

浙江东成生物科技股份有限公司

公开转让说明书

（申报稿）

推荐主办券商



开源证券股份有限公司

二零一八年七月

公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

一、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人严阿根、钱云娥共同控制公司 77.7762% 的股权，同时严阿根担任公司董事长兼总经理，钱云娥担任公司董事，能够实际控制公司的经营决策。尽管公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求建立了比较完善和规范的法人治理结构，但是如果实际控制人利用其控制和主要决策者的地位，对公司重大资本支出、人员任免、发展战略等方面施加影响，将存在损害公司及其他中小股东权益的可能性。

二、市场竞争风险

我国饲料及饲料添加剂行业发展比较成熟，近年来市场增长速度有所放缓。我国饲料添加剂行业数量较多，普遍规模较小，行业内企业技术水平普遍不高，部分低端产品同质化比较明显，如果企业不能发挥自身优势开发出具有核心竞争力的产品，将陷入激烈的价格竞争中去，一定程度上挤压了利润空间。未来，行业将朝向生产规模化、集约化、现代化、高科技化的方向转变，大型企业具备规模优势，将拥有越来越强大的议价能力，可能使得企业的市场竞争风险进一步扩大。

三、重大疫情以及自然灾害风险

重大疫情以及自然灾害不仅为养殖产业带来直接经济损失，也将波及到饲料生产行业，导致对饲料的需求下降。动物疫情的出现将为畜禽行业带来较程度的影响，由于动物疫情及各类自然灾害具有不可预见性，且通常蔓延速度较快，波及范围较广，一旦发生重大疫情及自然灾害，将对饲料行业带来不利影响。

四、新产品研发风险

公司为了保证产品的核心竞争力，不断增加新产品研发投入。饲料添加剂生产的主要难度在于要综合考虑生产技术水平以及动物营养的需求。除了需要具备较高品质的饲料产品配方外，还需要不断保持市场竞争力，紧跟动物营养需求以及国家相关政策的变化，持续优化生产管理模式并持续的进行研发投入。未来随着行业进一步发展，若公司对行业发展趋势的判断出现偏差，未能跟上市场的脚步开发出适配的产品，将面临市场份额下降的风险。当公司研发的新产品不能满足市场需求，同时未能迅速开发出满足消费者多样性消费偏好的产品，将对

公司的市场竞争力以造成不利的影响，导致业绩下滑。

五、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括啤酒酵母泥、糖蜜。报告期内，公司直接材料占成本比例较高，对糖蜜等原材料的价格相对敏感。若上述原材料价格波动较大，将对公司产品的生产成本带来一定的不利影响。若不能及时应对风险，公司的经营业绩将会受到一定程度的影响。

六、部分房产未取得房地产权证风险

截至本公开转让说明书出具日，根据德清县乾元镇人民政府出具的《情况说明》，公司目前使用的传达室、机修间、边角仓库、杂物间等生产辅助性建筑未取得相关产权证书，上述地上建设物属于历史原因形成的存量建设用地，目前暂无法办理相关产权证书。针对该情况，公司已出具《关于整改未办证房产的承诺函》，承诺：“公司今后将按照国家法律、法规和其他规范性文件的有关规定，尽快采取有效措施对未办证房产进行整改，解决该资产权属瑕疵的问题。”

公司控股股东、实际控制人出具了《承诺函》，承诺：“如果公司在生产经营过程中，因相关房产未办理产权证问题被有关政府职能部门要求限期拆除或被有关政府职能部门处以其它行政处罚，给公司及其子公司生产经营造成的进一步损失，全部由本人无偿承担。”

虽然公司已取得政府的有关情况说明，且实际控制人已出具承诺，承诺无偿承担所有潜在损失，但公司仍存在被有关机构处以行政处罚的风险。

七、流动性风险

公司 2016 年、2017 年流动比率分别为 0.60、0.83；速动比率分别为 0.32、0.47，公司短期偿债能力不断增强，但仍处于较低水平，流动比率及速动比率较低导致短期偿债风险较高。鉴于 2018 年底前公司需要归还 2000 万元的银行借款，如果公司不能够合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，银行贷款的归还和公司规模的扩大导致的资金缺口，将引发公司的流动性风险。

目录

公司声明.....	2
重大事项提示.....	3
目录.....	5
释义.....	7
第一节公司概况.....	9
一、基本情况.....	9
二、股份挂牌情况.....	10
三、股权结构.....	11
四、股本形成及变化情况.....	26
五、重大资产重组情况.....	38
六、董事、监事及高级管理人员情况.....	39
七、报告期主要会计数据及财务指标简表.....	41
八、相关机构.....	43
第二节公司业务.....	45
一、主营业务、主要产品或服务及其用途.....	45
二、组织架构及部门职责.....	46
三、商业模式.....	47
四、与业务相关的关键资源要素.....	54
五、主营业务相关情况.....	72
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	79
第三节公司治理.....	95
一、三会建立健全及运行情况.....	95
二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	97
三、独立运营情况.....	100
四、同业竞争.....	101
五、报告期资金占用情况及相关措施.....	103
六、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	104
第四节公司财务.....	109
一、财务报表.....	109
二、审计意见.....	127
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况.....	127
四、主要会计政策、会计估计及报告期变化情况.....	127
五、主要税项.....	151
六、报告期主要财务数据及财务指标分析.....	151
七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	190
八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	195
九、报告期资产评估情况.....	195
十、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	196
十一、经营发展目标及风险因素.....	196
第五节有关声明.....	190
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	190

