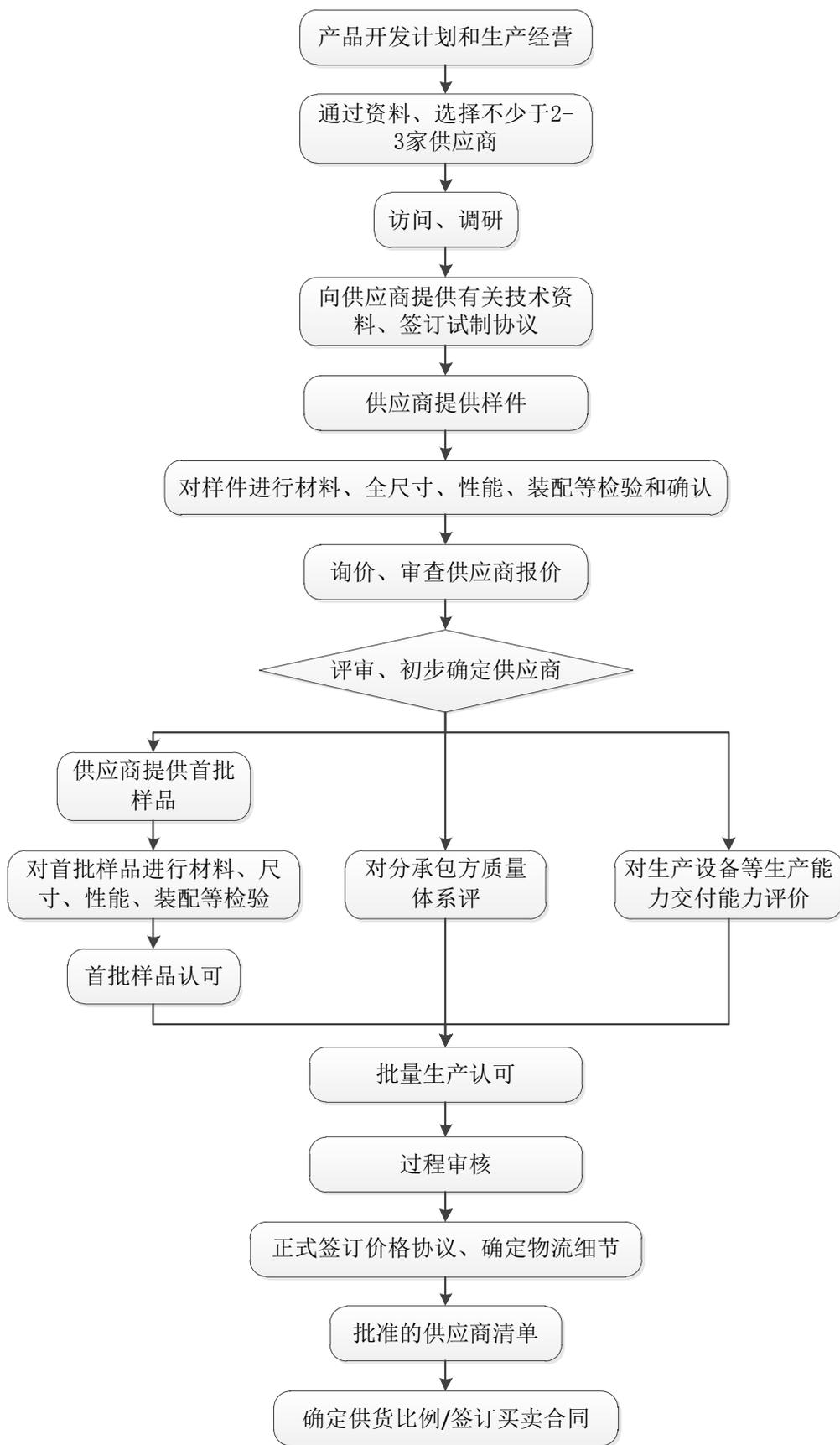
秋林销售主要负责公司品牌建设、产品策划、市场推广、新媒体营销等工作；负责公司市场开拓、维护和管理工作；负责公司产品物流发运、售后服务、产品打假、产销维护等工作。

9、天津秋林

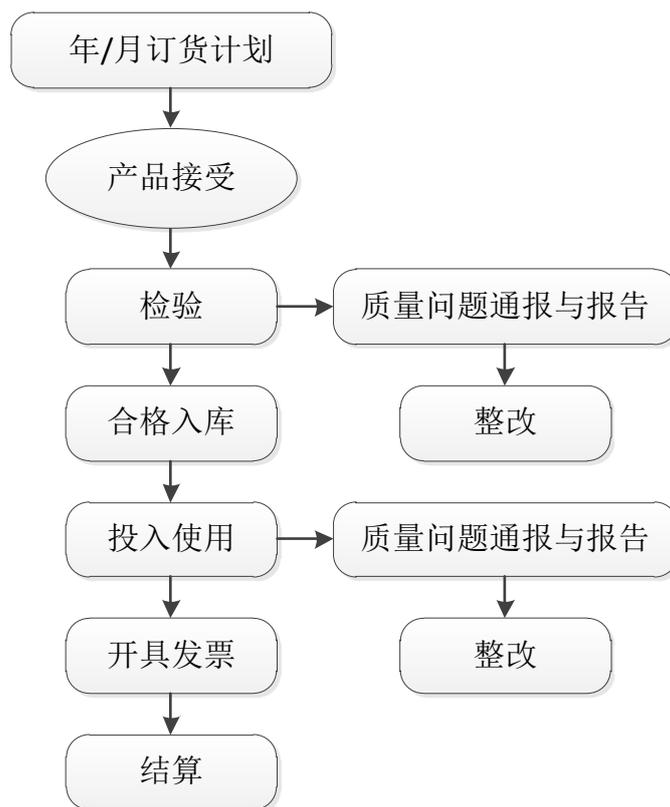
天津秋林为公司在天津的生产基地。

（二）采购流程

公司采购部负责公司采购业务，具体业务流程如下：



采购合同签订流程

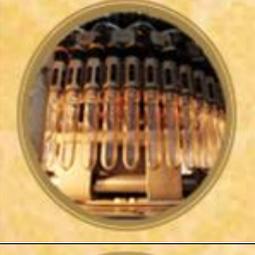
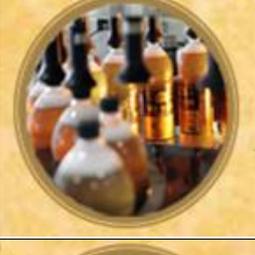
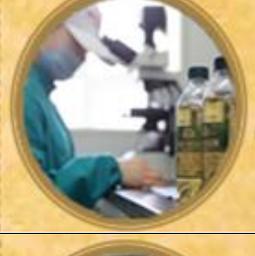


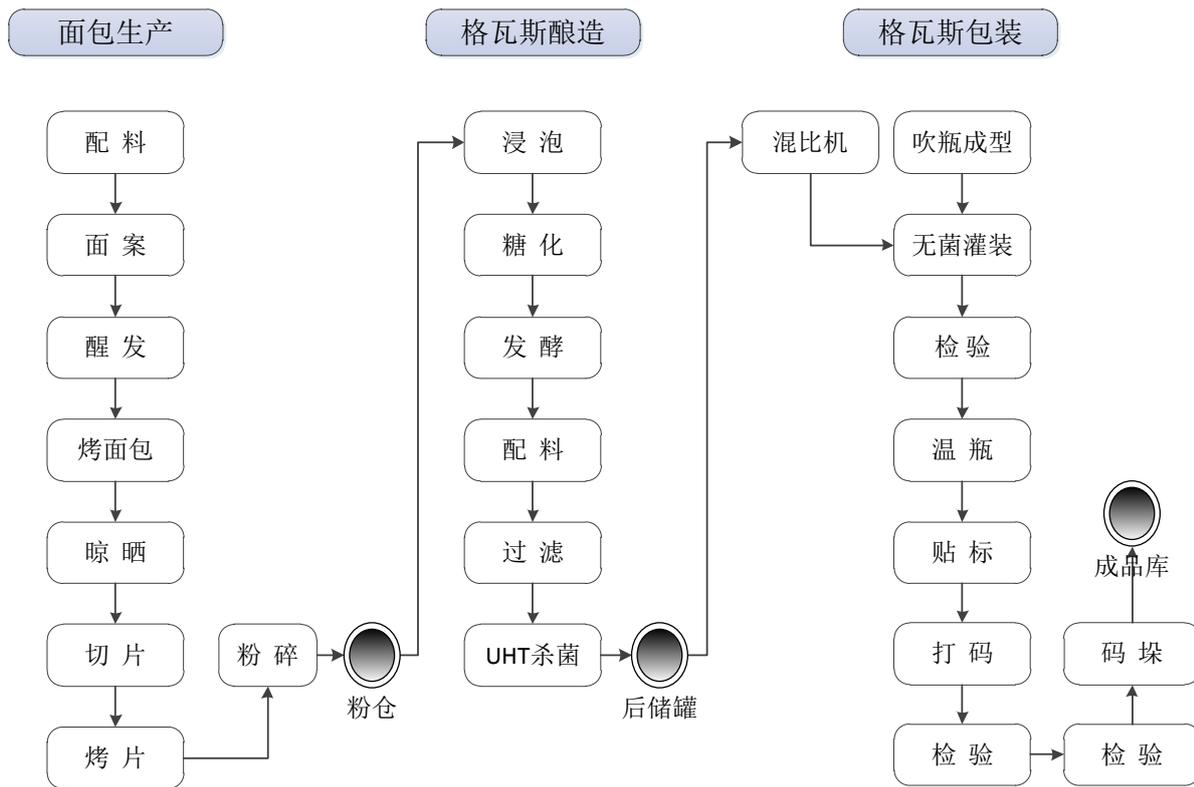
采购供货流程

(三) 生产流程

公司坚持传承与创新有机统一，与哈尔滨商业大学食品工程研究所长期进行技术合作，相继解决格瓦斯工业化生产中的技术难题，现已形成从传统面包制作到现代化无菌灌装的全新生产工艺。格瓦斯工艺生产流程如下：

| 序号 | 图示 | 流程 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1 |  | 面粉加水 and 面、进入醒箱醒面、烘烤成大列巴面包； |
| 2 |  | 面包切片、面包片经 4 小时反复烘烤成面包干； |

| 序号 | 图示 | 流程 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 3 |  | 面包干粉碎成面包渣、面包渣浸泡提取面包液； |
| 4 |  | 加入保加利亚乳酸菌、酵母菌进行发酵、产生气体及各种有机酸、氨基酸等； |
| 5 |  | 发酵后进行严格过滤，避免发生大量沉淀； |
| 6 |  | 5-8 秒钟迅速升温到 127 度进行高温杀菌，同时保存营养价值； |
| 7 |  | 导入存储罐，出品稳定控制在 8 摄氏度； |
| 8 |  | 灌装、压盖、贴标、包装入库。 |



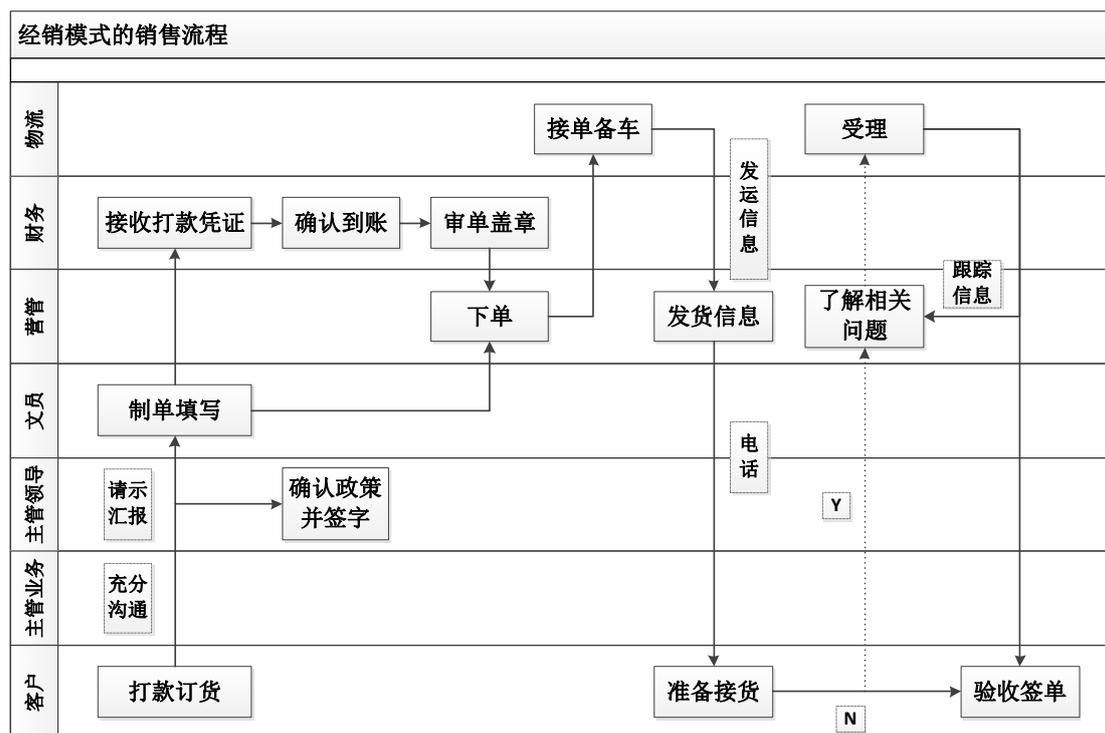
格瓦斯的主要生产流程

(四) 销售流程

公司销售模式分为经销商模式和线上直销模式，经销商模式主要与经销商建立联销体，包括传统渠道、特渠、KA 三大系统；线上直销主要针对消费者在电商平台淘宝、京东、1 号店、微商城进行销售。

1、经销模式的销售流程

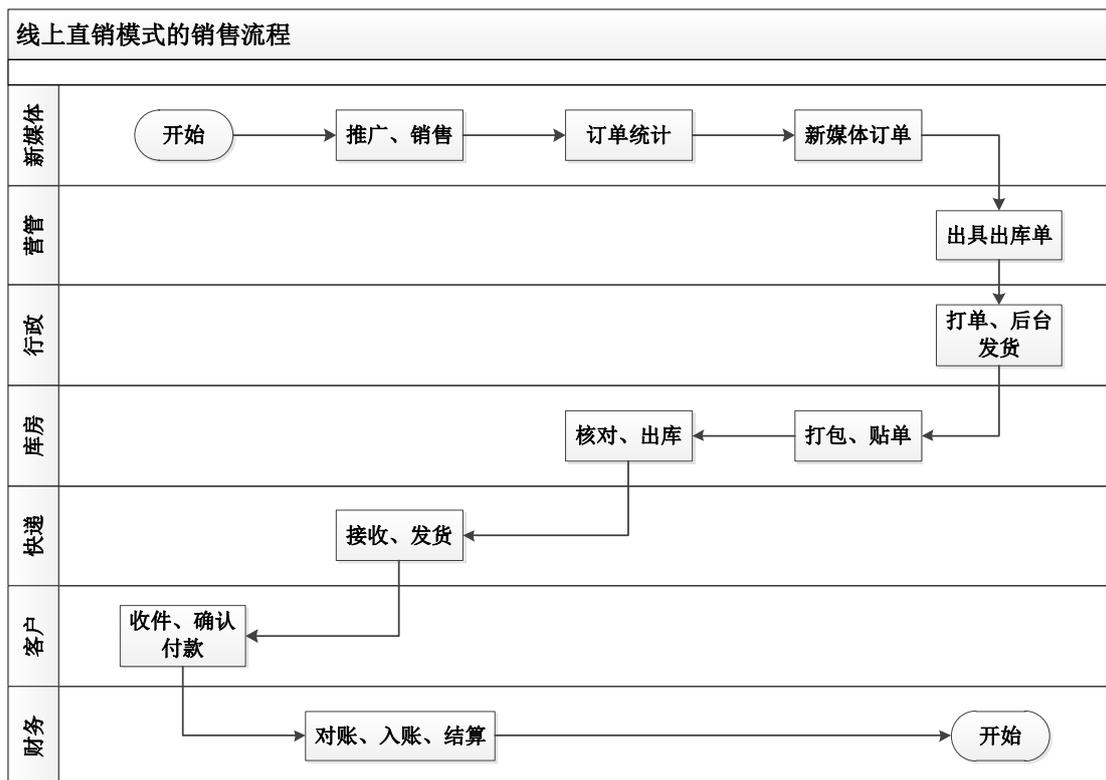
经销商以书面方式向秋林销售提报进货计划，同时经销商根据进货计划订单金额将货款汇入公司指定账户；公司核实货款到帐后，按经销商进货计划订单品项、数量等内容开立销售订单，将货物交由第三方物流公司发货；货物交付后，公司根据客户返回的验货单据确认销售收入。具体销售流程如下：



经销商模式的销售流程

2、线上直销模式的销售流程

线上客户通过新媒体发出订单，秋林销售营管部根据订单开具出库单，公司库房保管员办理快递发货手续，线上客户收件后确认付款，财务人员根据订单记账联、出库单确认销售收入，并核对收款。具体销售流程如下：



线上直销模式的销售流程

(五) 食品质量安全风险控制

公司原料采购、生产控制、产品检验等方面严格强化公司食品安全管理，重点是食品质量安全的风险预测和预防控制。具体预防和控制措施如下：

1、成立食品质量安全管理小组，建立食品安全相关制度并持续开展全员、有效的食品质量安全培训。公司成立了以总经理为组长，副总监为副组长，各车间部室负责人为组员的食品质量安全小组，负责全公司的食品质量安全管理及工作落实，办公室设在公司质检部。

在制定十项食品安全管理制度外，制定了《预防措施控制程序》、《应急准备与响应控制程序》、《纠正控制程序》、《潜在不安全产品的控制程序》、《产品召回程序》等食品质量安全风险预测和控制程序。

公司每年进行一次全员食品质量安全专项培训，各车间部室每季度进行一次食品质量安全培训，提高全员食品质量安全意识，特别是质量安全的风险意识，从我做起，从基层做起，严格按标准进行质量安全控制和操作。培训资料及学员档案由人资部整理存档。

2、建立合格供应商档案，按严格的评定、评价程序进行供应商的资质评价

和选择。从酿造主原料、食品添加剂、包装材料到洗消剂、设备、管线所有的涉及接触产品的物料、设备均对供货商的合法资质进行审查：生产许可证、营业执照、组织机构代码证必须合法、有效、齐备。同时要求供货商每批到货提供自检合格报告单和近期第三方合法机构出具的合格检验报告。公司通过资质评定、信价比按原料确定专有供应商，建立合格供货商名录档案，档案由采购部、质检部执有。每月对供货商的供货情况、质量合格率、使用情况进行多方评价，不合格供货商进行降级或淘汰处理。每季度对重点供货商进行现场的评审，通过现场生产环境、原料控制、设备、过程控制、质量检验，食品安全可追溯性控制等评估供货商可能存在的质量安全风险，与资质进行符合评价。消除或降低原材料加工过程对格瓦斯产品带来的质量安全风险。

3、原材料的入厂验收采取供应商出厂自检、入厂抽样检、第三方监督检三种方式综合检验，消除可能存在的质量安全风险。原材料入厂由接货员对原料的供货商、批号、数量、外包装符合性进行初检，同时对装运污染防护条件进行检查。质检部在对原料外包装质量、物料与供货商资质（三证两报告）符合性检验后，按照约定的原料产品的质量及相关取样标准进行样品的采取和检验。检验合格后以报告单的形式报相关部门，办理入库手续。对于公司不具备检验能力的项目每季度由供应商提供第三方检验报告，公司对不能检验项目定期送第三方检验机构进行监督检验。公司入厂所有原料、辅料全部经质检部的理化分析检验和合格证、准用证检验，入厂检验率 100%。

4、从初原料面包制作、酿造工艺、包装工艺控制全过程进行危害分析和 HACCP 关键控制点的确定。通过分析评价确定原材料验收、标准化配料、UHT 杀菌为关键控制点；确定操作性前提方案为 CIP 处理、发酵操作；通过对原辅材料及产品接触材料的特性分析说明完成生产全过程的危害分析和评价。公司 2014 年 1 月通过国家食品质量安全认证。公司制定标准程序文件 15 个，完成面包、酿造、包装、工程、质检、物流全过程的流程制度和标准的制定。同时针对各岗位具体操作编制《岗位应知应会手册》，实现统一规范安全操作。

公司将食品安全管理与 7S 现场管理有机结合，从从业人员健康、行为规范、操作现场卫生多方面综合提高员工质量意识和质量安全操作和自我管理水平。通过不断的日检日查与车间部门的自我检查，公司生产现场与员工食品安全作业行

为水平显著提高。2014 年公司产品生产卫生安全水平通过黑龙江省出入境检验检疫局出口检验审查，符合出口食品的生产要求。

公司在全生产过程操作记录中，从《进货查验记录》、《进货台帐》到《产品销售记录》、《食品安全风险收集记录》、《食品安全事故处理记录》、《产品召回记录》建立食品安全管理记录，实现全过程的食品安全可追溯性记录，特别是通过针对食品安全风险的预测和收集，制定了《食品安全事故应急预案》并不定期开展桌面食品安全事故演练，提高全员食品安全事故风险意识和应急处理能力。

5、公司设立专职产品质量检验部门—质检部，负责从原材料入厂检验、生产过程检验到产品出厂检验全过程的检验和工艺控制工作。

质检部配备专业质检员 16 人，均大专以上学历。质检部具有理化分析、微生物检测、菌种纯化鉴定、菌种扩培、在线分析控制全方位、全过程的分析和控制能力。

质检部严格按《中华人民共和国食品安全法》、《饮料通则》、《格瓦斯饮料》等相关标准进行实验室仪器设备配置和生产过程产成品的理化、卫生指标检验。根据相关标准编制《化验室质量管理手册》，检验管理文件和标准操作规程。质检部作为公司食品安全管理办公室，严格从原料入厂检验、生产过程控制、出厂检验、物流防护、市场调研、质量投诉处理等方面进行质量安全检查和控制。通过自查与省市质量检验院等相关监督检验部门对标的方式，寻找缺陷，化验室的检验、管理水平与食品安全风险预防控制能力显著提升，使公司出厂产品监督抽检合格率 100%，食品安全事故为 0 发生。

格瓦斯这种新型饮料还没有相关的国家标准和行业标准。公司执行的是企业标准（Q/QLYL 0001S-2012），该标准由公司按照《食品安全国家标准》、《饮料企业良好生产规范》等相关规定制定，并经黑龙江省卫生厅备案。

根据哈尔滨市市场监督管理局开发区分局出具的《无违法违规证明》及“天津市市场主体信用信息公示系统”公示的信息，公司及天津秋林严格遵守相关法律、行政法规及部门规章，依法履行了相关义务，未收到过市场监督管理部门的行政处罚。

主办券商及律师经核查，认为：公司产品质量标准符合法律法规规定。

（六）安全生产执行情况

公司及其子公司主要经营格瓦斯饮料的生产和销售，生产过程均不存在高风险的情况。公司不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业，无需取得相关部门的安全生产许可证。

根据建哈尔滨市经济技术开发区安全生产监督管理局、天津市宝坻区安全生产监督管理局出具的《证明》，公司及天津秋林均认真落实安全生产法律、法规、标准，注重安全生产规章制度建设，日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控都已采取相应措施，经常性开展从业人员安全教育和隐患排查治理，自2013年1月1日至今未发生生产安全事故，未受到安监部门行政处罚。

主办券商及律师经核查，认为：公司及其控股子公司的安全生产事项合法合规。

（七）环境保护执行情况

1、秋林饮料环保执行情况

公司主营业务为格瓦斯饮料的生产与销售，根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），公司所处行业属于“12 轻工”行业下的“酿造”（碳酸饮料制造、瓶（罐）装饮用水制造、果菜汁及果菜汁饮料制造、含乳饮料和植物蛋白饮料制造、固体饮料制造、茶饮料及其他软饮料制造；精制茶加工），属于重污染行业。

公司共两期建设项目，其中一期项目为生产项目，二期项目为生活办公和配套设施项目，均已通过环保验收，生产过程中环保设施运转情况良好。具体情况如下：

| 建设项目 | 项目内容 | 环保验收情况 |
|---------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 格瓦斯生产项目 | 饮料加工车间、辅助工程、污水处理站、公用工程及附属设施等 | <p>2011. 12. 31 《关于对哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯生产项目环境影响报告书的审批意见》</p> <p>2014. 02. 18 《“三同时”验收监测报告》</p> <p>2014. 03. 18 《关于哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯生产项目竣工环境保护的验收意见》，通过环保验收</p> |

| | | |
|-----------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 格瓦斯饮料二期 建设项目 | 生活楼、办公楼、宿舍 及厂区配套设施等 | <p>2014. 03. 27 《关于对哈尔滨秋林饮料有限责任公司秋林格瓦斯饮料二期建设项目环境影响报告审批意见》</p> <p>2015. 06. 26 《“三同时”验收监测报告》</p> <p>2015. 07. 24 《关于哈尔滨秋林饮料有限责任公司秋林格瓦斯二期建设项目竣工环境保护验收意见》，通过环保验收</p> |
|-----------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

废气处理：公司生产及采暖用汽均由所在园区内北大荒龙垦麦芽有限公司供应，未建锅炉设施，不直接向大气排放锅炉大气污染物；食堂油烟经油烟净化器处理后经高于建筑物3米的独立烟道高空排放，油烟排放符合《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001<中型>）标准规定；污水处理站产生的恶臭气体采取活性炭吸附等有效措施，处理后经15米高排气筒有组织高空排放，臭气浓度低于《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）二级标准的规定。

废水处理：公司排水包括冲洗设备废水及生活污水，经厂区污水处理站处理达标后，经排水管网排入马家沟截流网，进入文昌污水集中处理厂处理达标后排入松花江。污水排放达到了《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准。

固废处理：公司生活垃圾由市政府部门统一处理，与哈尔滨市香坊区第一环境卫生运输中心签订了有偿协议；污泥、废活性炭、废矿物油、化验室废液等危险废物，已向哈尔滨市固废辐射管理中心申报，并与黑龙江辰能环境技术服务有限公司和哈尔滨市航天合成润滑油有限公司签署危险废物处置协议，交该两家有资质单位处理。

厂界噪声处理：公司对高噪音机械设备采取了有效的减震防噪隔声措施，噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准和《声环境质量标准》（GB3096-2008）2类标准。

公司无排污许可证，理由如下：①公司废水未直接排放，而是经厂区污水处理站处理达标后，经排水管网排入马家沟截流网，进入文昌污水集中处理厂处理达标后排入松花江，公司按要求缴纳污水处理费；②公司生活垃圾经签署垃圾清运协议，由市政府部门统一处理；污泥、废活性炭等危险废物，已向哈尔滨市固废辐射管理中心申报，经签署危险废物处置合同书，交有资质单位处理；③根据哈尔滨市环保局的规定，现阶段哈尔滨市排污许可证的核发范围为在居民居住区内排放污染物的单位；公司位于哈尔滨市香坊食品医药工业园区，不在排污许可

证核发范围内。

2013年3月，因公司格瓦斯生产项目的环境保护设施未经验收擅自投产，哈尔滨市环境保护局出具《环境违法行为限期改正通知书》，要求公司：于2013年4月20日16时前向哈尔滨市环境保护局申请办理相关手续，2013年3月20日起立即停止生产。公司在收到限期改正通知书后，及时停产并积极办理试生产批复及验收手续。2013年4月18日，哈尔滨市环境保护局哈经开区分局正式下达《关于同意哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯生产项目试生产批复》。公司于2013年4月20日公司恢复生产。2014年3月18日，该生产项目通过环保验收。

除上述情况外，公司无其他环境违法行为，未受过环保部门行政处罚。

2015年9月2日，哈尔滨市环境保护局哈经开区分局出具证明：根据2015年4月哈尔滨市环保局印发的《哈尔滨市环境保护大检查环保系统实施方案》确定的污染源分类标准（A、B、C三类），截至目前，秋林饮料为C类企业，是一般排污单位，不属于重点排污企业；秋林饮料为饮料加工企业，企业生产产生污染物排放符合国家环境保护相关法律法规规定；秋林饮料排放污染物均在哈经开审书[2011]22号批复文件（环评批复项目污染物排放指标量为：化学需氧量2.4吨/年、氨氮0.36吨/年、烟尘分担量3.0吨/年、二氧化硫分担量2.45吨/年）所要求的年控制总量指标范围内。

2015年9月1日，哈尔滨市环境保护局哈经开区分局出具证明：秋林饮料遵守环保法律法规，近三年未因环保问题被处罚。

2、天津秋林环境保护执行情况

天津秋林主营业务为格瓦斯饮料的生产与销售，根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号），公司所处行业属于“12 轻工”行业下的“酿造”（碳酸饮料制造、瓶（罐）装饮用水制造、果菜汁及果菜汁饮料制造、含乳饮料和植物蛋白饮料制造、固体饮料制造、茶饮料及其他软饮料制造；精制茶加工），属于重污染行业。

天津秋林建设项目环保验收情况如下：

| 建设项目 | 项目内容 | 环保验收情况 |
|---------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新建秋林格瓦斯碳酸饮料项目 | 生产车间、库房、附属用房、宿舍 | <p>2012. 06. 12 《关于天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司新建格瓦斯碳酸饮料项目环境影响报告书批复》</p> <p>2015. 04. 03 《建设项目竣工环境保护验收监测报告》及《建设项目工程竣工环境保护“三同时”验收登记表》</p> <p>2015. 04. 08 《关于对天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司新建秋林格瓦斯碳酸饮料项目竣工环境保护验收意见的函》，通过环保验收</p> |

废气处理：公司无组织排放臭气浓度符合 DB12/-059-95《恶臭污染物排放标准》的标准要求；燃生物质锅炉排气筒排放烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度、烟气黑度符合燃煤锅炉 DB12/151-2003《锅炉大气污染物排放标准》的标准要求；粉尘无组织排放浓度符合《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 新污染源二级的限值要求。

废水处理：公司排水主要包括生产废水、生活污水和制水时的清净下水，生产废水经厂区废水处理站处理后，与生活污水、清净下水一起排入天津宝坻节能环保工业区的管网，最终排入天津华宝污水处理厂集中处理。生产废水处理设施出口废水各项污染物排放浓度符合 DB12/356-2008 和 GB8978-1996《污水综合排放标准》（三级）标准要求；公司总排放口排放污水各项污染物排放浓度符合《污水综合排放标准》DB12/356-2008 和 GB8978-1996（二级）的标准要求。

固废处理：公司生产产生的米糟、面包渣、废酵母收集后外售饲料厂；吹瓶工序产生的废塑料瓶返回厂家重新加工；包装工序产生的废纸箱及边角料由物资部门回收利用；废水处理站产生的污泥、生活垃圾由市容部门定期清运处理，防止产生二次污染。

厂界噪声处理：公司厂界昼间噪声值符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 中 3 类区昼间标准值要求。

2015 年 7 月 3 日，天津市宝坻区环境保护局出局证明：天津秋林无需办理排污许可证。

报告期内，天津秋林无环境违法行为，未受过环保部门的行政处罚。

2015 年 6 月 23 日，天津市宝坻区环境保护局出具证明：天津秋林自 2013

年1月1至今，严格遵守相关法律、行政法规及部门规章，依法履行相应义务，未受到过本部门的行政处罚。

3、秋林销售环境保护执行情况

秋林销售主要从事格瓦斯饮料销售业务，不从事格瓦斯饮料生产业务，不涉及环保问题。

报告期内，秋林销售无环境违法行为，未受过环保部门的行政处罚。

主办券商及律师经核查，认为：公司及其控股子公司的环保事项合法合规。

三、公司业务关键资源要素

（一）技术研发及关键技术

1、技术研发

公司设立研发部，采用自主研发和校企联合研发相结合方针，研发部主职责为新品研发、技术攻关、工艺升级、科技项目申报以及自主发明专利申请认定。目前研发部拥有研发人员12人，其中本科学历占50%，大专学历占50%。

公司自主研发并已经取得技术成果的项目：

| 技术成果 | 承担单位及承接转化单位 | 所获奖项 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 高浓稀释工业化生产秋林格瓦斯技术研究及应用 | 哈尔滨秋林饮料有限责任公司 | 哈尔滨市科技进步三等奖 |

公司与哈尔滨商业大学、哈尔滨商业大学食品工程学院签署的技术服务合同及其补充合同主要内容如下：

| 合作单位 | 合作期限 | 合作模式 |
|---------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 哈尔滨商业大学 | 2013.01.27至2018.01.26 | <p>合同约定由公司委托哈尔滨商业大学提供格瓦斯生产技术方面的技术支持和相关服务，并向其支付技术合作管理费10万元/年；</p> <p>双方组建“哈尔滨商业大学秋林饮料发酵工程技术研究中心”，主要承担企业生产新技术和新产品研发、生产过程关键技术问题攻关以及科研项目和产业化项目申报等工作；</p> <p>根据双方2015年8月20日签订补充协议约定：合作期间商大依据合同完成的全部技术成果所有权（专利和非专利技术），及双方合作完成的技术成果所有权（专利和非专利技术）均归秋林饮料所有。</p> |

| | | |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 哈尔滨商业大学食品工业研究所 | 2013.01.27 至 2018.01.26 | 双方组建“秋林饮料发酵工程技术研究小组”，研究小组接受公司领导，主要承担企业生产新技术研发、生产过程关键技术攻关以及科研项目和产业化项目申报等工作； 根据双方2015年8月20日签订补充协议约定：合作期间商大食品工业研究所依据合同完成的全部技术成果所有权（专利和非专利技术），及双方合作完成的技术成果所有权（专利和非专利技术）均归秋林饮料所有。 |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

公司与哈尔滨商业大学、哈尔滨商业大学食品工程学院技术服务合同履行情况正常，不存在潜在纠纷。

合作期间主要研发项目有：

| 项目名称 | 研发阶段 | 知识产权分配方式 | 履行情况 | 是否存在潜在纠纷 |
|--------------|--------|-------------------------|------|----------|
| 木糖醇格瓦斯 | 试生产阶段 | 技术成果所有权（专利和非专利技术）均归秋林饮料 | 正常 | 无 |
| 枸杞格瓦斯 | 试生产阶段 | | 正常 | 无 |
| 蜂蜜格瓦斯 | 试生产阶段 | | 正常 | 无 |
| 黑蒜格瓦斯 | 小试阶段 | | 正常 | 无 |
| 小米布扎 | 小试阶段 | | 正常 | 无 |
| 玉米格瓦斯 | 小试阶段 | | 正常 | 无 |
| 格瓦斯面包浓缩物生产方法 | 专利申请阶段 | | 正常 | 无 |
| 活菌型益生菌格瓦斯 | 专利申请阶段 | | 正常 | 无 |

双方合作研发成果按照双方签订的补充合同确定归属，合作双方不存在纠纷或潜在纠纷。合作研发项目的提出、研制均有公司专业技术人员参加，并且“研究中心”、“研究小组”接受公司领导，公司自主研发的“高浓稀释工业化生产秋林格瓦斯技术研究及应用”取得了哈尔滨市科技进步三等奖，公司拥有独立研发的技术能力，不存在对哈尔滨商业大学、哈尔滨商业大学食品工程学院重大依赖。

2、主要关键技术

(1) 面包制作的核心技术

| 序号 | 核心技术名称 | 技术优点 |
|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 三次发酵技术 | <p>传统面点制品的发酵采用的是二次发酵，口感以筋性突出，但直接利用糖量低。</p> <p>公司对原有面包发酵工艺进行改造。一次余留老面头做为发酵菌种小醪继发；二次揉面醒发；三次手工揉团定型发。通过三次发酵面包麦香浓郁，且可发酵性糖提高20%。</p> |
| 2 | 二次烘焙技术 | <p>传统面包一次成型烘焙成熟后香味不足，内白外黄色泽暗淡。</p> <p>公司在面包出炉后晾凉，用切片机切成均匀薄片，摆盘入烤片炉，高温二次烘烤，多次翻动，至里外金黄色，香味独特，纯正格瓦斯的颜色，不加入色素，面包原始的香味。</p> |

市售商品面包常规采用二次发酵法并利用增香剂及改良剂进行面包的制作，面包过度松软但面包粉中的不可发酵性糖高，如进行格瓦斯酿制抑制益生菌的生长，产品口感及营养不佳。采取三次发酵，不添加任何添加剂，利用使面粉中的淀粉、蛋白质充分分解并发酵，格瓦斯原料可发酵性糖提高 20% 以上。

生产全过程不添加任何人工色素，以面包二次烘烤成色为产品色泽来源是秋林格瓦斯于其他品牌格瓦斯饮料的重要区别之一。

(2) 面包提取液发酵的核心技术

| 序号 | 核心技术名称 | 技术优点 |
|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 锥形罐体发酵 | <p>传统的格瓦斯采取瓶中发酵的方法，存在发酵不一致，易爆瓶，发酵残留物不排出等缺陷。</p> <p>公司改瓶中发酵为锥形罐体发酵，单体罐20吨以上一次性发酵，罐外安装冷却带，发酵控制准确快捷，消除了口味差异，残留物分次全部排除，口味更纯净。</p> |
| 2 | 纯种发酵 | <p>传统格瓦斯不加菌种，采用的是野生菌种自然发酵，发酵波动大，口味一致性差；同时不利于工业化生产。</p> <p>人工加入纯种益生菌（菌种投料量6%，发酵温度30℃）利用面包汁中的糖、氨基酸等可发酵物质通过一系列的生物化学反应，产生微量乙醇，二氧化碳及其它代谢产物，从而得到具有独特风味的饮料。产品不仅具有酵母酒精发酵的特点，而且还有乳酸发酵的特点。</p> |

秋林面包格瓦斯发酵是在发酵罐中进行，发酵周期短，酵母菌和乳酸菌大量产酸，可以抑制其它杂菌的污染；采用一罐法一次发酵工艺即发酵、调配、冷却、沉淀分离都在一个锥形罐中进行。此种方法便于操作控制，大大提高了设备利用率，减少了捣罐等操作带来的物料损失。

国内格瓦斯生产中，一般用啤酒酵母、葡萄酒酵母、酒精酵母和面包酵母作菌种，或直接用活菌的成品做成发酵剂应用。俄罗斯的格瓦斯生产，使用的酵母种类较多，并和异型乳酸菌制成混合菌种发酵。秋林格瓦斯采取同步发酵法（将纯种乳酸菌与酵母菌混合接入发酵液）不需二次接种，依靠纯种酵母和乳酸菌利用面包汁中的糖、氨基酸等可发酵物质通过一系列的生物化学反应，产生微量乙醇，二氧化碳及其它代谢产物，从而得到具有独特风味的饮料。在格瓦斯发酵过程中，由于酵母和乳酸菌混合培养，在发酵过程中共生作用形成絮状菌团，所以结束发酵后易于把菌体除去，这就可以改善面包格瓦斯的澄清度和提高稳定性，并赋予格瓦斯以浓厚的香味。

（3）标准化的核心技术

| 序号 | 核心技术名称 | 技术优点 |
|----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 调配 | <p>传统的格瓦斯采取瓶中发酵的方法，发酵不一致，口感差异大。即使锥罐一次性发酵也不能完全应对消费者的不同口感需求。</p> <p>发酵后按所需口味加入适合人体的糖、糖浆、柠檬酸等产品，使产品的风味、口感更好。</p> |
| 2 | 烛式过滤技术 | <p>发酵过程中益生菌代谢产物及面包提取液中的凝固析出物，是影响格瓦斯产品视觉上清澈、贮存期及稳定性的重要因素。</p> <p>烛式硅藻土过滤法具有可不断更新滤床，过滤速度快，产量大，吸附能力强，能过滤0.1-1.0 μm以下微粒，降低成品损失1.4%左右，改善生产操作条件等优点。过滤后的格瓦斯浊度≤0.4EBC给人以清爽、诱人、悦目的感觉。</p> |

传统的格瓦斯瓶中发酵，不经过任何澄清处理，所以产品稳定性及感官状态不好，不能满足消费者的需要。而过滤的方法很多，可分为过滤法和离心分离法。硅藻土过滤法具有可不断更新滤床，过滤速度快，产量大，吸附能力强，能过滤

0.1-1.0 μ m 以下微粒，故采用硅藻土过滤工艺。硅藻土过滤可分为板框式、水平圆盘式、垂直叶片式和烛式、环式过滤法。其中烛式硅藻土过滤法优点更加明显。因此，公司现在生产中应用的是烛式硅藻土过滤机。过滤后的格瓦斯浊度 \leq 0.4EBC。有无此项过滤工艺，是传统格瓦斯与秋林格瓦斯的区别之一。该技术已由天津秋林申请专利（申请号：2014101270756）。

（二）主要无形资产

公司无形资产主要包括专利、商标及土地使用权。

1、专利

公司重视研发创新与知识产权的保护，针对研发出的核心技术，公司积极申请专利保护。截至本公开转让说明书签署日，公司已取得发明专利 1 项，具体情况如下：

| 序号 | 名称 | 类型 | 专利号 | 获得方式 | 申请日期 | 授权公告日 | 专利权人 | 发明人 |
|----|--------------|------|---------------------|------|------------|------------|------|--------------------|
| 1 | 一种格瓦斯饮料的制作方法 | 发明专利 | ZL 2013 1 0355640.X | 受让 | 2013.08.15 | 2015.01.21 | 有限公司 | 仲继冬；房玉明；王洪生；吕鑫；李景利 |

公司为储备技术，2014 年 12 月 3 日，与哈尔滨伟平科技开发有限公司签署专利权转让合同，受让已经国家知识产权局授权的上述发明专利，转让性质为永久性专利权转让，转让价格为 7 万元，已于 2014 年 12 月 16 日完成了权利的登记和公告程序，转让程序合法合规。

本专利技术的格瓦斯饮料是将大麦芽糖化液、面包糠糖化液分别经德式乳杆菌保加利亚亚种和啤酒酵母发酵，两株菌都是在各自最适的条件下进行发酵，发酵速度快、口感更佳，同时具有产品批次之间稳定、不易染菌、成本低、操作方便易于实现工业化生产的特点。公司目前主要推广面包发酵传统工艺生产的格瓦斯，因此目前尚未使用该项专利技术。

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司天津秋林共有 6 项发明专利正在申请，具体情况如下：

| 序号 | 名称 | 类型 | 申请号 | 申请日期 | 申请人 | 发明人 |
|----|---------------|------|---------------|------------|-----|---------------------|
| 1 | 制备格瓦斯面包浓缩物的方法 | 发明专利 | 2014107771700 | 2014-12-15 | 公司 | 马永强、仲兆敏、仲继冬、房玉明、王金凤 |

| | | | | | | |
|---|---------------------------|------|---------------|------------|------|---------------------|
| 2 | 酒精处理-复合抑制剂法益生菌活菌格瓦斯制造方法 | 发明专利 | 2014107771679 | 2014-12-15 | 公司 | 马永强、仲兆敏、仲继冬、房玉明、王金凤 |
| 3 | 一种用烛式过滤器过滤发酵液的格瓦斯生产工艺 | 发明专利 | 2014101270756 | 2014-03-31 | 天津秋林 | 张忠军、刘海江 |
| 4 | 一种用叶片过滤器过滤糖化液的格瓦斯生产工艺 | 发明专利 | 2014101276945 | 2014-03-31 | 天津秋林 | 张忠军、刘海江 |
| 5 | 用于生产格瓦斯的面包糠的制备工艺及格瓦斯的制造工艺 | 发明专利 | 2014101294854 | 2014-03-31 | 天津秋林 | 张忠军、刘海江 |
| 6 | 一种格瓦斯饮料的制备方法 | 发明专利 | 201410127695X | 2014-03-31 | 天津秋林 | 张忠军、徐海珺、刘海江 |