二、主办券商声明.....	191
三、律师声明.....	193
四、审计机构声明.....	194
五、资产评估师事务所声明.....	195
第六节附件.....	202
一、主办券商推荐报告.....	207
二、财务报表及审计报告.....	207
三、法律意见书.....	207
四、公司章程.....	207
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	207
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	207

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

一般释义		
公司、股份公司、本公司	指	浙江东成生物科技股份有限公司
东成生物	指	本公司、浙江东成生物科技股份有限公司
东成有限、有限公司	指	浙江东成药业有限公司，系公司前身（原名：浙江德清东成药业有限公司、浙江德清东立生物发展有限公司，于 2009 年 7 月变更为现名）
云南东成	指	云南中浙东成生物科技有限公司，系公司控股子公司（原名：临沧雅琪生物科技有限公司、临沧融基生物科技开发有限责任公司，于 2015 年 5 月变更为现名）
广东雅琪	指	广东雅琪生物科技股份有限公司，由广东雅琪生物科技有限公司于 2017 年 4 月整体变更设立而来。
融奇管理	指	德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）
飞拉戈蒙	指	杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）
东立总公司	指	浙江德清东立实业总公司
东立持股会	指	浙江德清东立实业总公司职工持股会
“三会”	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
本次挂牌	指	公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
北京康达律所	指	北京康达（杭州）律师事务所
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
中企华评估	指	北京中企华资产评估有限责任公司
《审计报告》	指	中审亚太审字[2018]020357 号的《审计报告》
《评估报告》	指	北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2016）第 4331 号《评估报告》
《公司章程》	指	经 2018 年第一次临时股东大会通过的《浙江东成生物科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2016 年度、2017 年度

元	指	人民币元（特指除外）
专业释义		
酵母	指	一种单细胞真菌，在有氧和无氧环境下都能生存，属于兼性厌氧菌
酵母抽提物	指	以包括面包酵母、啤酒酵母等酵母为基础，通过采用各种现代生物技术手段将酵母细胞内的蛋白质、核酸等构成物降解并精制后而成。其主要成分包括氨基酸、呈味核苷酸、多肽、维生素 B 族以及各类微量元素。
酵母浸出物	指	以高蛋白面包酵母或啤酒酵母为原料，经自溶、酶解、浓缩、干燥等工艺制成的一种富含蛋白质、氨基酸、肽、多肽、核酸、维生素及微量元素等营养成分的生物培养基产品。
酵母水解物	指	酵母细胞的水解产物。通过自溶或通过外加酶水解得到。酵母水解物产品中含有大量的氨基酸、小肽、丰富的 B 族维生素、谷胱甘肽及核苷酸类物质。
酵母源生物饲料	指	以酵母为生物饲料或载体，利用现代生物技术，并结合微生物发酵获得的，一系列与酵母相关的具有特定营养或功能的，天然、安全饲料及饲料添加剂产品。
核苷酸	指	一类由嘌呤碱或嘧啶碱基、核糖或脱氧核糖以及磷酸三种物质组成的化合物，是核糖核酸及脱氧核糖核酸的基本组成单位，是体内合成核酸的前身物。
饲料添加剂	指	饲料添加剂是指在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或微量物质。

特别说明：本说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入所致。

第一节公司概况

一、基本情况

中文名称：浙江东成生物科技股份有限公司

法定代表人：严阿根

成立日期：1996年12月28日

股份公司设立日期：2017年1月10日

注册资本：人民币71,680,000.00元

注册地址：德清县乾元新材料园区乌牛山路9号

邮编：313200

董事会秘书：廖斌

电话号码：0572-8235966

传真号码：0572-8428898

电子信箱：160711099@qq.com

统一社会信用代码：91330521147119233D

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），公司所处行业大类属于“食品制造业（C14）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“食品制造业（C14）”大类；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“食品制造业（C14）”中的“食品及饲料添加剂制造（C1495）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“食品（141111）”中的“农产品（14111110）”。

经营范围：酵母制品的研究、开发；原料药（干酵母）的生产、销售，酵母抽提物、酵母水解物及副产物的生产、销售；单一饲料（啤酒酵母粉、酵母水解物、酿酒酵母提取物、酿酒酵母细胞壁）的生产、销售；饲料添加剂的分装、销售；工业用生化添加剂及制品（除食品添加剂、危险化学品及其他前置许可项目的）生产；货物进出口、技术进出口。

公司主营业务：动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类制品的研发、生

产和销售。

二、股份挂牌情况

(一) 股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：71,680,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

股票交易方式：集合竞价转让

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东类型	限售安排	股东对所持股份自愿锁定的承诺
发起人股东	根据《公司法》和《公司章程》，发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。股份公司全体发起人股东自 2018 年 1 月 11 日起方可转让所持股份。	公司发起人股东、控股股东、实际控制人及其他股东均未对其所持股份自愿锁定作出承诺。
控股股东、实际控制人	根据《业务规则》，公司控股股东、实际控制人在挂牌之前直接或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。	
担任董事、监事及高级管理人员的股东	根据《公司法》和《公司章程》，公司董事、监事、高管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%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	