截至本公开转让说明书签署日，上述公司申请的 3 项专利权人/申请人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

公司无偿外观设计专利使用权 5 项，具体情况如下：

| 序号 | 名称 | 类型 | 专利号 | 授权公告日 | 专利权人 |
|----|--------------|--------|---------------------|------------|------|
| 1 | 饮料瓶（格瓦斯饮料） | 外观设计专利 | ZL 2010 3 0163522.6 | 2011.05.04 | 仲兆敏 |
| 2 | 饮料瓶（格瓦斯饮料 2） | 外观设计专利 | ZL 2010 3 0163525.X | 2011.05.04 | 仲兆敏 |
| 3 | 易拉罐（秋林格瓦斯） | 外观设计专利 | ZL 2010 3 0163562.0 | 2011.01.26 | 仲兆敏 |
| 4 | 包装盒（易拉罐装格瓦斯） | 外观设计专利 | ZL 2010 3 0163545.7 | 2011.01.12 | 仲兆敏 |
| 5 | 包装盒（瓶装格瓦斯） | 外观设计专利 | ZL 2010 3 0163506.7 | 2011.01.12 | 仲兆敏 |

公司无偿使用的上述 5 项外观设计专利，专利权人仲兆敏已于 2015 年 6 月 27 日签署承诺：“1、本人已许可哈尔滨秋林饮料有限责任公司在专利授权公告日起长期无偿使用上述专利权；2、本人未向任何第三方实施或许可上述专利权；3、如因专利权权利瑕疵造成哈尔滨秋林饮料有限责任公司在使用上述专利权期间发生侵权赔偿责任损失及其他损失，由本人全额承担损失”。同日，仲兆敏与公司签署《专利转让合同》，约定将上述外观设计专利无偿转让给公司，截至本公开转让说明书签署日，转让变更尚未完成。

2、商标权

目前，公司已取得商标共 12 项，并在国家工商行政管理总局商标局核准注册。具体情况如下：

| 序号 | 商标 | 注册号 | 类别 | 商品 / 服务列表 | 使用期限 | 使用情况 | 取得方式 | 权利人 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------|------|-----|
| 1 |  | 7041701 | 第32类 | 啤酒；无酒精饮料；植物饮料；水(饮料)；果汁；矿泉水；水果饮料(不含酒精)；豆类饮料；汽水；饮料制剂 | 2010.06.14-2020.06.13 | 在用 | 受让 | 公司 |
| 2 |  | 7656490 | 第32类 | 无酒精饮料；汽水 | 2011.03.07-2021.03.06 | 在用 | 受让 | 公司 |
| 3 |  | 617089 | 第32类 | 汽水；无酒精饮料；果汁；可乐 | 2012.11.10-2022.11.09 | 在用 | 受让 | 公司 |
| 4 | 伊雅·秋林 | 3677597 | 第32类 | 啤酒；饮料制剂 | 2015.07.07-2025.07.06 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 5 | 里道斯 | 5195733 | 第32类 | 制啤酒用麦芽汁；啤酒；无酒精饮料；水(饮料)；奶茶(非奶为主)；豆奶；乳清饮料；水果饮料(不含酒精)；饮料制剂；制饮料用糖浆 | 2009.03.21-2019.03.20 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 6 | 秋林·沃德尔 | 3727036 | 第32类 | 纯净水(饮料)；饮用蒸溜水；矿泉水；水(饮料)；可乐；果汁饮料(饮料)；水果饮料(不含酒精)；汽水；果汁；苏打水 | 2015.05.07-2025.05.06 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 7 | 秋林 QIULIN | 7576611 | 第32类 | 啤酒；麦芽啤酒；姜汁啤酒；葡萄汁；奶茶(非奶为主)；豆类饮料；纯净水(饮料)；蔬菜汁(饮料)；果汁冰水(饮料)；杏仁糖浆 | 2013.03.07-2023.03.06 | 未用 | 受让 | 公司 |

| | | | | | | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----|----|----|
| 8 |  | 4999015 | 第32类 | 啤酒；蔬菜汁(饮料)；不含酒精的开胃酒；水(饮料)；酸梅汤；乳酸饮料(果制品,非奶)；豆类饮料；矿泉水(饮料)；水果饮料(不含酒精)；饮料制剂 | 2012.01.21-2022.01.20 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 9 |  | 7730616 | 第32类 | 啤酒；杏仁糖浆 | 2010.12.07-2020.12.06 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 10 | 秋林 | 7041702 | 第32类 | 豆类饮料；果茶(不含酒精)；果汁；花生奶(软饮料)；植物饮料；汽水；水(饮料)；水果饮料(不含酒精)；无酒精饮料；矿泉水 | 2010.06.14-2020.06.13 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 11 |  | 12824084 | 第32类 | 啤酒；姜汁汽水；水(饮料)；汽水；无酒精饮料；无酒精果汁饮料；植物饮料；果汁冰水(饮料)；可乐；饮料制作配料 | 2015.03.14-2025.03.13 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 12 |  | 7713055 | 第30类 | 咖啡；可可制品；茶；茶饮料；蜂蜜；冰淇淋；食盐；醋；调味品..... | 2011.08.28-2021.08.27 | 未用 | 受让 | 公司 |

上述已使用的 7041701 号、7656490 号和 617089 号商标权于 2014 年 5 月 27 日转让给公司，秋林糖果厂承诺已经许可公司在此之前无偿使用该 3 项商标权，并承诺不得追究公司在使用上述商标权过程中对其产生的任何法律责任。

公司已取得的商标荣誉如下：

| 序号 | 商标 | 注册号 | 荣誉 | 授予部门 | 授予时间 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------------|---------|
| 1 |  | 7656490 | 黑龙江省著名商标 | 黑龙江省工商行政管理局 | 2012-11 |
| 2 |  | 7656490 | 哈尔滨名牌 | 哈尔滨市名牌战略推进委员会 | 2014-12 |

因异议尚未取得注册证的商标权如下：

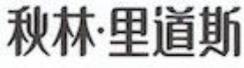
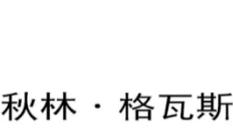
| 序号 | 商标 | 注册号 | 类别 | 商品 / 服务列表 | 使用期限 | 使用情况 | 取得方式 | 权利人 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|------|---------------------------------------------------------|-----------------------|------|------|-----|
| 1 |  | 13487919 | 第32类 | 啤酒；格瓦斯（无酒精饮料）；果汁；矿泉水（饮料）植物饮料；豆类饮料；水（饮料）；无酒精饮料；汽水；饮料制作配料 | 2015.02.28-2025.02.27 | 未用 | 受让 | 公司 |
| 2 |  | 7730605 | 第30类 | 可可制品；茶；蜂蜜；饺子；锅巴；豆粉；含淀粉食品；冰淇淋；食盐；调味酱油；调味品..... | 2010.12.07-2020.12.06 | 未用 | 受让 | 公司 |

第“13487919”号商标，2013年11月5日由秋林糖果厂向商标局申请注册，2014年4月21日该商标转让予有限公司，2015年2月11日该商标被提出异议，目前公司已完成商标异议答辩，预计2016年3月国家工商总局商标局出具异议裁定结果。

第“7730605”号商标，2009年9月27日由秋林糖果厂向商标局申请注册，经商标局初步审定并公告后，2010年12月2日哈尔滨秋林食品有限责任公司提出异议，哈尔滨秋林食品有限责任公司和秋林糖果厂系按照哈尔滨市第一商业局文件（哈一商(84)231号）批复，由原秋林食品厂的两个车间划分后分别改制成立的，均合法拥有在相关商品上带有“秋林”字样的商标权。2012年6月5日商标局裁定异议不成立，该商标予以核准注册，2012年7月19日哈尔滨秋林食品有限责任公司不服裁定向商标局提出复审，2015年3月18日国家工商管理总局商标评审委员会作出复审裁定：“被异议商标在糖、糖果、糕点、谷类制品、面粉制品五项复审商品上不予核实注册，在其余复审商品上予以核准注册。”，根据该复审裁定，该商标在除上述五项外的可可制品、茶等商品上获得的注册核准，目前正处于核发商标注册证阶段，预计2015年12月取得商标注册证。

截至本公开转让说明书签署之日，公司未使用过上述两项未取得商标注册证的商标，因异议无法取得上述商标权，不存在发生侵权责任的风险，也不会对公司经营产生重大影响。

公司正在申请的注册商标，详列如下：

| 序号 | 商标 | 申请号 | 核定使用商品 | 申请日期 | 申请人 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 1 |  | 13487885 | 啤酒；果汁；矿泉水（饮料）；格瓦斯（无酒精饮料）；汽水；蔬菜汁（饮料）；水（饮料）；酸梅汤；无酒精饮料；饮料制作配料 | 2013.11.05 | 秋林糖果厂 转让给公司 |
| 2 |  | 12844932 | 啤酒；格瓦斯（无酒精饮料）；无酒精饮料；汽水；水（饮料）；无酒精果汁饮料；植物饮料；果汁冰水（饮料）；可乐；饮料制作配料 | 2013.07.01 | 秋林糖果厂 转让给公司 |
| 3 |  | 13487734 | 可可；咖啡；茶饮料；茶；糖；糖果；蜂蜜；糕点；包子；饺子..... | 2013.11.05 | 秋林糖果厂 转让给公司 |
| 4 |  | 14303255 | 啤酒；植物饮料；果汁；无酒精饮料；水（饮料）；可乐；汽水；无酒精果汁饮料；格瓦斯（无酒精饮料）；饮料制剂配料 | 2014.04.02 | 公司 |

公司上述 12 项已取得的商标权、2 项因异议尚未取得注册证的商标权和 3 项在申请的商标权均由秋林糖果厂转让给公司，转让行为均已经商标局核准并出具了《核准商标转让证明》，转让程序合法合规。

公司实际控制人承诺：“如因上述 17 项商标权/商标申请权权利瑕疵，造成哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司发生损失的，本人全额承担。”。

截至本公开转让说明书签署日，上述商标注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

主办券商及律师经核查，认为：公司报告期内使用仲兆敏的外观设计专利以及秋林糖果厂商标权，是经过权利人许可的，不存在潜在纠纷；公司未使用过上述两项未取得商标注册证的商标，不存在发生侵权责任的风险，也不会对公司经营产生重大影响。根据实际控制人作出的相关承诺，公司知识产权存在的瑕疵不

会公司经营造成影响，也不会给公司带来损失。除此之外，公司知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形，也不存在对他方的依赖，影响公司资产、业务的独立性的情况。

3、土地使用权

截至 2015 年 4 月 30 日，公司无形资产—土地使用权情况如下：

单位：元

| 资产类别 | 账面原值 | 累计摊销 | 账面净值 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|--------------|----------------|------|----------------|
| 土地使用权 | 109,771,610.00 | 6,994,693.21 | 102,776,916.79 | - | 102,776,916.79 |

公司土地使用权情况如下：

| 土地 使用证号 | 使用 权人 | 坐落 | 使用权 类型 | 用途 | 终止日期 | 他项权 利情况 |
|--------------------------|----------|-----------------------|-----------|----|------------|------------|
| 哈国用（2012）第 01000022 号 | 公司 | 哈南工业新 城香坊医药 食品园 | 出让 | 工业 | 2061.10.28 | 抵押 |
| 房地证津字第 124011309363 号 | 天津秋林 | 天津宝坻区 节能环保工 业区 | 出让 | 工业 | 2061.12.19 | 抵押 |

（续表）

| 出让/转让协议 | 招拍挂 | 使用权面 积（m ² ） | 土地价格 （元/m ² ） | 使用情况 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 2011 年 10 月 19 日 公司与哈尔滨市国 土资源局签署了土 地出让协议 | 2011 年 9 月 30 日公司取 得挂牌成交 确认书 | 210,556.80 | 458.3 | 项目一期、二期以及场 区道路约使用 5.2 万平 方米，预留土地计划建 设项目三期车间 |
| 2011 年 12 月 19 日 天津秋林与天津和 天津市国土资源和 房屋管理局宝坻区 国土资源分局签署 了土地转让协议 | 2011 年 12 月 5 日天津秋林 取得挂牌成 交确认书 | 46,268.9 | 220.45 | 建设 6 栋生产及辅助建 筑、道路及绿化面积， 土地使用约 1.2 万平方 米，公司计划投资建设 研发中心、二期瓶装生 产线车间 |
| | | 5,163.9 | 232.38 | |

公司为取得银行借款，于 2012 年 7 月 6 日将哈南工业新城（哈国用（2012）第 01000022 号）土地使用权抵押给中国建设银行哈尔滨香坊支行；于 2015 年 5 月 18 日将天津宝坻区（房地证津字第 124011309363 号）土地使用权抵押给中国建设银行天津宝坻支行。

主办券商及律师经核查，认为：公司土地的取得合法合规，土地使用权权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

4、资质认证

(1) 管理体系认证

| 序号 | 认证项目 | 符合标准 | 认证范围 | 证书编号 | 认证有效期 | 认证单位 |
|----|------------|----------------------------------|---------------|--------------------|---------------------------|------|
| 1 | 质量管理体系 | GB/T19001-2008/ ISO9001:2008 | 格瓦斯饮料加工 生产 | 00914Q10 085R0S | 2014.01.10~ 2017.01.09 | 长城 |
| 2 | 食品安全管理体系认证 | GB/T22000-2006/ ISO 2200:2005 | 格瓦斯饮料加工 生产 | 009FSMS 1400007 | 2015.02.04~ 2017.01.09 | 长城 |

注：长城质量保证中心，是指长城质量保证中心有限公司

(2) 业务许可证

| 序号 | 资质证书 | 证书编号 | 有效期限 | 发证机关 | 许可范围 |
|----|-------------|--------------------|------------|-------------|----------------------------|
| 1 | 全国工业产品生产许可证 | QS2301060 10757 | 2015.10.25 | 黑龙江省质量技术监督局 | 饮料[瓶(桶)装饮用水类(饮用纯净水)、其他饮料类] |

子公司秋林销售业务许可证情况如下：

| 序号 | 资质证书 | 证书编号 | 有效期限 | 发证机关 | 许可范围 |
|----|---------|-----------------------|------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 食品流通许可证 | SP2301041 01001133 | 2016.12.04 | 哈尔滨市工商行政管理局道外分局 | 批发：预包装食品(饮料、酒水) |

子公司天津秋林业务许可证情况如下：

| 序号 | 资质证书 | 证书编号 | 有效期限 | 发证机关 | 许可范围 |
|----|-------------|----------------------|------------|------------|----------------|
| 1 | 全国工业产品生产许可证 | QS1215060 10145 | 2018.02.14 | 天津市质量技术监督局 | 秋林格瓦斯饮料 |
| 2 | 全国工业产品生产许可证 | 津 XK16- 204-00117 | 2017.11.20 | 天津市质量技术监督局 | 食品用塑料包装容器工具等制品 |

经主办券商及律师核查，认为：公司具有经营业务所需的全部许可、认证，公司业务资质齐备，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。

公司《全国工业产品生产许可证》将于 2015 年 10 月 25 日到期，公司已完全具备并长期持续严格按照国家标准进行格瓦斯产品的生产加工和管理，从企业资质、厂区、人员、设备条件，管理水平等方面均符合生产许可证认证换证要求，不存在无法续期的风险。

(3) 出口业务资质

| 序号 | 认证名称 | 注册号 | 有效期至 | 颁发机构 |
|----|---------------|------------|-----------------|-------------|
| 1 | 自理报检企业备案登记证明书 | 2317600248 | 2014.08.12/备案时间 | 哈尔滨出入境检验检疫局 |
| 2 | 出口食品生产企业备案证明 | 2300/11041 | 2018.06.11 | 黑龙江出入境检验检疫局 |

公司经营范围中无进出口业务，虽然取得上述两项出口业务资质，但尚未开展出口业务。

子公司秋林销售出口业务资质情况如下：

| 序号 | 认证名称 | 注册号 | 有效期至 | 颁发机构 |
|----|-----------------|------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 自理报检企业备案登记证明书 | 2317600094 | 2014.02.26/备案时间 | 哈尔滨出入境检验检疫局 |
| 2 | 进出口收发货人报关注册登记证书 | 2301264014 | 2017.02.11 | 中华人民共和国哈尔滨开发区海关 |
| 3 | 对外贸易经营者备案登记表 | 01043045 | 2014.01.08/备案时间 | 黑龙江省商务厅 |

子公司天津秋林出口业务资质情况如下：

| 序号 | 认证名称 | 注册号 | 有效期至 | 颁发机构 |
|----|--------------|------------|-----------------|---------------|
| 1 | 出口食品生产企业备案证明 | 2300/11019 | 2018.05.03 | 天津出入境检验检疫局 |
| 2 | 报关单位注册登记证书 | 121796037J | 2014.11.05/登记日期 | 中华人民共和国天津蓟县海关 |
| 3 | 对外贸易经营者备案登记表 | 01239846 | 2014.05.19/备案时间 | 天津市商务委 |

5、荣誉情况

目前，公司所获荣誉情况如下：

| 序号 | 荣誉名称 | 授予部门 | 授予时间 |
|----|-------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2013 品牌中国（饮料行业）新锐奖 | 品牌中国产业联盟 | 2013-08 |
| 2 | 市级非物质文化遗产 | 哈尔滨市文化和新闻出版局 | 2013-06 |
| 3 | 黑龙江省精品饮料 | 黑龙江省食品工业协会 | 2013-07 |
| 4 | 黑龙江省首届非遗博览会一等奖 | 黑龙江省文化厅 | 2013-10 |
| 5 | 格瓦斯饮料消费者品质满意度第一名创新发展年度奖 | 消费日报社 | 2014-03 |
| 6 | 第三届中国品牌年会中国饮料行业领军品牌 | 中国品牌传播联盟 | 2014-06 |
| 7 | 哈尔滨市科技进步三等奖 | 哈尔滨市人民政府 | 2014-10 |

子公司获取的荣誉情况如下：

| 序号 | 荣誉名称 | 授予部门 | 授予时间 |
|----|--------------------|------------|---------|
| 1 | 天津市科技型中小企业 | 天津市科学技术委员会 | 2011-07 |
| 2 | 天津市农业产业化经营市级重点龙头企业 | 天津市人民政府 | 2014-11 |

（三）主要固定资产、在建工程

公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备，在建工程主要为办公楼、换热站及车库等工程。

单位：元

| 资产类别 | 账面原值 | 累计摊销 | 账面净值 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 房屋建筑物 | 146,157,199.63 | 13,314,788.14 | 132,842,411.49 | - | 132,842,411.49 |
| 机器设备 | 93,149,584.64 | 18,706,928.48 | 74,442,656.16 | - | 74,442,656.16 |
| 电子设备 | 8,504,270.43 | 5,111,382.22 | 3,392,888.21 | - | 3,392,888.21 |
| 运输设备 | 2,728,831.43 | 970,768.68 | 1,758,062.75 | - | 1,758,062.75 |
| 其他 | 5,406,901.27 | 2,126,936.25 | 3,279,965.02 | - | 3,279,965.02 |
| 在建工程 | 39,039,072.09 | — | — | - | 39,039,072.09 |

1、主要房屋建筑物

单位：元

| 序号 | 建筑物名称 | 结构类型 | 建筑面积/容积 | 购建时间 | 使用状态 | 原值 | 权利受限 |
|----|------------|------|--------------------------|---------|------|---------------|------|
| 1 | 包装车间房屋 | 框架结构 | 22,366.56 m ² | 2012.12 | 在用 | 22,110,529.75 | 抵押 |
| 2 | 酿造车间房屋 | 框架结构 | | 2012.12 | 在用 | 17,011,037.49 | 抵押 |
| 3 | 成品库房屋 | 框架结构 | | 2012.12 | 在用 | 12,885,853.98 | 抵押 |
| 4 | 面包车间房屋 | 框架结构 | | 2012.12 | 在用 | 9,947,679.47 | 抵押 |
| 5 | 动力、制冷、空压房屋 | 框架结构 | 2,616.64 m ² | 2012.12 | 在用 | 8,647,961.75 | 抵押 |
| 6 | 天津秋林车间 | 钢结构 | 6,857.32 m ² | 2013.05 | 在用 | 19,636,000.00 | 抵押 |
| 7 | 天津秋林综合库 | 框架结构 | 9,425.18 m ² | 2013.09 | 在用 | 12,600,000.00 | 抵押 |
| 8 | 天津秋林科技研发楼 | 框架结构 | 4,400.69 m ² | 2013.09 | 在用 | 6,982,833.94 | 抵押 |
| 9 | 厂区外网 | — | — | 2012.12 | 在用 | 10,538,441.51 | 无 |

| | | | | | | | |
|----|------|-----|---|---------|----|--------------|---|
| 10 | 厂区道路 | 混凝土 | — | 2012.12 | 在用 | 8,434,741.50 | 无 |
|----|------|-----|---|---------|----|--------------|---|

上述房屋产权证办理情况：

| 序号 | 房屋名称 | 产权证明 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 包装车间房屋 | 尚未办理 | 2012年6月27日，公司为借款将房屋抵押给中国建设银行哈尔滨香坊支行，并办理了房产预告登记（登记号：哈房预登字第1207000034、哈房预登字第1207000038、哈房预登字第1207000035），约定期限：2012年6月25日至2017年6月24日。在抵押解除前无法办理产权证。 |
| 2 | 酿造车间房屋 | | |
| 3 | 成品库房屋 | | |
| 4 | 面包车间房屋 | | |
| 5 | 动力、制冷、空压房屋 | | |
| 6 | 天津秋林车间 | 房地证津字第124011309363 | — |
| 7 | 天津秋林综合库 | | |
| 8 | 天津秋林科技研发楼 | | |

上述未办理产权证的房屋，公司办理了《建设用地规划许可证》、《国有土地使用证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程规划许可证》等审批文件，公司在抵押登记到期解除后，可依法办理房屋的产权证，不存在可预计的实质性法律障碍。

2、主要设备

单位：元

| 序号 | 名称 | 型号 | 数量 | 购置时间 | 使用状态 | 原值 | 权利受限 |
|----|---------------|------------------------|----|---------|------|--------------|------|
| 1 | 全自动水处理系统 | — | 1 | 2013.05 | 在用 | 8,470,340.29 | 无 |
| 2 | 灌装机及液位检测设备 | Filler VOC 1440-36-126 | 1 | 2014.04 | 在用 | 7,692,307.67 | 无 |
| 3 | 变电所设备 | — | 1 | 2012.12 | 在用 | 4,586,160.25 | 无 |
| 4 | 制冷管路系统 | — | 1 | 2013.04 | 在用 | 3,331,651.18 | 无 |
| 5 | 旋转式吹瓶机 | RJM10B-18000BPH | 1 | 2012.09 | 在用 | 3,067,094.01 | 无 |
| 6 | 旋转式吹瓶机 | RJM10B-18000BPH | 1 | 2012.09 | 在用 | 3,067,094.01 | 无 |
| 7 | 旋转式吹瓶机 | — | 1 | 2012.05 | 在用 | 2,519,145.29 | 无 |
| 8 | 易拉罐输送线 | — | 1 | 2014.01 | 在用 | 2,371,794.87 | 无 |
| 9 | PET 饮料后段包装生产线 | 18000 瓶/小时 | 1 | 2012.05 | 在用 | 2,343,040.00 | 无 |
| 10 | 冲瓶拧盖灌装三联机 | QCGN909018 | 1 | 2013.03 | 在用 | 2,094,017.08 | 无 |

| | | | | | | | |
|----|---------------|------------|---|---------|----|--------------|---|
| 11 | 箱式变电站 | 6KV | 1 | 2012.08 | 在用 | 1,380,341.85 | 无 |
| 12 | 混合机 | DBF-400 | 1 | 2013.03 | 在用 | 1,372,649.58 | 无 |
| 13 | 冲瓶灌装封盖 三联机 | 606,012.00 | 1 | 2012.07 | 在用 | 1,307,692.31 | 无 |
| 14 | 酿造车间管路 系统 | — | 1 | 2013.02 | 在用 | 1,238,941.06 | 无 |
| 15 | 监控设备 | — | 1 | 2012.12 | 在用 | 1,184,887.55 | 无 |
| 16 | 混合机 | DBF-200 | 1 | 2014.03 | 在用 | 1,068,376.06 | 无 |
| 17 | 消防安全系统 | — | 1 | 2013.1 | 在用 | 1,060,000.00 | 无 |
| 18 | 流量计式 混合机 | DBF200 | 1 | 2012.07 | 在用 | 1,042,735.04 | 无 |

生产车间共三条生产线，其中：罐装生产线 1.8 万听/小时一条、瓶装生产线 2.4 万瓶/小时、1.8 万听/小时各一条，年总设计最大产能 13 万吨，目前公司产能利用率为 35%，产能利用率仍处于较低水平，能够满足公司未来销售规模增长的需要。

3、主要在建工程

单位：元

| 序号 | 工程名称 | 工程预算 | 账面原值 | 完工比例 | 权利受限 |
|----|----------|---------------|---------------|------|------|
| 1 | 办公楼及附属设施 | 21,700,000.00 | 19,201,130.19 | 88% | 无 |
| 2 | 换热站及零星工程 | 9,350,000.00 | 9,185,231.34 | 98% | 无 |
| 3 | 车库 | 8,947,755.93 | 7,265,533.60 | 81% | 无 |

上述主要在建工程，公司与施工单位签署了《工程施工合同》，已经办理了《建设用地规划许可证》、《国有土地使用证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程规划许可证》等审批文件。

办公楼为四层框架结构，建筑面积 6,554.39 平方米，2015 年 5 月一、二、四层已经投入使用；车库为框架结构，建筑面积 3,540.6 平方米，已于 2015 年 5 月投入使用。

主办券商经核查，认为：公司合法拥有上述主要财产，资产产权属清晰、不存在权利瑕疵，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（四）员工情况

1、公司员工的人数和构成

截止 2015 年 7 月 5 日，秋林饮料在册员工 202 人，天津秋林在册员工 89 人，秋林销售在册员工 287 人，合计 578 人。员工年龄结构，岗位结构及教育程度如下：

(1) 年龄结构

| 年龄分布 | 人数 | 所占比例 |
|-----------|------------|---------------|
| 30 岁以下 | 262 | 45.3% |
| 31~39 岁 | 206 | 35.7% |
| 40 岁以上 | 110 | 19.0% |
| 合计 | 578 | 100.0% |

(2) 专业结构

| 员工部门分布 | 人数 | 所占比例 |
|-----------|------------|-------------|
| 销售人员 | 242 | 41.9% |
| 管理人员 | 134 | 23.2% |
| 财务人员 | 14 | 2.4% |
| 研发人员 | 12 | 2.1% |
| 生产人员 | 176 | 30.4% |
| 合计 | 578 | 100% |

(3) 学历结构

| 学历分布 | 人数 | 所占比例 |
|-----------|------------|---------------|
| 本科及以上学历 | 98 | 17.0% |
| 大专学历 | 193 | 33.4% |
| 高中及以下 | 287 | 49.6% |
| 合计 | 578 | 100.0% |

公司主要资产与业务、人员相匹配并且具有关联性。

2、核心技术人员基本情况

(1) 简要介绍

高启振，公司研发部经理，大专学历，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年9月至1996年9月，就读于黑龙江八一农垦大学，发酵工程专业。1996年9月至2002年3月在黑龙江新三星集团任技术员，2002年3月至2005年5月在黑龙江鑫城葡萄酒有限责任公司任质量主任、生产经理；2005年5月至2009年6月在华润雪花啤酒（哈尔滨）有限责任公司任技术员、质检班长；2009年6月至2013年4月在华润雪花啤酒（哈尔滨）有限责任公司任品控经理，2013年4月至2015年6月在有限公司任研发部经理，2015年6月至今，在公司任研发部经理、监事。

祁燕，公司研发部主管，本科学历，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2009年7月，就读于山西省运城学院，食品科学与工程学专业。2009年7月至2009年12月在秋林糖果厂任车间实习工人，2009年12月至2012年10月在秋林糖果厂任化验员；2012年10月至2015年5月在有限公司任化验主管；2015年6月至今，在公司任研发部主管。

(2) 持股情况

公司核心技术人员不存在直接或间接持有公司股份的情况。

四、业务经营情况

(一) 业务收入构成及产品和服务的销售收入

单位：元

| 产品名称 | 2015年1-4月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|--------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 饮料销售 | 62,554,861.96 | 99.73% | 89,940,543.49 | 99.73% | 173,726,667.45 | 99.75% |
| 主营业务小计 | 62,554,861.96 | 99.73% | 89,940,543.49 | 99.73% | 173,726,667.45 | 99.75% |
| 其他 | 172,155.92 | 0.27% | 244,763.31 | 0.27% | 428,457.69 | 0.25% |
| 其他业务小计 | 172,155.92 | 0.27% | 244,763.31 | 0.27% | 428,457.69 | 0.25% |
| 合计 | 62,727,017.88 | 100.00% | 90,185,306.80 | 100.00% | 174,155,125.14 | 100.00% |

(二) 报告期主要客户情况

2013年，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

| 客户 | 与本公司关系 | 销售额（元） | 占当年营业收入比例 |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 非关联 | 8,315,813.23 | 4.77% |
| 大连市甘井子区听听食品商行 | 非关联 | 7,739,697.43 | 4.44% |
| 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | 非关联 | 6,442,380.82 | 3.70% |
| 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | 非关联 | 6,067,491.91 | 3.48% |
| 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 非关联 | 6,039,448.24 | 3.47% |
| 合计 | | 34,604,831.63 | 19.86% |

2014年，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

| 客户 | 与本公司关系 | 销售额（元） | 占当年营业收入比例 |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 非关联 | 6,498,734.47 | 7.21% |
| 哈尔滨市东润经贸有限公司 | 非关联 | 4,352,003.42 | 4.83% |
| 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | 非关联 | 3,757,305.31 | 4.17% |
| 齐齐哈尔百佳商贸有限责任公司 | 非关联 | 3,197,332.44 | 3.55% |
| 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 非关联 | 2,995,704.24 | 3.32% |
| 合计 | | 20,801,079.88 | 23.08% |

2015年1-4月，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例如下：

| 客户 | 与本公司关系 | 销售额（元） | 占当年营业收入比例 |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | 非关联 | 4,289,853.86 | 6.84% |
| 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 非关联 | 3,475,149.08 | 5.54% |
| 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | 非关联 | 3,029,138.48 | 4.83% |
| 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 非关联 | 3,048,974.37 | 4.86% |
| 哈尔滨市道里区多冠食品饮料经销部 | 非关联 | 2,567,890.59 | 4.09% |
| 合计 | | 16,411,006.38 | 26.16% |

公司2013年，2014年，2015年1-4月前五名客户销售收入占销售额分别为19.86%，23.08%，26.16%，客户集中度不高。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不存在占有上述客户权益的情况。

（三）报告期原材料、能源供应情况

1、原材料供应情况

公司生产所需原材料主要为：面粉、砂糖、果葡糖浆及各种酶制剂；包装材料主要为：瓶坯、瓶盖、瓶标及塑包膜等。主要能源为：电力、蒸汽、水、煤炭。

公司选取国内最优质的小麦及蔗糖等产地附近的生产厂家，直接与生产厂家签订长期供货协议，保证货源稳定、及时供货，并且通过“中糖网”、“中华面粉网”等平台及时、准确的搜集原料价格信息，保证了公司采购价格符合市场行情。

包装材料部分，瓶坯、瓶盖都是食品加工行业最常用的大宗包装材料，国内有众多厂家生产，公司就近从沈阳和旺实业有限公司、天津实发紫江包装有限公司采购，塑包膜从河北玉田中联塑业采购，瓶标为潮安县庵埠复兴美印厂供货。上述厂商均系行业内知名生产商，公司主要通过“中纤网”搜集以上原料价格信息，以保证采购价格符合市场行情。

公司与以上厂商建立了长期良好的合作关系，货源稳定，供货及时。

电力自电业局购买，供电的地区变电所电力充足，完全可以满足公司的供电需要；蒸汽由北大荒龙垦麦芽有限公司供应，水为公司自备井采水，供汽、供水充足；天津秋林外购煤炭用于生产蒸汽，煤炭消耗量较小主要由煤炭经销企业供应，供应充足。

2、主要供应商采购情况

(1) 2013 年前五名供应商情况

单位：元

| 供应商 | 采购额(不含税) | 占当年采购总额比例 |
|------------------|----------------------|---------------|
| 沈阳和旺实业有限公司 | 17,265,986.17 | 29.24% |
| 秋林科技 | 13,002,785.66 | 22.02% |
| 天津实发紫江包装有限公司 | 10,720,347.70 | 18.16% |
| 沈阳紫江包装有限公司哈尔滨分公司 | 4,011,054.70 | 6.79% |
| 黑龙江昊天玉米开发有限公司 | 1,930,172.65 | 3.27% |
| 合计 | 46,930,346.88 | 79.48% |

(2) 2014 年前五名供应商情况

单位：元

| 供应商 | 采购额(不含税) | 占当年采购总额比例 |
|-----|----------|-----------|
|-----|----------|-----------|

| | | |
|---------------|----------------------|---------------|
| 沈阳和旺实业有限公司 | 11,829,099.15 | 35.57% |
| 天津实发紫江包装有限公司 | 7,204,937.29 | 21.67% |
| 秋林科技 | 3,117,121.80 | 9.37% |
| 太平洋制罐（沈阳）有限公司 | 1,822,222.22 | 5.48% |
| 海城市金城果糖厂 | 1,236,454.70 | 3.72% |
| 合计 | 25,209,835.16 | 75.81% |

(3) 2015 年 1-4 月前五名供应商情况

单位：元

| 供应商 | 采购额(不含税) | 占当年采购总额比例 |
|--------------|---------------------|---------------|
| 沈阳和旺实业有限公司 | 4,932,638.29 | 32.64% |
| 天津实发紫江包装有限公司 | 1,385,537.14 | 9.17% |
| 沈阳华大塑业有限公司 | 787,222.22 | 5.21% |
| 黑龙江省甜源糖业有限公司 | 628,205.13 | 4.16% |
| 山东半球面粉有限公司 | 545,299.15 | 3.61% |
| 合计 | 8,278,901.93 | 54.79% |

2013 年公司对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的 79.48%；2014 年，公司对前五大供应商的采购金额占当年采购总额的 75.81%，2015 年 1-4 月对前五大供应商的采购金额占当期采购总额的 54.79%。

报告期内，公司主要采购的原材料为瓶坯、瓶盖等包装材料和面粉、砂糖、果葡糖浆等，原材料市场供应充足，公司对单一供应商不存在严重依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在占有上述供应商权益的情况。

(四) 报告期内的重大业务合同

1、销售合同

公司与重要经销商签署的销售合同及其履行情况如下：

单位：元

| 年度 | 合同对方 | 授权渠道 | 合同标的物 | 年度销售任务 | 履行情况 |
|------|----------------|-----------|-------|--------------|------|
| 2015 | 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 大庆全渠道 | 格瓦斯饮料 | 5,350,000.00 | 正在履行 |
| | 齐齐哈尔百佳商贸有限责任公司 | 齐齐哈尔全渠道 | 格瓦斯饮料 | 4,440,000.00 | 正在履行 |
| | 长春市鸿志食品有限公司 | 长春市 KA 渠道 | 格瓦斯饮料 | 3,750,000.00 | 正在履行 |

| 年度 | 合同对方 | 授权渠道 | 合同标的物 | 年度销售任务 | 履行情况 |
|------|----------------------------------|--------------------|-------|---------------|------|
| | 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | - | 格瓦斯饮料 | 11,900,000.00 | 正在履行 |
| | 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | - | 格瓦斯饮料 | - | 正在履行 |
| | 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | - | 格瓦斯饮料 | 9,500,000.00 | 正在履行 |
| | 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | - | 格瓦斯饮料 | 9,500,000.00 | 正在履行 |
| | 哈尔滨市道里区多冠食品饮料经销部 | - | 格瓦斯饮料 | 5,000,000.00 | 正在履行 |
| | 哈尔滨市南岗区阳光水站 | - | 格瓦斯饮料 | 7,800,000.00 | 正在履行 |
| | 哈尔滨市东润经贸有限公司 | 哈尔滨市部分地区商超渠道 | 格瓦斯饮料 | 8,900,000.00 | 正在履行 |
| | 大连昕昕食品商行 | 大连市四区、金开旅及所属乡镇传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 12,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 牡丹江日祥商贸有限公司 | - | 格瓦斯饮料 | 5,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市东润经贸有限公司 | 哈尔滨商超渠道 | 格瓦斯饮料 | 9,500,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市香坊区君君酒水饮料经销部 | 哈尔滨市部分地区特渠渠道 | 格瓦斯饮料 | 6,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市香坊区佳恒酒水经销部 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 15,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市安康综合批发市场国泰酒水批发部 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 8,800,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市南岗区阳光水站 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 10,600,000.00 | 履行完毕 |
| 2014 | 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 13,800,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市道里区多冠食品饮料经销部 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 8,400,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 哈尔滨市部分地区商超渠道 | 格瓦斯饮料 | 14,500,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部（哈尔滨市香坊区佳恒酒水批发部） | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 15,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 齐齐哈尔百佳商贸有限责任公司 | - | 格瓦斯饮料 | 8,800,000.00 | 履行完毕 |
| | 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 大庆市全渠道 | 格瓦斯饮料 | 12,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 14,000,000.00 | 履行完毕 |
| 2013 | 北京鑫金路通经贸有限公司 | 北京市部分商超 | 格瓦斯饮料 | 14,250,000.00 | 履行完毕 |

| 年度 | 合同对方 | 授权渠道 | 合同标的物 | 年度销售任务 | 履行情况 |
|----|----------------------------------|--------------------|-------|---------------|------|
| | 大连市甘井子区昕昕食品商行 | 大连市四区、金开旅及所属乡镇传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 9,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨东润经贸有限公司 | 哈尔滨市KA渠道 | 格瓦斯饮料 | 13,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部（哈尔滨市香坊区佳恒酒水批发部） | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 16,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 18,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 哈尔滨市部分地区传统渠道 | 格瓦斯饮料 | 17,000,000.00 | 履行完毕 |
| | 齐齐哈尔百佳商贸有限责任公司 | - | 格瓦斯饮料 | 5,500,000.00 | 履行完毕 |

2、广告合同

公司签署的金额在 100 万元以上的广告合同及其履行情况如下：

| 年度 | 合同对方 | 合同标的 | 金额（元） | 签订日期 | 履行情况 |
|------|-----------------|---------------------|--------------|------------|------|
| 2014 | 天津电视传媒文化公司 | 天津电视台广告和节目冠名 | 4,800,000.00 | 2014/04/08 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨永刚体育发展有限责任公司 | 河南女乒中超联赛冠名 | 2,350,000.00 | 2014/01/24 | 履行完毕 |
| | 沈阳新辽广传媒广告有限公司 | 硬广告活动 | 2,200,000.00 | 2014/05/09 | 履行完毕 |
| | 哈尔滨融悦传媒有限公司 | 黑龙江卫视公共频道《帮忙》节目独家冠名 | 2,000,000.00 | 2014/08/13 | 履行完毕 |
| | 黑龙江海鑫盛世国际广告有限公司 | 黑龙江卫视都市频道《天下夜航》广告植入 | 1,200,000.00 | 2014/01/01 | 履行完毕 |
| | 广东信源物流设备有限公司 | 上元牌舞台车 | 1,135,000.00 | 2014/03/08 | 履行完毕 |
| | 黑龙江电视广告公司 | 黑龙江电视台植入式广告 | 1,000,000.00 | 2014/04/20 | 履行完毕 |
| 2013 | 哈尔滨融悦传媒有限公司 | 黑龙江卫视公共频道《帮忙》节目独家冠名 | 2,200,000.00 | 2012/12/24 | 履行完毕 |
| | 黑龙江江山无限文化传播有限公司 | 电台广告 | 1,238,000.00 | 2013/01/17 | 履行完毕 |
| | 黑龙江电视广告公司 | 黑龙江卫视文艺频道广告植入 | 1,000,000.00 | 2013/06/01 | 履行完毕 |

3、采购合同

公司与供应商签署的金额在 100 万元以上的采购合同及其履行情况如下：

| 年度 | 合同对方 | 合同标的物 | 金额（元） | 签订日期 | 履行情况 |
|------|--------------------------|---------|---------------|------------|------|
| 2015 | 沈阳华大塑业有限公司 (瓶坯购销框架协议) | 瓶胚 | 11,960,000.00 | 2015/01/15 | 正在履行 |
| | 沈阳华大塑业有限公司 | 瓶胚 | 2,180,000.00 | 2015/01/15 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 (瓶坯购销框架协议) | PET 瓶胚 | 9,850,000.00 | 2015/03/01 | 正在履行 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | PET 瓶胚 | 1,066,560.00 | 2015/03/01 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 饮料瓶盖 | 1,320,000.00 | 2015/03/01 | 正在履行 |
| 2014 | 太平洋制罐（沈阳）有限公司 | 铝易开盖两片罐 | 1,170,000.00 | 2014/04/08 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚 | 2,950,000.00 | 2014/07/19 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚 | 1,310,000.00 | 2014/08/20 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶盖 | 1,005,000.00 | 2014/08/20 | 履行完毕 |
| 2013 | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 2,111,000.00 | 2013/01/04 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 2,083,800.00 | 2013/03/20 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 1,835,000.00 | 2013/03/20 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 1,340,000.00 | 2013/05/02 | 履行完毕 |
| | 沈阳紫江包装有限公司 哈尔滨分公司 | CSD 瓶胚 | 3,150,000.00 | 2013/05/15 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 2,095,000.00 | 2013/07/15 | 履行完毕 |
| | 沈阳紫江包装有限公司 哈尔滨分公司 | CSD 瓶胚 | 4,220,550.00 | 2013/08/01 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 1,425,000.00 | 2013/08/06 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 2,900,000.00 | 2013/08/15 | 履行完毕 |
| | 沈阳和旺实业有限公司 | 瓶胚, 瓶盖 | 1,428,000.00 | 2013/09/18 | 履行完毕 |

4、贷款合同

公司金额在 1,000 万元以上的贷款合同及履行情况如下：

| 序号 | 贷款银行 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 利率 | 金额（元） | 是否履行 完毕 |
|----|-----------|------------|------------|------------|----------------|------------|
| 1 | 建设银行香坊支行 | 2012.06.29 | 2017.06.28 | 6.65%&6.4% | 100,000,000.00 | 否 |
| 2 | 哈尔滨银行科技支行 | 2013.12.24 | 2014.12.01 | 7.20% | 10,000,000.00 | 是 |
| 3 | 天津银行宝坻支行 | 2013.04.26 | 2014.04.25 | 7.20% | 18,000,000.00 | 是 |
| 4 | 天津银行宝坻支行 | 2013.05.20 | 2016.05.09 | 7.38% | 17,600,000.00 | 否 |
| 5 | 建设银行香坊支行 | 2014.05.21 | 2015.05.21 | 6.90% | 20,000,000.00 | 是 |

| 序号 | 贷款银行 | 借款起始日 | 借款终止日 | 利率 | 金额（元） | 是否履行完毕 |
|----|----------|------------|------------|-------|---------------|--------|
| 6 | 工商银行和平支行 | 2014.11.12 | 2015.09.29 | 6.60% | 41,000,000.00 | 是 |
| 7 | 天津银行宝坻支行 | 2014.04.28 | 2015.04.27 | 7.80% | 16,000,000.00 | 是 |

5、担保合同

公司对外担保合同及履行情况如下：

| 日期 | 借款方/ 被担保方 | 贷款方 | 担保方 | 担保期限 | 担保金额（元） | 是否履行完毕 |
|----|--------------|-----|-----|------|---------|--------|
| | 2014/6/25 | | | | | |