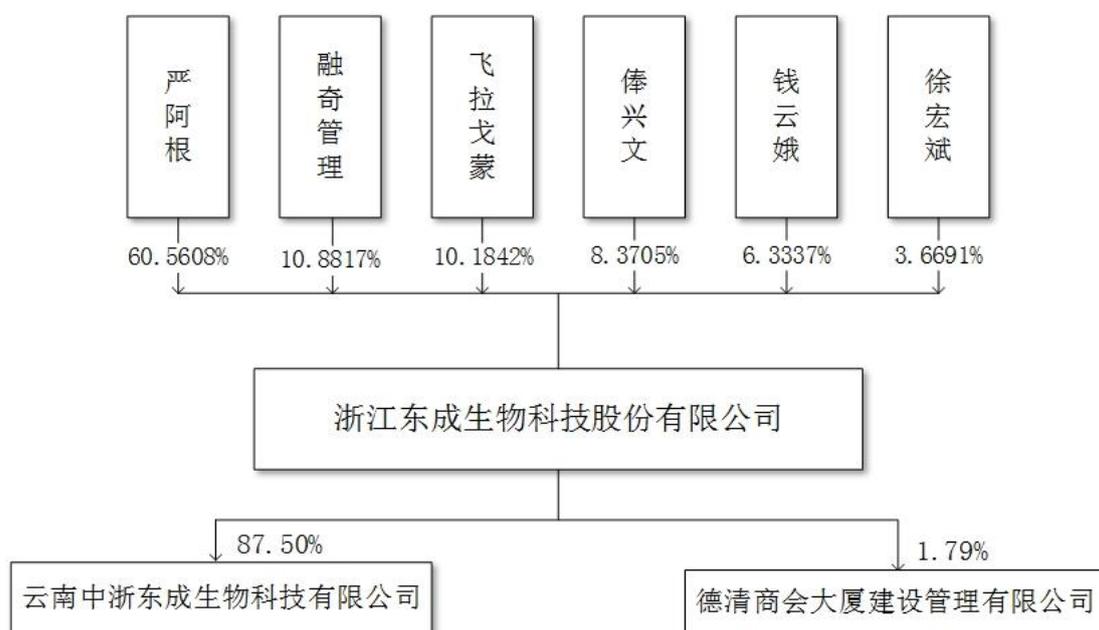
根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，公司挂牌时可在全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例	是否存在质押或冻结情况	本次可在全国股份转让系统转让的股份数量（股）取整
严阿根	43,410,000.00	60.5608%	否	10,852,500.00

融奇管理	7,800,000.00	10.8817%	否	2,600,000.00
飞拉戈蒙	7,300,000.00	10.1842%	否	7,300,000.00
俸兴文	6,000,000.00	8.3705%	否	1,500,000.00
钱云娥	4,540,000.00	6.3337%	否	1,135,000.00
徐宏斌	2,630,000.00	3.6691%	否	2,630,000.00
合计	71,680,000.00	100.0000%	-	26,017,500.00

三、股权结构

(一) 股权结构图



(二) 股东情况

1、截至本说明书出具日，公司股东情况如下

股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	质押情况
严阿根	43,410,000.00	60.5608%	自然人	无
融奇管理	7,800,000.00	10.8817%	合伙企业	无
飞拉戈蒙	7,300,000.00	10.1842%	合伙企业	无
俸兴文	6,000,000.00	8.3705%	自然人	无
钱云娥	4,540,000.00	6.3337%	自然人	无
徐宏斌	2,630,000.00	3.6691%	自然人	无

股东间的关联关系：公司股东严阿根与股东钱云娥系夫妻关系；融奇管理的执行事务合伙人为严阿根；融奇管理的有限合伙人严伟萍为严阿根、钱云娥之女；融奇管理的有限合伙人严

有根为严阿根之弟。

公司全体股东已出具承诺函，承诺：“本人/本企业所持有股份公司的股份，由本人/本企业享有相关股份的全部股东权利，不存在任何委托、代持的行为，亦不存在对赌、回购或其他特殊安排。本人/本企业所持有的股份公司股份权属清晰，不存在现有的或可以合理预见的重大权属纠纷。”公司与机构投资者不存在签署对赌协议或其他投资安排的情况。

2、公司合伙企业股东情况

(1) 融奇管理

融奇管理为公司的员工持股平台，其成立于2016年5月12日，现持有统一社会信用代码为91330521MA28C8YU72的《营业执照》，主要经营场所为德清县武康街道五里牌路70号1902室，执行事务合伙人为严阿根，企业类型为有限合伙企业，经营范围为“企业管理咨询、商务信息咨询（以上除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外），市场营销策划、企业形象策划、文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

截至本公开转让说明书出具之日，融奇管理的出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（元）	出资比例
1	严阿根	普通合伙人	5,050,000.00	64.73%
2	郑立	有限合伙人	500,000.00	6.41%
3	杨标	有限合伙人	200,000.00	2.56%
4	严有根	有限合伙人	200,000.00	2.56%
5	凌琪锋	有限合伙人	150,000.00	1.92%
6	张宏飞	有限合伙人	100,000.00	1.28%
7	郦昊飞	有限合伙人	100,000.00	1.28%
8	沈晓华	有限合伙人	100,000.00	1.28%
9	杨民卫	有限合伙人	100,000.00	1.28%

10	冯晓景	有限合伙人	100,000.00	1.28%
11	陆国永	有限合伙人	100,000.00	1.28%
12	曹汉根	有限合伙人	100,000.00	1.28%
13	钱海忠	有限合伙人	100,000.00	1.28%
14	严伟萍	有限合伙人	100,000.00	1.28%
15	周忠华	有限合伙人	100,000.00	1.28%
16	李国豪	有限合伙人	100,000.00	1.28%
17	蔡国庆	有限合伙人	100,000.00	1.28%
18	汪文哲	有限合伙人	100,000.00	1.28%
19	沈正华	有限合伙人	100,000.00	1.28%
20	徐小平	有限合伙人	50,000.00	0.65%
21	郑丽丽	有限合伙人	50,000.00	0.65%
22	徐月莲	有限合伙人	50,000.00	0.65%
23	朱雅琴	有限合伙人	50,000.00	0.65%
24	姚永忠	有限合伙人	50,000.00	0.65%
25	姚则民	有限合伙人	50,000.00	0.65%
合计			7,800,000.00	100%

(2) 飞拉戈蒙

飞拉戈蒙成立于 2015 年 7 月 30 日，现持有统一社会信用代码为 91330106328251196C 的《营业执照》，主要经营场所为杭州市西湖区西溪街道文三路 121 号 9130 室，企业类型为有限合伙企业，经营范围为“服务：实业投资（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

截至本公开转让说明书出具之日，飞拉戈蒙的出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（元）	出资比例
1	卜伟华	普通合伙人	4,000,000.00	26.85%
2	毛建平	有限合伙人	4,000,000.00	26.85%
3	鲍献忠	有限合伙人	1,200,000.00	8.05%
4	李幸子	有限合伙人	1,200,000.00	8.05%

5	姚志敏	有限合伙人	1,000,000.00	6.71%
6	舒展	有限合伙人	1,000,000.00	6.71%
7	张晨旺	有限合伙人	1,000,000.00	6.71%
8	丁成雨	有限合伙人	600,000.00	4.03%
9	边迴莉	普通合伙人	500,000.00	3.36%
10	杨海云	有限合伙人	400,000.00	2.68%
合计			14,900,000.00	100%

3、股东的私募基金备案情况

截至本公开转让说明书出具日，公司股东为4名自然人和2个有限合伙企业。2个有限合伙企业分别为融奇管理和飞拉戈蒙。根据融奇管理、飞拉戈蒙出具的承诺函，其用于股权投资的资金为企业自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，亦未受托管理任何私募投资基金，不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要办理私募投资基金管理人登记或私募投资基金的备案程序。

（三）子公司情况

1、控股子公司云南东成情况

公司名称	云南中浙东成生物科技有限公司	
注册资本	6000 万元人民币	
地址	临沧市临翔区蚂蚁堆乡一水村委会博房组	
统一社会信用代码	91530902683668236W	
成立日期	2009 年 1 月 16 日	
企业类型	有限责任公司	
法定代表人	俸兴文	
经营范围	工业酵母、酵母抽提物、麦角固醇、饲料酵母、生物有机肥生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
主营业务	动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售。	
公司治理结构	执行董事	俸兴文
	监事	徐小平

经理	严阿根
----	-----

截至公开转让说明书签署日，云南中浙东成生物科技有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	浙江东成生物科技股份有限公司	52,500,000.00	87.50%
2	宋丹	7,500,000.00	12.50%
	合计	60,000,000.00	100.00%

2、云南东成历史沿革情况

（1）公司设立

云南中浙东成生物科技有限公司是经临沧市临翔区工商行政管理局批准设立的有限责任公司，成立时的名称为“临沧融基生物科技开发有限责任公司”，于2009年1月16日取得注册号为530902100005344的《企业法人营业执照》；经营范围为“工业酵母、酵母抽提物、麦角固醇、饲料酵母、生物有机肥生产销售（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）”。

云南东成设立时的注册资本为1,100万元，全部为货币出资。2009年1月9日，云南云信会计师事务所有限公司对此次出资情况进行了审验，并出具了“云信设验字[2009]第008号”《验资报告》，确认截至2009年1月8日止，云南东成（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1,100万元，股东以货币出资。

云南东成设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	俸兴文	7,000,000.00	7,000,000.00	63.64	货币
2	秦志刚	3,000,000.00	3,000,000.00	27.27	货币
3	刘德强	1,000,000.00	1,000,000.00	9.09	货币
	合计	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	-

（2）第一次股权转让

2011年9月20日，经云南东成股东会决议，同意俸兴文将其持有的云南东

成 12.64% 股权（对应出资额 139 万元）以人民币 50 万元作价转让给云南安然实业集团有限责任公司；同意秦志刚将其持有的云南东成 27.27% 股权（对应出资额 300 万元）以人民币 100 万元作价转让给云南安然实业集团有限责任公司；同意刘德强将其持有的云南东成 9.09% 股权（对应出资额 100 万元）作价人民币 30 万元转让给云南安然实业集团有限责任公司。因企业亏损，本次股权转让价格为各方参考净资产值后协商确定。

同日，俸兴文、秦志刚、刘德强及云南安然实业集团有限责任公司分别就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。

自然人股东俸兴文、秦志刚、刘德强本次股权转让收入减去股权原值后余额为 0 元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2011 年 10 月 14 日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	俸兴文	5,610,000.00	5,610,000.00	51.00	货币
2	云南安然实业集团有限责任公司	5,390,000.00	5,390,000.00	49.00	货币
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	-