截至本公开转让说明书签署日，上述正在履行的合同进展正常，不存在纠纷情况。

五、公司商业模式

公司立足于饮料生产行业，采用俄罗斯传统工艺和现代化的制作方法，生产出了口味极佳，营养丰富的格瓦斯健康饮品，依靠公司“秋林”百年品牌，通过传统、KA、酒店和电商等全覆盖的销售渠道将格瓦斯饮料销售给客户，从而获得收入、利润和现金流。

（一）采购模式

公司设立采购部，全面统筹管理公司及各部门的采购管理工作。公司建立了科学的供应商管理体系，保证原材料的供应，采购部门根据生产计划来编制采购预算，通过集中采购方式按期完成各项采购任务，并努力实现采购成本和质量的不断优化。

1、供应商管理

供应商管理由采购部及质检部负责供应商准入评审、供应商评价、确定淘汰供应商名单，研究物资采购、验收、付款等环节的流程优化。

（1）供应商准入资格管理

公司建立供应商评估和准入制度，对供应商资质信誉情况的真实性和合法性

进行审查，确定合格供应商清单，在每次采购中，会从合格供应商清单中选择不少于三家供应商作为备选供应商。

（2）新供应商开发的条件

①新物资的采购：研发部有新产品或原物资不能满足公司的运作，发生了新的需求。

②替代品的采购：根据原需求，寻找性价比更优的产品或供应商。

③原物料的采购：根据原需求，原供应商不能满足公司的运作而需要更新供应商，如交期、价格、服务、质量等。

（3）供应商开发程序与原则

①经市场调研后，需开发 2-3 家供应商进行候选，供应商开发需严格按照程序：供应商信息收集、供应商基本资料表填写、样品鉴定、提出供应商现场评审申请，以保证公司寻找合适的潜在供应商。

②供应商开发的基本原则是质量、成本、交期与服务并重。

③公司组成供应商委员会以公平、公正原则，分别对供应商的价格、质量、技术、生产管理等评核，选出合格供应商并列入“合格供方名录”。

2、采购定价方式

采购部根据采购物资的特性、市场供求关系及采购计划，确定最佳采购模式。采取协议采购、招标采购、询比价采购、谈判采购、动态竞价采购等多种市场化方式，科学合理地确定采购价格，最大限度地减小市场变化对公司采购价格的影响。

3、付款方式

公司根据供应商等级、信用度确定付款周期，一般采用月结。

（二）生产模式

公司采用以销定产的生产模式，建立科学合理的产量预测方法及库存管理办法以应对市场需求的变化，同时实现批量化、自动化生产，提高生产效率，产生规模效应，报告期内公司主要产品的产销率在 96% 以上，以销定产的生产模式取

得良好的成效。公司目前拥有哈尔滨、天津两个生产基地，三条生产线（两条PET瓶线和一条听装线）和两套日产150吨原液的发酵设施、四台自动PET瓶成型线。随着公司产品受到更多消费者的欢迎与认可，生产中心设立研发部，通过产品结构的进一步调整、品类的不断研发，以满足不断扩大的市场需求。

（三）销售模式

1、销售机构设置

公司产品主要由秋林销售负责对外销售，秋林销售下设市场部、销售部、财务部、营管部、人资部、行政部、总经办等部门负责销售工作。市场部负责品牌建设、产品策划、市场推广、新媒体营销等工作；销售部负责黑龙江大区、东北大区、华北大区及南方大区市场开拓、维护和管理的工作。其中黑龙江区包括哈尔滨市场和黑外埠市场；东北大区包括吉林市场、辽宁市场、北京市场；华北大区包括天津市场、山东市场、河北市场、山西市场、内蒙市场、南方大区包括以上地区以外市场。财务部主要负责公司的财务核算、账目管理等工作；营管部负责日常营运管理、物流发运、售后服务、产品打假、产销维护等工作；人资部负责人力资源规划、薪酬体系建设、人才培养计划、劳动关系处理等工作；行政部负责公司后勤保障工作；总经办负责检核公司的促销活动、市场活动等工作。

2、销售模式分类

报告期，公司销售模式为以经销商模式为主，逐步开展线上直销模式。经销商模式主要针对经销商，包括传统渠道、特渠、KA三大系统。

公司与经销商签署协议成立公司系列产品联销体，授权经销商为某区域某渠道特约经销商，在经销商责任范围内由商超、餐饮、特渠等相对封闭的限制性渠道，其经营权归公司。经销商负责公司在其所在地区的营销网络建设，由公司派人专管，经销商需将网络的零售商资料报给公司，如公司与经销商终止合同，经销商与零售商债权债务问题由经销商自行解决。

公司与经销商未签订品牌代理独占性条款。

经销商应当同时符合以下条件：具备合法经营资格（营业执照、组织机构代码证、食品流通许可证）；具有较强的资金实力，良好的商业信誉；对当地市场有较强的分销及控制能力；具有一定的仓库规模，较强的运输能力；有较强的合

作意向，能够配合完成公司的销售任务及促销活动。

公司产品按照统一出厂价格销售给经销商，定期实行搭赠政策，经销商完成年度销售任务，给予经销商 1% 的货物奖励，超额完成销售任务部分按照超额累进的方式给予不超过 2% 的货物奖励；交易结算方式为先款后货，公司给予经销商销售指导价格；经销商购买的货物非产品质量问题，公司不予退换，报告期内未发生销售退回的情况。

告期内经销商家数、地域分布情况如下：

| 区域 | 经销商数量 | | |
|-----------|--------------|------------|------------|
| | 2015 年 1-4 月 | 2014 年 | 2013 年 |
| 哈尔滨 | 21 | 21 | 17 |
| 黑外埠 | 76 | 78 | 77 |
| 华北大区 | 163 | 164 | 172 |
| 东北大区 | 79 | 79 | 102 |
| 南方大区 | 54 | 61 | 44 |
| 其它 | 8 | 8 | 7 |
| 总计 | 401 | 411 | 419 |

报告期内公司经销商数量变化不大，但 2015 年公司销售战略为重点培养黑龙江省以及京津吉辽二省二市的市場，公司市場人員集中在重點市場開展促銷活動，增強主要市場銷售渠道的有效性。

報告期內主要經銷商情況詳見本公開轉讓說明書“第二節 公司業務”之“四、業務經營情況”之“（二）報告期主要客戶情況”。

線上直銷主要針對消費者在電商平台淘寶、京東、1 號店、微商城進行銷售。

報告期經銷商模式和線上直銷模式占比情況：

| 分類 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年 | 2013 年 |
|-----------|--------------|-------------|-------------|
| 經銷商模式 | 99.62% | 99.89% | 100% |
| 線上直銷模式 | 0.38% | 0.11% | - |
| 合計 | 100% | 100% | 100% |

3、銷售渠道設置

銷售渠道設置為 KA 渠道、傳統渠道、特殊渠道及電商渠道相結合的方式，

公司销售部负责渠道开发、管理和维护工作。同时各地市场公司派驻业务人员，对终端渠道具有很强的掌控能力，经销商协助公司进行终端管理和维护工作。电商渠道公司进驻了淘宝商城、京东商城、1号店、微商城，紧跟互联网经济发展的脚步，线上销售快速增长。KA渠道是公司近两年重点发展的销售渠道，主要指全国及地方大型连锁商超，例如：沃尔玛、大润发、家乐福、麦德龙、华联等。传统销售渠道是公司主要的销售渠道，在全国省会及大中城市（地级市）设立经销商，经销商下设二级经销商（批发业务），或三级经销商（批发业务）和面向消费者的终端零售商；特殊渠道是指餐饮、洗浴、宾馆、封闭终端（如监狱、铁路）等面向消费者零售终端；电商渠道主要是指电子商务，公司在天猫商城开通了网上旗舰店，直接面对消费者直销。

4、销售策略差异

（1）区域精耕策略

公司产品销售目前在哈尔滨、黑外埠等市场采取区域精耕市场销售策略，对上述区域市场进行重点运作，资源前置并且高度聚焦。销售区域覆盖全区域的区、县、乡镇市场，产品价位适中，销售渠道覆盖KA渠道、传统渠道、特殊渠道和团购等全部通路。渠道盘价按公司规定有厂家控价的操作模式，实现秋林格瓦斯在区域市场的较高铺市率。哈尔滨、黑外埠、沈阳、大连、北京、天津、长春等市场正在按照上述销售策略进行操作，利用上述市场的区位优势辐射作用，带动周边逐步提升各省市场占有率。

（2）区域独家经销策略

公司产品销售目前在其他省外市场实行区域独家经销销售模式，发挥秋林格瓦斯发酵饮料品类优势，由当地优秀经销商区域独家经销，并且对区域市场进行综合投入。初期主要实现KA渠道的突破，建立品牌宣传及产品消费体验推广。传统渠道、特殊渠道、团购进行拓展跟进、实现机会性区域的产品覆盖，最终撬动整个省区市场，实现全区域、全渠道销售。公司已经通过上述销售策略，在河北、河南、山东、内蒙、山西、湖南、湖北、江苏、广东、福建等省份取得一定的市场基础。

（3）针对性营销策略

公司市场宣传信息是“面包发酵饮料，养胃助消化”，争取了一部分对身体健康和食品安全相对敏感人群的关注。往往对身体健康和食品安全相对敏感的人群年龄层偏大，所以在消费者层面在 2013 年以前偏向于中老年顾客。2013 年因产品质量和安全性获得消费者认可，在儿童饮料市场上也占据了比较大的比重。受到儿童饮用习惯的影响，越来越多的家庭消费也偏重于“秋林”格瓦斯。

目前在 16 岁以下儿童，50 岁以上中老年以及非二人世界家庭的饮料消费习惯上“秋林”格瓦斯具有相当大比重的影响力。从营销战略上采用“顺势而行”和“规避白刃战”的指导思想，第一巩固在儿童市场和中老年市场的饮料消费领导地位，加大营销投放，巩固已经取得的成绩。第二回避竞争最激烈的 16 岁-28 岁消费市场，降低教育成本优化投入产出比。第三支持大规模会议、赛事、活动的饮用，带动饮用习惯。

主办券商认为公司商业模式具有可持续性。

六、公司所处行业基本情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》公司属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所属行业为“14 日常消费品”之“1411 食品、饮料与烟草”之“141110 饮料”中的“14111012 软饮料生产商”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）和全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为“C15 酒、饮料和精制茶制造业”之“C152 饮料制造”中的“C1529 茶饮料及其他饮料制造”。

（一）公司所处行业概况

1、饮料行业发展概况

经济的持续高速增长及城乡居民收入的稳步提高为我国消费产品的增长奠定了坚实的基础。近年来，我国国民经济整体保持了平稳健康的发展态势。伴随着宏观经济的增长，我国广大居民的收入水平和生活质量也有了较大幅度的提高，消费活动日趋活跃，成为国内饮料行业强大的需求动力。饮料作为快速消费品，随着我国居民消费水平的提高，中国饮料行业的市场规模也在不断地扩大，我国饮料行业呈持续增长态势。

纵观中国饮料行业，不仅其市场规模在不断扩大，饮料行业的产品结构也随

着消费者消费观的改变而不断升级。饮料行业经历了从碳酸饮料到茶饮料、果蔬汁饮料、功能饮料的拓展过程，而且像王老吉、六个核桃、营养快线、格瓦斯等新锐饮料的市场份额不断扩大，反映出消费者对饮料的需求也从最初的解渴、好喝，向着差异化、营养健康化等方向发展。同时，饮料企业也不断根据市场需求变化加大产品创新，新产品层出不穷，成为中国饮料市场持续繁荣的重要助推剂。

我国软饮料行业的发展大致可以分为五次浪潮：

第一次碳酸饮料浪潮，以健力宝、天府可乐等中国可乐、以及可口可乐、百事可乐为主导；

第二次瓶装饮用水浪潮，20世纪90年代娃哈哈、乐百氏借助瓶装饮用水兴起迅速崛起；

第三次茶饮料浪潮，1996年旭日升冰茶开始热销，康师傅从1999年开始在茶饮料市场发力，至今市场形成以康师傅、统一、娃哈哈为主导的三大茶饮料品牌；

第四次果汁饮料浪潮，2001年统一推出鲜橙多果汁饮料一举成功。康师傅鲜の每日C、娃哈哈果汁、酷儿、农夫果园等跟进，兴起果汁饮料消费高潮；

第五次功能性饮料浪潮，2004年出现了以乐百氏的“脉动”、娃哈哈的“激活”等运动型饮料为代表的功能性饮料新一波浪潮，此后兴起的王老吉(加多宝)凉茶也带动了整个凉茶品类的浪潮，但凉茶也应该算是功能性饮料的范畴。

饮料行业的下一次浪潮很可能会聚焦在健康、营养、绿色、安全等特点上，而采用纯手工制作成俄式面包为原料，以酵母菌、乳酸菌混合发酵的格瓦斯恰恰符合这些特点，随着消费者对格瓦斯功能性和健康性的认识，其未来增长空间潜力很大。

2、新锐饮料发展简介

以王老吉、六个核桃、营养快线、天地壹号、格瓦斯等为代表的新锐饮料的快速发展，除了受益于饮料行业稳步发展与本土化趋势的东风之外，也是与各大企业“好产品、巧定位、强营销”的价值理念分不开的。

首先，新锐饮料的快速崛起，依赖于好的产品。只有被消费者认可、接受的好产品，才能在饮料市场的激烈竞争中占据一席之地。养元智汇的核桃饮料成功解决了核桃饮品“涩和腻”的口感问题，促成了核桃饮品由“窄众市场”向“大

众市场”的转变；格瓦斯面包发酵饮料醇香浓郁、酸甜适宜、消暑解渴、改善人体肠道、以其独特的味道受到人们的喜爱，成为其近年来快速发展的重要因素之一。总之，打造一款好产品，是新锐饮料企业取得成功的重要基础。

其次，在消费需求越来越注重个性化，消费者对商品需求日趋差异化的今天，市场定位成为饮料企业取得成功的关键。再好的产品，缺乏准确定位，则会面临销不对路的困境；相反，巧妙的市场定位则能准确把握消费市场，避免与国际饮料巨头的正面竞争，挖掘新的“蓝海”市场。王老吉的“怕上火，就喝王老吉”，六个核桃的“经常用脑，多喝六个核桃”和银鹭的“银鹭八宝粥，爱的味道”。秋林格瓦斯以“打造真正的健康饮品”作为诉求，进行功能化定位“享受健康的潮流，就喝秋林格瓦斯”。这一定位中，以“健康”深入人心，向消费者传播“健康”是潮流，是趋势，秋林格瓦斯能带来这种享受。因此，巧定位成为饮料企业取得成功的关键。

最后，对于新锐饮料企业来说，面对传统饮料企业及国际巨头的激烈竞争，只有将营销做得更为出色，才能脱颖而出。因此，强营销成为企业占领市场、获得持续发展的核心。强营销包涵了品牌推广、渠道建设等诸多方面的长期投入。在羊年央视广告营销争夺战中，王老吉以 8,100 万元突出重围，斩获央视“第一标”，同时以 4,000 万抢得《舌尖上的中国》第三季饮料行业唯一合作伙伴席位，宣传打造“吉”文化；在渠道建设方面，王老吉的销售渠道覆盖商超、餐饮等各个渠道，网络布及全国主要城市，并在全国拥有庞大的销售队伍。秋林格瓦斯的品牌推广始终坚持以消费者为导向。在与市场的不断磨合中，秋林格瓦斯最终确定了自己的品牌定位，只有简单的两个字——养胃。秋林格瓦斯也广布渠道，通过“激励”与“培育”双管齐下打造与经销商之间稳定持久的合作共赢模式。强营销，成为新锐饮料迅速发展的核心要素，也是新锐饮料企业取得成功的最突出特征。

随着格瓦斯饮料不断扩大的市场规模以及不断增强的品牌影响力，格瓦斯饮料业已成为我国新锐饮料的重要组成部分。格瓦斯为东欧及俄罗斯等区域的传统饮品，拥有一千多年的历史，与德国啤酒、美国可乐及保加利亚布扎一起被誉为世界四大民族饮品。秋林将这一饮料品类引入国内市场，并且在东北一带受到欢迎，而全国各地的很多游客也纷纷把品尝格瓦斯列入其到东北地区旅游必饮的饮料之一。格瓦斯饮料醇香浓郁，同时具备增强肠胃功能，促进消化的功效。随着

人们健康饮食意识的不断增强，格瓦斯饮料“营养健康”的理念必将深入人心，获得更大的发展。

（二）行业管理体制及主要法规政策

1、行业主管部门及监管体制

公司主要从事格瓦斯饮料的生产经营，属于食品工业范畴。食品工业实行政府监管与行业自律相结合的管理体制。从 2009 年 6 月 1 日《中华人民共和国食品安全法》重新修改并施行后，我国对食品工业的管理业已形成了多层次、多部门参与的行业许可体系及食品安全监管体系。工信部主要负责制订和完善行业的法律、法规、条例和规章制度，对行业发展进行宏观指导，引导并促进行业生产结构和产品结构的调整，优化产业布局，推动行业品牌建设，组织发布食品行业经济运行信息，引导行业健康有序发展。行业准入、产品质量、卫生标准、生产流通等主要由农业部、卫生部、质检总局、工商行政管理总局、国家食品药品监督管理局等部门制定。行业内企业由各地的卫生主管部门、质量监督检验检疫主管部门实施管理。

目前专业的发酵饮料行业自律性组织尚未形成。行业的自律性组织主要为中国饮料工业协会。中国饮料工业协会（英文名称 China Beverage Industry Association，简称 CBIA）成立于 1993 年，是饮料行业及相关企业、事业单位自愿参加的非营利性、全国性社团组织，是经民政部批准的国家一级协会。其主要职责是：对饮料行业基础资料进行调查、统计，掌握行业全面情况，开展市场调查和行业研究；提出饮料行业发展规划、经济技术政策、扶优限劣政策及经济立法等方面的建议；推动饮料行业的技术进步，开展饮料行业国家标准和行业标准的制定、修订工作；加强产品质量管理工作；协调企业的生产、技术、市场等方面的问题，促进企业发展。

2、行业主要法律法规和政策

| 序号 | 名称 | 发布时间 | 发布单位 | 编号 |
|----|----------------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 1 | 《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》(试行) | 2005 年 9 月 | 国家质量监督检验检疫总局 | 第 79 号 |
| 2 | 《食品卫生许可证管理办法》 | 2005 年 12 月 | 国家卫生部 | 卫监督发[2005]498 号 |
| 3 | 《重大活动食品卫生监督规范》 | 2006 年 2 月 | 国家卫生部 | 卫监督发[2006]56 号 |

| | | | | |
|----|------------------------------------|----------|----------------------------|--------------------------------|
| 4 | 《中华人民共和国农产品质量安全法》 | 2006年4月 | 全国人大常委会 | 中华人民共和国主席令 第49号 |
| 5 | 《中华人民共和国国家标准 饮料通则》(GB 10789-2007) | 2007年10月 | 国家质量监督检验检疫总局 国家标准化管理委员会 | GB10789-2007 |
| 6 | 《中华人民共和国食品安全法》 | 2015年4月 | 全国人大常委会 | 中华人民共和国主席令 第21号 |
| 7 | 《中华人民共和国食品安全法实施条例》 | 2009年7月 | 国务院 | 中华人民共和国国务院令 第557号 |
| 8 | 《食品安全企业标准备案办法》 | 2009年6月 | 国家卫生部 | 卫政法发(2009)54号 |
| 9 | 《食品流通许可证管理办法》 | 2009年7月 | 国家工商行政管理总局 | 第44号 |
| 10 | 《中华人民共和国产品质量法》 | 2000年7月 | 全国人大常委会 | 第十二届全国人民代表大会常务委员第十六次会议 |
| 11 | 《食品生产许可管理办法》 | 2010年4月 | 国家质量监督检验检疫总局 | 第129号 |
| 12 | 《食品安全国家标准 食品添加剂使用标准》(GB 2760-2011) | 2011年4月 | 国家卫生部 | GB2760-2011 |
| 13 | 《食品安全国家标准 预包装食品标签通则》(GB 7718-2011) | 2011年4月 | 国家卫生部 | GB 7718-2011 |
| 14 | 食品经营过程卫生规范 | 2014年12月 | 国家卫生计生委 | GB31621-2014 |
| 15 | 食品链中各类组织的要求 | 2006年3月 | 国家质监总局标准化管委会 | GB/T22000-2006 /ISO22000: 2005 |
| 16 | 饮料企业良好生产规范 | 2003年9月 | 国家卫生部标准化管委会 | GB12695-2003 |
| 17 | 《中华人民共和国商标法》 | 2013年8月 | 全国人大常委会 | 第十二届全国人民代表大会常务委员第四次会议 |
| 18 | 《中华人民共和国安全生产法》 | 2014年8月 | 全国人大常委会 | 中华人民共和国主席令 第七十号 |

3、行业产业政策

公司主要从事格瓦斯饮料的生产经营,属于茶饮料及其他饮料制造中的发酵饮料细分行业,不属于国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录(2011年本)》中限制类和淘汰类行业。

公司生产的格瓦斯饮料选用特精小麦粉为重要原材料,加由2种益生菌混合发酵而成,产品中含有丰富的蛋白质、氨基酸、维生素、乳酸等营养成分,可以促进肠道消化各级系统健康,属于《食品工业“十二五”发展规划》中鼓励发展

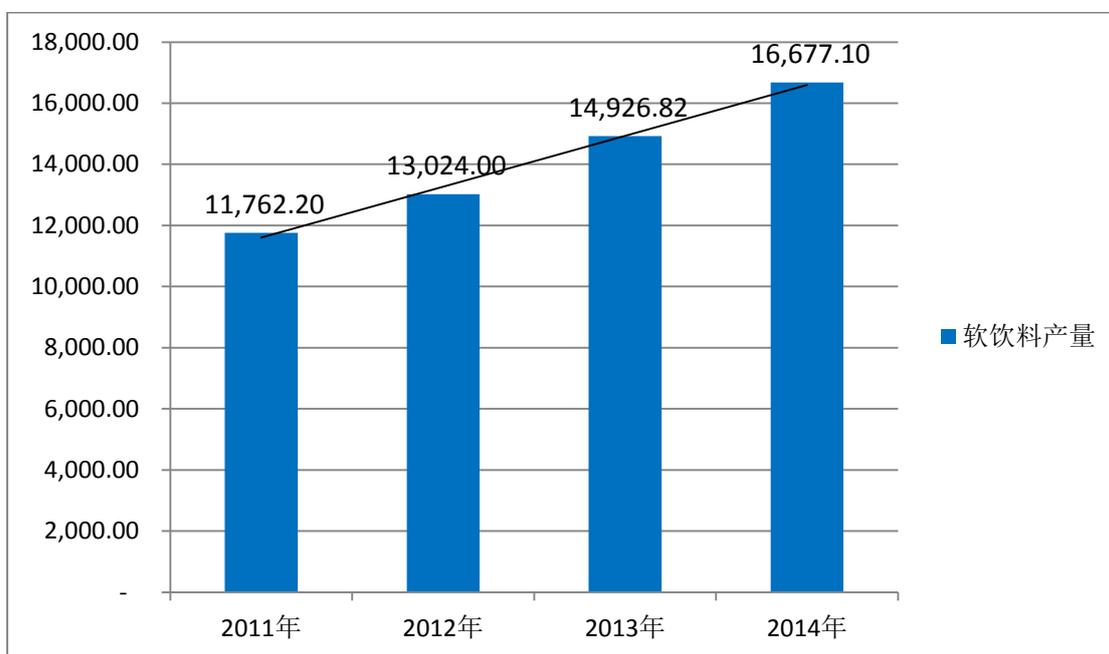
的低热量饮料、健康营养饮料。

（三）行业规模和盈利状况

1、饮料行业规模情况

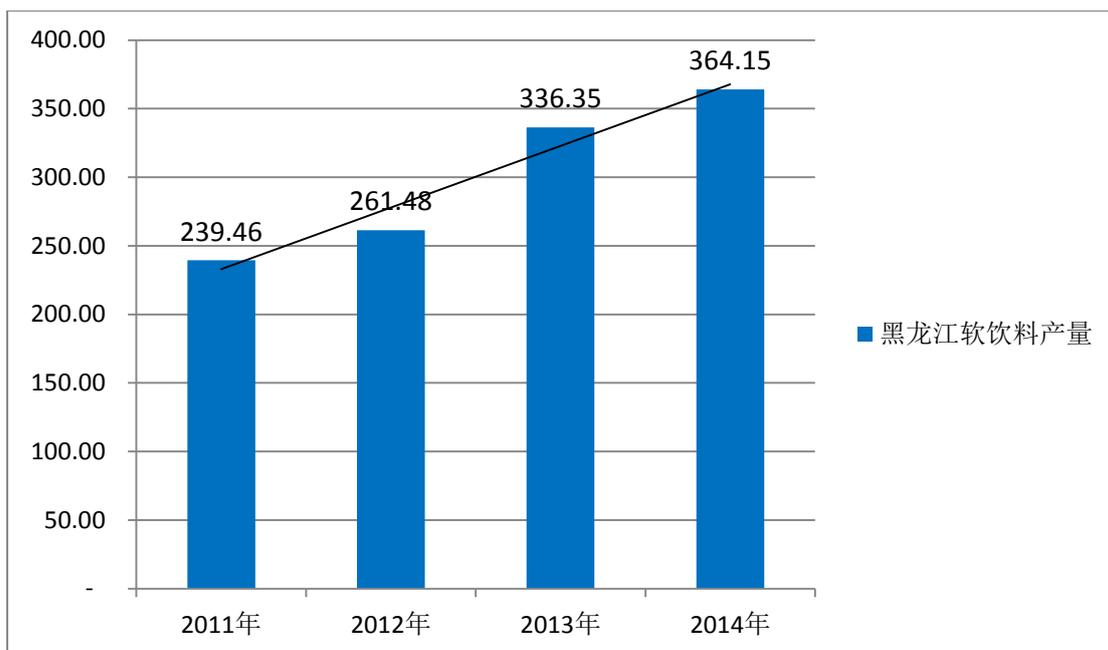
消费群体的扩大，消费能力的提升，为我国饮料行业的快速发展创造了有利条件。2014年，我国人口达到13.68亿人，与此同时，城镇居民人均可支配收入由2011年的21,809元上升到了2014年的28,844元，消费者的消费潜力增强。

2011年至2014年，我国饮料产量由11,762万吨增长至16,677万吨，年均复合增长率为12.34%，呈稳步增长态势。饮料行业每年的具体产量情况如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

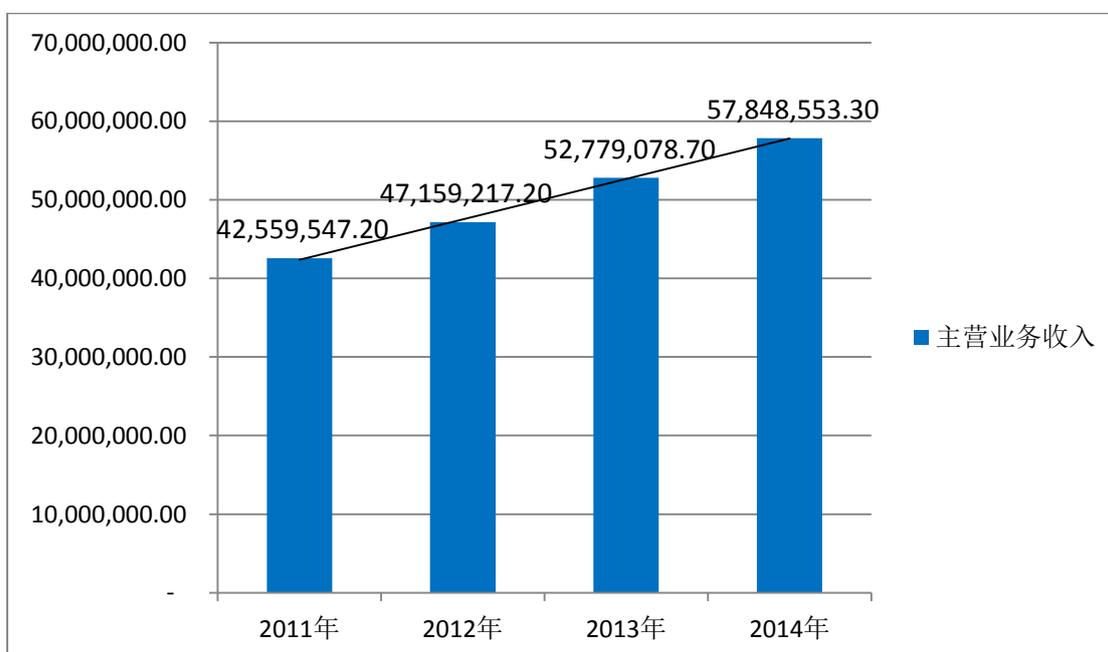
2011年至2014年，黑龙江省软饮料产量由239万吨增长至364万吨，呈稳步增长态势。具体情况如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

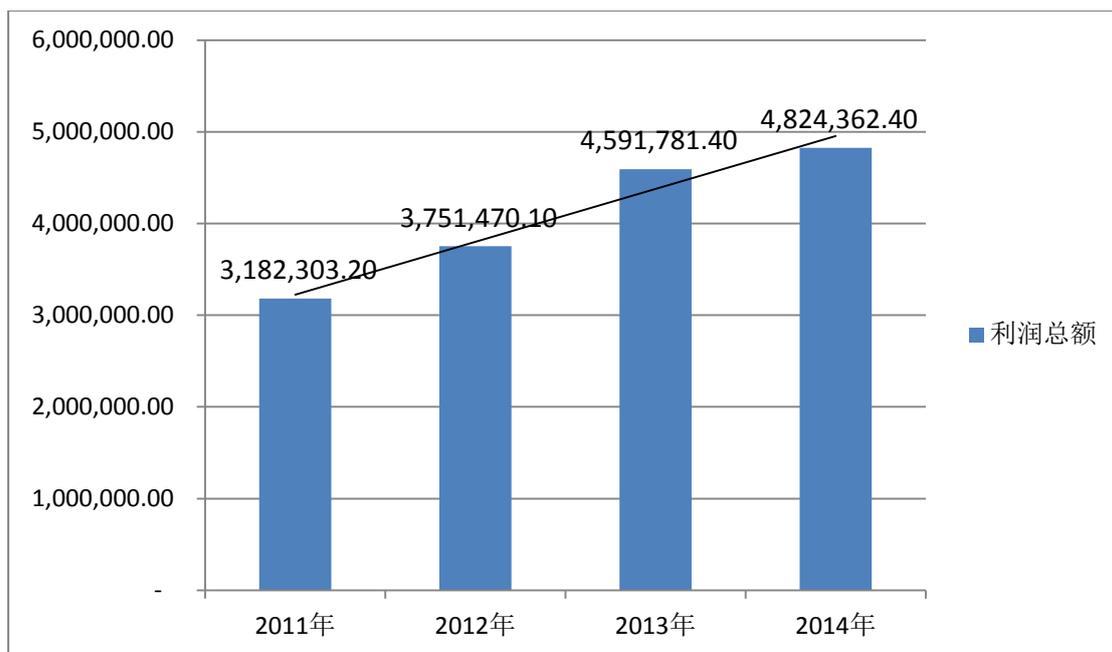
(2) 饮料行业盈利情况

2011 年至 2014 年，我国饮料行业累计实现收入由 42,559,547 万元增长至 57,848,553 万元，累计实现利润总额由 3,182,303 万元增长至 4,824,362 万元，呈稳步增长态势。饮料行业每年的累计收入如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

饮料行业每年的累计营业利润如下图所示：

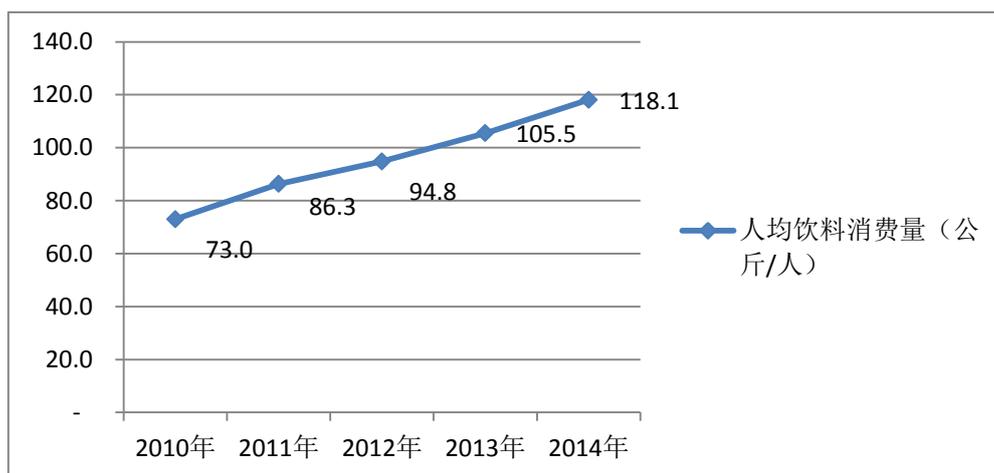


数据来源：Wind 资讯

(四) 行业市场前景

1、人均消费量尚有差距，饮料市场潜力巨大

近几年，我国人均年饮料消费量快速上升，由 2010 年的 73 公斤上升到 2014 年的 118 公斤。但 2013 年数据显示，欧洲国家人均消费瓶装饮用水 104 公斤/年、美国人均消费碳酸饮料 112 公斤/年，北美人均果汁消费量 17 公斤/年，而我国 2014 年人均 118 公斤的年消费量囊括了所有的 11 个饮料品类，可见我国饮料消费与西方国家还有不小的差距，饮料市场空间巨大。



数据来源：Wind 资讯

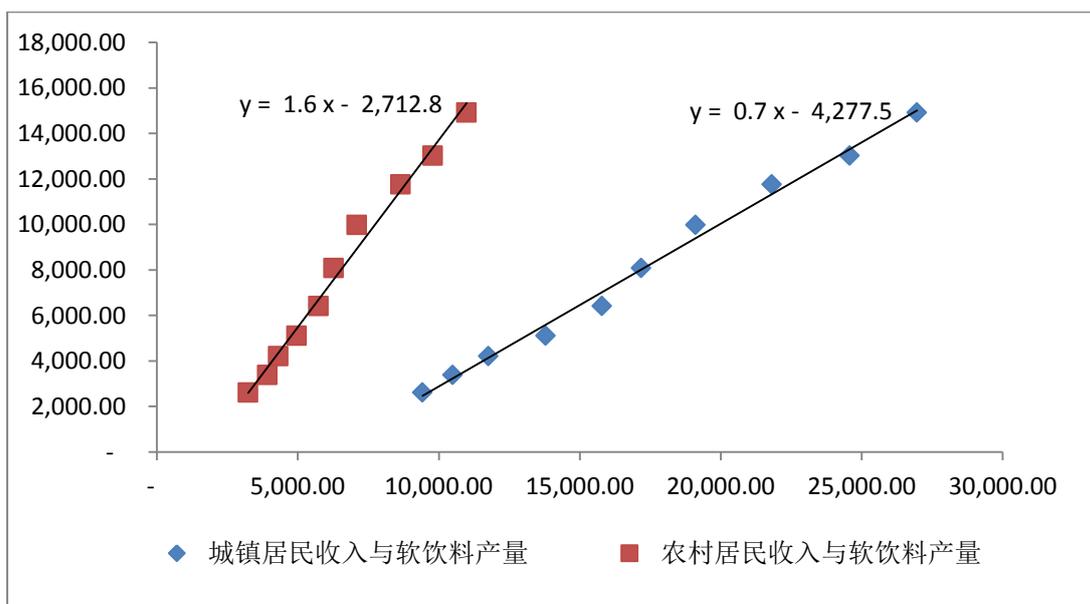
2、饮料行业结构进一步优化，发酵饮料市场份额提高

根据 Wind 资讯软饮料各子行业收入增速的数据显示，碳酸饮料等子行业的

收入增速不断降低，而含乳饮料和植物蛋白饮料等子行业的收入增速不断上升，这说明随着我国居民消费水平的提高，消费者对生活品质的要求也越来越高，消费者营养、健康的意识不断增强，营养、健康、天然的饮品将成为饮料行业发展的必然趋势，而发酵饮料凭借其良好的口感及独特的营养价值必将在未来饮料行业结构优化的过程中占据一席之地。

3、饮料从区域市场逐步走向全国市场，由城镇市场走向农村市场

饮料行业的发展在城市和农村市场有着不同的特点。目前，我国饮料消费主要集中在城市市场，农村市场销售总量较低，消费多为附加值较低的产品，但近年来，随着农村城镇化进程的加快和农民收入的提高，农村市场表现出较好的增长势头。根据近 5 年间居民收入与软饮料消费量的数据相关性分析，可以看出，五年间农村居民人均收入的增长幅度高于城镇居民人均收入增长幅度，因此农村市场具有巨大的潜力。



数据来源：Wind 资讯

(五) 行业竞争情况

1、企业分布较集中，中小型企业数量较多

市场上的格瓦斯产品有多个品牌，以娃哈哈、秋林为主，另外还有大列巴、面包雨、得莫利、华威、松雷、列巴乡等品牌企业。

“娃哈哈”格瓦斯，杭州娃哈哈集团有限公司生产，该公司创建于 1987 年，为中国最大全球第五的食品饮料生产企业，在资产规模、产量、销售收入、利润、利税等指标上已连续 11 年位居中国饮料行业首位，成为目前中国最大、效益最

好、最具发展潜力的食品饮料企业。2012 年娃哈哈推出娃哈哈格瓦斯，为配合产品推向市场，娃哈哈再一次展现了大手笔广告宣传的一贯作风，打开电视，随处可见的风情万种、金发碧眼的俄罗斯美女手握着娃哈哈格瓦斯走来，2013 年娃哈哈格瓦斯更是借助湖南卫视的《我是歌手》进行强势推广，该产品采取的大流通、大广告的“快营销”模式，在短期内取得了一定的效果。娃哈哈格瓦斯知名度提高了，大多数消费者通过广告认识了这款产品，加上娃哈哈集团的大力推广及娃哈哈特有的联销体系，产品在短期销售取得了一定的业绩，然而由于市场定位错误，一年之后，娃哈哈格瓦斯悄然离开。随着娃哈哈“乳酸菌饮料”的上市和大力推广，娃哈哈格瓦斯产品暂时离开了人们的视线。

“大列巴”格瓦斯，哈尔滨秋林食品有限责任公司生产，该公司为哈尔滨秋林集团股份有限公司（简称秋林集团，SH：600891）的全资子公司，该公司下设四个分公司即：食品公司、肉制品分公司、烘焙分公司、新天地秋林食品公司。厂房面积达到 1 万多平方米，职工近 600 人，在全国各地的营销网点达到了 80 多家。销售极具俄式特色的秋林牌系列面包、秋林牌系列糕点、秋林牌系列果酒、秋林牌系列果酱、肉灌制品、熏酱制品、大列巴格瓦斯饮料，新天地秋林汤圆等系列的产品，是一个年产量近 5000 吨，年销售额过亿元的食品生产销售企业。秋林集团董秘朱宁表示，哈尔滨秋林食品有限责任公司出品的伊雅大列巴格瓦斯，原料为传统硬杂木烘烤出来的大列巴面包，由于这种面包的产量有限，致使格瓦斯饮料的产能也受到限制，目前主要在黑龙江地区销售。

“面包雨”格瓦斯，海林市天企冷泉饮品有限公司生产，该公司位于海林市经济技术开发区，拥有国际标准矿泉水及果酒、饮料生产线 5 条。产品涵盖三大类十余个品种。包括果酒(蓝莓冰酒、黑加仑冰酒)，发酵饮料（面包雨格瓦斯）和天然矿物质水。“面包雨”格瓦斯采用俄罗斯前沿生物工程技术，上选三江原优质小麦（制成面包），汲取林海雪乡天企冷泉矿物质水，既保留俄罗斯风味，又符合中国人的口味，产品尤其富含益生菌群，能够养胃消食，营养丰富而平衡，口感独特。

“得莫利”格瓦斯，哈尔滨得莫利矿泉水有限公司生产，该公司采用多株国家卫生部指定的益生菌为发酵菌株，采用得莫利绿色天然弱碱性矿泉水研制开发了具有俄罗斯风味的“格瓦斯”保健型饮品，深受广大消费者喜爱。把格瓦斯这个具有异域风味的发酵性饮品，在传统的民族特色，推陈出新有了小米、黑

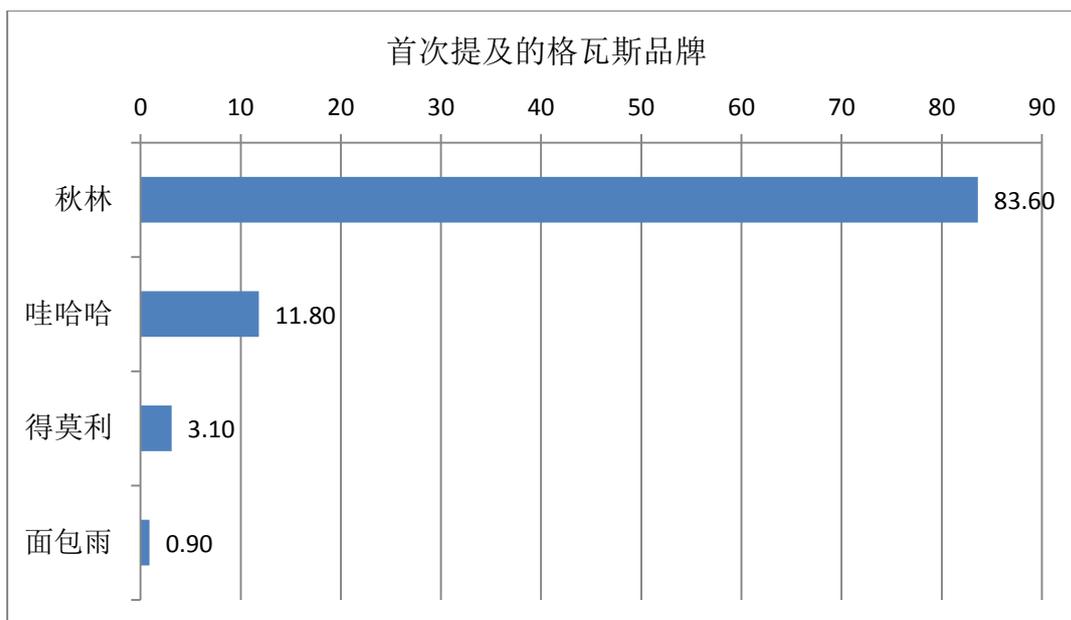
米、玉米、无糖、大列巴五个口味 8 个单品得莫利格瓦斯，得莫利格瓦斯以黑龙江、哈尔滨地区为主要销售区域。

“华威”格瓦斯，吉林省华威药业有限公司生产，该公司前身是国营吉林省榆树市华威制药厂，2000 年 5 月被哈尔滨宏达集团兼并，更名为吉林省华威药业有限公司，并于 2002 年全厂一次性通过国家 GMP 认证，厂区占地面积 3.2 万平方米，注册资金 5,000 万元。华威格瓦斯是原汁原味引进俄罗斯面包一次发酵技术，利用传统工艺，果木熏制俄式面包，采用美国雅基玛花酒、澳麦和地产鲜大米为原料，采用全程无菌灌装技术，不仅芳香更加浓郁，口感更加清冽。华威格瓦斯自进入市场以来以北京为中心，已经陆续覆盖 12 个省份、50 个地市县。目前，在北京家乐福、美廉美、欧尚等大型超市已全面上市。