（3）第二次股权转让

2012 年 3 月 22 日，经云南东成股东会决议，同意俸兴文将其持有的云南东成 10.2% 股权（对应出资额 112.2 万元）以 112.2 万元的价格转让给广东雅琪；同意云南安然实业集团有限责任公司将其持有的云南东成 9.8% 股权（对应出资额 107.8 万元）以 107.8 万元的价格转让给广东雅琪。

同日，俸兴文和广东雅琪、云南安然实业集团有限责任公司和广东雅琪分别就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。

自然人股东俸兴文本次股权转让收入减去股权原值后余额为 0 元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2012 年 3 月 29 日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	俸兴文	4,488,000.00	4,488,000.00	40.80	货币
2	云南安然实业集团有限 责任公司	4,312,000.00	4,312,000.00	39.20	货币
3	广东雅琪	2,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	-

（4）第一次增资

2012年6月16日，经云南东成股东会决议，同意云南东成注册资本由1,100万元增加至2,400万元，新增注册资本分别由俸兴文以货币资金出资663万元，由云南安然实业集团有限责任公司以货币资金出资637万元。

2012年6月28日，云南吉信会计师事务所（普通合伙）对此次出资情况进行了审验，并出具了“云吉信验字[2012]A-124号”《验资报告》，确认截至2012年6月19日止，云南东成已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,300万元，股东以货币出资。

2012年6月29日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次增资有关的全部工商变更登记事项。

本次增资后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	俸兴文	11,118,000.00	11,118,000.00	46.32	货币
2	云南安然实业集团有限 责任公司	10,682,000.00	10,682,000.00	44.51	货币
3	广东雅琪	2,200,000.00	2,200,000.00	9.17	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

（5）第三次股权转让

2012年8月6日，经云南东成股东会决议，同意俸兴文将其持有的云南东成26.32%股权（对应出资额631.8万元）以人民币630万元的价格转让给张金梅。

同日，俸兴文和张金梅就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。俸兴

文与张金梅为夫妻关系，本次股权转让价款未实际支付。

自然人股东俸兴文本次股权转让收入减去股权原值后余额为 0 元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2012 年 8 月 10 日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	张金梅	6,318,000.00	6,318,000.00	26.32	货币
2	俸兴文	4,800,000.00	4,800,000.00	20.00	货币
3	云南安然实业集团有 限责任公司	10,682,000.00	10,682,000.00	44.51	货币
4	广东雅琪	2,200,000.00	2,200,000.00	9.17	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

（6）第四次股权转让

2012 年 8 月 21 日，经云南东成股东会决议，同意云南安然实业集团有
限责任公司将其持有的云南东成 44.51% 股权（对应出资额 1,068.2 万元）以人民币
1,000 万元的价格转让给王靖。

同日，云南安然实业集团有
限责任公司和王靖就上述股权转让事项签订《股
权转让协议》。

2012 年 8 月 22 日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次
股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	王靖	10,682,000.00	10,682,000.00	44.51	货币
2	张金梅	6,318,000.00	6,318,000.00	26.32	货币
3	俸兴文	4,800,000.00	4,800,000.00	20.00	货币
4	广东雅琪	2,200,000.00	2,200,000.00	9.17	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

(7) 第五次股权转让

2013年7月16日，经云南东成股东会决议，同意广东雅琪将其持有的云南东成9.17%股权（对应出资额220万元）以人民币220万元的价格转让给王靖。

同日，广东雅琪和王靖就上述股权转让事项签订《股权转让协议》。

2013年7月30日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	王靖	12,882,000.00	12,882,000.00	53.68	货币
2	张金梅	6,318,000.00	6,318,000.00	26.32	货币
3	俸兴文	4,800,000.00	4,800,000.00	20.00	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

(8) 第六次股权转让

2013年8月5日，经云南东成股东会决议，同意俸兴文将其持有云南东成20%股权（对应出资额480万元）以人民币480万元的价格转让给张金梅。

同日，俸兴文和张金梅就上述股权转让事项签订《股权转让协议》。俸兴文与张金梅为夫妻关系，本次股权转让价款未实际支付。

自然人股东俸兴文本次股权转让收入减去股权原值后余额为0元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2013年8月7日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	王靖	12,882,000.00	12,882,000.00	53.68	货币
2	张金梅	11,118,000.00	11,118,000.00	46.32	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

(9) 第七次股权转让及更名

2013年12月23日，经云南东成股东会决议，同意王靖将其持有云南东成的53.7%股权（对应出资额1,288.2万元）以人民币1,288.2万元的价格转让给广东雅琪；同意张金梅将其持有的云南东成46.3%股权（对应出资额1,111.8万元）以人民币1,111.8万元的价格转让给广东雅琪；同意公司名称变更为“临沧雅琪生物科技有限公司”。

同日，王靖和广东雅琪、张金梅和广东雅琪分别就上述股权转让事项签订《股权转让协议》。

自然人股东王靖、张金梅本次股权转让收入减去股权原值后余额为0元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2013年12月26日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让、更名有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	广东雅琪	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

（10）第八次股权转让

2014年7月30日，云南东成股东广东雅琪作出股东决定，将持有的云南东成47%的股权（对应出资额1,128万元）以1,128万元的价格转让给俸兴文；将持有的云南东成24.61%的股权（对应出资额590.64万元）以人民币590.64万元的价格转让给严阿根；将持有的云南东成16.02%的股权（对应出资额384.48万元）以384.48万元的价格转让给徐春洪；将持有的云南东成12.37%的股权（对应出资额296.88万元）以296.88万元的价格转让给陈训银。