“松雷”格瓦斯，哈尔滨松雷饮品有限公司生产，松雷格瓦斯采用俄罗斯传统工艺结合现代生物工程技术，以纯净水、俄式全麦面包为基础原料，经保加利亚乳杆菌（*Lactobacillus bulgaricus*）、酵母、多菌株混合发酵而成的、不含食用香精和色素的纯天然饮品。

“列巴乡”格瓦斯，哈尔滨香河食品有限公司生产，该公司成立于 2008 年 9 月，是一家专业生产发酵饮料的生产厂家，占地面积 2,000 多平米。公司经过多年的研究和探索，结合现代的生产工艺，开发了具有俄罗斯风味的健康饮品——“列巴乡”格瓦斯。“列巴乡”格瓦斯以真正传统方式生产的俄式大列巴为原料，自主培养活性乳酸菌、酵母菌等多株益生菌，产品具有开胃生津、消积化滞、促进胃肠消化等功效，酸甜适口、老少皆宜。

根据点石成金（哈尔滨）商务顾问有限公司出具的销售者研究报告，在哈尔滨市格瓦斯品牌中“秋林”格瓦斯首次提及率超过了 80%，是市场的领导者：



2、行业呈现“一枝独秀”态势

格瓦斯生产企业基本可分为两个梯队：一是少数领军企业占据市场的领先地位并涉及全国多个省份，品牌营销意识强，营销策略成熟，对格瓦斯的发展起着主导作用；二是众多小型格瓦斯生产企业，这些小型企业面临着少数资金实力薄弱，技术水平落后、品牌知名度低的困境，同时部分企业利用现阶段格瓦斯相关标准和法规还不够健全的特点开展低价销售、以次充好的行为，不利于格瓦斯市场的健康、正常发展。

随着我国市场经济的逐步成熟与完善，市场竞争势必进一步激烈，而这种竞争最终都会归于品牌的竞争，产品的质量、公司的信誉，都将靠品牌来体现，最终形成“少数强势品牌主导”的局面。

（六）行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国民经济总量和居民收入水平增长拉动市场需求

饮料是快速消费品，我国宏观经济发展与居民的收入水平都将直接影响饮料的消费。随着我国经济快速发展和城乡居民收入的提高，消费需求继续升温，为我国饮料消费市场提供了强劲的需求动力。

近年来，我国国民经济整体保持了平稳健康的发展态势。伴随着宏观经济的增长，近几年来我国广大人民群众的生活水平也有了较大幅度的提高，消费活动日趋活跃，成为国内饮料行业强大的需求动力。2014 年我国城镇居民可支配收入

入已经达到 28,844 元、农村居民人均纯收入达到 9,892 元，2011—2014 年年均复合增长率分别 9.77%和 12.34%，不断提高的收入水平为我国饮料产品的增长奠定了坚实的基础。

(2) 消费者健康意识提升，格瓦斯饮料符合健康消费新需求

“十二五”期间，随着人民生活水平的日益提高，消费者的健康意识逐渐加强，饮料消费呈现出了“安全、营养、健康”化的发展趋势。人们对饮料的消费不再仅仅满足于产品的口味，同时追求产品的营养价值。随着消费者消费实力与消费习惯的改变，城乡居民对食品的消费将从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全、吃得健康”转变，食品消费进一步多样化，格瓦斯等新锐健康饮料的需求也将快速增长。

(3) 醉驾相关法律法规的实施极大地拉动了格瓦斯饮料消费

酒在我国也有着悠久的历史，并逐渐形成了特有的“酒文化”，酒也成为了我国重要的饮品。但自 2009 年以来，国家加大了对醉酒驾驶的检查 and 处罚力度；2011 年 5 月 1 日，修改后的《道路交通安全法》和《中华人民共和国刑法修正案（八）》正式实施，对醉酒驾车违法行为的处罚，已从行政处罚上升到更加严厉的刑事处罚。醉驾处罚力度的不断加大，在一定程度上改变了人们就餐饮酒的习惯，“驾车不喝酒”的观念逐渐深入人心。

因此，格瓦斯作为啤酒饮料的极佳替代品，发展迅速。未来，国家对醉驾查处趋于严厉的政策将继续贯彻执行，因此也将极大刺激健康格瓦斯等非酒精类新锐饮料的消费。

2、不利因素

(1) 全国范围消费者认可度依然较低

格瓦斯约在上世纪初由白俄传入黑龙江，在哈尔滨等地建了很多作坊生产，该产品兼有嫩啤酒和汽水两者的某些长处，在市场上一直很畅销。然而这一作坊产品，工艺技术很不成熟，瓶内二氧化碳压力过高爆炸伤人，不到两年就再也见不到生产厂家，市场也无格瓦斯产品了。近两年黑龙江、新疆等地又出现一批生产格瓦斯的工厂，现代生产工艺解决了爆瓶问题，但产品大多与俄罗斯地道的格瓦斯还是有差距的，口感上典型的发酵格瓦斯味不足，较清淡，不够柔和。每家的工艺不完全相同，也形成了少数优秀的知名品牌。但是从全国范围来看，格瓦斯目前还处于成长期，仅黑龙江等省份形成了一定的规模市场并建立了一批稳定

的消费群体，全国大部分省市消费者的接受程度还有很大的发展空间。此外，从行业品牌知名度来看，除哇哈哈格瓦斯外，目前行业内还没有一家具有全国销售范围的知名品牌，而哇哈哈格瓦斯也因市场定位错误等原因逐渐淡出人们视线，行业内大部分格瓦斯生产商销售范围主要在黑龙江，并对黑龙江区域进行了长期的深耕细作，近年来逐渐扩展至周边区域。但是受营销人员的局限、品牌宣传投入的制约等，在长江以南区域品牌知名度和消费者认可度还很有限。

格瓦斯作为时尚健康的新锐饮品，目前正进入成长期，消费者的认知度和饮食习惯需要进行精心的培育。而在全国的大部分省份往往以区域性的中小企业经营为主，对消费者的培育投入还非常有限，不利于行业的整体发展。

（2）行业法规依然不够完善

食品质量安全一直是食品工业的头等大事，关系到每个食品生产加工企业的生存与发展以及每位消费者切身利益。近年来随着诸多如双汇瘦肉精事件、台湾塑化剂风波、山西老陈醋勾兑事件的曝光，在给消费者带来身心伤害的同时也给相关行业和生产企业带来了巨大的不良影响。一旦发生食品安全事故，消费者将在相当一段时间留下阴影，整个企业甚至行业极可能一蹶不振，如 2008 年的三聚氰胺事件。

尽管国家越来越重视食品安全性，并健全食品安全监管体制机制，对食品加工行业颁布和实施了 HACCP、ISO9001 质量管理体系等认证，提高重点行业准入门槛，但是目前我国食品质量标准体系依然不完善，食品卫生标准、食品质量标准、农产品质量安全标准和农药残留标准等标准体系有待进一步整合，不同行业间制定的标准在技术内容上存在交叉矛盾等。目前格瓦斯这种新型饮料还没有相关的国家标准和行业标准对其进行规范。目前各个企业执行的都是企业标准，如秋林格瓦斯实行的是 Q/QLYL 0001S-2012，华威格瓦斯产品上的标准号为 Q/JHWY0001S，而娃哈哈格瓦斯则是 Q/WHJ0920S，得莫利、列巴乡等也都是执行企业各自不同的生产标准。标准缺失，不利于行业的健康发展。

七、公司竞争状况

（一）公司的竞争优势

1、经营定位优势

目前饮料行业主要有两种经营策略：一种是“跟随策略”，具体做法是行业

主体在发现市场中新兴崛起的盈利题材后，凭借资金、品牌、渠道等综合实力强势切入到该领域运营；另一种是“差异化定位策略”，即行业主体集中资源率先切入饮料行业中的特色细分领域进行深耕细作，由于定位足够精准，具备先发优势，一旦新品推广成功，往往会形成极强的客户忠诚度，在构筑起牢固的品牌壁垒同时，也为后续新品牌的开发和运营打下坚实的口碑基础。

在差异化经营策略的主导下，公司在哈尔滨、黑外埠、沈阳、大连、北京、天津等市场采取区域精耕市场销售策略，对上述区域市场进行重点运作，资源前置并且高度聚焦。销售区域覆盖全区域的区、县、乡镇市场，产品价位适中，销售渠道覆盖现代渠道、传统渠道、特殊渠道和团购等全部通路。利用上述市场的区位优势辐射作用，带动周边逐步提升各省市场占有率。

2、市场竞争地位优势

对饮料行业主体而言，品牌、产品、渠道是检验竞争地位的核心标准。秉承差异化定位策略，经过多年的经营，公司在品牌美誉度、产品话语权、渠道把控力方面构筑了强大的综合竞争优势。

(1) 品牌优势

秋林品牌从 1900 年开始已经有一百多年的历史，经过秋林糖果厂等公司多年的品牌推广和市场培育，“秋林”品牌已经深入人心，拥有众多忠实的消费者。公司凭借可靠的产品质量、良好的企业形象和深入的市场推广，迅速提升“秋林格瓦斯”品牌的市场影响力和渗透力，得到了销售区域消费者的高度认可。2012 年 11 月“秋林格瓦斯”商标获得“黑龙江省著名商标”，2013 年 6 月秋林格瓦斯获得哈尔滨市文化和新闻出版局颁发“市级非物质文化遗产”，2013 年 7 月“秋林格瓦斯”被鉴评为获得黑龙江省食品工业协会“黑龙江省精品饮料”，2013 年 8 月公司荣获品牌中国产业联盟“2013 品牌中国（饮料行业）新锐奖”，2013 年 10 月“秋林格瓦斯饮料制作技艺”获得黑龙江省文化厅颁发的“黑龙江省首届非遗博览会一等奖”，2014 年 6 月公司荣获中国品牌传播联盟颁发的“第三届中国品牌年会中国饮料行业领军品牌”，2014 年 12 月“秋林格瓦斯”商标被认定为“哈尔滨名牌”，“秋林格瓦斯”已成为消费者值得信赖的优选品牌。

(2) 产品优势

秋林格瓦斯选用特精小麦粉，经二次醒发，纯手工制作而成的秋林大列巴为初级原材料，经切片、烘烤成赋有焦香气味浓郁的、金黄色的面包片，最后粉碎

成一定颗粒度的面包粉做为格瓦斯发酵的重要原材料,加上由 2 种益生菌混合发酵而成的发酵工艺,使格瓦斯产品中含有丰富的蛋白质、氨基酸、维生素、乳酸等营养成分,可以促进肠道消化各级系统健康;益生菌可以抑制有害菌在肠内的繁殖,减少毒素,促进肠蠕动,从而提高肠道机能,改善排便状况。对消化不良、便秘都有很好的辅助治疗效果,其真真切切具备功能化的基础,作用主要集中在对胃肠道的功能改善上,这赋予秋林格瓦斯独特的功能价值和品牌魅力。

(3) 销售渠道优势

公司建立了广泛的经销网络。公司有几百家经销商,通过公司业务员铺市、经销商自有业代辅助铺货,现销售秋林格瓦斯的国际连锁卖场、地方性连锁卖场约 80 余个系统 5000 余家店,传统小店及其他特殊渠道约 25 万余家。

公司利用品牌和产品优势与经销商建立联销体,与经销商责权利有机的捆绑在一起,协同开发和维护销售渠道。建立联销体,公司利用了经销商的资金,保证了生产不会出现现金流的问题,同时公司每年均开展 3—4 次的大规模促销活动,推出各种“百搭”政策,让经销商获取丰厚利润,实现共赢,利于稳固公司销售渠道。

(4) 产品定位差异化优势

面对不断变化更迭的消费体验需求,公司以消费者“健康”诉求以及“悠久的历史”、“最正宗”特点,形成产品定位差异化:

秋林格瓦斯以面包发酵,经益生菌、乳酸菌等多种菌种混合而成,含有丰富的蛋白质、氨基酸、维生素等营养成分,从其工艺来看,真真切切具备功能化的基础,秋林格瓦斯从胃肠道功能的改善入手,以“打造真正的健康饮品”作为诉求,进行功能化定位“养胃消化好”,这一定位中,以健康深入人心,向消费者传播健康是潮流,是趋势,秋林格瓦斯能带来这种享受。

格瓦斯是始于千年前的俄罗斯传统面包发酵饮料,俄国商人伊·雅·秋林在 1900 年在哈尔滨建立了中国第一家跨国商业企业——秋林洋行,将他们家乡面包发酵的独特饮料格瓦斯及格瓦斯的酿造工艺也带入哈尔滨,秋林格瓦斯已经在哈尔滨历经了一百多年的历史。公司沿用传统的面包发酵工艺生产格瓦斯,2013 年初公司与娃哈哈格瓦斯的“正宗之争”作为营销策略之一,使公司品牌知名度迅速提升。公司坚持“最正宗”和百年品牌的底蕴,并且通过渠道把区域做透,牢牢占据消费者心中的品牌第一位,让竞争对手很难突破公司在区域市场的规模

和品牌效应。

（二）公司竞争的劣势

1、资金规模受限

经过多年的快速发展和积累，公司逐步形成了现有的生产规模。但是，随着产销规模的进一步扩大，以往的融资方式已经不能满足公司未来发展对资金的需求。因此，在未来公司需要扩大融资渠道，打破长期以来单一的融资方式，为公司今后的发展创造条件。

2、缺乏全国范围内的知名度和影响力

公司作为格瓦斯饮料行业的领军企业，在东北市场已经拥有明显的竞争优势和较高的品牌优势，但对全国范围内消费市场的开拓仍有待增强。随着公司业务的不拓展，公司将进一步走向全国市场，但现阶段公司在全国范围内较低的品牌知名度和影响力将对业务推广构成一定障碍，并可能增加公司的广告等宣传成本。

（三）公司采取的竞争战略

1、市场营销竞争力战略

公司未来以市场开发为龙头，通过各种有效的措施和手段开拓和占领市场，进而带动生产、管理，实现利润与发展的双赢。

（1）市场营销战略的整体思路

充分利用现有资源，不断分析市场，积极发掘企业潜力，形成自己的产品竞争优势，将各种营销手段有机地结合起来，以新客户开发、增加客户总量为工作重心，以提高产品市场覆盖率和降低市场风险为指导思路，全力开拓大中型客户。

（2）市场营销战略中产品的定位与目标

现阶段我国饮料市场呈现的格局中，碳酸饮料所占市场比重较大。但随着人们生活保健意识的逐步加强，在未来碳酸饮料将逐渐淡出人们的餐桌。抓准时机，利用格瓦斯饮料属于多种益生菌发酵，促进肠道消化，营养成分高的功能型饮料，以此为切入点，将格瓦斯饮料引入到广大消费者的眼中。同时还要利用格瓦斯为俄式工艺制作，结合秋林的历史文化背景，打出中俄风情健康饮品的卖点，使格瓦斯占领半个中国的功能型饮料市场。

（3）市场营销战略的保证措施

质量效应。改进技术、提高工艺水平,通过对自己产品的高质量承诺来开拓、占领市场。

品牌效应。依托“秋林”百年品牌,进一步实施品牌推广和市场培育,并深刻研究消费者的需求变化,提升“秋林格瓦斯”品牌的市场影响力和渗透力,但这必须建立在企业对产品严格的技术要求和卓越的品质保证上。

市场营销技术战略体系的运用。企业对市场的争夺,实质上就是对客户资源的争夺。企业只有在拥有客户资源的基础上,才有可能对市场进行开拓和占有。

①根据企业产品的定位方向及产业特点,正确选择客户的开发方向,做到产品开发有的放矢。

②电子商务时代,与客户建立网络沟通平台,建设公司自己的企业网站,通过网站留言,使用户了解公司,也使公司及时了解客户的需求动向,为公司巩固客户、全面把握市场、抢先占领市场博得先机。

③对现有客户和潜在客户深入分析,建立客户系统档案,收集不同客户的信息,包括客户的偏好、产品意见等等。研究市场,研究潜在需求,并及时整理市场信息反馈意见表,从而使公司可以提供更快捷和周到的服务,提高客户的满意度,吸引和巩固更多的客户。

2、产品质量竞争战略

产品质量是公司的生命,公司持续经营的基石在于产品质量,所以公司经营发展的战略目光,要放在产品质量上。

(1) 强化过程管理,将对产品的质量管理与操作人员的主观能动性结合起来,大力推行质量管理体系认证和食品安全体系认证。在生产过程中,各道工序之间形成紧密关系,每道工序的操作者都是上一道工序的质量检验员,使操作人员具备自检自查的责任感与能力,同时严格执行制定好的工艺标准。

(2) 严格现场管理。一是抓内部规章制度的完善,二是抓员工的行为规范。按照各车间生产工序制定出合理的现场管理与操作规范,天天监督,日日检查,久而久之形成习惯,同时通过规范员工的工作行为,增强员工的职业道德意识和自我的约束能力,促使产品质量稳步提高。

(3) 注重生产设备的维护与保养。质量是企业的生命,机器设备也可以说是质量的生命,要生产出高质量的产品,首先机器的性能维护很重要,所以机器的维护也是提高产品质量的根本保证。公司应定期组织对设备进行检修与维护,

使设备处于最佳生产状态。

(4) 保证生产原材料的统一性。好的机器，好的操作人员，没有好的生产原材料，同样也无法生产出高质量的产品，因为这三者相辅相成，缺一不可。因此各期原材料规格、性能的统一也是提高产品质量的根本。

3、产品技术创新竞争战略

技术是公司市场竞争、生存发展的核心战斗力，公司只有不断致力于提高技术水平、找准自己的技术定位，通过各种方式切实地改进和更新自己的技术，才能实现市场占有率和可持续发展。公司将优化产品结构，丰富产品线，针对不同消费群体推出新品 3-5 项，例如适合儿童饮用的果味格瓦斯饮料，适合三高人群饮用的木糖醇格瓦斯等，进行技术储备 5-10 项，提高公司抗风险能力。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全和运行情况

股份公司成立之前，公司依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事和一名监事。有限公司股东人数少、机构设置简单，存在未严格按时召开三会，部分三会会议通知、会议记录不完整及未归档保存等不规范之处；公司未完整留存执行董事决定，也未形成公司监事工作报告；有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。有限公司设立、增加注册资本、变更经营范围、股权转让、股权出质、变更住所、整体变更为股份公司等重大事项均召开了股东会，股东会决议的内容均得以执行。

2015年6月股份公司成立，公司依法设立股东大会、董事会、监事会，聘任总经理、副总经理、财务总监，形成了以股东大会、董事会、监事会、经理层分权与制衡为特征的公司治理结构；根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步细化规定；按照证监会公布的《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求修订了《公司章程》；制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。

截至本公开转让说明书签署日，公司共召开了3次股东大会、4次董事会、1次监事会。公司三会会议召开程序、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。三会运作较为规范，会议资料保存完整。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

（二）职工代表监事履职情况

有限公司阶段公司未设监事会。2015年5月31日，公司召开职工大会，同意选举高启振作为职工代表监事进入公司监事会。

高启振自担任职工代表监事以来，均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求出席参加相关会议，并在历次监事会议上行使了表决权，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

1、股东的权利

《公司章程》第二十八条规定“公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出了明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第九章对投资者关系管理工作进行了专门的规定，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的方式等。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十五条规定：“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权将争议提交哈尔滨仲裁委员会，按照提交仲裁时该会现行有效的仲裁规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对双方均有约束力。”

4、累积投票制

《公司章程》第七十九条规定：“……股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

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。董事会应当向股东提供候选董事、监事的简历和基本情况。

股东大会采用累积投票制选举董事、监事时，应按下列规定进行：（1）每一有表决权的股份享有与应选出的董事、监事人数相同的表决权，股东可以自由地在董事候选人、监事候选人之间分配其表决权，既可分散投于多人，也可集中投于一人；（2）股东投给董事、监事候选人的表决权数之和不得超过其对董事、监事候选人选举所拥有的表决权总数，否则其投票无效；（3）按照董事、监事候选人得票多少的顺序，从前往后根据拟选出的董事、监事人数，由得票较多者当选，并且当选董事、监事的每位候选人的得票数应超过出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持有表决权股份总数的半数；（4）当两名或两名以上董事、监事候选人得票数相等，且其得票数在董事、监事候选人中为最少时，如其全部当选将导致董事、监事人数超过该次股东大会应选出的董事、监事人数的，股东大会应就上述得票数相等的董事、监事候选人再次进行选举；如经再次选举后仍不能确定当选的董事、监事人选的，公司应将该等董事、监事候选人提交下一次股东大会进行选举；（5）如当选的董事、监事人数少于该次股东大会应选出的董事、监事人数的，公司应按照本章程的规定，在以后召开的股东大会上对缺额的董事、监事进行选举。”

5、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十六条规定：“股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：（1）交易对方；（2）拥有交易对方直接或者间接控制权的；（3）被交易对方直接或者间接控制的；（4）与交易对方受同一法人或其他组织或者自然人直接或者间接控制的；（5）交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；（6）在交易对方任职，

或者在能直接或间接控制该交易对方的单位或者该交易对方直接或间接控制的单位任职的（适用于股东为自然人的）；（7）因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；（8）相关监管机构或部门认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织或者自然人。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。股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会关联关系股东的回避和表决程序如下：（1）股东大会审议的某一事项与某股东存在关联关系，该关联股东应当在股东大会召开前向董事会详细披露其关联关系；（2）股东大会审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布关联关系股东与关联交易事项的关联关系；会议主持人明确宣布关联股东回避，而由非关联股东对关联交易事项进行审议表决；（3）与关联交易事项有关的决议，须由非关联股东所持表决权 1/2 以上通过；（4）关联股东未就关联交易事项按照上述程序进行关联信息披露和回避的，股东大会有权撤销与该关联交易事项有关的一切决议。”

《公司章程》第一百一十三条规定：“公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：（1）交易对方；（2）在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人或其他组织，或者在该交易对方直接或者间接控制的法人或其他组织任职；（3）拥有交易对方的直接或者间接控制权的；（4）交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围与第七十六条第（五）项的规定相同）；（5）交易对方或者其直接或者间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；（6）相关监管机构或部门或者公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。”

《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等

内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出了明确规定。

6、财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司制定了《货币资金管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《成本核算制度》、《费用控制管理制度》、《采购管理制度》、《合同管理制度》、《财务审核审批制度》、《印章管理制度》等财务管理、风险控制相关制度及公司各岗位《应知应会手册》。

公司财务部门职责划分清晰，岗位设置分为财务总监、会计主管、成本会计和出纳员，岗位职责均有明确规定，不相容职务分离中均有相应的规定。公司财务的授权、审批、复核等在重要的控制环节中均有体现，基本能够满足监督、审核以及风险控制的要求。

公司的主营业务为生产、销售格瓦斯饮料，财务核算适用会计准则一般规定，公司财务人员熟悉本行业会计核算准则和行业特点，能够满足公司目前财务核算的需要。

主办券商和会计师核查了公司财务部门的岗位设置、人员安排、财务制度的制定和执行情况，公司的会计核算、财务管理及风险控制制度基本完善，岗位职责相对清晰，重要的不兼容职位能够相互分离，在财务事项授权、复核、审批等方面都有严格的规定，财务报告编制环节完整，能够满足财务报告真实可靠及合法合规性要求。公司风险控制流程清晰，通过财务分析和风险控制措施的落实，能够有效控制公司的财务和经营风险。

主办券商和会计师经核查，认为：报告期内公司财务管理制度相对健全、会计核算规范，能够满足日常业务核算的需要。

（二）董事会对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司已根据公司的具体情况，建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以

来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内的诉讼、仲裁、行政处罚情况

（一）秋林饮料

秋林饮料自 2011 年设立以来，无重大诉讼、仲裁或受到行政处罚的情形。

（二）秋林销售

1、2014 年，秋林销售员工宋金凤因劳动争议对秋林销售提起仲裁，经仲裁裁决：驳回宋金凤仲裁请求。该案终结。

2、2014 年，原秋林销售员工尚娅男因劳动争议对秋林销售天津办事处提起仲裁，因被申请人主体有误，尚娅男撤诉。截至本公开转让说明书签署日，尚娅男未再提起仲裁或诉讼，但不排除其重新提起仲裁或诉讼的风险。

3、2015 年，原秋林销售员工王琛因劳动争议对秋林销售天津办事处提起仲裁，因被申请人主体有误，王琛撤诉。截至本公开转让说明书签署日，王琛未再提起仲裁或诉讼，但不排除其重新提起仲裁或诉讼的风险。

除上述情况外，秋林销售不存在其他重大诉讼、仲裁或受到行政处罚的情形。

（三）天津秋林

1、2013 年，天津秋林员工单书友因劳动合同纠纷对天津秋林提起仲裁，经调解达成调解协议：（1）解除劳动合同；（2）天津秋林支付单书友解除劳动合同各项补偿款 15000 元；（3）双方息诉。该案终结。

2、2013 年，天津秋林员工姜雅楠因劳动合同纠纷对天津秋林提起仲裁，经仲裁裁决：（1）天津秋林支付姜雅楠违法解除劳动合同赔偿金 9004.66 元和工资款 8000 元；（2）驳回其他请求。该案终结。

3、2014 年，天津秋林员工李金霞因劳动争议纠纷对天津秋林提起民事诉讼，经法院判决：（1）天津秋林支付李金霞违法解除劳动合同赔偿金 13782.72 元、防暑降温费和冬季取暖补贴 1263 元、带薪年假工资 1584 元；（2）驳回李金霞

其他诉讼请求。该案终结。

4、2014年，天津秋林员工刘家福因劳动争议对天津秋林提起仲裁，经仲裁裁决：（1）天津秋林支付刘家福违法解除劳动合同赔偿金6698元、防暑降温费464元；（2）驳回刘家福其他仲裁请求。该案终结。

5、2014年，天津秋林员工孙宏伟因劳动争议对天津秋林提起仲裁，经仲裁裁决：（1）天津秋林支付孙宏伟防暑降温费928元、冬季取暖补贴335元、应休未休年假工资差额1422元；（2）驳回孙宏伟其他仲裁请求。该案终结。

6、2014年，天津秋林员工孙伟因劳动争议对天津秋林提起仲裁，经仲裁裁决：（1）天津秋林支付孙伟病假工资6720元、带薪年假工资2983元、未签订劳动合同二倍差额4500元、防暑降温费1400元、取暖补贴1040元；（2）驳回孙伟其他仲裁请求。该案终结。

7、2014年，天津秋林员工王昀因劳动争议对天津秋林提起民事诉讼，经法院判决：（1）天津秋林支付王昀违法解除劳动合同赔偿金12365.76元、防暑降温费928元、取暖补贴335元、带薪年假工资1537元；（2）驳回王昀其他诉讼请求。该案终结。

8、2014年，天津秋林员工杨曦因劳动争议对天津秋林提起仲裁，经仲裁裁决：（1）天津秋林支付杨曦病假工资4032元、带薪年假工资2209元、防暑降温费976元、取暖补贴1040元；（2）驳回杨曦其他仲裁请求。该案终结。

9、2014年，天津秋林赵健因劳动争议对天津秋林提起民事诉讼，经法院判决：（1）天津秋林支付赵健违法解除劳动合同赔偿金12599.08元、防暑降温费928元、取暖补贴335元、带薪年假工资1448元；（2）驳回赵健其他诉讼请求。该案终结。

10、2015年，天津秋林员工孙永亮因劳动争议对天津秋林提起民事诉讼，经调解达成协议：（1）天津秋林支付孙永亮各项待遇共计9394元；（2）双方息诉。该案终结。

除上述情形外，天津秋林不存在其他重大诉讼、仲裁或受到行政处罚情形。

（四）控股股东和实际控制人

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大诉讼、仲裁及行政处罚的情况。

（五）公司关于劳动争议问题的解决措施和承诺

公司及子公司均建立了较为全面的劳动用工管理制度，符合相关法律法规的要求，但天津秋林在执行制度方面存在瑕疵，存在单方面解除劳动合同，及未全面执行国家关于福利待遇及带薪休假等政策规定的情形。

2015年4月，秋林饮料完成了对秋林销售和天津秋林100%股权的收购，为避免公司或子公司再次发生违反劳动者保护相关法律法规的行为，及由此给公司带来的损失，秋林饮料及其实际控制人仲兆敏出具承诺：（1）公司、天津秋林、秋林销售此后将严格执行国家有关劳动用工方面的法律法规规定，包括但不限于加班工资、带薪休假及工资、病假工资、防暑降温、取暖补贴等，做到按时足额发放；（2）公司、天津秋林、秋林销售将加强劳动用工合同管理，按时与劳动者签订劳动合同，并严格执行劳动合同期限，杜绝不按时签署劳动合同，或违法单方解除劳动合同；（3）如公司、天津秋林、秋林销售此后再因违反劳动者保护相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或致使上述公司遭受损失的，由三公司实际控制人仲兆敏全额承担损失。公司在用工方面不存在重大经营风险。

主办券商及律师经核查，认为：公司及天津秋林、秋林销售最近24个月不存在重大违法行为，未受行政处罚，不存在劳动社保、消防、海关、工商、质检等合规经营方面的问题和法律风险。

四、公司的独立性

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

（一）业务独立

公司拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立的采购系统，产品全部通过全资子公司黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司对外销售，秋林销售的销售系统独立于公司控股

股东、实际控制人控制的其他企业。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务。

（二）资产独立

公司在整体变更设立时，哈尔滨秋林饮料有限责任公司的全部资产和负债均由公司继承。

公司无偿使用控股股东、实际控制人仲兆敏所有的 5 项外观设计专利，专利权人仲兆敏已于 2015 年 6 月 27 日签署承诺：“1、本人已许可哈尔滨秋林饮料有限责任公司在专利授权公告日起长期无偿使用上述专利权；2、本人未向任何第三方实施或许可上述专利权；3、如因专利权权利瑕疵造成哈尔滨秋林饮料有限责任公司在使用上述专利权期间发生侵权赔偿责任损失及其他损失，由本人全额承担损失”。同日，仲兆敏与公司签署《专利转让合同》，约定将上述外观设计专利无偿转让给公司。截至本公开转让说明书签署日，上述转让变更尚未完成。

除上述情形外，公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，不存在权属纠纷。

股份公司设立后，有限公司名下资产更名为股份公司的手续正在办理中，权属变更不存在法律上的障碍，公司的主要资产不存在重大权属纠纷。

（三）人员独立

截至 2015 年 7 月 5 日，公司共有 202 名员工，均与公司签署了劳动合同或退休返聘协议，均在公司领取工资，其中 182 人在公司缴纳社保，16 人参加新型农业保险，4 人退休；秋林销售共有 287 名员工，均与秋林销售签署了劳动合同，均在秋林销售领取工资；其中 279 人在秋林销售缴纳社保，7 人在外缴纳社保并自愿放弃由公司为其缴纳社保的权利，1 人因在入职前已自行缴纳社保，公司将于 2015 年 10 月开始为其缴纳社保；天津秋林共有 89 名员工，均与天津秋林签署了劳动合同或聘用协议，均在天津秋林领取工资；其中 80 人在天津秋林缴纳社保，5 人退休，4 人在外缴纳社保并自愿放弃由公司为其缴纳社保的权利。控股股东及实际控制人仲兆敏出具承诺：“若因哈尔滨秋林饮料科技股份有限公

公司、黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司、天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司未为员工缴纳社保而给此三家公司造成损失的，由本人全额承担。”

公司员工的人事、工资、社保等均由公司人资部独立管理。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在其他企业领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦未自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立核算的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

（五）机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

主办券商及律师经核查，认为：公司报告期内无偿使用控股股东和实际控制人仲兆敏 5 项外观设计专利，目前已与仲兆敏签署《专利转让合同》，并着手办理转让变更事宜；除此以外，公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业独立分开，不存在因依赖关联方而影响公司持续经营能力的情况。

五、同业竞争

（一）控股股东、实际控制人控制的其他企业及同业竞争情况

报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业的情况如下：

| 序号 | 企业名称 | 营业范围 | 注册资本 (万元) | 控股股东、实际控制人 | | 是否 同业 竞争 |
|----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------|----------------|
| | | | | 持股/控股 | 任职 | |
| 1 | 秋林糖果厂 | 生产糖果制品（糖果、代可可脂巧克力及代可可脂巧克力制品）（有效期至2015年12月09日）。 | 647.8 | 直接持股： 25.01% | 法定代表人、 董事长、 总经理 | 否 |
| 2 | 秋林里道斯 | 生产：肉制品（酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品）（全国工业产品生产许可证有效期至2016年11月18日）、豆制品（非发酵性豆制品）（全国工业产品生产许可证有效期至2016年10月28日）；采购本企业生产所需原材料；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。 | 1,000 | 间接控股： 99.5% | 法定代表 人、董事 长、总经 理 | 否 |
| 3 | 秋林经贸 | 许可经营项目：批发兼零售：预包装食品、散装食品（食品流通许可证有效期至2017年12月07日）。 | 50 | 间接控股： 100% | - | 否 |
| 4 | 秋林物流 | 许可经营项目：道路普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至2018年5月9日） | 100 | 直接持股：90% 间接控股：10% | 法定代表 人、执行 董事、 总经理 | 否 |
| 5 | 秋林科技 | 食品科技开发 | 100 | 直接持股：99% 间接控股：1% | 法定代表 人、执行 董事、 总经理 | 已消 除 |
| 6 | 秋林投资 | 投资项目管理 | 1,200 | 直接持股：51% | 执行事务 合伙人 | 否 |
| 7 | 米秋林房地产 | 一般经营项目：房地产开发经营 | 3,000 | 间接控股： 100% | 法定代表 人、董事 长 | 否 |
| 8 | 立多夫斯 | 加工、销售糕点（烘烤类糕点）（全国工业产品生产许可证有效期至2016年9月7日）；进出口贸易。 | 50.2 | 直接持股： 11.95% 间接控股： 88.05% | 法定代表 人、董事 长 | 否 |
| 9 | 伊雅秋林 | 一般经营项目：计算机软硬件开发、硬件销售、网络维护。 | 100 | 间接控股：98% | 法定代表 人、执行 董事、 总经理 | 否 |

1、秋林糖果厂基本情况

哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司其前身为哈尔滨秋林糖果厂，系于1993年7月19日经哈尔滨市工商行政管理局核准设立的全民所有制企业，2007年4月27日改制为有限责任公司（自然人投资或控股）；企业法人营业执照注册号为230100100002974；住所为哈尔滨市香坊区三新路4号；法定代表人为仲兆敏；注册资本为647.8万元；经营范围为“生产糖果制品（糖果、代可可脂巧克力及代可可脂巧克力制品）（有效期至2015年12月09日）。（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）”

截至本公开转让说明书签署日，秋林糖果厂出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|-------------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 仲兆敏 | 162.0 | 162.0 | 货币 | 25.01 |
| 2 | 孙智深 | 24.63 | 24.63 | 货币 | 3.80 |
| 3 | 张德厚 | 24.63 | 24.63 | 货币 | 3.80 |
| 4 | 刘青林 | 24.63 | 24.63 | 货币 | 3.80 |
| 5 | 郭树彬 | 24.63 | 24.63 | 货币 | 3.80 |
| 6 | 葛学铭 | 24.63 | 24.63 | 货币 | 3.80 |
| 7 | 陈军 | 5.88 | 5.88 | 货币 | 0.91 |
| 8 | 郭惠芳 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 9 | 邹殿国 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 10 | 高亚静 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 11 | 张智深 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 12 | 郭双山 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 13 | 何永伟 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 14 | 颜世华 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 15 | 姚殿奇 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 16 | 宋国新 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 17 | 苗景华 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 18 | 牛树云 | 3.24 | 3.24 | 货币 | 0.50 |
| 19 | 康亚华 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 20 | 甘丽 | 3.24 | 3.24 | 货币 | 0.50 |
| 21 | 李鹏 | 5.87 | 5.87 | 货币 | 0.91 |
| 22 | 芦自艳 | 3.24 | 3.24 | 货币 | 0.50 |
| 23 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 工会委员会 | 276.61 | 276.61 | 货币 | 42.70 |
| | 合计 | 647.8 | 660 | - | 100 |

其中，哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司工会委员会（以下简称“糖果厂工会委员会”）系于2003年4月16日经哈尔滨市总工会核准取得《工会法人资格证书》（工法证字第080129036），其出资额276.61万元（占注册资本比例为42.70%）是糖果厂工会委员会代持的职工股。

报告期内，秋林糖果厂主要从事糖果制品的生产与销售，与公司不存在同业

竞争。

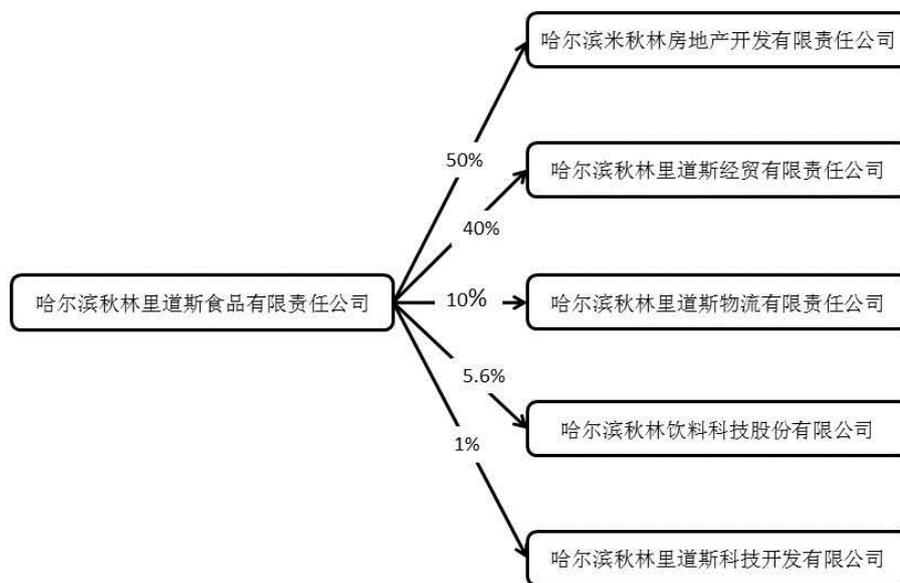
2、秋林里道斯基本情况

哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司系于 2007 年 8 月 2 日由哈尔滨市工商行政管理局阿城分局核准设立；企业法人营业执照注册号为 230181100022188；住所为哈尔滨市阿城新华新区；法定代表人为仲兆敏；注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元；经营范围为“生产：肉制品（酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2016 年 11 月 18 日）、豆制品（非发酵性豆制品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2016 年 10 月 28 日）；采购本企业生产所需原材料；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

截至本公开转让说明书签署日，秋林里道斯出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|-------------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 995 | 995 | 货币 | 99.5 |
| 2 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 工会委员会 | 5 | 5 | 货币 | 0.5 |
| | 合计 | 1,000 | 1,000 | - | 100 |

截至本公开转让说明书签署日，秋林里道斯对外投资情况如下：



报告期内，秋林里道斯经营范围变化情况如下：

| 变更日期 | 经营范围 | 生产许可 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2012-8-10 | 许可经营项目：生产肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2013 年 11 月 18 日），生产饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类]（全国工业产品生产许可证有效期至 2012 年 12 月 7 日）。一般经营项目：采购本企业生产所需原材料；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。 | 1、《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类] 有效期：2010.4.30-2012.12.7 2、《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品） 有效期：2010.8.29-2013.11.18 |
| 2014-12-11 | 生产：肉制品（酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2016 年 11 月 18 日）、豆制品（非发酵性豆制品）（全国工业产品生产许可证有效期至 2016 年 10 月 28 日）；采购本企业生产所需原材料；进出口贸易（国家有专项规定的除外）。 | 1、《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：肉制品（酱卤肉制品、熏煮香肠火腿制品） 有效期：2013.10.29-2016.11.18 2、《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：豆制品（非发酵性豆制品） 有效期：2013.10.29-2016.10.28 |

报告期内，秋林里道斯主营业务为肉制品的生产与销售，无饮料生产的生产许可，未进行饮料生产，与公司不存在同业竞争。

秋林里道斯及其实际控制人仲兆敏承诺：哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司现时与将来不直接或间接从事与公司相同或相似的业务或活动，避免与公司产生同业竞争。

3、秋林经贸基本情况

哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司系于 2008 年 7 月 1 日由哈尔滨市工商行政管理局动力分局核准设立；企业法人营业执照注册号为 230107100063369；住所为哈尔滨市香坊区（原动力区）三新街 4 号 12 栋 1-3 号；法定代表人为郭树彬；注册资本 50 万元，实收资本 50 万元；经营范围为“许可经营项目：批发兼零售：预包装食品、散装食品（食品流通许可证有效期至 2017 年 12 月 07 日）（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）。”

截至本公开转让说明书签署日，秋林经贸出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 30 | 30 | 货币 | 60% |
| 1 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 20 | 20 | 货币 | 40% |
| | 合计 | 50 | 50 | - | 100 |

报告期内，秋林经贸主要从事食品批发与零售业务，与公司不存在同业竞争。

4、秋林物流基本情况

哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司系于 2011 年 5 月 19 日经哈尔滨市工商行政管理局阿城分局核准设立；营业执照注册号为 230181100039097；住所为阿城区新利街道新华新区；法定代表人为仲兆敏；注册资本 100 万元；经营范围为“许可经营项目：道路普通货物运输（道路运输经营许可证有效期至 2018 年 5 月 9 日）（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）。”

截至本公开转让说明书签署日，秋林物流出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 仲兆敏 | 90 | 90 | 货币 | 90 |
| 2 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 10 | 10 | 货币 | 10 |
| | 合计 | 100 | 100 | - | 100 |

报告期内，秋林物流主要从事道路普通货物运输业务，与公司不存在同业竞

争。

5、秋林科技基本情况

哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司原名哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司，系于 2011 年 3 月 1 日经哈尔滨市工商行政管理局阿城分局核准设立；营业执照注册号为 230181100037649；住所为阿城区新华新区；法定代表人为仲兆敏；注册资本为 100 万元；经营范围为“食品科技开发。（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）”

截至本公开转让说明书签署日，秋林科技出资结构为：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 仲兆敏 | 99 | 99 | 货币 | 99 |
| 2 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 1 | 1 | 货币 | 1 |
| 合计 | | 100 | 100 | - | 100 |

报告期内，秋林科技经营范围变化情况如下：

| 变更日期 | 经营范围 | 生产许可 |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 2012-8-9 | 许可经营项目：加工饮料 [瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类]。（全国工业产品生产许可证有效期至 2012 年 12 月 7 日） 一般经营项目：进出口贸易。（国家有专项规定的除外） | 《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类] 有效期：2011.1.27-2012.12.7 |
| 2014-11-26 | 生产饮料【瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、碳酸饮料（汽水）类、其他饮料类】（全国工业产品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 7 日）； 制造食品用塑料包装容器；进出口贸易。 | 《全国工业产品生产许可证》： 产品名称：饮料[瓶（桶）装饮用水类（饮用纯净水）、其他饮料类] 有效期：2012.12.10-2015.12.7 |
| 2015-4-29 | 食品科技开发。 | 同上 |

报告期内，秋林科技曾与公司存在同业竞争。为避免同业竞争，2014 年 5 月以来，秋林科技停止了生产业务，不再从事格瓦斯饮料的生产业务；2015 年 4 月 29 日，公司名称由“哈尔滨秋林格瓦斯饮料有限责任公司”变更为“哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司”，公司经营范围变更为“食品科技开发”，与公司不再存在同业竞争。