同日，广东雅琪分别与俸兴文、严阿根、徐春洪、陈训银签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		

1	俸兴文	11,280,000.00	11,280,000.00	47.00	货币
2	严阿根	5,906,400.00	5,906,400.00	24.61	货币
3	徐春洪	3,844,800.00	3,844,800.00	16.02	货币
4	陈训银	2,968,800.00	2,968,800.00	12.37	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

(11) 第九次股权转让

2014年8月18日，经云南东成股东会决议，同意俸兴文将其持有的云南东成47%的股权(对应出资额1,128万元)以人民币1,128万元的价格转让给王靖；同意陈训银将其持有的云南东成9.25%的股权(对应出资额222万元)以人民币222万元的价格转让给王靖；同意徐春洪将其持有的云南东成11.13%的股权(对应出资额267.12万元)以人民币267.12万元的价格转让给徐宏斌。

同日，俸兴文与王靖、陈训银与王靖、徐春洪与徐宏斌分别签订了《股权转让协议》。

自然人股东俸兴文、陈训银、徐春洪本次股权转让收入减去股权原值后余额为0元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)		股权比例 (%)	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	王靖	13,500,000.00	13,500,000.00	56.25	货币
2	严阿根	5,906,400.00	5,906,400.00	24.61	货币
3	徐宏斌	2,671,200.00	2,671,200.00	11.13	货币
4	徐春洪	1,173,600.00	1,173,600.00	4.89	货币
5	陈训银	748,800.00	748,800.00	3.12	货币
合计		24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	-

(12) 第二次增资、第十次股权转让、更名

2015年4月16日，经云南东成股东会决议，同意云南东成注册资本由2,400万元增加至6,000万元，新增注册资本由俸兴文以货币资金出资1,470万元，由严阿根以货币出资909.36万元，由陈训银以货币出资675.12万元，由徐宏斌以货币出资392.88万元，由徐春洪以货币出资152.64万元；同意徐宏斌将其持有雅琪生物的660万元股权，占注册资本11%，以人民币660万元转让给陈娟；同意公司名称变更为“云南中浙东成生物科技有限公司”。

本次股权转让中，徐洪斌与陈娟为夫妻关系，股权转让价款未实际支付，本次股权转让不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2015年4月16日，云南吉信会计师事务所（普通合伙）对此次出资情况进行了审验，并出具了“云吉信验字 2015-061 号”《验资报告》，确认截至 2015 年 4 月 1 日止，云南东成已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 3,600 万元，均以货币出资。

2015年5月13日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次增资、股权转让、更名有关的全部工商变更登记事项。

根据临沧市临翔区市场监督管理局出具的说明文件，云南东成 2014 年 7 月、2014 年 8 月两次股权转让未办理工商变更登记，不符合《公司登记管理条例》的有关规定，但鉴于云南东成于 2015 年 5 月办理的增资、股权转让的工商变更登记，实际是将前述两次股权转让与后一次增资、股权转让的工商登记手续合并办理，登记结果与最终的实际股本结构一致，且股权变动至今未发生任何纠纷或潜在纠纷，认定云南东成前述工商登记瑕疵不属于重大违法违规行为，不会对公司处以任何行政处罚。除前述工商登记瑕疵外，云南东成自 2015 年 1 月 1 日以来，能遵守国家有关工商行政管理方面的法律、法规、规章以及其他相关规定，未因违反有关工商行政管理方面的法律、法规、规章以及其他相关规定而受到行政处罚。

针对子公司前述工商登记瑕疵问题，公司控股股东、实际控制人已出具《承诺函》，承诺：“若公司及子公司在生产经营过程中，因工商登记瑕疵被有关政府部门处以任何行政处罚，或给公司及其子公司生产经营造成其他或有损失，全部由本人无偿承担。”

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	15,000,000.00	15,000,000.00	25.00	货币
2	俸兴文	14,700,000.00	14,700,000.00	24.50	货币
3	王靖	13,500,000.00	13,500,000.00	22.50	货币
4	陈训银	7,500,000.00	7,500,000.00	12.50	货币
5	陈娟	6,600,000.00	6,600,000.00	11.00	货币

6	徐春洪	2,700,000.00	2,700,000.00	4.50	货币
合计		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	-

(13) 第十一次股权转让

2015年10月21日，云南东成召开股东会并作出决议，同意俸兴文将其持有的云南东成24.5%的股权（对应出资额1,470万元）以人民币1,470万元的价格转让给严阿根；同意王靖将其持有的云南东成22.5%的股权（对应出资额1,350万元）以人民币1,350万元的价格转让给严阿根；同意陈娟将其持有的云南东成11%的股权（对应出资额660万元）以人民币660万元的价格转让给严阿根；同意徐春洪将其持有的云南东成4.5%的股权（对应出资额270万元）以人民币270万元的价格转让给严阿根；同意陈训银将其持有的云南东成12.5%的股权（对应出资额750万元）以人民币750万元的价格转让给宋丹。