秋林科技及其控股股东、实际控制人承诺：哈尔滨秋林里道斯科技开发有限

公司现时与将来不直接或间接从事与公司相同或相似的业务或活动，避免与公司产生同业竞争。

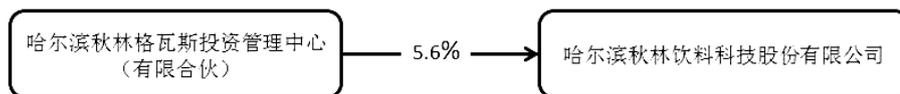
6、秋林投资基本情况

哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙）系于 2015 年 4 月 14 日由哈尔滨市香坊区市场监督管理局核准设立；营业执照注册号为 230106101033178；企业类型为有限合伙企业；主要经营场所为哈尔滨市香坊区三新路 4 号 13 栋 1 层；执行事务合伙人为仲兆敏；合伙期限为 2015 年 4 月 14 日至 2025 年 4 月 14 日；经营范围为“投资项目管理。（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）”。

截至本公开转让说明书签署日，秋林投资出资情况如下：

| 序号 | 合伙人 | 合伙人性质 | 认缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|-----|-------|---------------|------|-------------|
| 1 | 仲兆敏 | 普通合伙人 | 612 | 货币 | 51 |
| 2 | 吕鑫 | 有限合伙人 | 20 | 货币 | 1.67 |
| 3 | 仲继冬 | 有限合伙人 | 76 | 货币 | 6.33 |
| 4 | 陈军 | 有限合伙人 | 72 | 货币 | 6 |
| 5 | 房玉明 | 有限合伙人 | 74 | 货币 | 6.17 |
| 6 | 张德厚 | 有限合伙人 | 42 | 货币 | 3.50 |
| 7 | 郭树彬 | 有限合伙人 | 40 | 货币 | 3.33 |
| 8 | 刘清林 | 有限合伙人 | 36 | 货币 | 3 |
| 9 | 郭惠芳 | 有限合伙人 | 40 | 货币 | 3.33 |
| 10 | 孙智深 | 有限合伙人 | 36 | 货币 | 3 |
| 11 | 葛学铭 | 有限合伙人 | 36 | 货币 | 3 |
| 12 | 林珈旭 | 有限合伙人 | 52 | 货币 | 4.33 |
| 13 | 王洪生 | 有限合伙人 | 20 | 货币 | 1.67 |
| 14 | 李景利 | 有限合伙人 | 20 | 货币 | 1.67 |
| 15 | 裴亮 | 有限合伙人 | 12 | 货币 | 1 |
| 16 | 苏宝军 | 有限合伙人 | 12 | 货币 | 1 |
| 合计 | | | 1,200 | - | 100 |

秋林投资对外投资情况如下：



秋林投资为公司持股平台，主要用于公司股权激励，与公司不存在同业竞争。

7、米秋林房地产基本情况

哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司于2010年7月26日经哈尔滨市工商行政管理局阿城分局核准设立；企业法人营业执照注册号为230181100035199；住所为哈尔滨市阿城区新华新区；法定代表人为仲兆敏；注册资本3,000万元；实收资本3,000万元；经营范围为“一般经营项目：房地产开发经营”。

截至本公开转让说明书签署日，米秋林房地产出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|------------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 1,500 | 1,500 | 货币 | 50% |
| 2 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 1,500 | 1,500 | 货币 | 50% |
| | 合计 | 3,000 | 3,000 | - | 100 |

报告期内，米秋林房地产主要从事房地产开发经营，与公司不存在同业竞争。

8、立多夫斯基本情况

哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司原名哈尔滨里道斯秋林食品有限公司，系于2003年12月31日由哈尔滨市工商行政管理局阿城分局核准设立；营业执照注册号为230181100012998；住所为阿城区新华新区；法定代表人仲兆敏；注册资本50.2万元；经营范围为“加工、销售糕点（烘烤类糕点）（全国工业产品生产许可证有效期至2016年9月7日）；进出口贸易。（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）”

截至本公开转让说明书签署日，立多夫斯出资结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|----------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 44.2 | 44.2 | 货币 | 88.05 |
| 2 | 仲兆敏 | 6 | 6 | 货币 | 11.95 |
| 合计 | | 50.2 | 50.2 | - | 100 |

报告期内，立多夫斯主要从事糕点的加工与销售，与公司不存在同业竞争。

9、伊雅秋林基本情况

哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司系于2007年7月10日由哈尔滨市工商行政管理局动力分局核准设立；营业执照注册号为230107100056329；住所为哈尔滨市动力区三新路4号；法定代表人为仲兆敏；注册资本为100万元；经营范围为“一般经营项目：计算机软硬件开发、硬件销售、网络维护。”

截至本公开转让说明书签署日，伊雅秋林出资结构为：

| 序号 | 股东 | 认缴出资额 (万元) | 实缴出资额 (万元) | 出资形式 | 出资比例 (%) |
|----|----------------|---------------|---------------|------|-------------|
| 1 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 98 | 98 | 货币 | 98 |
| 2 | 崔雪松 | 2 | 2 | 货币 | 2 |
| 合计 | | 100 | 100 | - | 100 |

报告期内，伊雅秋林主要从事计算机软硬件开发、硬件销售、网络维护业务，与公司不存在同业竞争。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 本人、所控制的公司及拥有权益的公司均未生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

(2) 本人、所控制的公司及拥有权益的公司将不生产、开发任何与股份公司产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业

务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。

(3) 如本公司/本人及所控制的其他企业与公司出现有相同、相似或相竞争业务的情况，本公司/本人承诺将采取包括但不限于以下方式消除与公司的同业竞争：①由公司收购本公司/本人或相关公司拥有的相同、相似或相竞争业务；②本公司/本人或相关公司将拥有的该部分相同、相似或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司/本人承诺，在同业竞争消除前本公司/本人或相关公司产生的利润归公司所有。

(4) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人将向公司赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

主办券商及律师经核查，认为：报告期内，秋林科技曾从事格瓦斯饮料的生产业务，与公司存在同业竞争，目前通过停产、变更经营范围、变更公司名称等措施，有效消除了同业竞争；同业竞争规范措施充分、合理并得到了有效执行，对公司经营无不利影响；除上述情况外，其余关联企业与公司均不存在同业竞争，判断依据充分合理。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

(一) 资金占用情况

单位：元

| 关联方 | 2015-4-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------------------|-----------|---------------------|------------------|
| | 账面余额 | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应收款 | | | |
| 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | - | - | 7,000.00 |
| 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 | - | 9,000,000.00 | - |
| 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | - | - | 7,274.48 |
| 合计 | - | 9,000,000.00 | 14,274.48 |

上述关联方借款均发生在有限公司阶段。有限公司阶段公司股东规范治理的意识不强，未建立相关制度对关联方借款行为进行规范和约束，上述借款均未签订借款协议，亦未约定利息。

截至本公开转让说明书签署日，关联方借款均已收回，不存在法律纠纷、争议及潜在法律纠纷。

（二）公司最近两年内为关联方提供担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经 履行完毕 |
|-----|-------|--------------|------------|------------|----------------|
| 公司 | 秋林里道斯 | 1,970 | 2014.06.25 | 2017.05.29 | 是 |

2014年5月30日，秋林里道斯与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行（以下简称“工商银行哈尔滨和平支行”）签署《小企业借款合同》，向工商银行哈尔滨和平支行借款1,970万元，借款期限1年。

2014年6月25日，公司与工商银行哈尔滨和平支行签署《保证合同》为该笔借款提供保证担保，保证期间为主债务期限届满之次日起两年。

截至2015年6月，该笔借款已清偿，关联担保已解除。

上述关联担保发生在有限公司阶段。有限公司阶段公司规范治理的意识不强，未建立相关制度对关联担保行为进行规范和约束，未履行内部决策程序。

截至本公开转让说明书签署日，关联担保已解除，不存在法律纠纷、争议及潜在法律纠纷。

（三）公司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所采取的具体安排及执行情况

1、《公司章程》第三十六条规定：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定、给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。”

《公司章程》第三十八条规定：“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：（1）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一

期经审计净资产的 50% 以后提供的任何担保；（2）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何担保；（3）为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；（4）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保；（5）对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；（6）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%；（7）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50% 且绝对金额超过 5,000 万元人民币；股东大会审议前款第（四）项担保事项时，应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。”

《公司章程》第七十六条规定：“股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：（1）交易对方；（2）拥有交易对方直接或者间接控制权的；（3）被交易对方直接或者间接控制的；（4）与交易对方受同一法人或其他组织或者自然人直接或者间接控制的；（5）交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；（6）在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的单位或者该交易对方直接或间接控制的单位任职的（适用于股东为自然人的）；（7）因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；（8）相关监管机构或部门认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织或者自然人。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。股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会关联关系股东的回避和表决程序如下：（1）股东大会审议的某一事项与某股东存在关联关系，该关联股东应当在股东大会召开前向董事会详细披露其关联关系；（2）股东大会审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布关联关系股东与关联交易事项的关联关系；会议主持人明确宣布关联股东回避，而由非关联股东对关联交易事项进行审议表决；（3）与关联交易事项有关的决议，须由非关联股东所持表决权 1/2 以上通过；（4）关联股东未就关联交易事项按照上述程序进行关联信息披露和回避的，股东大会有权撤销与

该关联交易事项有关的一切决议。”

《公司章程》第一百〇四条规定：“董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。董事会享有下列决策权限：（1）运用公司资产作出的对外投资、资产出售和购买、资产置换等重大投资和交易决策的权限：一年内累计金额占公司最近一期经审计总资产 30% 以下；（2）根据公司经营情况决定向银行等金融机构借款及资产担保；（3）决定本章程第三十九条规定以外的担保事项；（4）决定与关联人发生的交易达下列标准的事项：①公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上、不超过 200 万元的关联交易；②公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上、不超过 500 万元的关联交易；公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生的关联交易，应当提交公司股东大会审议。

2、公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联方与关联交易的确认、关联交易的决策和回避制度、关联交易的执行、关联交易的定价、关联交易的信息披露以及责任追究作出规定。公司与关联方之间的购买或销售商品、购买或销售商品以外的其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（贷款或股权投资）、租赁、代理、研究与开发项目的转移、许可协议、代表企业或由企业代表另一方进行债务结算、关键管理人员薪酬、中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司或公司根据实质重于形式原则认定的其他通过约定可能引致资源或者义务转移的等事项均需按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相应的决策程序。

3、公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的审批权限、对外担保的申请的受理和审批程序、担保合同和反担保合同的订立、担保的日常管理和风险控制、对外担保的信息披露和责任追究作出了规定。根据《对外担保管理制度》的规定，公司对外担保的内容需遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险；未经公司股东大会或董事会的批准，公司不得对外提供担保。

4、股份公司设立以来，公司未发生股东或关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

1、董事、监事、高级管理人员持股情况

| 姓名 | 职务 | 直接持股 (%) | 间接持股 (%) |
|-----|----------|--------------|-------------|
| 仲兆敏 | 董事长 | 77.26 | 5.96 |
| 陈军 | 董事 | - | 0.59 |
| 仲继冬 | 董事兼总经理 | - | 0.57 |
| 吕鑫 | 董事兼董事会秘书 | - | 0.15 |
| 李景利 | 董事兼财务总监 | - | 0.16 |
| 房玉明 | 董事 | - | 0.55 |
| 苏宝军 | 董事 | - | 0.09 |
| 葛学铭 | 监事会主席 | - | 0.48 |
| 仲兆春 | 监事 | 2.18 | - |
| 高启振 | 职工代表监事 | - | - |
| 王洪生 | 副总经理 | - | 0.15 |
| 裴亮 | 销售总监 | - | 0.09 |
| 合计 | | 79.44 | 8.79 |

其中，仲兆敏对公司直接持股，并通过秋林投资、秋林里道斯对公司间接持股；仲兆春对公司直接持股；陈军、李景利、葛学铭通过秋林投资、秋林里道斯对公司间接持股；仲继冬、吕鑫、房玉明、苏宝军、王洪生和裴亮通过秋林投资对公司间接持股。

2、董事、监事、高级管理人员近亲属持股情况

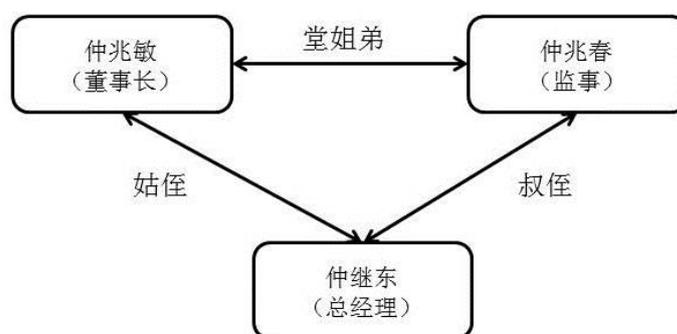
| 姓名 | 职务 | 近亲属姓名 | 亲属关系 | 直接持股 (%) | 间接持股 (%) |
|-----|---------|-------|------|----------|----------|
| 仲兆敏 | 董事长 | 林珈旭 | 母女 | - | 0.39 |
| | | 林兄滨 | 配偶之弟 | - | 0.01 |
| 仲兆春 | 监事 | 仲兆群 | 兄弟 | 6.00 | - |
| 李景利 | 董事兼财务总监 | 李玉秋 | 父子 | - | 0.01 |
| 葛学铭 | 监事会主席 | 葛秋香 | 姐弟 | - | 0.01 |
| | | 张世全 | 表兄弟 | - | 0.01 |
| | | 黄启亮 | 表兄弟 | - | 0.01 |

| | | | | | |
|----|--|-----|------|----|------|
| | | 贾文丽 | 表弟配偶 | - | 0.01 |
| 合计 | | | | 6% | 0.45 |

其中，仲兆群对公司直接持股；林珈旭通过秋林投资对公司间接持股；林兄滨、李玉秋、葛秋香、张世全、黄启亮、贾文丽通过间接持有秋林里道斯股份对公司间接持股。

除上述情形外，本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情形。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况



除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司的相关协议和承诺情况

董事仲兆敏、陈军，监事葛学铭、仲兆春非公司员工，未与公司签订劳动合同；董事房玉明、副总经理王洪生与公司签订了退休返聘协议；其余董事、监事和高级管理人员均与公司签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员均各自出具了《避免同业竞争承诺函》。作为公司股东的董事、高级管理人员对出资资金来源的合法性、历次股权转让的真实性、所持股份不存在权利限制或纠纷等出具了承诺。董事、监事、高级管理人员对个人诚信情况出具了承诺，并且根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

| 姓名 | 本公司职务 | 兼职单位 | 兼任职务 | 兼职单位与公司的关联关系 |
|-----|----------|----------------------|----------|--------------|
| 仲兆敏 | 董事长 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 董事长、总经理 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 董事长、总经理 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司 | 执行董事、总经理 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 | 执行董事、总经理 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 关联方 |
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 | 董事长 | 关联方 |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 董事长 | 关联方 |
| | | 哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司 | 执行董事、总经理 | 关联方 |
| | | 黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司 | 执行董事 | 全资子公司 |
| | | 天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司 | 执行董事 | 全资子公司 |
| 陈军 | 董事 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 董事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 监事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司 | 监事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 董事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 | 监事 | 关联方 |
| 仲继冬 | 董事兼总经理 | 黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司 | 总经理 | 全资子公司 |
| | | 天津秋林格瓦斯食品科技有限责任公司 | 总经理 | 全资子公司 |
| 吕鑫 | 董事兼董事会秘书 | 黑龙江秋林格瓦斯饮料销售有限公司 | 监事 | 全资子公司 |
| 李景利 | 董事兼财务总监 | - | - | - |
| 房玉明 | 董事 | - | - | - |
| 苏宝军 | 董事 | - | - | - |
| 葛学铭 | 监事会主席 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 董事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 董事 | 关联方 |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 监事 | 关联方 |

| | | | | |
|-----|--------|-----------------------|----|-------|
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发 有限公司 | 董事 | 关联方 |
| 仲兆春 | 监事 | 天津秋林格瓦斯食品科技 有限责任公司 | 监事 | 全资子公司 |
| 高启振 | 职工代表监事 | - | - | - |
| 王洪生 | 副总经理 | - | - | - |
| 裴亮 | 销售总监 | - | - | - |

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况。

主办券商及律师经核查，认为：公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

| 姓名 | 本公司职务 | 对外投资单位 | 注册资本 (万元) | 持股情况 |
|-----|-------|--------------------------|--------------|----------------------------|
| 仲兆敏 | 董事长 | 哈尔滨秋林糖果厂有限 责任公司 | 647.8 | 直接持股：25.01% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品 有限责任公司 | 1,000 | 间接持股：24.88% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯经贸 有限责任公司 | 50 | 间接持股：24.96% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯物流 有限责任公司 | 100 | 直接持股：90% 间接持股：2.49% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯科技 开发有限公司 | 100 | 直接持股：99% 间接持股：0.25% |
| | | 哈尔滨秋林格瓦斯投资 管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股：51% |
| | | 哈尔滨米秋林房地产开 发有限责任公司 | 3,000 | 间接持股：24.95% |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食 品有限公司 | 50.2 | 直接持股：11.95% 间接持股：22.02% |
| | | 哈尔滨伊雅秋林科技发 展有限公司 | 100 | 间接持股：24.51% |
| 陈军 | 董事 | 哈尔滨秋林糖果厂有限 责任公司 | 647.8 | 直接持股 0.91% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品 有限责任公司 | 1,000 | 间接持股 0.91% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯经贸 有限责任公司 | 50 | 间接持股 0.91% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯物流 有限责任公司 | 100 | 间接持股 0.09% |

| | | | | |
|-----|----------|----------------------|-------|-------------|
| | | 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 | 100 | 间接持股 0.01% |
| | | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 6% |
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 | 3,000 | 间接持股 0.91% |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 50.2 | 间接持股 0.80% |
| | | 哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司 | 100 | 间接持股 0.89% |
| 仲继冬 | 董事兼总经理 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 6.33% |
| 吕鑫 | 董事兼董事会秘书 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 1.67% |
| 李景利 | 董事兼财务总监 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 647.8 | 工会代持 0.31% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 1,000 | 间接持股 0.31% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司 | 50 | 间接持股 0.31% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司 | 100 | 间接持股 0.03% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 | 100 | 间接持股 0.003% |
| | | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 1.67% |
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 | 3,000 | 间接持股 0.31% |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 50.2 | 间接持股 0.27% |
| | | 哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司 | 100 | 间接持股 0.30% |
| 房玉明 | 董事 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 6.17% |
| 苏宝军 | 董事 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 1% |
| 葛学铭 | 监事会主席 | 哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司 | 647.8 | 直接持股 3.8% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯食品有限责任公司 | 1,000 | 间接持股 3.78% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯经贸有限责任公司 | 50 | 间接持股 3.79% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯物流有限责任公司 | 100 | 间接持股 0.38% |
| | | 哈尔滨秋林里道斯科技开发有限公司 | 100 | 间接持股 0.04% |
| | | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 3% |

| | | | | |
|-----|--------|----------------------|-------|------------|
| | | 哈尔滨米秋林房地产开发有限责任公司 | 3,000 | 间接持股 3.79% |
| | | 哈尔滨立多夫斯秋林食品有限公司 | 50.2 | 间接持股 3.35% |
| | | 哈尔滨伊雅秋林科技发展有限公司 | 100 | 间接持股 3.72% |
| 仲兆春 | 监事 | - | - | - |
| 高启振 | 职工代表监事 | - | - | - |
| 王洪生 | 副总经理 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 1.67% |
| 裴亮 | 销售总监 | 哈尔滨秋林格瓦斯投资管理中心（有限合伙） | 1,200 | 直接持股 1% |

除上述情况外，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其他对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

主办券商及律师经核查，认为：公司现任董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，不存在重大违法违规行为，不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷，符合公司董事、监事、高级管理人员的任职资格，合法合规。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因

（一）董事变动情况

有限公司阶段，公司未设董事会，仅设执行董事，由仲兆敏担任。2015 年 6 月 15 日，公司召开创立大会并决议成立董事会，选举仲兆敏、陈军、仲继冬、吕鑫、李景利、房玉明、苏宝军七人为公司第一届董事会董事。此后，公司董事未发生变动。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，公司未设监事会，仅设一名监事，由张德厚担任。2015年5月31日，公司召开职工大会，选举高启振为公司第一届监事会职工代表监事；2015年6月15日，公司召开创立大会并决议成立监事会，选举葛学铭、仲兆春为公司第一届监事会股东代表监事。此后，公司监事未发生变动。

（三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司设总经理一名，由仲兆敏担任。2015年6月15日，公司第一届董事会第一次会议聘任仲继冬为总经理，聘任王洪生为副总经理、李景利为财务总监、吕鑫为董事会秘书、裴亮为销售总监。此后，公司高级管理人员未发生变动。

第四节 公司财务会计信息

一、最近两年及一期的财务会计报表

1、合并资产负债表

单位：元

| 资产 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 14,877,004.17 | 5,810,648.94 | 15,340,669.45 |
| 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 | - | - | - |
| 应收账款 | 74,357.85 | 130,112.80 | 4,947,133.53 |
| 预付款项 | 706,526.00 | 1,645,166.32 | 2,797,122.75 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分包合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 1,202,126.13 | 17,881,010.34 | 10,439,139.32 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 20,054,892.52 | 28,566,508.06 | 20,233,318.56 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 5,109,578.41 | 8,899,469.53 | 5,628,452.98 |
| 流动资产合计 | 42,024,485.08 | 62,932,915.99 | 59,385,836.59 |
| 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 | - | - | - |
| 长期股权投资净额 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 216,068,363.09 | 221,863,163.54 | 210,403,815.62 |
| 在建工程 | 39,039,072.09 | 28,213,095.39 | 6,681,125.63 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 102,776,916.79 | 103,531,189.57 | 105,729,719.89 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 2,533,695.34 | 3,308,797.18 | 1,433,801.99 |
| 其他非流动资产 | 4,717,830.51 | 4,424,987.88 | 9,740,822.95 |
| 非流动资产合计 | 365,135,877.82 | 361,341,233.56 | 333,989,286.08 |
| 资产总计 | 407,160,362.90 | 424,274,149.55 | 393,375,122.67 |

合并资产负债表（续表）

| 负债及权益 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 56,000,000.00 | 77,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 10,299,121.66 | 13,794,242.06 | 25,295,712.06 |
| 预收款项 | 8,139,368.87 | 34,854,738.53 | 14,851,039.05 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 1,870,959.18 | 1,497,512.93 | 1,968,202.28 |
| 应交税费 | 2,303,316.40 | 560,405.84 | 2,182,674.58 |
| 应付利息 | 221,627.78 | 320,518.00 | 270,333.56 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 101,517,889.32 | 190,222,293.24 | 151,302,540.76 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 24,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 200,352,283.21 | 342,249,710.60 | 242,870,502.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 50,000,000.00 | 57,600,000.00 | 81,600,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 9,810,767.52 | 10,577,942.96 | 4,318,083.33 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 59,810,767.52 | 68,177,942.96 | 85,918,083.33 |
| 负债合计 | 260,163,050.73 | 410,427,653.56 | 328,788,585.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 134,000,000.00 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 73,199,999.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | -60,202,686.83 | -67,153,504.01 | -16,413,462.95 |
| 归属于母公司股东的所有者权益合计 | 146,997,312.17 | 13,846,495.99 | 64,586,537.05 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 146,997,312.17 | 13,846,495.99 | 64,586,537.05 |
| 负债和所有者权益总计 | 407,160,362.90 | 424,274,149.55 | 393,375,122.67 |

2、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 62,727,017.88 | 90,185,306.80 | 174,155,125.14 |
| 其中：营业收入 | 62,727,017.88 | 90,185,306.80 | 174,155,125.14 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 55,759,186.29 | 146,220,819.34 | 176,748,230.39 |
| 其中：营业成本 | 34,975,200.51 | 45,987,586.96 | 80,936,825.78 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 329,073.17 | 462,764.09 | 1,274,885.84 |
| 销售费用 | 8,970,246.93 | 49,104,123.49 | 44,069,159.57 |
| 管理费用 | 10,430,458.32 | 40,177,907.75 | 41,792,562.55 |
| 财务费用 | 3,387,439.28 | 9,248,315.97 | 8,196,333.03 |
| 资产减值损失 | -2,333,231.92 | 1,240,121.08 | 478,463.62 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 投资损益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇总收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 6,967,831.59 | -56,035,512.54 | -2,593,105.25 |
| 加：营业外收入 | 795,852.74 | 3,595,447.54 | 732,504.18 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 24,565.48 | 36,873.60 | 251.31 |
| 减：营业外支出 | 37,765.31 | 174,971.25 | 402,013.59 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 22,203.81 | 66,045.45 | 22,536.24 |

| | | | |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 7,725,919.02 | -52,615,036.25 | -2,262,614.66 |
| 减：所得税费用 | 775,101.84 | -1,874,995.19 | 789,926.69 |
| 五、净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 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 | 0.0885 | -0.8457 | -0.0509 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0885 | -0.8457 | -0.0509 |

注：本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润情况：2015年（1-4月）1,629,751.61元；2014年度-39,601,277.76元；2013年度1,549,119.98元。

3、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 52,967,666.72 | 133,726,811.54 | 196,533,723.01 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | 769,000.00 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,733,439.31 | 123,294,793.03 | 151,079,500.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 67,701,106.03 | 257,790,604.57 | 347,613,223.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 24,684,964.52 | 49,448,540.76 | 70,845,739.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10,239,438.36 | 29,918,657.53 | 29,470,263.72 |
| 支付的各项税费 | 8,077,676.20 | 22,068,339.37 | 31,358,050.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 90,082,589.76 | 132,930,747.20 | 173,051,037.06 |
| 经营活动现金流出小计 | 133,084,668.84 | 234,366,284.86 | 304,725,091.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,383,562.81 | 23,424,319.71 | 42,888,132.41 |
| 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 | 29,317.48 | 519,749.33 | 507,870.90 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 29,317.48 | 519,749.33 | 507,870.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,683,921.04 | 54,227,908.48 | 61,574,970.34 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 21,800,001.00 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 37,483,922.04 | 54,227,908.48 | 61,574,970.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -37,454,604.56 | -53,708,159.15 | -61,067,099.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 148,000,000.00 | - | - |
| 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 | - | 77,000,000.00 | 61,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 148,000,000.00 | 77,000,000.00 | 61,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 32,600,000.00 | 47,000,000.00 | 47,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,495,477.40 | 9,246,181.07 | 8,240,906.97 |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 36,095,477.40 | 56,246,181.07 | 55,940,906.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 111,904,522.60 | 20,753,818.93 | 5,659,093.03 |
| 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 | 9,066,355.23 | -9,530,020.51 | -12,519,874.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,810,648.94 | 15,340,669.45 | 27,860,543.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 14,877,004.17 | 5,810,648.94 | 15,340,669.45 |

4、合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|--------|--------|----------------|
| | 所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -67,153,504.01 | - | - | 13,846,495.99 |
| 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、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -67,153,504.01 | - | - | 13,846,495.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 74,000,000.00 | - | - | - | 52,199,999.00 | - | - | - | - | - | 6,950,817.18 | - | - | 133,150,816.18 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,950,817.18 | - | - | 6,950,817.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 74,000,000.00 | - | - | - | 74,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | 74,000,000.00 | - | - | - | 74,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|---|---|-----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | -21,800,001.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 134,000,000.00 | - | - | - | 73,199,999.00 | - | - | - | - | - | -60,202,686.83 | - | - | 146,997,312.17 |

合并所有者权益变动表(续1)

单位: 元

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| | 所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -16,413,462.95 | - | - | 64,586,537.05 |
| 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、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -16,413,462.95 | - | - | 64,586,537.05 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -50,740,041.06 | - | - | -50,740,041.06 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -50,740,041.06 | - | - | -50,740,041.06 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|---|---|----------------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -67,153,504.01 | - | - | 13,846,495.99 |

合并所有者权益变动表（续2）

单位：元

| 项目 | 2013年度 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----|--------|---------------|
| | 所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -13,360,921.60 | - | - | 67,639,078.40 |
| 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、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -13,360,921.60 | - | - | 67,826,578.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,052,541.35 | - | - | -3,052,541.35 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -3,052,541.35 | - | - | -3,052,541.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|---|---|----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(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. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | 21,000,000.00 | - | - | - | - | - | -16,413,462.95 | - | - | 64,586,537.05 |

5、母公司资产负债表

单位：元

| 资产 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 11,306,162.99 | 938,047.04 | 12,417,228.99 |
| 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 | - | - | - |
| 应收账款 | - | - | - |
| 预付款项 | 291,063.60 | 1,160,473.85 | 122,300.00 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分包合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 25,507,791.03 | 16,845,378.90 | 9,117,116.56 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 14,155,380.05 | 17,375,629.55 | 10,049,271.75 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 4,228,765.58 | 6,628,055.72 | 3,969,917.78 |
| 流动资产合计 | 55,489,163.25 | 42,947,585.06 | 35,675,835.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 可放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资净额 | 10,409,201.65 | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 153,710,641.87 | 157,392,990.46 | 148,014,130.07 |
| 在建工程 | 39,039,072.09 | 28,213,095.39 | 6,681,125.63 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 94,907,750.00 | 95,583,250.00 | 97,609,750.00 |

| | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 8,618,964.02 | 4,012,529.25 | 2,191,696.62 |
| 其他非流动资产 | 3,373,476.59 | 4,163,864.43 | 5,528,500.00 |
| 非流动资产合计 | 310,059,106.22 | 289,365,729.53 | 260,025,202.32 |
| 资产总计 | 365,548,269.47 | 332,313,314.59 | 295,701,037.40 |

母公司资产负债表（续表）

| 负债及权益 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 56,000,000.00 | 61,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 5,622,066.46 | 10,878,356.25 | 15,274,064.81 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 6,852.72 | 8,240.79 | 78,828.88 |
| 应交税费 | 320,397.08 | 214,838.16 | 1,439,881.81 |
| 应付利息 | 221,627.78 | 256,226.67 | 195,555.56 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 71,210,282.02 | 150,700,827.50 | 136,297,492.31 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 153,381,226.06 | 243,058,489.37 | 178,285,823.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 6,583,333.37 | 7,016,666.69 | 2,900,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 56,583,333.37 | 57,016,666.69 | 72,900,000.00 |
| 负债合计 | 209,964,559.43 | 300,075,156.06 | 251,185,823.37 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 134,000,000.00 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 62,609,200.65 | - | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | -41,025,490.61 | -27,761,841.47 | -15,484,785.97 |
| 所有者权益合计 | 155,583,710.04 | 32,238,158.53 | 44,515,214.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 365,548,269.47 | 332,313,314.59 | 295,701,037.40 |

6、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 30,757,065.89 | 42,264,502.28 | 68,527,292.14 |
| 减：营业成本 | 21,240,051.73 | 27,645,682.21 | 42,130,475.71 |
| 营业税金及附加 | 198.42 | - | - |
| 销售费用 | - | 8,000.00 | 5,000.00 |
| 管理费用 | 6,240,222.10 | 20,599,490.99 | 23,078,395.10 |
| 财务费用 | 2,745,840.96 | 6,980,636.06 | 6,216,775.50 |
| 资产减值损失 | 18,859,072.43 | 3,166,663.81 | 5,361,488.49 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -18,328,319.75 | -16,135,970.79 | -8,264,842.66 |
| 加：营业外收入 | 458,235.84 | 2,040,758.53 | 101,288.51 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 2,675.87 | 25,929.08 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -17,870,083.91 | -14,097,888.13 | -8,189,483.23 |
| 减：所得税费用 | -4,606,434.77 | -1,820,832.63 | -2,041,341.30 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -13,263,649.14 | -12,277,055.50 | -6,148,141.93 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | -13,263,649.14 | -12,277,055.50 | -6,148,141.93 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

7、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 29,014,039.22 | 47,751,305.17 | 75,185,835.11 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,694,094.28 | 93,011,606.33 | 125,933,361.97 |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 38,708,133.50 | 140,762,911.50 | 201,119,197.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 18,447,189.27 | 30,793,913.21 | 48,344,665.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,079,763.22 | 6,019,214.51 | 8,713,292.20 |
| 支付的各项税费 | 455,884.76 | 5,252,625.05 | 1,935,056.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 111,330,682.67 | 87,967,226.15 | 88,534,607.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 132,313,519.92 | 130,032,978.92 | 147,527,621.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -93,605,386.42 | 10,729,932.58 | 53,591,575.91 |
| 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 | 29,317.48 | 249,161.61 | 507,870.90 |
| 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 | 29,317.48 | 249,161.61 | 507,870.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,472,734.71 | 51,523,761.74 | 35,626,980.00 |
| 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 | 21,800,001.00 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 36,272,735.71 | 51,523,761.74 | 35,626,980.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,243,418.23 | -51,274,600.13 | -35,119,109.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 148,000,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 61,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 148,000,000.00 | 61,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,000,000.00 | 25,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,783,079.40 | 6,934,514.40 | 6,251,842.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 7,783,079.40 | 31,934,514.40 | 21,251,842.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 140,216,920.60 | 29,065,485.60 | -11,251,842.97 |
| 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 | 10,368,115.95 | -11,479,181.95 | 7,220,623.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 938,047.04 | 12,417,228.99 | 5,196,605.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 11,306,162.99 | 938,047.04 | 12,417,228.99 |

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,761,841.47 | 32,238,158.53 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,761,841.47 | 32,238,158.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 74,000,000.00 | - | - | - | 62,609,200.65 | - | - | - | - | - | -13,263,649.14 | 123,345,551.51 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -13,263,649.14 | -13,263,649.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 74,000,000.00 | - | - | - | 62,622,832.04 | - | - | - | - | - | - | 136,609,200.65 |
| 1. 股东投入的普通股 | 74,000,000.00 | - | - | - | 74,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 148,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | -11,390,799.35 | - | - | - | - | - | - | -11,390,799.35 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|-----------------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 134,000,000.00 | - | - | - | 62,609,200.65 | - | - | - | - | - | -41,025,490.61 | 155,583,710.04 |

母公司所有者权益变动表（续 1）

单位：元

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,484,785.97 | 44,515,214.03 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,484,785.97 | 44,515,214.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -12,277,055.50 | -12,277,055.50 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -12,277,055.50 | -12,277,055.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----------------------|
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -27,761,841.47 | 32,238,158.53 |

母公司所有者权益变动表(续2)

单位: 元

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,336,644.04 | 50,663,355.96 |
| 加: 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -9,336,644.04 | 50,663,355.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,148,141.93 | -6,148,141.93 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -6,148,141.93 | -6,148,141.93 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|----------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -15,484,785.97 | 44,515,214.03 |

二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

（一）最近两年及一期财务报表审计意见

本公司聘请具有证券期货相关业务资格的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司截至2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-4月、2014年、2013年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计。2015年5月31日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对上述财务报表及财务报表附注发表了标准无保留的审计意见，并出具了中审亚太审字(2015)020136号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

（三）合并财务报表范围及其变化

本公司在报告期内将以下子公司纳入合并财务报表编制范围：

| 子公司名称 | 纳入合并报表依据 | 纳入合并报表期间 | | |
|-------|----------|-----------|-------|-------|
| | | 2015年1-4月 | 2014年 | 2013年 |
| 秋林销售 | 能够对其实施控制 | √ | √ | √ |
| 天津秋林 | 能够对其实施控制 | √ | √ | √ |

三、公司主要会计政策、会计估计及其变更

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中

所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置

子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

（八）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四(九)。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时,通过权益转回,不通过损益转回。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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对

未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（九）应收账款

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

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

1、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 | 100 万元以上（含 100 万元） |
| 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，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 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

（十）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按移动加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的

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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预

计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率 (%) | 预计使用年限 (年) | 年折旧率% |
|--------|------------|------------|--------|
| 房屋、建筑物 | 0.00 | 20-30 | 5-3.33 |
| 机器设备 | 0.00 | 10 | 10 |
| 电子设备 | 0.00 | 3 | 33 |
| 运输设备 | 0.00 | 4 | 25 |
| 其他 | 0.00 | 5 | 20 |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的

产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十五）资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十六）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏差且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后

相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）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）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）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或非货币性资产，但不包

括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

2014年,财政部修订及制定发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则,自2014年7月1日起施行;修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》,企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报;修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》,自发布之日起施行。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）公司各类收入具体确认方法及报告期内营业收入、利润、毛利率的构成及比例

1、各类收入具体确认方法

经销销售模式下收入确认:经销商以书面方式向公司提报进货计划,同时经销商根据进货计划订单金额将货款汇入公司指定账户;公司核实货款到帐后,按经销商进货计划订单品项、数量等内容开立销售订单,将货物交由第三方物流公司发货;货物交付后,公司根据客户返回的验货单据确认销售收入。

线上销售模式下的收入确认:线上客户通过新媒体发出订单,公司根据订单开具出库单,公司库房保管员办理快递发货手续,线上客户收件后确认付款时确认销售收入。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

公司主营业务为格瓦斯饮料的研发、生产和销售。主营业务收入全部来自于格瓦斯饮料的销售,公司其他业务收入主要为原材料、礼品盒等销售收入。公司最近两年及一期营业收入的主要构成及变化趋势如下:

（1）营业收入按类别分类

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 主营业务收入 | 62,554,861.96 | 99.73% | 89,940,543.49 | 99.73% | 173,726,667.45 | 99.75% |
| 其他业务收入 | 172,155.92 | 0.27% | 244,763.31 | 0.27% | 428,457.69 | 0.25% |
| 合计 | 62,727,017.88 | 100% | 90,185,306.80 | 100% | 174,155,125.14 | 100% |

2013年、2014年、2015年1-4月，公司主营业务收入占比分别为99.75%、99.73%、99.73%，各年主营业务收入占比均超过99%。公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

(2) 主营业务收入按销售模式分类

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | | 2013年度 | |
|------|----------------------|------------|----------------------|------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额(元) | 占比(%) | 金额(元) | 占比(%) | 增长率(%) | 金额(元) | 占比(%) |
| 经销商 | 62,318,031.4 | 99.62 | 89,837,856.94 | 99.89 | -48.29 | 173,726,667.45 | 100.00 |
| 线上直销 | 236,830.56 | 0.38 | 102,686.55 | 0.11 | - | - | - |
| 合计 | 62,554,861.96 | 100 | 89,940,543.49 | 100 | -48.23 | 173,726,667.45 | 100.00 |

传统的实体销售渠道在饮料行业仍然占据主导地位，公司主要通过经销商模式对外销售，将逐步利用线下用户流量入口优势开展线上销售。

(3) 主营业务收入按客户所在地区分类

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | | 2014年度 | | | 2013年度 | |
|-----|---------------|-------|---------------|-------|--------|----------------|-------|
| | 金额(元) | 占比(%) | 金额(元) | 占比(%) | 增长率(%) | 金额(元) | 占比(%) |
| 黑龙江 | 50,673,629.18 | 81.01 | 69,401,072.78 | 77.16 | -44.75 | 125,612,653.90 | 72.30 |
| 吉林 | 508,895.14 | 0.81 | 1,322,025.40 | 1.47 | -71.81 | 4,690,415.83 | 2.70 |
| 辽宁 | 2,331,899.19 | 3.73 | 4,014,449.49 | 4.46 | -77.60 | 17,922,318.00 | 10.32 |
| 北京 | 1,844,751.39 | 2.95 | 4,707,608.50 | 5.24 | -31.70 | 6,892,749.69 | 3.97 |
| 天津 | 5,846,012.25 | 9.34 | 4,023,215.20 | 4.47 | -33.64 | 6,062,535.58 | 3.49 |
| 其他 | 1,349,674.81 | 2.16 | 6,472,172.12 | 7.20 | -48.41 | 12,545,994.45 | 7.22 |

| | | | | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|--------|--------|----------------|--------|
| 合计 | 62,554,861.96 | 100.00 | 89,940,543.49 | 100.00 | -48.23 | 173,726,667.45 | 100.00 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|--------|----------------|--------|

公司产品主要集中在黑龙江地区，主要原因是公司产品格瓦斯饮料由俄罗斯最先传入哈尔滨，在黑龙江地区有较好的市场熟知度，加之公司通过不断的开拓积累，公司在黑龙江地区已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，产品知名度、认可度、美誉度较高。

2014 年实施较为积极的推广策略，期望快速搭建覆盖全国的销售网络。但在其他地区作为新开拓的细分饮料市场，产品的消费习惯培育需要一定的市场投入和时间。市场的开发、培育以及市场推广需要大量的财力、人力支持，受资金、人员、品牌等因素的限制。致使公司在黑龙江地区销售量大幅下滑，而其他区域市场并未收到预期效果。

2014 年末公司销售总监根据市场变化状况并汇集相关人员意见，提出了销售策略调整方案，由总经理办公室会讨论通过后，报有限公司执行董事批准后，于 2015 年快速调整了销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作。此外，报告期内，公司在华北地区、京吉辽等市场的拓展也取得积极效果。未来公司将继续坚持巩固现有市场，稳健地开拓新市场，逐步搭建覆盖全国的销售网络。

主办券商和会计师针对公司收入的真实性、完整性、准确性履行了访谈、函证、检查、分析等尽职调查程序和审计程序，认为，公司报告期间营业收入确认真实、准确、完整，符合企业会计准则的规定。

3、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 营业收入 | 62,727,017.88 | 90,185,306.80 | -48.22% | 174,155,125.14 |
| 营业成本 | 34,975,200.51 | 45,987,586.96 | -43.18% | 80,936,825.78 |
| 营业利润 | 6,967,831.59 | -56,035,512.54 | -2060.94% | -2,593,105.25 |
| 利润总额 | 7,725,919.02 | -52,615,036.25 | -2225.41% | -2,262,614.66 |
| 净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -1562.22% | -3,052,541.35 |

2014 年公司营业利润较 2013 年大幅下降，主要系因为 2014 年营业收入大

幅下降，销售量下降造成单位产品固定成本增长，销售毛利率降低，造成 2014 年销售毛利大幅下降，而以固定费用为主要构成的三项费用没有减少。

2014 年公司营业收入与 2013 年相比下降了 48.22%，原因主要为两个方面：一是 2013 年娃哈哈格瓦斯广告力度大，侧面推动了公司生产的秋林格瓦斯在南方市场的销量较高；二是 2014 年公司实施较为积极的推广策略，期望快速搭建覆盖全国的销售网络，反而致使公司在黑龙江地区销售量大幅下滑，而其他区域市场并未收到预期效果。2015 年公司快速调整销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作，黑龙江市场销售量大幅上升，使得 2015 年 1-4 月营业收入较上年同期大幅增长。

2015 年 1-4 月营业收入大幅增长至较高水平，虽因公司实施的搭赠促销政策造成毛利率有所下降，但因营业收入上升较大使得销售毛利大幅增加。

2014 年销售费用金额仍较大系因当期施行大力拓展华北市场、南方市场的销售策略，广告投放量增加造成广告费用大幅增加以及大力开展促销活动，消耗的促销用物料大幅增加所致。

2014 年管理费用金额仍较大的原因主要有：公司正式生产运营时间较短，管理人员冗余，管理人员薪酬较大；公司灌装生产线上线，管理人员需出差学习及洽谈量较大，同时因开拓全国市场，管理人员走访市场较多造成差旅费金额较大；天津秋林销售部门未剥离前自有车辆使用较多，车辆费用较大等。

2015 年 1-4 月，因公司主要市场范围缩小相应的差旅费、租赁费及车辆费用等项目大幅减少；2013 年、2014 年因是投产初期，集中发生了员工培训费、品牌咨询费、经销商大会费用等后续将很少发生的费用项目；2015 年公司通过精简管理人员、加强费用预算管理等大幅节约了职工薪酬及车辆费用等，销售费用和管理费用较上年同期均有下降，使得 2015 年 1-4 月营业利润实现扭亏为盈，消除了 2014 年公司大额亏损对公司持续经营能力造成的影响。