同日，俸兴文和严阿根、王靖和严阿根、陈娟和严阿根、徐春洪和严阿根、陈训银和宋丹分别签订了《股权转让协议》。

自然人股东俸兴文、王靖、陈娟、徐春洪、陈训银本次股权转让收入减去股权原值后余额为0元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2015年10月28日，云南东成在临沧市临翔区工商行政管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让后，云南东成的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	52,500,000.00	52,500,000.00	87.50	货币
2	宋丹	7,500,000.00	7,500,000.00	12.50	货币
合计		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	-

(14) 第十二次股权转让

2016年6月1日，经云南东成股东会决议，同意严阿根将其持有的云南东成87.50%的股权（对应出资额5,250万元）以人民币5,250万元的价格转让给东成有限。

同日，严阿根和东成有限就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。东成有限分别于2016年7月18日、2016年7月21日支付完毕了上述股权转让款。

自然人股东严阿根本次股权转让收入减去股权原值后余额为 0 元，不存在应缴未缴个人所得税的情形。

2016 年 6 月 21 日，云南东成在临沧市临翔区市场监督管理局办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。

本次股权转让完成后，云南东成成为公司的控股子公司，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	东成有限	52,500,000.00	52,500,000.00	87.50	货币
2	宋丹	7,500,000.00	7,500,000.00	12.50	货币
合计		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	-

3、子公司云南东成最近两年主要财务数据

截至 2017 年 12 月 31 日，云南东成最近两年主要财务数据如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	93,032,195.95	91,220,253.11
总负债	35,775,295.91	35,009,388.91
净资产	57,256,900.04	56,210,864.20
项目	2017 年	2016 年
营业收入	33,769,236.67	19,495,728.12
利润总额	1,086,216.08	-5,248,788.55
净利润	1,046,035.84	-5,279,185.67

4、参股子公司情况

德清商会大厦建设管理有限公司

公司名称	德清商会大厦建设管理有限公司
注册资本	1000 万元人民币
地址	德清县武康街道五里牌路 70 号 302 室
统一社会信用代码	91330521552853394J
成立日期	2010 年 3 月 19 日
企业类型	其他有限责任公司
法定代表人	钱泽球
经营范围	商会大厦项目投资、建设、开发和管理，物业管理，企业培训咨询服务，企业投资管理咨询服务。

持股情况

公司出资 17.9 万元，持股比例为 1.79%

(四) 实际控制人认定及报告期变化情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司第一大股东严阿根直接持有公司 43,410,000.00 股股份，占公司总股本的 60.5608%，为公司的控股股东。

公司实际控制人为严阿根与钱云娥，认定依据如下：

严阿根与钱云娥系夫妻关系，严阿根持有公司股份 4,341 万股，占公司股本总额的 60.5608%，严阿根作为融奇管理的执行事务合伙人，能够通过融奇管理控制公司股份 780 万股，占公司股本总额的 10.8817%，钱云娥持有公司股份 454 万股，占公司股本总额的 6.3337%，严阿根与钱云娥夫妇合计能够控制公司股份 5,575 万股，占公司股本总额的 77.7762%。同时，报告期内严阿根一直担任东成有限的执行董事、总经理、法定代表人；股份公司成立后，严阿根担任公司董事长、总经理、法定代表人，钱云娥担任公司董事，对公司经营决策均具有重大影响。

因此，严阿根、钱云娥夫妇为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

严阿根，男，汉族，1961 年 9 月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于浙江省医药学校药学专业，专科学历。1982 年 6 月至 1984 年 12 月，在德清县新联乡经济贸易委员会工作；1985 年 1 月至 1990 年 8 月，任德清县酵母蛋白厂厂长；1990 年 9 月至 1994 年 4 月，任德清县兽药厂生产技术科科长；1994 年 5 月至 2003 年 5 月，任浙江德清东立实业总公司副总经理；1996 年 12 月至 2003 年 5 月，任东成有限董事；1996 年 12 月至 2003 年 4 月，任东成有限总经理；2003 年 6 月至 2017 年 1 月，任东成有限执行董事兼总经理；2008 年 2 月至 2015 年 11 月，任合肥莱斯生物工程有限公司董事长；2010 年 3 月至今，任德清商会大厦建设管理有限公司监事；2013 年 12 月至 2016 年 6 月，任云南东成董事长；2013 年 12 月至今，任云南东成经理；2016 年 5 月至今，任德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 1 月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事长兼总经理。

钱云娥，女，汉族，1962 年 9 月生，中国国籍（无境外永久居留权），高中

学历。1983年6月至1992年6月，任德清县新市粮管所仓库管理员；1992年7月至2005年5月，任浙江东立绿源科技股份有限公司仓库管理员；2005年6月至2017年1月，任东成有限后勤主管；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事兼后勤主管。

四、股本形成及变化情况

（一）有限公司设立

有限公司设立时名称为浙江德清东立生物发展有限公司，是经德清县工商行政管理局批准设立的有限责任公司，于1996年12月28日取得《企业法人营业执照》，经营范围为生产饲料、饲料酵母及制品。

1996年10月30日，德清会计师事务所有限公司出具了“德会资评字(1996)第16号(总第81号)”《资产评估结果报告书》，确认截至评估基准日，东立总公司下属东立酵母厂资产评估价值为9,761,511.96元，负债评估价值为8,368,585.10元，净资产评估价值为1,392,926.86元。