4、公司营业收入、成本、毛利率的变化趋势及原因

(1) 营业收入、成本、毛利率按业务分类

单位：元

| 2015年1-4月 | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 主营业务收入 | 62,554,861.96 | 34,761,825.42 | 44.43% |
| 其他业务收入 | 172,155.92 | 213,375.09 | -23.94% |
| 合计 | 62,727,017.88 | 34,975,200.51 | 44.24% |
| 2014年度 | | | |
| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 主营业务收入 | 89,940,543.49 | 45,773,542.32 | 49.11% |
| 其他业务收入 | 244,763.31 | 214,044.64 | 12.55% |
| 合计 | 90,185,306.80 | 45,987,586.96 | 49.01% |
| 2013年度 | | | |
| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 主营业务收入 | 173,726,667.45 | 80,503,710.76 | 53.66% |
| 其他业务收入 | 428,457.69 | 433,115.02 | -1.09% |
| 合计 | 174,155,125.14 | 80,936,825.78 | 53.53% |

2014年较2013年销售毛利率下降4.52个百分点，主要系因为2014年营业收入大幅下降，销售量下降造成单位产品固定成本增长，从而造成销售毛利率下降。

2015年1-4月较2014年销售毛利率下降4.77个百分点，主要系因公司为扭转2014年销售下滑的趋势，一方面快速调整销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作；另一方加大营销、渠道建设的力度，公司在2014年末召开了经销商大会，在2015年初至春节前期间推出“百搭十”大型促销活动，4月初推出“抢水头、百搭八”促销活动，搭赠活动大幅提高了公司销售额，同时是变相降低销售价格，因而造成毛利率有所下降。

公司其他业务收入主要为原材料、礼品盒等销售收入，报告期内毛利率变动较大，但金额占比不超过1%，其毛利率变动对公司盈利情况影响很小。

经核查，主办券商及会计师认为，毛利率水平及波动合理，公司营业成本和期间费用的各组成项目划分归集合规，收入、成本的配比关系合理。

(2) 营业成本的构成情况

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年 | 2013年 |
|-------|-----------|--------|--------|
| 原材料 | 69.63% | 64.72% | 72.59% |
| 直接人工费 | 4.01% | 5.01% | 6.61% |
| 制造费用 | 26.36% | 30.27% | 20.80% |

公司产品成本构成中原材料成本占比最大，原材料成本包括面粉、砂糖、果葡糖浆及各种酶制剂等原料以及瓶坯、瓶盖、瓶标及塑包膜等包装材料成本；其次是制造费用，主要包括折旧费、水电费、蒸汽费用等，直接人工成本占比较小。

2014年较2013年原材料成本占比下降、制造费用占比上升，系因2014年销售量下降，原材料是变动成本随销量下降而减少，制造费用中主要为折旧费等固定费用受销量变化影响很小所致；2015年1-4月虽然销售量大幅上升，但制造费用占成本比例仍然较高，主要系2014年公司新建灌装生产线，在2015年是其完整计提折旧的第一个年度，制造费用中的折旧费用比上年同期增加所致。

公司按照生产工艺流程成本核算划分为面包原料生产和格瓦斯饮料生产两个环节，并采用逐步结转分步法结转半成品成本。公司生产单一产品的不同规格，成本按产品规格进行归集、分配，其中原材料、直接人工按照不同规格产品实际消耗量进行归集，折旧费、水电费等制造费用发生时先在“制造费用”科目归集，再按照不同规格产品产量进行分配。原材料发出时结转至生产成本，产成品完工入库时将归集和分配的生产成本结转至产成品，产成品发出时结转至主营业务成本，原材料、自制半成品和产成品发出时采用加权平均法计价。

报告期内，主要材料价格对比情况如下：

单位：元

| 类别 | 品名 | 单位 | 2013年 | 2014年 | 2015年1-4月 |
|------|---------|----|-------|-------|-----------|
| 包装材料 | 瓶盖 | 个 | 0.057 | 0.057 | 0.057 |
| 包装材料 | 350ml瓶坯 | 个 | 0.248 | 0.250 | 0.229 |
| 包装材料 | 1.5L瓶坯 | 个 | 0.573 | 0.555 | 0.493 |
| 原材料 | 果葡糖浆 | 公斤 | 2.788 | 2.603 | 2.553 |
| 原材料 | 白砂糖 | 公斤 | 5.371 | 4.774 | 4.549 |
| 原材料 | 三合星面 | 公斤 | 2.878 | 3.013 | 2.992 |

2015年1-4主要包装材料及原材料价格呈现下降趋势，材料价格波动对公司

经营业绩存在一定影响。

(3) 报告期内公司采购总额与营业成本、存货变动情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初原材料(包装物、低值易耗品)余额 | 7,326,851.27 | 9,290,336.71 | 4,465,196.12 |
| 加：本期购货净额 | 15,110,411.08 | 33,255,197.69 | 59,043,836.26 |
| 减：期末原材料(包装物、低值易耗品)余额 | 6,539,725.43 | 7,326,851.27 | 9,290,336.71 |
| 减：计入自制半成品的材料 | 139,072.72 | 616,597.16 | 1,184,617.22 |
| 减：计入管理费用等的材料 | 253,478.59 | 4,600,682.62 | 3,011,773.52 |
| 加：领用的自制半成品 | 2,955,410.98 | 4,981,962.04 | 6,747,734.77 |
| 直接材料成本 | 18,460,396.59 | 34,983,365.39 | 56,770,039.70 |
| 加：直接人工成本 | 1,238,992.11 | 2,911,889.29 | 5,530,930.02 |
| 加：制造费用 | 8,146,175.19 | 17,602,116.81 | 17,394,552.09 |
| 产品生产成本 | 27,845,563.89 | 55,497,371.49 | 79,695,521.81 |
| 加：在产品期初余额 | - | - | - |
| 减：在产品期末余额 | - | - | - |
| 减：转半成品金额 | 1,934,765.91 | 3,253,923.57 | 4,543,614.73 |
| 加：外购商品 | 2,090,446.04 | 3,722,790.82 | 15,606,454.65 |
| 库存商品成本 | 28,001,244.02 | 55,966,238.74 | 90,758,361.73 |
| 加：库存商品期初余额 | 20,199,307.73 | 10,325,652.84 | 1,003,152.12 |
| 减：库存商品期末余额 | 13,208,830.42 | 20,199,307.73 | 10,325,652.84 |
| 减：库存商品计入管理（销售）费用 | 302,568.88 | 703,291.24 | 932,150.25 |
| 主营业务成本 | 34,689,152.45 | 45,389,292.61 | 80,503,710.76 |

经核查，主办券商及会计师认为，公司成本归集、分配、结转准确；公司成本构成合理，符合饮料行业特点；公司采购业务真实，成本真实、完整。

(4) 主营业务毛利率与同行业比较

公司主营业务为格瓦斯饮料的生产和销售。与同样为软饮料生产企业的挂牌公司田野创新股份有限公司（股权代码：832023 简称：田野股份）及天地壹号饮料股份有限公司（股权代码：832898 简称：天地壹号）相比，两者同类产品的毛利率水平对比情况如下表：

| 指标名称 | 2014 年度销售毛利率 | 2013 年度销售毛利率 |
|------|--------------|--------------|
| 公司 | 49.01% | 53.53% |
| 田野股份 | 41.14% | 38.69% |
| 天地壹号 | 61.48% | 64.84% |

田野股份主要产品包括热带原料果汁、速冻热带果蔬和果蔬罐头；天地壹号主要产品包括陈醋饮料、苹果醋饮料、山楂醋饮料等。报告期内，公司产品销售毛利率在田野股份和天地壹号之间，均具有较高的毛利率水平，符合饮料行业特点。

（二）期间费用分析

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|---------|----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 销售费用 | 8,970,246.93 | 49,104,123.49 | 11.43% | 44,069,159.57 |
| 管理费用 | 10,430,458.32 | 40,177,907.75 | -3.86% | 41,792,562.55 |
| 财务费用 | 3,387,439.28 | 9,248,315.97 | 12.83% | 8,196,333.03 |
| 三费合计 | 22,788,144.53 | 98,530,347.21 | 4.75% | 94,058,055.15 |
| 营业收入 | 62,727,017.88 | 90,185,306.80 | -48.22% | 174,155,125.14 |
| 销售费用占营业收入比重 | 14.30% | 54.45% | - | 25.30% |
| 管理费用占营业收入比重 | 16.63% | 44.55% | - | 24.00% |
| 财务费用占营业收入比重 | 5.40% | 10.25% | - | 4.71% |
| 三费占比合计 | 36.33% | 109.25% | - | 54.01% |

2014 年度较 2013 年度三费比例大幅增长，一方面因 2014 年营业收入大幅减少，而以固定费用为主要构成的三项费用没有减少所致；另一方面因 2014 年公司施行大力拓展南方、华北市场的营销策略，销售费用与 2013 年相比有所增加所致。

2015 年 1-4 月，销售费用占营业收入比重大幅下降，一方面因 2015 年 1-4 月销售收入较上年同期大幅增长，另一方面因公司调整营销策略，由大力拓展南方、华北市场转为精耕黑龙江市场，广告投放、促销费用大幅减少。

2015年1-4月，管理费用占营业收入比重大幅下降，一是因2015年1-4月销售收入较上年同期大幅增长；二是因公司主要市场范围缩小相应的差旅费、租赁费及车辆费用等项目大幅减少；三是因2013年、2014年因是投产初期，集中发生了员工培训费、品牌咨询费、经销商大会费用等后续将很少发生的费用项目；四是因2015年公司加强费用预算管理。

1、报告期内销售费用明细

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 职工薪酬 | 5,503,161.94 | 12,357,544.33 | 1.43% | 12,183,467.70 |
| 运输费 | 1,367,193.39 | 5,108,065.92 | -41.93% | 8,796,985.43 |
| 广告费 | 844,389.31 | 23,632,529.90 | 40.86% | 16,776,883.97 |
| 促销费 | 783,813.29 | 6,279,952.11 | 34.75% | 4,660,608.21 |
| 差旅费 | 267,796.70 | 1,225,686.49 | 25.20% | 978,985.50 |
| 其他 | 203,892.30 | 500,344.74 | -25.57% | 672,228.76 |
| 合计 | 8,970,246.93 | 49,104,123.49 | 11.43% | 44,069,159.57 |

2014年销售费用与2013年相比变动金额较大项目有运输费、广告费和促销费。运输费减少3,688,919.51元，系因2014年销售量大幅下降所致；广告费增加6,855,645.93元、促销费增加1,619,343.90元，系因2014年施行大力拓展华北市场、南方市场的销售策略，广告投放量增加造成广告费用大幅增加以及大力开展促销活动，消耗的促销用物料大幅增加所致。

2015年1-4月与上年同期相比变动金额较大的项目有职工薪酬、运输费、广告费和促销费。职工薪酬大幅增长系因2015年公司调整销售人员工资水平所致；运输费、广告费和促销费大幅减少，系因在2014年施行大力拓展华北市场、南方市场的销售策略未到达预期效果的情况下，2015年公司快速调整销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作，黑龙江市场销售量大幅上升，由于运距较短造成运输费用下降；同时由于公司产品黑龙江地区有较好的市场熟知度，已经形成了较为完善、稳固的经销商网络，因而缩减广告投放和促销活动的费用预算，主要通过搭赠活动给经销商让利，激励经销商更多参与市场营销活动，从而减少

了广告和促销费用。

2、报告期内管理费用明细

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 职工薪酬 | 3,314,294.54 | 12,551,455.23 | 10.34% | 11,374,750.23 |
| 折旧 | 2,977,183.23 | 9,216,938.07 | 40.86% | 6,543,375.66 |
| 水、电、气费用 | 1,235,957.52 | 4,545,258.02 | 2.49% | 4,435,000.67 |
| 税费 | 1,061,277.95 | 3,100,583.21 | 0.16% | 3,095,724.29 |
| 无形资产摊销 | 732,068.97 | 2,198,530.32 | 0.00% | 2,198,530.40 |
| 车辆费用 | 218,246.74 | 1,339,307.81 | 44.77% | 925,115.00 |
| 租赁费 | - | 1,283,941.38 | 86.81% | 687,280.42 |
| 中介费及咨询费 | 200,000.00 | 1,280,605.62 | 1.88% | 1,257,018.76 |
| 差旅费 | 83,837.60 | 1,020,230.92 | -16.19% | 1,217,380.23 |
| 办公费 | 82,935.47 | 719,644.63 | -2.97% | 741,667.92 |
| 业务招待费 | 146,505.33 | 625,296.66 | 15.10% | 543,285.72 |
| 低值易耗品摊销 | 46,553.61 | 550,163.30 | -77.67% | 2,464,245.67 |
| 会议费 | 14,916.00 | 464,418.02 | -76.51% | 1,977,495.11 |
| 研发费用 | 52,858.20 | 180,000.00 | - | - |
| 培训费 | 50,162.98 | 129,885.11 | -95.95% | 3,210,500.00 |
| 其他 | 213,660.18 | 971,649.45 | -13.34% | 1,121,192.47 |
| 合计 | 10,430,458.32 | 40,177,907.75 | -3.86% | 41,792,562.55 |

2014年管理费用与2013年相比变动金额较大项目有折旧、低值易耗品摊销、会议费和培训费。折旧费用增长2,673,815.10元，因天津秋林综合楼、研发楼等办公用房在2013年9月完工开始投入使用，2014年是其第一个计提折旧的完整年度，故折旧费用增幅较大；低值易耗品摊销减少1,914,082.37元，系因公司2013年生产线投产购入仓储部用塑料、木质托盘等存储用物料金额较大所致；会议费减少1,504,133.62元，系因2013年公司在销售渠道建设初期，召开经销商大会费用较高所致；培训费减少3,080,614.89元，系公司2013年生产线投产初期安排大量员工培训所致。

2015年1-4月与上年同期相比变动金额较大的项目有职工薪酬、车辆费用、

租赁费、中介机构及咨询费和差旅费。职工薪酬大幅减少系 2015 年公司管理人员有部分减员所致；车辆费用大幅减少的原因系一是 2015 年天津秋林剥离销售部门以后自有车辆使用减少，二是 2015 年公司实行预算管理，出厂办事用车，实行拼车，大幅节约了油费和保养、维保费用；租赁费大幅减少的原因系 2014 年租赁费中主要为秋林销售办公楼及办事处租金，2015 年秋林销售搬迁至公司厂区后未发生租赁费；中介机构及咨询费大幅减少的原因系 2014 年秋林销售发生较大金额品牌市场定位咨询费；差旅费大幅减少的原因系 2013 年生产线刚刚投产、2014 年灌装生产线上线，管理人员需出差学习及洽谈量较大，同时因开拓全国市场，管理人员走访市场较多，2015 年公司实行预算管理，管理人员出差大幅减少。

3、报告期内财务费用明细

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 利息支出 | 3,396,587.18 | 9,296,365.51 | 12.27% | 8,280,503.30 |
| 减：利息收入 | 15,372.96 | 67,187.53 | -36.43% | 105,691.49 |
| 银行手续费 | 6,225.06 | 19,137.99 | -11.07% | 21,521.22 |
| 合计 | 3,387,439.28 | 9,248,315.97 | 12.83% | 8,196,333.03 |

财务费用主要为长短期借款利息支出，报告期内财务费用波动不大。

经核查，主办券商及会计师认为，公司不存在跨期确认费用的情形、也不存在将期间费用资本化的情形，期间费用真实、准确、完整。

（三）报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。

（四）报告期内非经常损益情况

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | 2,361.67 | -29,171.85 | -22,284.93 |

| | | | |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 767,175.44 | 3,529,140.37 | 721,916.67 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 1,629,751.61 | -39,601,277.76 | 1,549,119.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -11,449.68 | -79,492.23 | -369,141.15 |
| 小计 | 2,387,839.04 | -36,180,801.47 | 1,879,610.57 |
| 减: 所得税影响额 | - | - | 18,839.86 |
| 合计 | 2,387,839.04 | -36,180,801.47 | 1,860,770.71 |

公司报告期内非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助及同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益。

政府补助明细列示如下:

单位: 元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------------|------------|--------------|------------|----------|
| 有限公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息 | 333,333.32 | 583,333.31 | - | 与收益相关 |
| 哈南工业新城入园固定资产投资补贴 | 100,000.00 | 300,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 哈尔滨市科学技术局高浓稀释工业化秋林格瓦斯技术应用补贴 | - | 1,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2013年工业稳增长奖励资金 | - | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2013) | 47,666.68 | 143,000.04 | 11,916.67 | 与资产相关 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2014) | 50,175.44 | 87,807.02 | - | 与资产相关 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息 | 236,000.00 | 236,000.00 | - | 与收益相关 |

| | | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 天津市科技型中小企业专项资金-银行贷款贴息 | - | 290,000.00 | 290,000.00 | 与收益相关 |
| 天津市宝坻区经济开发区管委会-银行贷款贴息 | - | - | 320,000.00 | 与收益相关 |
| 退税款 | - | 769,000.00 | - | 与收益相关 |
| 哈尔滨市科学技术局高浓稀释工业化秋林格瓦斯技术应用补贴 | - | 20,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 767,175.44 | 3,529,140.37 | 721,916.67 | 721,916.67 |

(续表)

| 项目 | 发放单位 | 发放日期 | 政府批文 |
|-------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| 有限公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息 | 黑龙江省财政厅 | 2014.5.15 | 黑财指(企)[2014]125号《关于下达2013年省产业结构调整工业和信息化项目资金指标的通知》 |
| 哈南工业新城入园固定资产投资补贴 | 香坊区南部开发建设办公室 | 2011.7.2 | 《哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书》 |
| 哈尔滨市科学技术局高浓稀释工业化秋林格瓦斯技术应用补贴 | 哈尔滨市财政局、哈尔滨市科技局 | 2014.10.9 | 哈科联[2014]9号《关于下达2014年哈尔滨市第二批科技计划项目经费的通知》 |
| 2013年工业稳增长奖励资金 | 哈尔滨市财政局 | 2014.11.21 | 哈财企预[2014]338号《关于下达省落实2013年工业稳增长“17条政策”资金指标的通知》 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2013) | 天津市宝坻区发展和改革委员会 | 2013.5.20 | 宝发改投资[2013]45号《关于转发国家发改委工业和信息化部下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2014) | | | |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息 | 天津市财政局 | 2014.7.22 | 津财预指[2014]508号《关于拨付2013年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金(第二批)的通知》 |
| 天津市科技型中小企业专项资金-银行贷款贴息 | 天津市宝坻区科学技术委员会 | 2013.7.9 | 《天津市科技型中小企业专项资金(周转资金)项目任务合同书》 |

| | | | |
|-----------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------|
| 天津市宝坻区经济开发区管委会-银行贷款贴息 | 天津市财政局 | 2013.10.17 | 津财预指[2013]1256号《关于拨付2013年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金(第一批)的通知》 |
| 退税款 | 天津市宝坻区人民政府 | 2010.9.2 | 宝坻政发[2010]16号《印发宝坻区投资奖励政策的通知》 |
| 哈尔滨市科学技术局高浓稀释工业化秋林格瓦斯技术应用补贴 | 哈尔滨市科学技术局 | 2014.11.4 | - |

公司获取各种政府补助的能力受两方面因素影响,一是中央政府及地方政府对产业扶持政策的持续性和稳定性;二是公司能否通过技术创新、技术改造获取政府优惠政策的能力。从报告期数据来看,公司获取的这些政府补助较为稳定,未来获得政府补助具有可持续性。

2015年1-4月、2014年、2013年公司计入营业外收入的政府补助金额占净利润的比例分别为11.04%、-6.96%和-23.65%,占比较小,公司净利润对政府补助不存在重大依赖。

(五) 适用的主要税收政策

1、主要税种和税率

| 税种 | 税率 | 计税依据 |
|---------|-----|---------------------------------------|
| 增值税 | 17% | 销售货物、应税劳务收入计算销项税,按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额后计缴 |
| 城市维护建设税 | 7% | 流转税税额 |
| 教育费附加 | 3% | 流转税税额 |
| 企业所得税 | 25% | 应纳税所得额 |

2、税收优惠及批文

无。

五、财务状况分析

(一) 公司主要资产情况

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 现金 | 47,294.24 | 168,669.82 | 796,202.15 |
| 银行存款 | 14,829,709.93 | 5,641,979.12 | 14,544,467.30 |
| 合计 | 14,877,004.17 | 5,810,648.94 | 15,340,669.45 |

截至2015年4月30日止，本公司不存在被冻结等受限制的货币资金。

货币资金2014年12月31日较2013年12月31日余额减少62.12%，主要为公司整体销售较上年度下降，致使当年收到货款减少，且公司之子公司天津秋林当年支付天津宝星工贸有限公司的土地附属物购买款3,200,000.00元所致；

货币资金2015年4月30日较2014年12月31日余额增加了156.03%，主要原因为公司吸收投资收到现金148,000,000.00元，加之公司当年对部分其他应付款偿还所致。

2、应收账款

(1) 报告期内应收账款按种类分类

单位：元

| 2015年4月30日 | | | | |
|-----------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|
| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 82,464.61 | 100.00 | 8,106.76 | 9.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - |
| 合计 | 82,464.61 | 100.00 | 8,106.76 | 9.83 |
| 2014年12月31日 | | | | |
| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 137,552.95 | 100.00 | 7,440.15 | 5.41 |

| | | | | |
|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - |
| 合计 | 137,552.95 | 100.00 | 7,440.15 | 5.41 |

2013年12月31日

| 种类 | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 5,207,750.85 | 100.00 | 260,617.32 | 5.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,207,750.85 | 100.00 | 260,617.32 | 5.00 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

2015年4月30日

| 账龄 | 应收账款余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 1年以内 | 2,794.14 | 3.39 | 139.71 | 2,654.43 |
| 1至2年 | 79,670.47 | 96.61 | 7,967.05 | 71,703.42 |
| 合计 | 82,464.61 | 100.00 | 8,106.76 | 74,357.85 |

2014年12月31日

| 账龄 | 应收账款余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| 1年以内 | 126,302.95 | 91.82 | 6,315.15 | 119,987.80 |
| 1至2年 | 11,250.00 | 8.18 | 1,125.00 | 10,125.00 |
| 合计 | 137,552.95 | 100.00 | 7,440.15 | 130,112.80 |

2013年12月31日

| 账龄 | 应收账款余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| 1年以内 | 5,203,155.45 | 99.91 | 260,157.78 | 4,942,997.67 |
| 1至2年 | 4,595.40 | 0.09 | 459.54 | 4,135.86 |
| 合计 | 5,207,750.85 | 100.00 | 260,617.32 | 4,947,133.53 |

(3) 报告期内应收账款前五名情况

单位：元

2015年4月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------------|--------|------------------|------|---------------|
| 家家悦集团股份有限公司 | 客户 | 79,049.00 | 1至2年 | 95.86 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司(个人) | 客户 | 3,058.27 | 1年以内 | 3.71 |
| 上海益实多电子商务有限公司(个人) | 客户 | 309.24 | 1年以内 | 0.37 |
| 上海益实多电子商务有限公司(单位) | 客户 | 43.04 | 1年以内 | 0.05 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司(单位) | 客户 | 5.06 | 1年以内 | 0.01 |
| 合计 | — | 82,464.61 | — | 100.00 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------------|--------|-------------------|------|---------------|
| 家家悦集团股份有限公司 | 客户 | 113,363.00 | 1年以内 | 82.41 |
| 青岛维客采购中心有限公司 | 客户 | 11,049.99 | 1年以内 | 8.03 |
| 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 客户 | 10,000.00 | 1至2年 | 7.27 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司(网店销售) | 客户 | 1,889.96 | 1年以内 | 1.37 |
| 牡丹江日祥商贸有限公司 | 客户 | 1,250.00 | 1至2年 | 0.91 |
| 合计 | — | 137,552.95 | — | 100.00 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|
| 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 客户 | 1,401,244.40 | 1年以内 | 26.91 |
| 佳木斯川岳食品销售有限公司 | 客户 | 627,020.00 | 1年以内 | 12.04 |
| 哈尔滨市松北区顺恒食品经销部 | 客户 | 332,059.60 | 1年以内 | 6.38 |
| 双鸭山嘉隆商贸有限公司 | 客户 | 248,897.00 | 1年以内 | 4.78 |
| 哈尔滨市福酒商行 | 客户 | 217,296.40 | 1年以内 | 4.17 |
| 合计 | — | 2,826,517.40 | — | 54.28 |

报告期内，公司应收账款余额较小，因公司执行预收货款的销售政策所致。

2014年12月31日应收账款余额较2013年12月31日余额减少97.37%，主要原因为公司收回大庆市澳海华都经贸有限公司1,391,244.40元、佳木斯川岳食

品销售有限公司 622,020.00 元等客户销售货款，2013 年度上述两家经销商因为资金紧张，并且正值进货高峰期，公司同意对两家较大经销商先发货后打款。

应收账款 2015 年 4 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日余额减少 40.05%，主要原因因为公司收回家悦集团股份有限公司货款 113,363.00 元所致。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日，公司应收账款坏账准备分别为 260,617.32 元、7,440.15 元、8,106.76 元。公司计提应收款项坏账准备的方法和比例符合会计政策和谨慎性原则的要求。

截至 2015 年 4 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5%以上表决权的股东款项，应收账款中无应收关联方款项。

经核查，主办券商及会计师认为，公司的坏账准备政策遵循谨慎性原则。公司收入符合《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，收入发生真实，不存在提前确认收入的情形。

3、预付款项

(1) 报告期内预付账款账龄结构

单位：元

| 账龄 | 2015 年 4 月 30 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|---------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 348,817.60 | 49.37 | 1,323,206.25 | 80.43 | 2,747,122.75 | 98.21 |
| 1 至 2 年 | 35,748.40 | 5.06 | 271,960.07 | 16.53 | 50,000.00 | 1.79 |
| 2 至 3 年 | 271,960.07 | 38.49 | 50,000.00 | 3.04 | - | - |
| 3 年以上 | 50,000.00 | 7.08 | - | - | - | - |
| 合计 | 706,526.07 | 100.00 | 1,645,166.32 | 100.00 | 2,797,122.75 | 100.00 |

(2) 报告期内预付账款前五名情况

单位：元

2015 年 4 月 30 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 占预付账款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 |
|-------------------|--------|-------------------|---------------|------|------|
| 天津市宝坻区自来水公司 | 供水单位 | 196,000.00 | 27.74 | 2至3年 | 预付水费 |
| 孚日集团股份有限公司 | 供应商 | 144,924.00 | 20.51 | 1年以内 | 货款 |
| 黑龙江安龙职业安全检测评价有限公司 | 供应商 | 130,000.00 | 18.40 | 1年以内 | 检证费 |
| 哈尔滨第二电业局城南供电局 | 供应商 | 119,300.00 | 16.89 | 2年以上 | 预付电费 |
| 大连午岳商贸有限公司 | 供应商 | 35,250.00 | 4.99 | 1年以内 | 材料款 |
| 合计 | | 625,474.00 | 88.53 | | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 占预付账款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 |
|------------------|--------|---------------------|---------------|------|------|
| 沈阳和旺实业有限公司 | 供应商 | 1,021,173.85 | 62.07 | 1年以内 | 货款 |
| 罗盘紫辰（北京）品牌咨询有限公司 | 供应商 | 200,000.00 | 32.05 | 1年以内 | 服务费 |
| 天津市宝坻区自来水公司 | 供水单位 | 196,000.07 | 31.41 | 1至2年 | 预付水费 |
| 哈尔滨第二电业局城南供电局 | 供电单位 | 119,300.00 | 19.12 | 1至3年 | 预付电费 |
| 哈尔滨前进印刷厂 | 供应商 | 49,728.00 | 7.97 | 1年以内 | 货款 |
| 合计 | | 1,586,201.92 | 96.41 | | |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 占预付账款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 |
|---------------------|--------|---------------------|---------------|------|------|
| 秋林科技 | 关联方 | 2,194,507.79 | 78.46 | 1年以内 | 材料款 |
| 天津市宝坻区自来水公司 | 供水单位 | 224,000.03 | 8.01 | 1年以内 | 预付水费 |
| 哈尔滨第二电业局城南供电局 | 供电单位 | 119,300.00 | 4.27 | 2年以内 | 预付电费 |
| 中国石油化工股份有限公司天津石油分公司 | 供应商 | 60,000.00 | 2.15 | 1年以内 | 汽油款 |
| 上海紫日包装有限公司 | 供应商 | 22,276.80 | 0.80 | 1年以内 | 材料款 |
| 合计 | | 2,620,084.62 | 93.69 | | |

2014年12月31日预付款项余额较2013年12月31日大幅减少，主要因公司2013年度预付秋林科技采购格瓦斯饮料款，2014年该公司已经停产，预付账款已经全部结清所致。

2015年4月30日预付款项余额较2014年12月31日大幅减少，主要因公司2014

年按照采购合同约定预付沈阳和旺实业有限公司材料采购款，2015年该公司已向公司供货，预付账款已经全部结清所致。

2015年4月30日，公司预付款项金额较小，主要为预付水费、预付电费 etc 日常经营中必要的预付款项。

截至2015年4月30日，预付款项中无预付持有本公司5%以上表决权的股东单位款项及实际控制人款项情况。

4、其他应收款

(1) 报告期内其他应收款按种类分类

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄分析法提坏账准备的其他应收款 | 1,518,033.18 | 100.00 | 315,907.05 | 20.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,518,033.18 | 100.00 | 315,907.05 | 20.81 |
| 项目 | 2014年12月31日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按账龄分析法提坏账准备的其他应收款 | 20,530,815.92 | 100.00 | 2,649,805.58 | 12.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合计 | 20,530,815.92 | 100.00 | 2,649,805.58 | 12.91 |
| 项目 | 2013年12月31日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,595,646.65 | 100.00 | 1,156,507.33 | 9.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 合计 | 11,595,646.65 | 100.00 | 1,156,507.33 | 9.97 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额(元) | 比例(%) | |
| 1年以内 | 450,525.32 | 29.68 | 22,526.27 |
| 1-2年 | 448,807.79 | 29.57 | 44,880.78 |
| 2-3年 | 109,100.00 | 7.19 | 21,820.00 |
| 3-4年 | 140,600.07 | 9.26 | 42,180.00 |
| 4-5年 | 369,000.00 | 24.31 | 184,500.00 |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 1,518,033.18 | 100.00 | 315,907.05 |
| 项目 | 2014年12月31日 | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额(元) | 比例(%) | |
| 1年以内 | 9,843,720.34 | 47.95 | 492,186.02 |
| 1-2年 | 166,995.58 | 0.81 | 16,699.56 |
| 2-3年 | 10,151,100.00 | 49.44 | 2,030,220.00 |
| 3-4年 | 369,000.00 | 1.80 | 110,700.00 |
| 4-5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 20,530,815.92 | 100.00 | 2,649,805.58 |
| 项目 | 2013年12月31日 | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额(元) | 比例(%) | |
| 1年以内 | 934,146.65 | 8.06 | 46,707.33 |
| 1-2年 | 10,225,000.00 | 88.18 | 1,022,500.00 |
| 2-3年 | 436,500.00 | 3.76 | 87,300.00 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| 3—4年 | - | - | - |
| 4—5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 11,595,646.65 | 100.00 | 1,156,507.33 |

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及实际控制人欠款情况。

(4) 报告期内其他应收款前五名情况

单位：元

| 2015年4月30日 | | | | | |
|-----------------|--------|----------------------|------|----------------|-------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 欠款性质 |
| 宝地城区供电营业所 | 非关联 | 440,000.00 | 3至5年 | 28.98 | 电力押金 |
| 李鹏 | 非关联 | 126,881.00 | 1至3年 | 8.36 | 房租押金 |
| 天猫店铺网站 | 非关联 | 110,000.00 | 1至2年 | 7.25 | 押金 |
| 黑龙江省社会保险局 | 非关联 | 68,332.70 | 1年以内 | 4.50 | 保险 |
| 包健光 | 非关联 | 66,100.00 | 1至4年 | 4.35 | 房租押金 |
| 合计 | | 811,313.70 | | 53.44 | |
| 2014年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 欠款性质 |
| 香坊区南部开发建设办公室 | 非关联 | 10,000,000.00 | 2至3年 | 48.71 | 土地平整费 |
| 秋林科技 | 关联方 | 9,000,000.00 | 1年以内 | 43.84 | 往来款 |
| 宝坻城区供电营业所 | 非关联 | 440,000.00 | 2至4年 | 2.14 | 押金 |
| 李鹏 | 非关联 | 97,100.00 | 2年以内 | 0.47 | 租房押金 |
| 初国忠 | 非关联 | 82,572.00 | 1年以内 | 0.40 | 备用金 |
| 合计 | | 19,619,672.00 | | 95.56 | |
| 2013年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 欠款性质 |
| 香坊区南部开发建设办公室 | 非关联 | 10,000,000.00 | 1至2年 | 86.24 | 土地平整费 |
| 河北建设集团有限公司天津分公司 | 非关联 | 630,000.00 | 1年以内 | 5.43 | 押金 |

| | | | | | |
|-----------------|-----|----------------------|------|--------------|--------|
| 宝坻城区供电营业所 | 非关联 | 440,000.00 | 1至3年 | 3.79 | 押金 |
| 哈尔滨乐华乳品设备安装有限公司 | 非关联 | 110,000.00 | 1至3年 | 0.95 | 押金 |
| 哈尔滨市劳动局 | 非关联 | 57,395.58 | 1年以内 | 0.49 | 农民工保证金 |
| 合计 | | 11,237,395.58 | | 96.90 | |

2014年12月31日其他应收款较2013年12月31日增加71.29%，主要原因为公司2014年度支付秋林科技的往来款900万元所致。

2015年4月30日其他应收款较2014年12月31日减少93.28%，主要原因为公司2015年度收回香坊区南部开发建设办公室土地平整费1,000万元、秋林科技的往来款900万元所致。

截至2015年4月30日，公司其他应收款余额较少，主要为公司为开展各项相关业务所支付的押金。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末以账龄做为风险组合法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。截至2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日，公司其他应收款坏账准备分别为1,156,507.33元、2,649,805.58元、315,907.05元。公司计提其他应收款坏账准备的方法和比例符合会计政策和谨慎性原则的要求。

5、存货

单位：元

| 2015年4月30日 | | | |
|-------------|----------------------|------|----------------------|
| 项目 | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,751,054.07 | - | 2,751,054.07 |
| 包装物 | 1,892,622.43 | - | 1,892,622.43 |
| 低值易耗品 | 1,896,048.93 | - | 1,896,048.93 |
| 在产品 | - | - | - |
| 自制半成品 | 306,336.67 | - | 306,336.67 |
| 库存商品 | 13,208,830.42 | - | 13,208,830.42 |
| 合计 | 20,054,892.52 | - | 20,054,892.52 |
| 2014年12月31日 | | | |

| 项目 | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 原材料 | 2,139,893.07 | - | 2,139,893.07 |
| 包装物 | 4,459,533.81 | - | 4,459,533.81 |
| 低值易耗品 | 727,424.39 | - | 727,424.39 |
| 在产品 | 344,367.94 | - | 344,367.94 |
| 自制半成品 | 695,981.12 | - | 695,981.12 |
| 库存商品 | 20,199,307.73 | - | 20,199,307.73 |
| 合计 | 28,566,508.06 | - | 28,566,508.06 |

2013年12月31日

| 项目 | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| 原材料 | 1,690,041.59 | - | 1,690,041.59 |
| 包装物 | 4,862,934.27 | - | 4,862,934.27 |
| 低值易耗品 | 2,737,360.85 | - | 2,737,360.85 |
| 在产品 | 250,114.27 | - | 250,114.27 |
| 自制半成品 | 367,214.74 | - | 367,214.74 |
| 库存商品 | 10,325,652.84 | - | 10,325,652.84 |
| 合计 | 20,233,318.56 | - | 20,233,318.56 |

公司库存原材料主要为面粉、砂糖、果葡糖浆及各种酶制剂等；包装物主要为瓶坯、瓶盖、瓶标及塑包膜等；库存商品全部为格瓦斯饮料。

存货 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 41.19%，其中主要是库存商品增加较大，系因 2014 年末经销商为享受公司搭赠政策预付了较大金额货款，相应的公司为收款后发货而准备的商品存量增加所致。2015 年 4 月份末库存商品已恢复至正常库存量。综合来看，公司库存余额和构成符合公司经营模式和行业特点，较为合理。

公司制订了完善的存货管理制度，对存货的确认、分类、计量和跌价准备计提等财务处理方法，制订了存货盘存制度，形成了科学、合理的存货内控和管理制度。

公司按照生产工艺流程成本核算划分为面包原料生产和格瓦斯饮料生产两个环节，面包原料作为半成品核算，其他生产环节不存在中间半成品，公司采用逐步结转分步法结转半成品成本。原材料、包装物等外购存货在验收入库时计入

存货，领用发出时结转至生产成本或费用，面包原料完工并检验合格时计入半成品科目，生产领用时结转至生产成品（直接材料），产成品完工入库时将归集和分配的生产成本结转至产成品，产成品销售发出时结转至主营业务成本，原材料、半成品和产成品发出时采用加权平均法计价。存货各项目的确认、计量与结转符合会计准则的规定。

报告期末库存商品库龄情况：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 6个月以内 | 12,935,732.68 | 20,199,307.73 | 10,325,652.84 |
| 6-12个月 | 273,097.74 | - | - |
| 合计 | 13,208,830.42 | 20,199,307.73 | 10,325,652.84 |

报告期末原材料库龄情况：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 6个月以内 | 2,590,290.39 | 1,786,148.42 | 1,429,906.66 |
| 6-12个月 | 160,763.68 | 353,744.65 | 260,134.93 |
| 合计 | 2,751,054.07 | 2,139,893.07 | 1,690,041.59 |

报告期末包装物库龄情况：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 6个月以内 | 1,892,622.43 | 4,459,533.81 | 4,862,934.27 |
| 合计 | 1,892,622.43 | 4,459,533.81 | 4,862,934.27 |

公司报告期内库存商品、原材料、包装物库龄均为1年以内，且主要为半年内，存在少量库龄超过6个月的存货，公司于次年优先使用。

公司采用以销定产的生产模式，建立科学合理的产量预测方法及库存管理办法以应对市场需求的变化，同时实现批量化、自动化生产，提高生产效率，产生规模效应，报告期内公司产品的产销率在96%以上。各期末库存商品占比较大，系为保证及时给经销商供货，服务好各销售终端，公司需留有必要的安全

库存，公司库存商品在报告期末库龄均在一年以内，公司的产品不存在滞销情况。原材料、包装物及低值易耗品等存货主要系公司日常生产所需的材料储备。

报告期末公司对存货进行了清查盘点，不存在毁损的情况。

报告期内公司主要产品市场价及成本格情况：

单位：元

| 产品 | 2015年1-4月 | | | 2014年度 | | | 2013年度 | | |
|-------|-----------|-------|-----|---------|-------|-----|--------|------|-----|
| | 单价 | 单位成本 | 毛利率 | 单价 | 单位成本 | 毛利率 | 单价 | 单位成本 | 毛利率 |
| 350ml | 1.4957 | 0.73 | 51% | 1.4957 | 0.81 | 46% | 1.4957 | 0.67 | 55% |
| 420ml | 1.9658 | 0.99 | 50% | 1.9658 | 1.45 | 26% | 1.9658 | 0.98 | 50% |
| 1.5l | 4.5299 | 1.73 | 62% | 4.5299 | 1.9 | 58% | 4.5299 | 1.65 | 64% |
| 330ml | 52.9914 | 27.49 | 48% | 59.8291 | 28.23 | 53% | - | - | - |
| 礼盒 | 28.2051 | 16.85 | 40% | 31.6239 | 16.37 | 48% | - | - | - |

报告期末存货库龄较短、不存在滞销、毁损的情况，主要产品销售价格稳定、毛利率水平较高，不存在减值迹象，可变现净值高于存货成本，无需计提存货跌价准备。

经核查，主办券商及会计师认为，公司不计提存货跌价准备谨慎合理；公司存货各项目的发生、计价、分配、结转、与实际生产流转一致，分配及结转方法合理、计算准确，不存在通过存货科目调节利润的情形。

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | 2,691,537.34 | 2,682,807.39 | 1,485,434.29 |
| 可抵扣的进项税额 | 2,297,766.01 | 6,048,671.37 | 4,143,018.69 |
| 预缴其他税金及附加 | 120,275.06 | 167,990.77 | - |
| 合计 | 5,109,578.41 | 8,899,469.53 | 5,628,452.98 |

7、固定资产

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和年折旧率

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和

其他设备，采用年限平均法计提折旧，残值率为 5%，折旧年限、年折旧率见下表：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 0.00 | 5-3.33 |
| 机器设备 | 10 | 0.00 | 10 |
| 办公家具 | 3 | 0.00 | 33 |
| 运输工具 | 4 | 0.00 | 25 |
| 电子设备 | 5 | 0.00 | 20 |

（2）固定资产原值、累计折旧和净值

单位：元

| 2015 年 1-4 月 | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 146,157,199.63 | 92,883,255.87 | 8,440,344.42 | 2,691,831.43 | 5,272,285.88 | 255,444,917.23 |
| 2.本期增加金额 | | 685,812.77 | 63,926.01 | 43,000.00 | 134,615.39 | 927,354.17 |
| (1) 购置 | | 685,812.77 | 63,926.01 | 43,000.00 | 134,615.39 | 927,354.17 |
| 3.本期减少金额 | | - | - | 6,000.00 | - | 6,000.00 |
| (1) 处置或报废 | | - | - | 6,000.00 | - | 6,000.00 |
| 4.期末余额 | 146,157,199.63 | 93,569,068.64 | 8,504,270.43 | 2,728,831.43 | 5,406,901.27 | 256,366,271.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,245,263.34 | 15,409,102.93 | 4,179,768.15 | 742,640.45 | 2,004,978.82 | 33,581,753.69 |
| 2.本期增加金额 | 2,069,524.80 | 3,364,930.09 | 931,614.07 | 229,376.23 | 121,957.43 | 6,717,402.62 |
| (1) 计提 | 2,069,524.80 | 3,364,930.09 | 931,614.07 | 229,376.23 | 121,957.43 | 6,717,402.62 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | 1,248.00 | - | 1,248.00 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | 1,248.00 | - | 1,248.00 |
| 4.期末余额 | 13,314,788.14 | 18,774,033.02 | 5,111,382.22 | 970,768.68 | 2,126,936.25 | 40,297,908.31 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 132,842,411.49 | 74,795,035.62 | 3,392,888.21 | 1,758,062.75 | 3,279,965.02 | 216,068,363.09 |
| 2.期初账面价值 | 134,911,936.29 | 77,474,152.94 | 4,260,576.27 | 1,949,190.98 | 3,267,307.06 | 221,863,163.54 |

(续上表)

单位：元

| 2014 年度 | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 142,957,199.63 | 69,974,284.45 | 7,070,376.68 | 982,841.06 | 4,523,654.85 | 225,508,356.67 |
| 2.本期增加金额 | 3,200,000.00 | 23,531,983.28 | 1,369,967.74 | 1,738,827.98 | 748,631.03 | 30,589,410.03 |
| (1) 购置 | 3,200,000.00 | 23,433,314.70 | 1,369,967.74 | 1,738,827.98 | 748,631.03 | 30,490,741.45 |
| (2) 在建工程转入 | - | 98,668.58 | - | - | - | 98,668.58 |
| 3.本期减少金额 | - | 623,011.86 | - | 29,837.61 | - | 652,849.47 |
| (1) 处置或报废 | - | 623,011.86 | - | 29,837.61 | - | 652,849.47 |
| 4.期末余额 | 146,157,199.63 | 92,883,255.87 | 8,440,344.42 | 2,691,831.43 | 5,272,285.88 | 255,444,917.23 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,288,426.21 | 7,115,743.02 | 1,595,969.52 | 234,352.57 | 870,049.73 | 15,104,541.05 |
| 2.本期增加金额 | 5,956,837.13 | 8,396,414.60 | 2,583,798.63 | 509,161.48 | 1,134,929.09 | 18,581,140.93 |
| (1) 计提 | 5,956,837.13 | 8,375,919.38 | 2,583,798.63 | 509,161.48 | 1,134,929.09 | 18,560,645.71 |
| 3.本期减少金额 | - | 103,054.69 | - | 873.60 | - | 103,928.29 |
| (1) 处置或报废 | - | 103,054.69 | - | 873.60 | - | 103,928.29 |
| 4.期末余额 | 11,245,263.34 | 15,409,102.93 | 4,179,768.15 | 742,640.45 | 2,004,978.82 | 33,581,753.69 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 134,911,936.29 | 77,474,152.94 | 4,260,576.27 | 1,949,190.98 | 3,267,307.06 | 221,863,163.54 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 137,668,773.42 | 62,858,541.43 | 5,474,407.16 | 748,488.49 | 3,653,605.12 | 210,403,815.62 |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|

(续上表)

单位：元

| 2013 年度 | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 104,418,365.69 | 39,654,992.11 | 6,516,751.05 | 526,400.06 | 1,911,973.21 | 153,028,482.12 |
| 2.本期增加金额 | 38,538,833.94 | 30,909,476.96 | 555,590.59 | 456,441.00 | 2,611,681.64 | 73,072,024.13 |
| (1) 购置 | 1,624,831.34 | 30,083,337.22 | 555,590.59 | 456,441.00 | 2,611,681.64 | 35,331,881.79 |
| (2) 在建工程转入 | 36,914,002.60 | 826,139.74 | - | - | - | 37,740,142.34 |
| 3.本期减少金额 | - | 590,184.62 | 1,964.96 | - | - | 592,149.58 |
| (1) 处置或报废 | - | 590,184.62 | 1,964.96 | - | - | 592,149.58 |
| 4.期末余额 | 142,957,199.63 | 69,974,284.45 | 7,070,376.68 | 982,841.06 | 4,523,654.85 | 225,508,356.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | - | 1,471,222.24 | 113,224.77 | 32,171.24 | 253,442.21 | 1,870,060.46 |
| 2.本期增加金额 | 5,288,426.21 | 5,706,263.26 | 1,482,996.02 | 202,181.33 | 616,607.52 | 13,296,474.34 |
| (1) 计提 | 5,288,426.21 | 5,706,263.26 | 1,482,996.02 | 202,181.33 | 616,607.52 | 13,296,474.34 |
| 3.本期减少金额 | - | 61,742.48 | 251.27 | - | - | 61,993.75 |
| (1) 处置或报废 | - | 61,742.48 | 251.27 | - | - | 61,993.75 |
| 4.期末余额 | 5,288,426.21 | 7,115,743.02 | 1,595,969.52 | 234,352.57 | 870,049.73 | 15,104,541.05 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 137,668,773.42 | 62,858,541.43 | 5,474,407.16 | 748,488.49 | 3,653,605.12 | 210,403,815.62 |
| 2.期初账面价值 | 104,418,365.69 | 38,183,769.87 | 6,403,526.28 | 494,228.82 | 1,658,531.00 | 151,158,421.66 |

公司主要固定资产为房屋建筑物和机器设备。房屋建筑物主要为生产车间、

生产辅助用房及办公用房等。机器设备主要为全自动水处理系统、灌装机、制冷管路系统及液位检测设备、制冷管路系统及旋转式吹瓶机等设备。公司固定资产状况符合公司的经营模式。

2013 年公司新增固定资产原值 73,072,024.13 元，主要为当期完工由在建工程转入的天津秋林生产车间、综合库及科技研发楼等房屋建筑物，以及当期购入并开始使用的全自动水处理系统、制冷管路系统及冲瓶拧盖灌装三联机等设备。

2014 年公司新增固定资产原值 30,589,410.03 元，主要为当期新建易拉罐生产线而购入的灌装机及液位检测设备、易拉罐输送线等设备。

截至 2015 年 4 月 30 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。截至 2015 年 4 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 动力站、制冷机房、空压机房 | 7,975,342.51 | 2012 年 6 月 27 日，公司为借款将房屋抵押给中国建设银行哈尔滨香坊支行，并办理了房产预告登记（登记号：哈房预登字第 1207000034、哈房预登字第 1207000038、哈房预登字第 1207000035），约定期限：2012 年 6 月 25 日至 2017 年 6 月 24 日。在抵押解除前无法办理产权证。 |
| 变电所 | 1,307,516.18 | |
| 水井房 | 116,155.47 | |
| 仪表房 | 43,688.96 | |
| 污水处理站 | 3,880,091.38 | |
| 库房、维修车间、换热站 | 4,458,330.53 | |
| 生产车间 | 57,136,370.62 | |
| 合计 | 74,917,495.65 | |

8、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 4 月 30 日 | | |
|----|-----------------|------|------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 围墙 | 872,477.24 | - | 872,477.24 |

| | | | |
|------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 办公楼及附属设施 | 19,201,130.19 | - | 19,201,130.19 |
| 车库 | 7,265,533.60 | - | 7,265,533.60 |
| 二期换热站及零星工程 | 9,185,231.34 | - | 9,185,231.34 |
| 其他 | 2,514,699.72 | - | 2,514,699.72 |
| 合计 | 39,039,072.09 | - | 39,039,072.09 |
| 项目 | 2014年12月31日 | | |
| | 金额 | 金额 | 金额 |
| 围墙 | 872,477.24 | - | 872,477.24 |
| 办公楼及附属设施 | 14,508,996.66 | - | 14,508,996.66 |
| 车库 | 4,540,000.00 | - | 4,540,000.00 |
| 二期换热站及零星工程 | 5,776,921.77 | - | 5,776,921.77 |
| 其他 | 2,514,699.72 | - | 2,514,699.72 |
| 合计 | 28,213,095.39 | - | 28,213,095.39 |
| 项目 | 2013年12月31日 | | |
| | 金额 | 金额 | 金额 |
| 围墙 | 872,477.24 | - | 872,477.24 |
| 办公楼及附属设施 | 3,293,948.67 | - | 3,293,948.67 |
| 车库 | - | - | - |
| 二期换热站及零星工程 | - | - | - |
| 其他 | 2,514,699.72 | - | 2,514,699.72 |
| 合计 | 6,681,125.63 | - | 6,681,125.63 |

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

单位: 元

| 工程名称 | 预算金额 | 资金来源 | 2013年12月31日 | | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2014年12月31日 | | 工程进度 | 工程投入占预算比例(%) |
|------------|---------------|------|---------------------|----------|----------------------|----------|------------------|------------------|----------------------|----------|------|--------------|
| | | | 金额 | 其中:利息资本化 | 金额 | 其中:利息资本化 | 金额 | 其中:本期转固 | 金额 | 其中:利息资本化 | | |
| 围墙 | 2,185,450.00 | 自筹 | 872,477.24 | - | - | - | - | - | 872,477.24 | - | 40% | 40 |
| 办公楼及附属设施 | 21,700,000.00 | 自筹 | 3,293,948.67 | - | 11,215,047.99 | - | - | - | 14,508,996.66 | - | 67% | 67 |
| 车库 | 8,947,755.93 | 自筹 | - | - | 4,540,000.00 | - | - | - | 4,540,000.00 | - | 51% | 51 |
| 二期换热站及零星工程 | 9,350,000.00 | 自筹 | - | - | 5,776,921.77 | - | - | - | 5,776,921.77 | - | 62% | 62 |
| 其他 | 2,614,699.72 | 自筹 | 2,514,699.72 | - | 98,668.58 | - | 98,668.58 | 98,668.58 | 2,514,699.72 | - | 96% | 96 |
| 合计 | | - | 6,681,125.63 | - | 21,630,638.34 | - | 98,668.58 | 98,668.58 | 28,213,095.39 | - | | |

(续上表)

单位: 元

| 工程名称 | 预算金额 | 资金来源 | 2014年12月31日 | | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 2015年4月30日 | | 工程进度 | 工程投入占预算比例(%) |
|------------|---------------|------|----------------------|----------|----------------------|----------|-------|---------|----------------------|----------|------|--------------|
| | | | 金额 | 其中:利息资本化 | 金额 | 其中:利息资本化 | 金额 | 其中:本期转固 | 金额 | 其中:利息资本化 | | |
| 围墙 | 2,185,450.00 | 自筹 | 872,477.24 | - | - | - | - | - | 872,477.24 | - | 40% | 40 |
| 办公楼及附属设施 | 21,700,000.00 | 自筹 | 14,508,996.66 | - | 4,692,133.53 | - | - | - | 19,201,130.19 | - | 88% | 88 |
| 车库 | 8,947,755.93 | 自筹 | 4,540,000.00 | - | 2,725,533.60 | - | - | - | 7,265,533.60 | - | 81% | 81 |
| 二期换热站及零星工程 | 9,350,000.00 | 自筹 | 5,776,921.77 | - | 3,408,309.57 | - | - | - | 9,185,231.34 | - | 98% | 98 |
| 其他 | 2,614,699.72 | 自筹 | 2,514,699.72 | - | - | - | - | - | 2,514,699.72 | - | 96% | 96 |
| 合计 | | - | 28,213,095.39 | - | 10,825,976.70 | - | - | - | 39,039,072.09 | - | | |

主要在建工程中办公楼共四层，框架结构，建筑面积 6,554.39 平方米，2015 年 5 月一、二、四层已经投入使用；车库为框架结构，建筑面积 3,540.6 平方米，于 2015 年 5 月投入使用。

9、无形资产

单位：元

| 2015 年 1-4 月 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 109,771,610.00 | 30,982.00 | 109,802,592.00 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1)购置 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | 30,982.00 | 30,982.00 |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 109,771,610.00 | - | 109,771,610.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 6,262,624.24 | 8,778.19 | 6,271,402.43 |
| 2.本期增加金额 | 732,068.97 | - | 732,068.97 |
| (1)计提 | 732,068.97 | - | 732,068.97 |
| 3.本期减少金额 | - | 8,778.19 | 8,778.19 |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 6,994,693.21 | - | 6,994,693.21 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 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 | 102,776,916.79 | - | 102,776,916.79 |
| 2.期初账面价值 | 103,508,985.76 | 22,203.81 | 103,531,189.57 |

(续表)

| 2014 年度 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 109,771,610.00 | 30,982.00 | 109,802,592.00 |
| 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 | 109,771,610.00 | 30,982.00 | 109,802,592.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 4,067,192.08 | 5,680.03 | 4,072,872.11 |
| 2.本期增加金额 | 2,195,432.16 | 3,098.16 | 2,198,530.32 |
| (1)计提 | 2,195,432.16 | 3,098.16 | 2,198,530.32 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - |
| 4.期末余额 | 6,262,624.24 | 8,778.19 | 6,271,402.43 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - |
| 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 | 103,508,985.76 | 22,203.81 | 103,531,189.57 |
| 2.期初账面价值 | 105,704,417.92 | 25,301.97 | 105,729,719.89 |

截至 2015 年 4 月 30 日，公司无形资产为土地使用权及计算机软件，土地使用情况参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“（二）主要无形资产”之“3、土地使用权”。

公司为取得银行借款，于 2012 年 7 月 6 日将哈国用（2012）第 01000022 号土地使用权（210,556.80 平方米）抵押给中国建设银行哈尔滨香坊支行；分别于 2013 年 4 月 26 日、2013 年 4 月 28 日和 2014 年 4 月 28 日将房地证津字第 124011309363 号土地使用权（51,432.8 平方米）抵押给天津银行宝坻支行，并于

2015年4月28日解除抵押；于2015年5月17日将房地证津字第124011309363号土地使用权（51,432.8平方米）抵押给中国建设银行天津宝坻支行。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | 81,003.46 | 664,311.44 | 354,281.16 |
| 递延收益（政府补助） | 2,452,691.88 | 2,644,485.74 | 1,079,520.83 |
| 合计 | 2,533,695.34 | 3,308,797.18 | 1,433,801.99 |

(2) 可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 资产减值准备 | 324,013.81 | 2,657,245.73 | 1,417,124.65 |
| 递延收益（政府补助） | 9,810,767.52 | 10,577,942.96 | 4,318,083.33 |
| 合计 | 10,134,781.33 | 13,235,188.69 | 5,735,207.98 |

递延所得税资产主要由计提的资产减值准备和递延收益（政府补助）的可抵扣暂时性差异产生。

(3) 未确认递延所得税资产明细：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| 可抵扣亏损 | 25,972,383.19 | 30,316,230.38 | - |
| 合计 | 25,972,383.19 | 30,316,230.38 | - |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 2019 | 23,983,735.12 | 30,316,230.38 | - |
| 2020 | 1,988,648.07 | - | - |

| | | | |
|----|---------------|---------------|---|
| 合计 | 25,972,383.19 | 30,316,230.38 | - |
|----|---------------|---------------|---|

虽然公司2015年1-4月已经扭亏为盈，但由于2014年亏损金额较大，未来5年能否产生足够的应纳税所得额来弥补存在较大不确定性，故按照谨慎性原则未确认递延所得税资产。

11、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按性质列示：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 预付工程及设备款 | 4,717,830.51 | 4,424,987.88 | 9,740,822.95 |
| 合计 | 4,717,830.51 | 4,424,987.88 | 9,740,822.95 |

(2) 其他非流动资产期末余额前五名单位情况：

单位：元

| 2015年4月30日 | | | | | |
|---------------------|--------|--------------|---------------|------|------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 占预付账款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 |
| 黑龙江宇林建筑工程有限责任公司 | 非关联方 | 2,691,004.17 | 57.04 | 1年以内 | 工程款 |
| 河南须河车辆有限公司 | 非关联方 | 1,192,420.00 | 25.27 | 1年以内 | 设备款 |
| 太平洋制罐（沈阳）有限公司 | 非关联方 | 306,604.42 | 6.50 | 1年以内 | 设备款 |
| 哈尔滨精创新电子经销部 | 非关联方 | 163,500.00 | 3.47 | 1年以内 | 设备款 |
| 黑龙江省滨特尔环保设备制造有限公司 | 非关联方 | 123,200.00 | 2.61 | 1年以内 | 设备款 |
| 合计 | | 4,476,728.59 | 94.89 | | |
| 2014年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 占预付账款总额的比例（%） | 账龄 | 款项性质 |
| 黑龙江新功建筑工程有限责任公司 | 非关联方 | 2,408,309.57 | 44.22 | 1年以内 | 工程款 |
| 黑龙江垦区龙垦建设工程总公司第一分公司 | 非关联方 | 1,725,533.60 | 31.68 | 1年以内 | 工程款 |

| | | | | | |
|-------------------|------|---------------------|--------------|------|-----|
| 天津市建设工程质量安全监督管理总队 | 非关联方 | 134,820.00 | 2.48 | 1至2年 | 设备款 |
| 哈尔滨晶莹空调净化工程有限公司 | 非关联方 | 65,656.00 | 1.21 | 1年以内 | 工程款 |
| 天津龙奕水处理有限公司 | 非关联方 | 19,336.20 | 0.44 | 1年以内 | 设备款 |
| 合计 | | 4,353,655.37 | 98.39 | | |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 占预付账款总额的比例(%) | 账龄 | 款项性质 |
|-----------------|--------|---------------------|---------------|------|-------|
| 天津宝星工贸有限公司 | 非关联方 | 3,200,000.00 | 32.85 | 1年以内 | 土地属物款 |
| 克朗斯(太仓)贸易有限公司 | 非关联方 | 2,700,000.00 | 27.72 | 1年以内 | 设备款 |
| 南京恒昌轻工机械有限公司 | 非关联方 | 832,500.00 | 8.55 | 1年以内 | 设备款 |
| 广州万世德包装机械有限公司 | 非关联方 | 825,000.00 | 8.47 | 1年以内 | 设备款 |
| 哈尔滨工业大学环保技术有限公司 | 非关联方 | 630,000.00 | 6.47 | 1年以内 | 设备款 |
| 合计 | | 8,187,500.00 | 84.05 | | |

截至2015年4月30日无账龄超过1年的大额预付设备款及工程款，其他非流动资产均为公司按照设备或工程合同约定支付的预付款项，在设备到货或者工程完工时将予以核销。

其他非流动资产2014年12月31日较2013年12月31日减少44.09%，主要原因为公司基础建设及设备购置支出逐年减少所致。

12、所有权受到限制的资产明细

单位：元

| 所有权受到限制的资产类别 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-4-30 | 资产所有权受限制的原因 |
|----------------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|-------------|
| 用于担保的资产 | | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 113,569,847.79 | - | 40,970,604.83 | 72,599,242.96 | 银行借款抵押 |
| 2、土地使用权 | 103,508,985.76 | - | 8,601,235.76 | 94,907,750.00 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 217,078,833.55 | - | 49,571,840.59 | 167,506,992.96 | - |
| 所有权受到限制的资产类别 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 资产所有权受限制的原因 |
| 用于担保的资产 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------|---|---------------------|-----------------------|--------|
| 1、房屋建筑物 | 116,326,684.92 | - | 2,756,837.13 | 113,569,847.79 | 银行借款抵押 |
| 2、土地使用权 | 105,704,417.92 | - | 2,195,432.16 | 103,508,985.76 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 222,031,102.84 | | 4,952,269.29 | 217,078,833.55 | - |

(二) 公司主要负债情况

1、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 36,000,000.00 | 57,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 56,000,000.00 | 77,000,000.00 | 28,000,000.00 |

截止到2015年4月30日，短期借款5,600.00万元。抵押借款3,600.00万元，以秋林里道斯房产作为抵押物（房产坐落于阿城区新利街新华镇），同时由仲兆敏、林峰提供保证；保证借款2,000.00万元，由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司提供保证。截至2015年4月30日公司未存在逾期短期借款。

截止到2014年12月31日，短期借款7,700.00万元。抵押借款5,700.00万元，其中1,600万元以天津秋林土地及房产（房地证津字第124011309363号）作为抵押物，其余4,100.00万元由秋林里道斯房产作为抵押物（房产坐落于阿城区新利街新华镇），同时由仲兆敏、林峰提供保证；保证借款2,000.00万元，由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司提供保证，同时仲兆敏以及秋林糖果厂以有限公司股权质押形式进行反担保，股权质押情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本演变情况”之“有限公司解除股权出质”。

截止2013年12月31日，短期借款2,800.00万元，其中抵押借款1,800.00万元以天津秋林土地及房产（房地证津字第124011309363号）作为抵押物；保证借款1,000.00万元，由哈尔滨开发区中小企业创业投资担保有限公司提供保证，同时由仲兆敏提供保证。

2、应付账款

(1) 账龄分析

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 7,234,862.40 | 7,148,320.26 | 19,268,236.70 |
| 1-2年 | 1,129,848.41 | 6,273,705.55 | 6,027,475.36 |
| 2-3年 | 1,565,067.10 | 372,216.25 | - |
| 3年以上 | 369,343.75 | - | - |
| 合计 | 10,299,121.66 | 13,794,242.06 | 25,295,712.06 |

(2) 报告期内应付账款前五名情况

2015年4月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占应付账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|-----------------|--------|---------------------|----------------|---------------|------|
| 河北建设集团有限公司天津分公司 | 供应商 | 1,500,000.00 | 1年以内、2-3年 | 14.56 | 工程款 |
| 沈阳华大塑业有限公司 | 供应商 | 1,149,950.00 | 1年以内 | 11.17 | 材料款 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 供应商 | 713,986.84 | 1年以内 | 6.93 | 蒸汽款 |
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 供应商 | 589,320.09 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 5.72 | 设备款 |
| 山东半球面粉有限公司 | 供应商 | 448,908.19 | 1年以内 | 4.36 | 材料款 |
| 合计 | | 4,402,165.12 | | 42.74 | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占应付账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|-----------------------|--------|---------------------|-----------|---------------|------|
| 黑龙江宇林建筑工程有限责任公司哈尔滨分公司 | 供应商 | 4,242,966.33 | 1-2年 | 30.76 | 工程款 |
| 北大荒龙垦麦芽有限公司 | 供应商 | 1,320,179.19 | 1年以内 | 9.57 | 蒸汽款 |
| 克朗斯(太仓)贸易有限公司 | 供应商 | 769,230.77 | 1年以内 | 5.58 | 设备款 |
| 河北建设集团有限公司天津分公司 | 供应商 | 619,173.62 | 1-2年 | 4.49 | 工程款 |
| 广州达意隆包装机械股份有限公司 | 供应商 | 592,520.09 | 1年以内、1-3年 | 4.30 | 设备款 |
| 合计 | | 7,544,070.00 | | 54.69 | |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占应付账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|---------------------|--------|----------------------|-----------|---------------|------|
| 黑龙江宇林建筑工程有限公司哈尔滨分公司 | 供应商 | 10,167,615.03 | 1年以内、1-2年 | 40.20 | 工程款 |
| 河北建设集团有限公司天津分公司 | 供应商 | 1,260,000.00 | 1年以内 | 4.98 | 工程款 |
| 哈尔滨凯威水处理技术发展有限公司 | 供应商 | 1,166,781.38 | 1年以内 | 4.61 | 设备款 |
| 哈尔滨市宏亮天地广告有限公司 | 供应商 | 1,071,332.17 | 1年以内 | 4.24 | 广告款 |
| 天津市泓泰成建筑工程有限公司 | 供应商 | 972,536.83 | 1年以内、1-2年 | 3.84 | 工程款 |
| 合计 | | 14,638,265.41 | | 57.87 | |

应付账款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日减少 45.47%，主要原因为公司 2013 年设备采购的应付款项到 2014 年度已部分结清，加之 2014 年度较 2013 年度产品销量减少，导致相应原材料采购量减少所致。

2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的应付账款金额较大，主要为欠付工程款，大部分已于 2015 年进行清偿，2015 年 4 月 30 日账龄超过 1 年的大额应付账款为欠付河北建设集团有限公司天津分公司 619,173.62 元，未偿付原因系工程尚未完工，尚未到合同约定的结算期。

截至 2015 年 4 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5% 以上表决权的股东款项。

3、预收账款

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 7,719,504.27 | 34,612,845.83 | 14,851,033.85 |
| 1 年以上 | 419,864.60 | 241,892.70 | 5.20 |
| 合计 | 8,139,368.87 | 34,854,738.53 | 14,851,039.05 |

(2) 报告期内预收账款前五名情况

2015年4月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占预收账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 哈尔滨市南岗区阳光水站 | 客户 | 1,000,028.40 | 1年以内 | 12.29 | 货款 |
| 哈尔滨市东润经贸有限公司 | 客户 | 1,000,015.00 | 1年以内 | 12.29 | 货款 |
| 哈尔滨市道里区红鹏食杂店 | 客户 | 1,000,013.00 | 1年以内 | 12.29 | 货款 |
| 哈尔滨市多冠饮品经销部 | 客户 | 1,000,008.10 | 1年以内 | 12.29 | 货款 |
| 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 客户 | 1,000,005.00 | 1年以内 | 12.29 | 货款 |
| 合计 | | 5,000,069.50 | | 61.43 | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占预收账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|------------------|--------|----------------------|------|---------------|------|
| 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 客户 | 2,851,704.20 | 1年以内 | 8.18 | 货款 |
| 哈尔滨市道外区华泰饮料经销部 | 客户 | 2,414,140.00 | 1年以内 | 6.93 | 货款 |
| 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | 客户 | 2,319,682.80 | 1年以内 | 6.66 | 货款 |
| 哈尔滨市东润经贸有限公司 | 客户 | 2,254,532.00 | 1年以内 | 6.47 | 货款 |
| 大庆市澳海华都经贸有限公司 | 客户 | 1,973,381.60 | 1年以内 | 5.66 | 货款 |
| 合计 | | 11,813,440.60 | | 33.89 | |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占预收账款总额的比例(%) | 欠款性质 |
|------------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 大连市甘井子区昕昕食品商行 | 客户 | 1,807,496.00 | 1年以内 | 12.17 | 货款 |
| 齐齐哈尔百佳商贸有限责任公司 | 客户 | 1,407,869.10 | 1年以内 | 9.48 | 货款 |
| 哈尔滨市香坊区冠泰酒水饮料经销部 | 客户 | 1,168,580.70 | 1年以内 | 7.87 | 货款 |
| 哈尔滨亿通源商贸有限公司 | 客户 | 1,142,895.40 | 1年以内 | 7.70 | 货款 |
| 长春市鸿志食品有限公司 | 客户 | 931,200.00 | 1年以内 | 6.27 | 货款 |
| 合计 | | 6,458,041.20 | | 43.49 | |

预收账款 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日余额增加 134.70%、2015 年 4 月 30 日较 2014 年 12 月 31 日余额减少 76.65%，主要原因为公司 2013 年、2014 年末有一次打款压库政策，即在年末期间打款可以享受公司搭赠政策，平

时是打款发货后才享受搭赠政策，致使 2013 年末、2014 年末经销商为享受该政策预付了较大金额货款所致。

报告期内预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.4.30 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,497,512.93 | 9,799,952.45 | 9,426,506.20 | 1,870,959.18 |
| 其中：工资、奖金、津贴和补贴 | 1,489,272.14 | 7,622,189.18 | 7,247,354.86 | 1,864,106.46 |
| 职工福利费 | - | 1,193,306.09 | 1,193,306.09 | - |
| 医疗保险费 | - | 736,316.85 | 736,316.85 | - |
| 工伤保险费 | - | 33,652.63 | 33,652.63 | - |
| 生育保险费 | - | 38,940.28 | 38,940.28 | - |
| 住房公积金 | - | 100,869.76 | 100,869.76 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,240.79 | 54,267.66 | 55,655.73 | 6,852.72 |
| 其他 | - | 20,410.00 | 20,410.00 | - |
| 二、离职后福利 | - | 1,419,083.44 | 1,419,083.44 | - |
| 其中：养老保险费 | - | 1,295,427.80 | 1,295,427.80 | - |
| 失业保险费 | - | 123,655.64 | 123,655.64 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,497,512.93 | 11,219,035.89 | 10,845,589.64 | 1,870,959.18 |

(续表)

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,968,202.28 | 26,800,425.51 | 27,271,114.86 | 1,497,512.93 |
| 其中：工资、奖金、津贴和补贴 | 1,889,373.40 | 21,413,911.29 | 21,814,012.55 | 1,489,272.14 |
| 职工福利费 | - | 2,532,531.18 | 2,532,531.18 | - |
| 医疗保险费 | -8,287.98 | 2,108,466.38 | 2,100,178.40 | - |
| 工伤保险费 | - | 98,119.63 | 98,119.63 | - |
| 生育保险费 | - | 93,776.27 | 93,776.27 | - |

| | | | | |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 住房公积金 | - | 189,280.93 | 189,280.93 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 87,116.86 | 294,352.83 | 373,228.90 | 8,240.79 |
| 其他 | - | 69,987.00 | 69,987.00 | - |
| 二、离职后福利 | - | 3,976,826.54 | 3,976,826.54 | - |
| 其中：养老保险费 | - | 3,577,867.65 | 3,577,867.65 | - |
| 失业保险费 | - | 398,958.89 | 398,958.89 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,968,202.28 | 30,777,252.05 | 31,247,941.40 | 1,497,512.93 |

公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费等。

公司报告期末应付职工薪酬余额主要系子公司秋林销售执行当月计提下月发放的工资发放政策产生，不存在长期拖欠职工薪酬的情况。

5、应交税费

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,317,695.33 | 205.97 | 547,634.00 |
| 企业所得税 | 324,708.90 | 324,708.90 | - |
| 城市维护建设税 | 77,743.29 | 381.86 | 66,661.43 |
| 个人所得税 | 22,290.12 | 11,630.19 | 45,250.20 |
| 教育费附加 | 55,530.94 | 272.76 | 47,615.31 |
| 应交房产税 | 25,716.40 | - | 1,096,694.58 |
| 应交土地使用税 | 460,930.06 | 210,556.80 | 315,835.20 |
| 其他税种 | 8,777.28 | 8,671.91 | 40,785.16 |
| 印花税 | 9,924.08 | 3,977.45 | 22,198.70 |
| 合计 | 2,303,316.40 | 560,405.84 | 2,182,674.58 |

2015年4月30日余额较2014年12月31日大幅增加，主要原因系2015年营业收入增长，相应的应交增值税增加所致。

2014年12月31日余额较期初大幅减少，主要系当年缴纳了前期欠付的大额房产税所致。

6、应付利息

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 分期付息的长期借款利息 | 124,444.45 | 163,046.89 | 214,733.56 |
| 短期借款应付利息 | 97,183.33 | 157,471.11 | 55,600.00 |
| 合计 | 221,627.78 | 320,518.00 | 270,333.56 |

7、其他应付款

(1) 账龄分析

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 34,116,356.59 | 112,767,652.59 | 93,087,678.26 |
| 1—2年 | 33,620,111.08 | 69,272,315.33 | 41,049,534.27 |
| 2—3年 | 33,229,096.33 | 7,904,557.40 | 17,165,328.23 |
| 3年以上 | 552,325.32 | 277,767.92 | - |
| 合计 | 101,517,889.32 | 190,222,293.24 | 151,302,540.76 |

(2) 报告期内金额较大的其他应付款情况

单位：元

| 2015年4月30日 | | | | | |
|------------------|--------|----------------------|------|----------------|------|
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应付款总额的比例（%） | 欠款性质 |
| 秋林里道斯 | 关联方 | 97,855,811.35 | 0-3年 | 96.39 | 资金往来 |
| 哈尔滨电业局 | 非关联方 | 810,088.42 | 2年以内 | 0.80 | 电费 |
| 威海高技术产业开发区宏澄食品商行 | 非关联方 | 439,838.40 | 1-3年 | 0.43 | 垫付货款 |
| 薛淑荣 | 非关联方 | 300,000.00 | 1年以内 | 0.30 | 借款 |
| 天津北大荒物流有限公司 | 非关联方 | 279,065.37 | 1年以内 | 0.27 | 运费 |
| 合计 | | 99,684,803.54 | | 98.19 | |
| 2014年12月31日 | | | | | |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应付款总额的比例 | 欠款性质 |

| | | | | 例 (%) | |
|-----------|------|-----------------------|-------|--------------|------|
| 秋林里道斯 | 关联方 | 84,555,811.35 | 2 年以内 | 44.45 | 资金往来 |
| 国彦玲 | 非关联方 | 45,000,000.00 | 1 年以内 | 23.66 | 借款 |
| 国彦东 | 非关联方 | 20,000,000.00 | 1-2 年 | 10.51 | 借款 |
| 刘扬 | 非关联方 | 15,000,000.00 | 1 年以内 | 7.89 | 借款 |
| 蔡维永 | 非关联方 | 9,000,000.00 | 1 年以内 | 4.73 | 借款 |
| 合计 | | 173,555,811.35 | | 91.24 | |

2013 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 (元) | 账龄 | 占其他应付款总额的比例 (%) | 欠款性质 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|------|
| 秋林里道斯 | 关联方 | 48,075,811.35 | 2 年以内 | 31.77 | 资金往来 |
| 秋林经贸 | 关联方 | 25,000,000.00 | 2 年以内 | 16.52 | 资金往来 |
| 秋林格瓦斯 (秋林科技) | 关联方 | 21,000,000.00 | 1 年以内 | 13.88 | 资金往来 |
| 国彦东 | 非关联方 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 13.22 | 借款 |
| 蔡维永 | 非关联方 | 9,000,000.00 | 1 年以内 | 5.95 | 借款 |
| 合计 | | 123,075,811.35 | | 81.34 | |

2015 年 4 月 30 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额大幅减少，主要原因为公司当期对部分个人借款进行归还所致。

2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日大幅增加，主要原因系公司当期向个人借款增加所致。

公司在 2013 年、2014 年期间购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，除银行借款外，公司主要依靠向国彦玲、国彦东等个人借款以及向关联方筹措短期资金。截至本公开转让说明书签署之日，公司已经偿还了上述个人借款及部分关联方资金往来，尚欠付秋林里道斯 9,780.00 万元，公司将按资金状况逐步偿还。

(3) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位：元

| 单位名称 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
|------|-----------------|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 哈尔滨秋林里道斯食品有 限责任公司 | 97,855,811.35 | 84,555,811.35 | 48,075,811.35 |
| 合计 | 97,855,811.35 | 84,555,811.35 | 48,075,811.35 |

7、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 24,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 24,000,000.00 | 19,000,000.00 |

(2) 一年内到期的非流动负债明细

单位：元

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 年利率 (%) | 2015-4-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------------|------------|------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 天津银行宝 坻支行 | 2013.05.10 | 2015.04.22 | 7.38 | - | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 建设银行香 坊支行 | 2012.06.29 | 2015.06.28 | 浮动 利率 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | - | - | - | 20,000,000.00 | 24,000,000.00 | 19,000,000.00 |

8、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 57,600,000.00 | 81,600,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | 57,600,000.00 | 81,600,000.00 |

(2) 长期借款明细

单位：元

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 年利率 (%) | 2015-4-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------|------------|------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 天津银行 | 2013.05.10 | 2015.04.22 | 7.38 | - | 7,600,000.00 | 11,600,000.00 |

| 贷款单位 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 年利率 (%) | 2015-4-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------------|------------|------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 宝坻支行 | | | | | | |
| 建设银行 香坊支行 | 2012.06.29 | 2017.06.28 | 浮动利率 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计 | | | | 50,000,000.00 | 57,600,000.00 | 81,600,000.00 |

1) 2012年6月26日, 公司与中国建设银行股份有限公司哈尔滨香坊支行(以下简称“建行哈尔滨香坊支行”)签署《固定资产借款合同》, 向建行哈尔滨香坊支行借款1亿元用于格瓦斯饮料一期项目建设, 借款期限60个月;

2012年6月26日, 公司与建行哈尔滨香坊支行签署《抵押合同》, 以公司在建工程(哈房预登字第1207000034; 1207000035; 1207000038号)和工业用地(哈国用<2012>第01000022号)为上述借款提供抵押担保。在建工程抵押期限为2012年6月28日至2017年6月24日, 工业用地抵押期限为2012年7月6日至2017年6月24日;

截至2015年4月30日, 该笔借款已还款3,000万元, 余款7,000万元, 其中一年以内需偿还2,000万元, 重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

2) 2013年4月28日, 天津秋林与天津银行宝坻支行签署《固定资产借款合同》, 向天津银行宝坻支行借款1,760万元, 用于支付工程款和设备款, 借款期限为3年;

2013年4月28日, 天津秋林与天津银行宝坻支行签署《抵押合同》, 以土地及房产(房地证津字第124011309363号)为上述借款提供抵押担保, 抵押期限为3年;

截至2015年4月30日, 该笔借款已提前清偿, 抵押担保已解除, 抵押登记已注销。

9、递延收益

单位: 元

| 项目 | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.4.30 | 形成原因 |
|----|------------|------|------|-----------|------|
|----|------------|------|------|-----------|------|

| | | | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------|-------------------|---------------------|----------------------------------|
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2013) | 1,275,083.29 | - | 47,666.68 | 1,227,416.61 | 天津市宝坻区发展和改革委员会文件(宝发改投资[2013]45号) |
| 哈南工业新城入园固定资产投资补贴 | 2,600,000.00 | - | 100,000.00 | 2,500,000.00 | 哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2014) | 1,300,192.95 | - | 50,175.44 | 1,250,017.51 | 天津市宝坻区发展和改革委员会文件(宝发改投资[2013]45号) |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息 | 986,000.03 | - | 236,000.00 | 750,000.03 | 天津市财政局文件(津财政预指[2014]508号) |
| 有限公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息 | 4,416,666.69 | - | 333,333.32 | 4,083,333.37 | 黑龙江省财政厅文件(黑财指(企)[2014]125号) |
| 合计 | 10,577,942.96 | - | 767,175.44 | 9,810,767.52 | |

(续表)

| 项目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 | 形成原因 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2013) | 1,418,083.33 | - | 143,000.04 | 1,275,083.29 | 天津市宝坻区发展和改革委员会文件(宝发改投资[2013]45号) |
| 哈南工业新城入园固定资产投资补贴 | 2,900,000.00 | - | 300,000.00 | 2,600,000.00 | 哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书 |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目(2014) | - | 1,430,000.00 | 87,807.02 | 1,342,192.98 | 天津市宝坻区发展和改革委员会文件(宝发改投资[2013]45号) |
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目-银行贷款贴息 | - | 1,180,000.00 | 236,000.00 | 944,000.00 | 天津市财政局文件(津财政预指[2014]508号) |
| 有限公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息 | - | 5,000,000.00 | 583,333.31 | 4,416,666.69 | 黑龙江省财政厅文件(黑财指(企)[2014]125号) |
| 合计 | 4,318,083.33 | 7,610,000.00 | 1,350,140.37 | 10,577,942.96 | |

(续表)

| 项目 | 2012.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013.12.31 | 形成原因 |
|------------------------------|------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------------------|
| 天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013） | | -1,430,000.00 | 11,916.67 | 1,418,083.33 | 天津市宝坻区发展和改革委员会文件（宝发改投资[2013]45号） |
| 哈南工业新城入园固定资产投资补贴 | | -3,000,000.00 | 100,000.00 | 2,900,000.00 | 哈南工业新城香坊食品医药工业园区入园协议书 |
| 合计 | | -4,430,000.00 | 111,916.67 | 4,318,083.33 | |

天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）：2013年5月20日《宝坻区发展改革委关于转发国家发展改革委工业和信息化部下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》（宝发改投资[2013]45号），天津格瓦斯面包发酵健康饮品生产线技术改造项目（2013）1,430,000.00元。资金使用要求按照批准项目的名称、内容和规模进行建设，不得擅自变更；遵循有关建设程序，符合土地、环评、节能等管理要求，严格执行项目法人责任制、招标投标制、工程监理制、合同管理制以及中央预算内投资项目管理的有关规定。公司于2013年12月9日收到该笔资金，按照文件要求使用该资金并建立面包发酵生产线。根据《会计准则》规定，形成了与资产相关的政府补助，公司按相关固定资产使用寿命于2013年转入营业外收入11,916.67元，2014年计入营业外收入143,000.04元，2015年1-4月计入营业外收入47,666.68元，截至2015年4月30日余1,227,416.61元计入递延收益；

哈南工业新城入园固定资产投资补贴：2011年7月2日公司与香坊区南部开发建设办公室签订《哈南工业新城——香坊食品医药工业园区入园协议书》，香坊区南部开发建设办公室向公司返还固定资产投资补贴款，分三期总计返3,605.31万元，公司于2013年9月25日收到300万元。2014年因国家政策调整，禁止政府向招商引资企业返还固定资产投资补贴，香坊区南部开发建设办公室依据国家政策要求没有继续付款，截止2015年4月30日公司实际收到哈南工业新城入园固定资产投资补贴300万元。协议规定：该项目建设涉及投资强度、容积率、建筑密度、企业内部行政办公及生活服务设施用地比例、环保、绿化、消防、市容、卫生等方面，须符合国家及香坊区政府规定的标准。并且不得改变资金以及土地用途，否则，除退还甲方给予的全部补贴款外，还需赔偿香坊区南部开发建设办公室其他方面经

济损失。企业按照规定用途建设项目。该项目在甲方提供项目用地后公司按相关固定资产使用寿命于2013年转入营业外收入100,000.00元，2014年计入营业外收入300,000.00元，2015年1-4月计入营业外收入100,000.00元，截至2015年4月30日余2,500,000.0元计入递延收益；

哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息：2014年5月15日《省财政厅关于下达2013年省产业结构调整工业和信息化项目资金指标的通知》（黑财指（企）[2014]125号），哈尔滨秋林饮料有限责任公司格瓦斯饮料建设项目-银行贷款贴息500万元。通知规定：企业收到资金后，应按照规定，确保专项资金用于项目建设，并认真履行相应财务手续，列相应会计科目，自觉接受财政部门 and 审计机关的监督检查。公司于2014年6月5日收到该笔资金，并按照规定用途使用该笔资金。根据《会计准则》要求，形成了与收益相关的政府补助，公司按贷款的期限于2014年计入营业外收入583,333.31元，2015年1-4月计入营业外收入333,333.32元，截至2015年4月30日余4,083,333.37元计入递延收益。

（三） 公司股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本 | 134,000,000.00 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 资本公积 | 73,199,999.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 未分配利润 | -60,202,686.83 | -67,153,504.01 | -16,413,462.95 |
| 股东权益合计 | 146,997,312.17 | 13,846,495.99 | 64,586,537.05 |

1、股本

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-------|----------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 投资金额 | 比例(%) | 投资金额 | 比例(%) | 投资金额 | 比例(%) |
| 仲兆敏 | 103,532,500.00 | 77.26 | 59,800,000.00 | 99.67 | 59,800,000.00 | 99.67 |
| 秋林糖果厂 | - | - | 200,000.00 | 0.33 | 200,000.00 | 0.33 |
| 秋林投资 | 12,000,000.00 | 8.96 | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 仲兆群 | 8,041,250.00 | 6.00 | - | - | - | - |
| 仲兆春 | 2,926,250.00 | 2.18 | - | - | - | - |
| 秋林里道斯 | 7,500,000.00 | 5.60 | - | - | - | - |
| 合计 | 134,000,000.00 | 100.00 | 60,000,000.00 | 100.00 | 60,000,000.00 | 100.00 |

2、资本公积

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价 | 73,199,999.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 其他资本公积 | - | - | - |
| 合计 | 73,199,999.00 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |

2015年4月公司同一控制下企业合并取得秋林销售100%股权、天津秋林100%股权，上述两公司实收资本分别为100万元、2,000万元，合并2013、2014年度报表抵销子公司实收资本形成资本公积（资本溢价）2,100万元；

2015年4月30日资本公积（资本溢价）较期初增加52,199,999.00元，其中74,000,000.00元为2015年4月公司增资形成的资本溢价；另-21,800,001.00元为2015年4月同一控制下企业合并秋林销售和天津秋林形成。

3、未分配利润

单位：元

| 项目 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -67,153,504.01 | -16,413,462.95 | -13,360,921.60 |
| 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 | -67,153,504.01 | -16,413,462.95 | -13,360,921.60 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - | - |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | -60,202,686.83 | -67,153,504.01 | -16,413,462.95 |
|---------|----------------|----------------|----------------|

(四) 公司的现金流量情况分析

1、公司报告期经营活动产生的现金流量变化情况

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,383,562.81 | 23,424,319.71 | 42,888,132.41 |
| 其中：收到其他往来款 | 14,713,944.53 | 114,185,471.93 | 145,923,472.87 |
| 支付的其他往来款 | 84,075,819.62 | 83,352,014.00 | 122,210,827.41 |
| 其他经营性往来款影响净额 | -69,361,875.09 | 30,833,457.93 | 23,712,645.46 |
| 剔除影响后的现金流量净额 | 3,978,312.28 | -7,409,138.22 | 19,175,486.95 |

2015年1-4月公司经营活动产生的现金流量净额大幅减少，主要受其他经营性往来款项的变化影响，剔除其他经营性往来影响后的现金流量净额与公司各期间的经营状况相符合。

报告期内经营活动现金流量净额与存货变动、应收应付款项变动情况的具体关系见下表：

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 加：资产减值准备 | -2,333,231.92 | 1,240,121.08 | 478,463.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,717,402.62 | 18,581,140.93 | 13,296,474.34 |
| 无形资产摊销 | 732,068.97 | 2,198,530.32 | 2,198,530.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -2,361.67 | 29,171.85 | 22,284.93 |
| 财务费用 | 3,396,587.18 | 9,296,365.51 | 8,280,503.30 |
| 递延所得税资产减少 | 775,101.84 | -1,874,995.19 | -1,199,136.73 |
| 存货的减少 | 8,511,615.54 | -8,333,189.50 | -13,637,493.27 |
| 经营性应收项目的减少 | 21,658,989.36 | 3,691,142.36 | 3,152,755.80 |
| 经营性应付项目的增加 | -111,790,551.91 | 49,336,073.41 | 33,348,291.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,383,562.81 | 23,424,319.71 | 42,888,132.41 |

由上表可见，公司2014年度和2015年1-4月度经营活动产生的现金流量

净额与相应期间的净利润差异较大，主要是公司经营活动现金流量受经营性往来款项的变化影响。公司 2014 年末预收账款、其他应付款余额较上年大幅增加，收到的其他往来款项大于支付的其他往来款项，使得在较大亏损的情况下现金流量净额仍呈现较大净流入。公司 2015 年 4 月末预收账款、其他应付款余额较大幅减少，支付的其他往来款项大于收到的其他往来款项，造成年内现金流量经营活动现金流出增多，使得在盈利的情况下现金流量净额呈现较大负值。

2015 年 1-4 月公司在大幅增加营业收入、提升公司盈利水平的同时，有效增加了该会计期间经营活动的现金流入。公司的现金获取能力主要与公司的主营业务收入、成本费用开支情况，以及预收款项、应付款项的变化有关。长期来看，剔除其他往来款项在各期间的变化，公司的现金获取能力最终取决于主营业务的盈利情况，2015 年公司调整营销策略，使得公司营业收入、盈利能力大幅提高，有利于公司未来现金流的进一步改善。

2、销售商品、提供劳务收到的现金

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 52,967,666.72 | 133,726,811.54 | 196,533,723.01 |
| 含税销售额 | 73,390,610.92 | 105,516,808.96 | 203,761,496.41 |

销售商品、提供劳务收到的现金与含税销售额之间差异主要受预收款项余额变动影响，2014 年末公司预收款项较 2013 年末增加 20,003,699.48 元，2015 年 4 月末预收款项较 2014 年末减少 26,715,369.66 元，是造成 2014 年和 2015 年 1-4 月两者之间差异较大的主要原因。

3、报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金情况

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 收到政府补助 | - | 9,020,000.00 | 5,040,000.00 |
| 收到的其他营业外收入 | 3,774.78 | 21,581.95 | 2,299.00 |
| 收到的利息收入 | 15,382.96 | 67,187.53 | 105,691.49 |
| 收到其他往来款 | 14,713,944.53 | 114,185,471.93 | 145,923,472.87 |
| 其他 | 337.04 | 551.62 | 8,037.20 |

| | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 14,733,439.31 | 123,294,793.03 | 151,079,500.56 |
|----|---------------|----------------|----------------|

4、报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金情况

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 支付的各项管理费用 | 2,551,433.66 | 13,278,233.91 | 19,543,191.68 |
| 支付的各项销售费用 | 3,449,101.42 | 36,270,846.98 | 30,896,019.41 |
| 支付的财务费用（手续费） | 6,235.06 | 19,137.99 | 21,521.21 |
| 支付的其他营业外支出 | - | 8,809.32 | 54,390.00 |
| 支付的其他往来款 | 84,075,819.62 | 83,352,014.00 | 122,210,827.41 |
| 其他 | - | 1,705.00 | 325,087.35 |
| 合计 | 90,082,589.76 | 132,930,747.20 | 173,051,037.06 |

收到、支付的其他往来款净额：

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 收到其他往来款 | 14,713,944.53 | 114,185,471.93 | 145,923,472.87 |
| 支付的其他往来款 | 84,075,819.62 | 83,352,014.00 | 122,210,827.41 |
| 收到、支付的其他往来款净额 | -69,361,875.09 | 30,833,457.93 | 23,712,645.46 |

2014年末公司其他应付款余额较2013年末增加38,919,752.48元，其他应收款余额增加11,595,646.65元，与2014年收到、支付的其他往来款净额相勾稽。

2015年4月末公司其他应付款余额较2014年末减少88,704,403.92元，其他应收款余额减少19,012,782.74元，与2015年1-4月收到、支付的其他往来款净额相勾稽。

上述其他往来款收支除本公开转让说明书“第四节 公司财务会计信息”之“六、关联方、关联关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“（2）关联方资金拆借”所披露的关联方资金拆借外，主要为以下内容：

单位：元

| 名称或姓名 | 与公司关系 | 拆借金额 | 起始日 | 说明 |
|-------|----------|--------------|---------|-----------|
| 国彦东 | 公司实际控制人仲 | 5,000,000.00 | 2013年7月 | 2015年4月归还 |

| | | | | |
|-----|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| | 兆敏的商业伙伴 | 15,000,000.00 | 2013年8月 | |
| 蔡维永 | 公司实际控制人仲兆敏的商业伙伴 | 9,000,000.00 | 2013年9月 | 2015年4月归还 |
| | | 4,000,000.00 | 2015年2月 | |
| | | 4,000,000.00 | 2015年3月 | |
| 刘扬 | 公司员工 | 7,500,000.00 | 2013年12月 | 2014年1月归还 |
| 刘扬 | | 15,000,000.00 | 2014年1-6月 | 2015年4月归还 |
| 国彦玲 | 公司实际控制人仲兆敏的商业伙伴 | 10,000,000.00 | 2011年12月 | 2013年5月归还 |
| 国彦玲 | 兆敏的商业伙伴 | 45,000,000.00 | 2013年6月 | 2015年4月归还 |

有限公司阶段，公司资金管理不规范，公司与公司员工、实际控制人的商业伙伴等发生了较大金额的资金往来，截至2015年4月30日，上述资金往来已全部结清。股份公司成立后，公司已完善了《货币资金管理制度》、《财务审核审批制度》等财务管理制度，规范了公司资金管理。

经核查，主办券商和会计师认为，公司经营活动现金流波动合理，经营活动现金流量净额与净利润相匹配，报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算勾稽相符。

（五）主要会计数据及财务指标分析

1、盈利能力

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 62,727,017.88 | 90,185,306.80 | 174,155,125.14 |
| 净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润 | 6,950,817.18 | -50,740,041.06 | -3,052,541.35 |
| 毛利率 | 44.24% | 49.01% | 53.53% |

2014年营业收入较2013年度大幅下降，主要原因系公司2013年、2015年实施以黑龙江区域、华北区域市场为主，南方市场为辅的销售策略，2014年实施以南方市场为主，黑龙江区域、华北区域市场为辅的推广策略，致使公司在2014年在黑龙江区域、华北区域营业收入较2013年下降，而南方市场并未收到预期效果所致。

受营业收入大幅下降影响，单位产品制造费用等固定成本增加，造成毛利率

水平下降，2014 年发生较大亏损，到 2015 年 1-4 月公司调整销售策略，采取了区域精耕策略、区域独家经销策略，通过搭赠活动给经销商让利，使得营业收入恢复至 2013 年同期的较高水平，同时公司加强成本费用控制，虽然毛利率水平有所下降，但使得公司实现扭亏为盈，盈利能力有所增强。

2、偿债能力

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 资产负债率（母公司） | 57.44% | 90.30% | 84.95% |
| 流动比率（倍） | 0.21 | 0.18 | 0.24 |
| 速动比率（倍） | 0.08 | 0.07 | 0.14 |

报告期内，公司资产负债率较高，系因公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，而公司主要依靠通过银行借款等债务融资方式筹措资金所致。2015 年 1-4 月，公司吸收新老股东投资 14,800 万元，偿还了部分个人借款，资产负债率有所下降，但仍处于较高水平，长期偿债能力较弱。

报告期内，公司流动比率、速动比率较低，短期偿债能力较弱，主要因公司大部分长期资产资金来源主要依赖银行短期借款、关联方拆借及个人借款筹措短期资金，造成公司流动负债金额较大，以及公司采取预收货款的销售政策，预收款项金额较大而应收账款金额较小所致。

3、营运能力

| 项目 | 2015 年 1-4 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 613.56 | 35.53 | 35.20 |
| 存货周转率（次） | 1.44 | 1.88 | 4.00 |

报告期内，公司应收账款周转率较高，系因公司执行预收货款的销售政策所致。公司采用以销定产的生产模式成效良好，报告期末库存商品余额系公司维持正常供货所必需的安全储备，存货周转情况良好。2014 年存货周转率大幅下降主要因当期销售量大幅下降以及 2014 年末经销商为享受公司搭赠政策预付了较大金额货款，相应的公司为收款后发货而准备的商品存量增加所致，至 2015 年 1-4 月存货周转率回归至正常水平。

4、获取现金能力

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,383,562.81 | 23,424,319.71 | 42,888,132.41 |
| 每股经营性现金流量净额（元/股） | -0.49 | 0.39 | 0.71 |

2015年1-4月经营活动产生的现金流量净额下降较大，主要受公司与往来单位之间的资金往来影响，剔除其他往来款项在各期间的变化，公司的现金获取能力最终取决于主营业务的盈利情况，随着公司盈利能力逐步提高，公司未来获取现金能力将进一步改善。

（六）持续经营能力分析

1、2014年大额亏损的原因

2014年公司出现大额亏损，主要系因营业收入大幅下降造成单位产品固定成本增长，销售毛利大幅下降，同时以固定费用为主要构成的三项费用金额较大所致。

2014年公司营业收入大幅下滑，主要原因系当年公司实施较为积极的推广策略，期望快速搭建覆盖全国的销售网络，反而致使公司在黑龙江地区销售量大幅下滑，而其他区域市场并未收到预期效果。

2014年销售费用金额较大系因当年施行大力拓展华北市场、南方市场的销售策略，广告投放量增加造成广告费用大幅增加以及大力开展促销活动，消耗的促销用物料大幅增加所致。

2014年管理费用金额较大的原因主要系公司正式生产运营时间较短，管理人员冗余，管理人员薪酬较大；公司灌装生产线上线，管理人员需出差学习及洽谈量较大，同时因开拓全国市场，管理人员走访市场较多造成差旅费金额较大等。

2、2015年1-4月实现扭亏为盈

2015年初公司快速调整销售策略，继续致力于黑龙江市场的精耕细作，黑龙江市场销售量大幅上升，使得2015年1-4月营业收入较上年同期大幅增长。

2015年1-4月，因公司主要市场范围缩小相应的差旅费、租赁费及车辆费用等项目大幅减少；而2013年、2014年投产初期，集中发生了员工培训费、品牌

咨询费、经销商大会费用等初始费用后续将很少发生。同时公司 2015 年通过精简管理人员、加强费用预算管理等大幅节约了职工薪酬及车辆费用等。使得 2015 年 1-4 月销售费用和管理费用较上年同期均有下降，营业利润实现扭亏为盈。

3、业务市场前景广阔

2014 年，我国人口达到 13.68 亿人，与此同时，城镇居民人均可支配收入由 2011 年的 21,809 元上升到了 2014 年的 28,844 元，消费群体的扩大，消费能力的提升，为我国饮料行业的快速发展创造了有利条件。

随着我国居民消费水平的提高，消费者对生活品质的要求也越来越高，消费者营养、健康的意识不断增强，营养、健康、天然的饮品将成为饮料行业发展的必然趋势，而发酵饮料凭借其良好的口感及独特的营养价值必将在未来饮料行业结构优化的过程中占据一席之地。

2011 年至 2014 年，黑龙江省软饮料产量由 239 万吨增长至 364 万吨，呈稳步增长态势。根据点石成金(哈尔滨)商务顾问有限公司出具的销售者研究报告，哈尔滨市格瓦斯品牌中“秋林”格瓦斯首次提及率超过了 80%，是区域市场的领导者，市场空间巨大。

4、公司主要经营策略

(1) 市场策略

2015 年起确定为公司整体市场策略为“市场资源聚焦投入”、“标杆市场重点运作”“品牌定位策略”。

1) 全公司以“市场为导向，以销售为中心”开展经营和管理活动。公司制订相关制度、流程、政策，规范、鼓励全体员工参与销售及管理工作；

2) 市场部整合各项资源，集中投入。做好品牌推广、产品推广、消费者推广工作；

3) 销售部打造标杆市场、重点出击。采取一切措施，集中精力做好客户管理、渠道建设、终端产品市场表现、业务团队建设；

4) 国内重点市场是黑外埠、哈尔滨以及北京、沈阳、大连。在重点区域建

立办事处，更直接、有效开展根据地市场区域内的各项工作；

5) 以标杆市场为中心，辐射全国市场，集中力量发展渠道经销商 50 家。

(2) 产品策略

2015 年产品策略：全国统一产品规格销售，即：全国市场销售 350ml 规格产品；内外包装统一升级：外包装采用彩膜、瓶标标识放大“格瓦斯”品名标识；产品定位细分：1.5L 系列产品抢市场、350ml 系列产品保销量、330ml 系列产品树品牌的产品策略。整体策略落地采取下列措施：

1) 销售部调整以 350ml 系列产品为主打，1.5L 系列产品和 330ml 系列产品为辅助，突出百年品牌；

2) 对国内市场实行差异化的销售策略：

①产品差异：正宗传统工艺，突出“面包发酵”独特卖点；

②服务差异：专人、专注、专业；

③人员差异：配置区域经理、客户服务代表直接服务市场、服务客户；

④形像差异：百年品牌识别形像，包括商标，产品包装，促销资源投放，人员着装等；

3) 研发部、质检部制订产品的开发、采购和品质保证的相应工作计划。

(3) 品牌策略

品牌定位策略：百年品牌。

公司发展至今，秋林格瓦斯品牌尚需进一步锻造，因此需要加强品牌推广力度、提高知名度、铸造品牌效应。具体措施如下：

1) 软文宣传：在各类报纸、网站发布广告；邮寄或派发各类宣传资料给目标客户；

2) 更新和升级公司网站；

3) 展会宣传：参加行业内的知名展会、商会、交流洽谈等活动，进一步体

现公司实力；

- 4) 政府级会议赞助推广；
- 5) 加大广播、电视、车体、平面广告投放；
- 6) 新媒体销售：借助微博、微信、淘宝等网络，进行网络新媒体销售。

综上所述，公司因销售策略调整以及投产初期费用较大而发生亏损的情况，将随着公司销售策略调整、加强费用预算管理，逐步实现营业利润扭亏为盈；同时公司产品业务市场前景广阔，未来发展战略清晰。公司 2014 年虽然大额亏损，但并不对公司持续经营构成重大影响，公司具有持续经营能力。

六、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 持股比例（%） | 与本公司关系 |
|-------|---------|----------------|
| 仲兆敏 | 77.26 | 控股股东、实际控制人、董事长 |

2、不存在控制关系的主要关联方

| 关联方名称 | 直接持股（%） | 间接持股（%） | 与本公司关系 |
|-------|---------|---------|------------|
| 秋林投资 | 8.96 | - | 股东、同一实质控制人 |
| 仲兆群 | 6.00 | - | 股东 |
| 秋林里道斯 | 5.60 | - | 股东、同一实质控制人 |
| 仲继冬 | - | 0.57 | 董事、总经理 |
| 吕鑫 | - | 0.15 | 董事、董事会秘书 |
| 李景利 | - | 0.16 | 董事、财务总监 |
| 陈军 | - | 0.59 | 董事 |
| 房玉明 | - | 0.55 | 董事 |
| 苏宝军 | - | 0.09 | 董事 |
| 葛学铭 | - | - | 监事 |
| 仲兆春 | 2.18 | - | 股东、监事 |
| 高启振 | - | - | 监事 |
| 王洪生 | - | 0.15 | 副总经理 |

| | | | |
|----|---|------|------------------|
| 裴亮 | - | 0.09 | 销售总监 |
| 林峰 | - | - | 控股股东、实际控制人仲兆敏之丈夫 |

3、其他关联方

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系 | 注册资本/出资额 (万元) |
|----|--------|---------|------------------|
| 1 | 秋林科技 | 同一实质控制人 | 100.00 |
| 2 | 秋林经贸 | 同一实质控制人 | 50.00 |
| 3 | 米秋林房地产 | 同一实质控制人 | 3,000.00 |
| 4 | 伊雅秋林 | 同一实质控制人 | 100.00 |
| 5 | 秋林物流 | 同一实质控制人 | 100.00 |
| 6 | 秋林糖果厂 | 同一实质控制人 | 647.80 |
| 7 | 立多夫斯 | 同一实质控制人 | 50.20 |

(1) 公司实际控制人控制的其他企业具体情况详见“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”。

(2) 持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员为公司的关联方，包括：配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

经核查，主办券商及会计师认为，公司对关联方认定和披露符合《公司法》及《企业会计准则》的要求，认定准确、披露全面，不存在为规避披露关联交易将关联方非关联化的情形。

(二) 关联交易

1、经常性关联交易与金额情况

(1) 关联方销售及采购

单位：元

| 关联方名称 | 交易类型 | 交易内容 | 定价方式及决策程序 | 2015 年 1-4 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-------|------|------|-----------|--------------|------------|---------|------------|---------|------------|
| | | | | 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 |

| | | | | | | | | | |
|--------|--------|-------------|------|---|---|---------------------|-------|----------------------|------------------|
| 秋林科技 | 购买商品 | 1.5L 格瓦斯 | 市场价格 | - | - | 1,672,978.73 | 7.75% | 8,712,132.05 | 31.26% |
| | 购买商品 | 350ml 格瓦斯 | 市场价格 | - | - | 1,444,143.07 | 4.84% | 4,290,653.61 | 7.93% |
| | 购买商品 | 秋林老汽水 350ml | 市场价格 | - | - | - | - | 704,656.39 | 94.71% |
| 立多夫斯 | 购买商品 | 三合星面 | 市场价格 | - | - | 4,282.05 | 0.46% | - | - |
| 购买商品合计 | | | | - | - | 3,121,403.85 | - | 13,707,442.05 | - |
| 秋林里道斯 | 销售商品 | 原料面包 | 市场价格 | - | - | - | - | 20,512.82 | 100.00% |
| | 销售商品合计 | | | | - | - | - | - | 20,512.82 |

2013年、2014年公司自秋林科技购买格瓦斯饮料属于经常性关联交易，秋林科技系公司实际控制人控制的一家规模相对较小的秋林格瓦斯饮料生产企业，其产品销售给秋林销售，通过秋林销售实现对外销售，秋林科技在公司生产线投产后逐步缩减产量并于2014年5月停止了生产业务，此后再未发生此类关联交易。

在公司格瓦斯生产线投产之前，秋林科技一直是秋林销售最主要的供应商，向其采购产品存在一定的必要性，采购价格均根据市场价格而定，价格公允。

2013年、2014年公司关联方采购商品金额占各期营业成本的16.94%、6.79%，占比呈减少趋势且2015年1-4月再未发生，关联方交易对报告期内公司的财务状况和经营成果不存在重大影响。

(2) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------|----------------|-----------|-----|------------------------------------------------|
| 拆入 | | | | |
| 立多夫斯 | 2,500,000.00 | 2012 | 不定期 | 未付利息，截止到2015.04.30 已还清 |
| 秋林里道斯 | 150,365,035.11 | 2012-2015 | 不定期 | 其中 97,855,811.35 未偿还；未付利息，其余截止到 2015.04.30 已还清 |
| 秋林科技 | 4,114,439.72 | 2012-2013 | 不定期 | 未付利息，截止到 2015.04.30 已还清 |

| | | | | |
|-----------|---------------|-----------|-----|----------------------------------------|
| 秋林经贸 | 54,000,000.00 | 2012-2013 | 不定期 | 未付利息，截止到2015.04.30已还清 |
| 秋林糖果厂 | 60,252,714.04 | 2011-2012 | 不定期 | 其中12,389.67未偿还；未付利息，其余截止到2015.04.30已还清 |
| 仲兆群 | 44,015,000.00 | 2011-2012 | 不定期 | 未付利息，截止到2015.04.30已还清 |
| 拆出 | | | | |
| 秋林糖果厂 | 7,274.48 | 2013 | 不定期 | 未收利息，截止到2015.04.30已收回 |
| 立多夫斯 | 7,000.00 | 2012 | 不定期 | 未收利息，截止到2015.04.30已收回 |
| 秋林科技 | 9,000,000.00 | 2013 | 不定期 | 未收利息，截止到2015.04.30已收回 |
| 仲兆敏 | 4,580,000.00 | 2012 | 不定期 | 未收利息，截止到2015.04.30已收回 |

公司成立后在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，除银行借款外，公司主要依靠关联方筹措短期资金，在公司未获取其他可替代融资渠道或者获取足够经营现金流满足公司资金需求前，向关联方拆借资金具有必要性。

截止本公开转让说明书签署之日，公司向关联方秋林里道斯拆入资金余额为9,780万元。2015年6月30日，公司及秋林里道斯实际控制人作出承诺，承诺在2015年7月1日至2018年12月31日间，根据工作需要，按照市场利率水平为公司提供不少于9,780万元的资金支持，该关联方资金拆借具有可持续性。

报告期内，公司拆入、拆出上述资金未记利息，按照一年期银行贷款基准利率测算，上述拆入、拆出资金利息对公司净利润的影响数如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 如记利息将减少当期营业利润 | 1,733,541.81 | 4,212,325.21 | 1,939,016.77 |
| 占当期营业利润的比例 | 22.44% | -8.01% | -85.70% |

计算关联方拆借利息将对公司营业利润产生一定影响，但不存在损害公司利益的情况。

向关联方拆入资金，主要系公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建

无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大所致，随着公司长期资产投入的减少、自身现金获取能力的提高以及长期资金融资渠道拓宽，公司将逐步减少对关联方资金的依赖。

2、偶发性关联交易与金额情况

(1) 关联担保情况

报告期内，公司关联担保发生情况如下：

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保项下借款余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 仲兆敏 | 公司 | 10,000,000.00 | 2013.12.24 | 2016.12.01 | 是 |
| 仲兆敏、林峰 | 公司 | 36,000,000.00 | 2014.09.30 | 2017.09.29 | 否 |
| 秋林里道斯 ^{注1} | 公司 | 36,000,000.00 | 2014.09.30 | 2017.09.29 | 否 |
| 公司 | 秋林里道斯 | 19,700,000.00 | 2014.06.25 | 2017.05.03 | 是 |

注1：秋林里道斯以其名下房产向中国工商银行哈尔滨和平支行抵押为公司借款提供担保。

关联方仲兆敏、林峰、秋林里道斯为公司提供担保的目的是为了支持公司的经营运作和发展，关联方担保具有必要性，且具有可持续性。

公司为秋林里道斯提供的担保已于2015年6月解除。

(2) 关联许可使用商标权、专利权

秋林糖果厂免费许可公司使用注册号为7041701（使用期限为2011年8月9日至2014年5月27日）、7656490（使用期限为2011年8月9日至2014年5月27日）、617089（使用期限为2012年11月10日至2014年5月27日）的商标权，上述商标权已于2014年5月27日无偿转让给公司。

报告期内仲兆敏免费许可公司使用专利号为ZL201030163522.6、ZL201030163525.X、ZL201030163562.0、ZL201030163545.7、ZL201030163506.7的5项外观设计商标权，详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“（二）无形资产”之“1、专利”。

报告期内公司使用关联方商标权、专利权是公司经营所需，具有必要性，上

述权利转让至公司后不再发生。

(3) 关联受让资产

| 序号 | 转让方 | 标的内容 | 注册号/ 申请号 | 日期 | 对价 |
|----|-------|--------|-------------|-----------|----|
| 1 | 秋林糖果厂 | 在申请商标权 | 13487885 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 2 | 秋林糖果厂 | 在申请商标权 | 12844932 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 3 | 秋林糖果厂 | 在申请商标权 | 13487734 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 4 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7041701 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 5 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 617089 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 6 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7656490 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 7 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7576611 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 8 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 12824084 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 9 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7713055 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 10 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 5195733 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 11 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 13487919 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 12 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7041702 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 13 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 4999015 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 14 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 3727036 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 15 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 3677597 | 2014.4.21 | 无偿 |
| 16 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7730616 | 2014.5.27 | 无偿 |
| 17 | 秋林糖果厂 | 已注册商标权 | 7730605 | 2014.5.27 | 无偿 |

公司受让秋林糖果厂商标权交易，已经双方签署“转让申请/注册商标申请书”，并由商标局出具了《核准商标转让证明》，转让程序合法合规。

上述商标为第 30 类和第 32 类，是公司经营所需，而与秋林糖果厂经营范围不同，秋林糖果厂也未对这些商标进行过广告宣传，公司无偿受让上述商标权具有必要性且不存在显失公允的情况。

上述关联交易均发生在有限责任公司时期，当时的公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由公司与各关联方协商确定，并未形成书面决议。

股份公司成立后，公司逐步建立并完善了关联交易决策等相关制度。公司现行《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管

理制度》根据法律、法规及规范性文件关于关联交易决策的相关要求，规定了公司关联交易决策的相关权限和程序。

根据《公司章程》第一百〇四条规定，由董事会决定与关联人发生的交易达下列标准的事项：①公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上、不超过 200 万元的关联交易；②公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上、不超过 500 万元的关联交易；公司与公司董事、监事和高级管理人员及其配偶发生的关联交易，应当提交公司股东大会审议。公司发生超出本条规定董事会决策权限的事项须提交股东大会审议通过。

根据《关联交易决策管理制度》规定，公司总经理在收到有关职能部门的书面报告后，应于三个工作日之内召开总经理办公会议，并按本管理制度规定的确定为关联交易的，对将发生之关联交易的必要性、合理性、定价的公平性进行初步审查。经公司总经理办公会议初审认为必须发生关联交易的，总经理须责成有关部门按照总经理办公会议决定，并将有关关联交易事宜按照交易决策权限分别报送至董事长、董事会及股东大会审议。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策管理制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

经核查，主办券商及会计师认为，公司对经常性及偶发性关联交易的区分合理；公司披露的关联交易真实、准确、完整，关联交易具有一定的必要性，除公司向关联方无偿拆入资金外，其他关联交易具有公允性。股份公司成立后，公司建立并完善了关联交易决策等相关制度，相关制度切实可行。

（三）关联方往来款项余额

1、关联方应收账款

单位：元

| 单位名称 | 2015 年 4 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
|------|-----------------|------------------|------------------|

| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
|------|----|------|----|------|-----------------|---------------|
| 秋林经贸 | - | - | - | - | 4,595.40 | 459.54 |
| 合计 | - | - | - | - | 4,595.40 | 459.54 |

2、关联方其他应收款

单位：元

| 单位名称 | 2015年4月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-------|------------|------|---------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 | 金额 | 坏账准备 |
| 立多夫斯 | - | - | - | - | 7,000.00 | 350 |
| 秋林科技 | - | - | 9,000,000.00 | 450,000.00 | - | - |
| 秋林糖果厂 | - | - | - | - | 7,274.48 | 363.72 |
| 合计 | - | - | 9,000,000.00 | 450,000.00 | 14,274.48 | 713.72 |

2014年12月31日，公司关联方其他应收款余额较大，主要系公司支付秋林科技900万元往来款所致。截至本公开转让说明书签署之日，公司已收回上述款项。

3、关联方预付账款

单位：元

| 单位名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|------------|-------------|---------------------|
| 秋林科技 | - | - | 2,194,507.79 |
| 合计 | - | - | 2,194,507.79 |

2013年12月31日预付账款余额为2,194,507.79元，为预付秋林科技采购格瓦斯饮料款，2014年该公司已经停产，预付账款已经全部结清。

4、关联方应付账款

单位：元

| 单位名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|------------------|-----------------|-------------|
| 秋林经贸 | 3,000.00 | 3,000.00 | - |
| 立多夫斯 | 34,000.00 | - | - |
| 合计 | 37,000.00 | 3,000.00 | - |

5、关联方其他应付款

单位：元

| 单位名称 | 2015年4月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 秋林科技 | - | - | 21,000,000.00 |
| 秋林经贸 | - | - | 25,000,000.00 |
| 秋林里道斯 | 97,855,811.35 | 84,555,811.35 | 48,075,811.35 |
| 秋林糖果厂 | 12,389.67 | 12,389.67 | 12,389.67 |
| 仲兆群 | - | 7,625,000.00 | 7,625,000.00 |
| 合计 | 97,868,201.02 | 92,193,201.02 | 101,713,201.02 |

2013年12月31日和2014年12月31日关联方其他应付款余额分别为101,713,201.02元和92,193,201.02元，系公司向股东及关联单位借款，均未签订借款协议，亦未约定还款方式及利息。

2015年4月30日欠付关联方款项主要为公司向秋林里道斯拆入资金97,855,811.35元，公司将按资金状况逐步偿还。

七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

1、资产负债表日后事项

经公司董事会会议和股东大会决议通过，2015年9月6日公司与实际控制人仲兆敏签署借款协议，向仲兆敏借款3,000万元用于偿还银行借款，借款期限为1年，借款利率为银行同期贷款利率。该笔借款已于2015年9月23日提前偿还。

2、或有事项

2014年6月25日公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨和平支行签订保证合同，为关联方秋林里道斯与该行于2014年5月30日签订的《小企业借款合同》提供连带责任保证。主合同为1,970万元的流动资金借款合同，借款期限自2014年5月30日至2015年5月29日。保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。上述借款秋林里道斯已于2015年6月24日清偿，公司担保责任已经解除。

截至本公开转让说明书签署日，公司除上述或有事项外，无其他需要披露的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

八、报告期内资产评估情况

北京中科华资产评估有限公司接受公司委托，就有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜，以 2015 年 4 月 30 日为评估基准日，对有限公司的股东全部权益价值进行了评估，评估方法为资产基础法，并出具了“中科华评报字【2015】第 105 号”《哈尔滨秋林饮料有限责任公司拟整体改制为股份有限公司涉及该公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》，主要评估结果如下：

单位：万元

| 项目 | 账面价值 | 评估价值 | 增值率 |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 资产总计 | 36,554.83 | 37,616.30 | 2.90 |
| 负债总计 | 20,996.46 | 20,338.12 | -3.14 |
| 净资产（所有者权益） | 15,558.37 | 17,278.18 | 11.05 |

本次评估仅为有限公司整体变更设立股份公司提供价值参考依据，公司未根据该评估结果调账。

九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据《公司章程》，公司股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

3、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，公司章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

5、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。

6、公司应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，公司经营所得利润将首先满足公司经营需要。

7、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，公司可以进行中期现金分红。

（二）报告期内股利分配情况

公司报告期内未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）子公司情况

1、同一控制下的企业合并取得子公司

| 子公司 | 秋林销售 | 天津秋林 |
|----------|------------|-------------|
| 子公司类型 | 全资子公司 | 全资子公司 |
| 注册地 | 哈尔滨市道外区 | 天津宝坻节能环保工业区 |
| 业务性质 | 饮料销售 | 饮料生产、销售 |
| 注册资本（万元） | 100.00 | 2,000.00 |
| 企业类型 | 有限公司 | 有限公司 |
| 组织机构代码 | 56540257-6 | 57513000-9 |

| | | |
|--------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 经营范围 | 预包装食品（饮料、酒水、肉灌制品、糖果）批发（食品流通许可证有效期至2016年12月4日）；销售包装用品。对外贸易。 | 食品生产技术开发、咨询；饮料生产（凭许可证经营）；预包装食品批发兼零售；谷物碾磨及初制品销售；货物进出口。（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） |
| 持股比例（%） | 100.00 | 100.00 |
| 表决权比例（%） | 100.00 | 100.00 |
| 期末实际出资额（万元） | 0.0001 | 2,180.00 |
| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元） | - | - |
| 少数股东权益（万元） | - | - |
| 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（万元） | - | - |
| 是否合并报表 | 是 | 是 |

秋林销售及天津秋林详细情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、子公司基本情况”。

（二）报告期内发生的同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 |
|--------|--------------|------------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|
| 秋林销售 | 100% | 实质控制人相同 | 2015.4.30 | 详见注释 | 60,732,628.64 | 3,543,399.68 |
| 天津秋林 | 100% | 实质控制人相同 | 2015.4.30 | 详见注释 | 7,880,224.72 | -2,002,279.46 |

注：合并日的确定依据为：

（1）公司于2015年4月17日召开股东会并一致通过以1.00元从仲兆敏、秋林糖果厂处购买秋林销售100%股权，并于同月签订股权转让合同、公司支付了全部股权转让价款、秋林销售办理完成工商变更及章程修改、公司委派管理人员，合并日确定为当月会计结账日（即2015年4月30日）；

（2）公司于2015年4月24日召开股东会并一致通过以21,800,000.00元从仲兆群、秋林科技处购买天津秋林100%股权，并于同月签订股权转让合同、公司支付了全部股权转让价款、天津秋林办理完成工商变更及章程修改、公司委派

管理人员，合并日确定为当月会计结账日（即 2015 年 4 月 30 日）。

2、合并成本

单位：元

| 合并成本 | 秋林销售 | 天津秋林 |
|------|------|---------------|
| 现金 | 1.00 | 21,800,000.00 |

2014 年 12 月 31 日秋林销售经审计的净资产为-33,119,323.46 元，以此为参考，公司以名义金额 1 元作为对价收购秋林销售股权；

公司收购天津秋林股权对价参考哈尔滨国立资产评估有限公司出具的哈国立评报字[2015]第 0044 号《评估报告》确定，根据该评估报告截至 2014 年 12 月 31 日，天津秋林股东全部权益价值为 2,181.72 万元。

主办券商及会计师经核查，认为：上述企业合并成本的确定合理、公允，不存在利益输送的情况。

3、被合并方的资产、负债

单位：元

| 项目 | 秋林销售 | | 天津秋林 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 合并日 | 上期期末 | 合并日 | 上期期末 |
| 货币资金 | 3,168,709.32 | 3,472,534.03 | 402,131.86 | 1,400,067.87 |
| 应收款项 | 3,213.75 | 11,920.46 | 416,472.61 | 118,192.34 |
| 预付账款 | 1,090,848.40 | 1,918,234.10 | 220,288.40 | 228,964.47 |
| 其他应收款 | 2,447,146.41 | 2,531,395.19 | 340,938.69 | 404,236.25 |
| 存货 | 746,753.31 | 8,264,251.94 | 5,218,659.93 | 5,599,497.33 |
| 其他流动资产 | 880,812.83 | 2,271,413.81 | - | - |
| 固定资产 | 1,644,538.29 | 1,843,647.46 | 60,713,182.93 | 62,626,525.62 |
| 无形资产 | - | - | 7,869,166.79 | 7,947,939.57 |
| 递延所得税资产 | 68,622.54 | 36,140.34 | 864,584.34 | 923,144.45 |
| 其他非流动资产 | 1,200,448.46 | - | 143,905.46 | 261,123.45 |
| 减：短期借款 | - | - | - | 16,000,000.00 |
| 应付款项 | 15,179,313.21 | 6,921,582.97 | 3,385,722.74 | 2,546,370.27 |
| 预收款项 | 8,139,368.87 | 34,854,738.53 | 2,895,674.40 | 3,662,506.10 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 1,517,882.50 | 1,130,532.52 | 346,223.96 | 358,739.62 |
| 应交税费 | 1,358,011.48 | 12,846.36 | 624,907.84 | 332,721.32 |
| 应付利息 | - | - | - | 64,291.33 |
| 其他应付款 | 14,632,441.03 | 10,549,160.41 | 55,300,166.27 | 28,972,305.33 |
| 一年内到期的非流动 负债 | - | - | - | 4,000,000.00 |
| 长期借款 | - | - | - | 7,600,000.00 |
| 递延收益 | - | - | 3,227,434.15 | 3,561,276.27 |
| 净资产 | -29,575,923.78 | -33,119,323.46 | 10,409,201.65 | 12,411,481.11 |
| 减：少数股东权益 | - | - | - | - |
| 取得的净资产 | -29,575,923.78 | -33,119,323.46 | 10,409,201.65 | 12,411,481.11 |

4、企业合并的必要性

在收购秋林销售前，有限公司为格瓦斯饮料生产企业，其产品全部销售给秋林销售，由秋林销售负责秋林格瓦斯产品的对外销售、品牌建设、市场推广、新媒体营销等工作，为使公司具有完整的业务体系，公司有必要对秋林销售实施同一控制下企业合并；

在收购秋林销售前，天津秋林作为公司实际控制人控制的其他生产格瓦斯饮料的生产企业，与有限公司存在同业竞争，为避免同业竞争同时扩大公司规模，公司有必要对天津秋林实施同一控制下企业合并。

5、秋林销售累计亏损原因

报告期内，秋林销售营业利润情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-4月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 60,732,628.64 | 86,964,899.23 | 146,392,440.03 |
| 营业成本 | 46,536,545.54 | 66,699,650.22 | 108,263,096.48 |
| 销售费用 | 8,894,323.97 | 44,394,461.71 | 30,481,727.97 |
| 管理费用 | 1,416,599.08 | 9,657,431.02 | 6,401,714.63 |
| 营业利润 | 3,507,142.70 | -33,573,424.96 | 356,615.63 |
| 利润总额 | 3,510,917.48 | -33,560,652.33 | 304,524.63 |

秋林销售累计亏损均为 2014 年形成,系因 2014 年秋林销售实施较为积极的推广策略,期望快速搭建覆盖全国的销售网络,反而致使公司在黑龙江地区销售量大幅下滑,而其他区域市场并未收到预期效果。同时,因施行大力拓展华北市场、南方市场的销售策略,广告投放量增加造成广告费用大幅增加以及大力开展促销活动,消耗的促销用物料大幅增加造成销售费用金额较大。

2015 年秋林销售快速调整销售策略,继续致力于黑龙江市场的精耕细作,黑龙江市场销售量大幅上升,使得 2015 年 1-4 月营业收入较上年同期大幅增长,同时市场范围缩小、广告投入减少使得相应的销售费用大幅减少,因此实现了扭亏为盈。

(三) 母公司对子公司的控制措施

1、公司治理方面,公司持有秋林销售和天津秋林 100% 股权,公司作为上述子公司的唯一股东,能够通过权力机构决定子公司的经营方针、投资计划和财务方案,委派和变更执行董事、监事,聘任经理,制定管理制度,设置组织机构等方式实现对子公司的有效控制。

2、人事及考核管理方面,公司按子公司章程规定向子公司委派董事、监事和高级管理人员,公司委派的董事、监事和高级管理人员按照子公司章程和公司董事会、股东大会决议履行相关职责。公司对公司委派董事、监事和高级管理人员实行绩效考评制度,按公司相关考核考评制度和办法执行,由行政部负责。公司按照“授权到位、责任到位、考核到位”的原则,建立完善的对子公司、子公司董事、监事和高级管理人员的考核考评机制,实现责权利统一。

3、业务管控方面,公司根据整体战略规划指导、督促子公司制订年度经营计划和年度预算,子公司年度经营计划和年度预算及其变动调整,需报公司批准。公司严格控制子公司与关联方之间资金、资产及其他资源往来,避免发生任何非经营性占用的情况,子公司发生必要的关联交易时,需报公司批准并按照公司《关联交易管理制度》的相关规定执行。子公司因企业经营发展需要实施对外投资或对外担保,报公司批准并按照公司《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》相关规定执行。

4、财务管理方面,子公司与公司实行统一的会计制度。子公司根据《企业

会计准则》及其他有关规定，参照公司有关财务管理制度、办法，建立、完善子公司的财务、会计制度和管理办法。子公司按公司要求及时向公司报送财务报表或报告，及其他财务管理报表或报告；子公司对上述报表或报告所载内容的真实性、准确性和完整性负责；子公司报送的报表或报告应经子公司财务负责人、法定代表人审查，并签字确认；子公司知悉上述报表或报告内容的人员负有保密义务，在公司未公开披露前不得向其他人泄露。

十一、风险因素

（一）公司治理风险

公司系由哈尔滨秋林饮料有限责任公司于 2015 年 6 月 19 日整体变更设立，按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系。但由于股份公司治理结构和内部控制体系完整建立时间较短，持续良好运行需在实践中进一步完善，故短期内公司可能存在因治理不善带来的风险。

风险管控措施：一是公司组织股东、管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外担保等重要事项的管理制度，了解公司规范运作的基本知识，培养并不断深化上述人员对公司治理合法性和合规性的认识；二是公司按照规定召开股东大会、董事会和监事会，严格践行公司的各项治理制度，使得股东、董事和监事能够各行其责，勤勉谨慎的履行义务，不断提高公司治理和内部控制的有效性；三是公司将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中，以督促董事、监高级管理人员深刻理解和严格践行章程等治理制度。

（二）资金风险

报告期内，公司在购买土地、新建生产线等投资活动中购建无形资产、固定资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大；2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日流动比率分别为 0.21、0.18 和 0.24；速动比率分别为 0.08、0.07 和 0.14，流动比率和速动比率都偏低，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方、其他个人筹措短期资金造成，截止

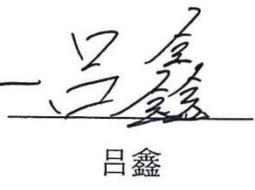
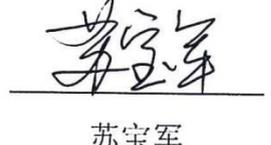
2015年4月30日,公司银行借款总额12,600万元,关联方拆入资金9,780万元,如公司仍仅依靠原有银行贷款、关联方拆借或者个人借款来满足公司发展需要,可能会面临资金短缺风险或偿债风险。

风险管理措施:第一,加大市场开拓力度,提高产品销售,进一步提升盈利能力;第二,在与银行保持良好合作的基础上,通过公司股票在公开市场挂牌的契机,寻找适合企业的战略投资合作者,形成稳定的长期权益性资金来源。

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、完整性承担个别和连带的法律责任。

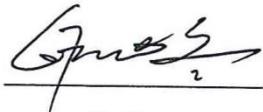
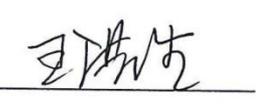
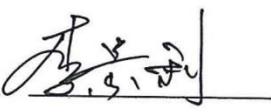
全体董事签字：

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |
| 仲兆敏 | 仲继冬 | 陈军 | 吕鑫 |
|  |  |  | |
| 李景利 | 房玉明 | 苏宝军 | |

全体监事签字：

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |
| 葛学铭 | 仲兆春 | 高启振 |

全体高级管理人员签字：

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |
| 仲继冬 | 王洪生 | 吕鑫 | 李景利 |
|  | | | |
| 裴亮 | | | |

哈尔滨秋林饮料科技股份有限公司

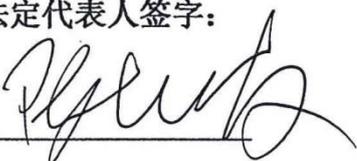
2015年9月29日



主办券商声明

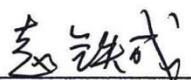
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：



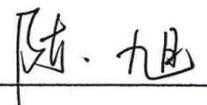
陈有安

项目负责人签字：

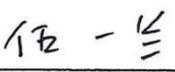


赵铁成

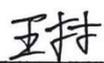
项目小组成员签字：



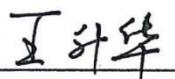
陈旭



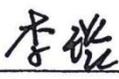
伍一兰



王林



王升华



李琰



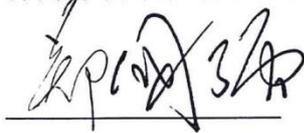
中国银河证券股份有限公司

2015年9月29日

律师声明

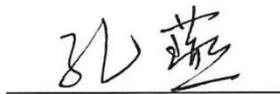
本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签字:

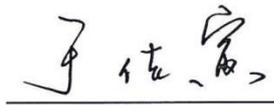


郑国强

经办律师签字:



孔燕



于佳寅



审计机构声明

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

会计师事务所负责人签字：



郝树平

签字注册会计师：



刘凤美
230000010035



吴枫
110002100284

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年9月29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。

资产评估机构负责人：



曹宇

经办注册资产评估师：



谢厚玉



刘万云

北京中科华资产评估有限公司



2015年 9 月 29 日

第六节附件

备查文件目录：

- 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；