1996年11月18日，浙江东立实业总公司向德清县农业局提交《关于东立实业总公司下属企业东立酵母厂股份制改革的报告》，提请德清县农业局批准东立酵母厂的改制方案。

1996年11月20日，德清县农业局出具的“德农(96)53号”《关于同意东立公司下属东立酵母厂股份制改革方案的批复》，批复同意《东立实业总公司下属东立酵母厂改制方案》，组建“浙江德清东立生物发展有限公司”。

1996年12月16日，德清县经济体制改革办公室出具的“德经改[1996]25号”《关于同意东立实业总公司下属东立酵母厂改组为东立生物发展有限公司的批复》，批复同意东立实业下属东立酵母厂进行股份制改革，由东立总公司及其内部职工组成的职工持股会共同发起组建东立生物发展有限公司，总股本300万元，东立总公司持股200万元，其中评估资产139.29万元，现金投入60.71万元，职工持股会参股100万元。

1996年12月18日，德清县工商行政管理局出具编号为“(德)名称预核[96]第064号”的《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称“浙江德清东立生物发展有限公司”。

1996年12月26日，德清会计师事务所出具“德会验(1996)第231号”《验资报告》，审验确认截至1996年12月26日止，有限公司已收到其股东投入的资本合计人民币300万元，其中货币资产1,607,073.14元，实物资产1,392,926.86元。(注：该验资报告记载的出资情况中，实物资产1,392,926.86元实际应为东立酵母厂经评估的净资产1,392,926.86元。)

有限公司设立时的股份制改革过程中，原东立酵母厂的职工仍继续在有限公司任职，不存在职工安置的情形。

德清县工商行政管理局于1996年12月28日核准了有限公司的设立并核发了注册号为14711923-3的企业法人营业执照。

东成有限成立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(元)		股权比例 (%)	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	东立总公司	2,000,000.00	2,000,000.00	66.67	货币、净资产
2	东立持股会	1,000,000.00	1,000,000.00	33.33	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	-

(二) 有限公司第一次股权转让及变更经营范围

2003年6月16日，经有限公司股东会决议，同意东立总公司将其持有东成有限的200万元股权，占注册资本66.67%，无偿转让给严阿根；同意东立持股会将持有的70万元股权，占注册资本23.33%，无偿转让给严阿根；同意东立持股会将持有的30万元股权，占注册资本10.00%，无偿转让给严小荣；同意变更公司经营范围为“生产饲料、饲料酵母、生化添加剂及制品”。

同日，东立总公司、东立持股会与严阿根、严小荣就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。

2003年6月24日，德清县工商行政管理局核发了新的营业执照。

本次股权转让后，东成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)		股权比例 (%)	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	货币、净资产

2	严小荣	300,000.00	300,000.00	10.00	货币、净资产
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	-

严阿根与严小荣为父子关系，严小荣为严阿根的父亲。

关于本次股权转让的专项说明：

1、东立持股会设立的合法合规性

1996年11月16日，浙江德清东立实业总公司职工代表大会作出决议，通过了“浙江德清东立实业总公司职工持股会”章程和补充实施细则，宣告持股会成立，并确定该会为公司工会下属合法组织报法定登记机关审批注册；选举产生了第一届职工持股会理事会及监事会。

浙江德清东立实业总公司工会持有浙江省总工会核发的“浙工社法证字第502001号”《基层工会社会团体法人资格证书》。1996年11月18日，浙江德清东立实业总公司工会出具“浙德东工（1996）第2号”《关于浙江德清东立实业总公司职工持股会为公司工会下属组织的确认书》，确认东立总公司工会对职工持股会章程、实施细则、验资报告和理事会产生等有关文件进行了审定，认为该持股会符合国家有关法规政策，也符合当前企业改制的需要；经认真研究，报经上级同意，决定确认“浙江德清东立实业总公司职工持股会”为东立总公司工会下属组织，其合法权益受工会法规保护。

东立持股会为东立总公司工会的下属组织，东立总公司工会具有社团法人资格，持股会设立方案经职代会讨论通过，东立持股会的设立取得了应取得的批准。

2、东立持股会关于本次股权转让的批准情况、持股会会员的同意或确认情况

2003年6月10日，东立总公司召开董事会，会议纪要第二条第2款确定：“浙江德清东立生物发展有限公司原股东的300万股份无偿转让给严阿根270万元、严小荣30万元”；第5条确定：“东立持股会投入浙江德清东立生物发展有限公司的100万元股份及以后追加的投入计283万元，东立总公司将以10%的价格收购后无偿转让给严阿根。”

2003年6月16日，经东成有限股东会决议，同意东立总公司、东立持股会

将其持有的有限公司全部股权转让给严阿根、严小荣。东立总公司、东立持股会在决议上进行了签署。同日，东立总公司、东立持股会与严阿根、严小荣签订了《股权转让协议》。

2003年6月30日，东立总公司（甲方）、东成有限（乙方）、东立持股会（丙方）签订了《债权债务抵偿协议》，该协议第六条约定：“根据二〇〇三年六月十六日甲、乙和乙、丙分别签订的《股权转让协议》，甲方以10%的价格受让丙方投入于乙方的100万元股权，如丙方部分会员不愿按10%价格转让给甲方的，乙方同意丙方此部分会员以自然人身份继续保留在乙方的股权。”

2003年6月，有限公司上述第一次股权转让过程中，东立持股会的股权转让由东立持股会在相关决议及股权转让协议上签章，但未见东立持股会的权力机构（会员代表大会）同意本次股权转让的内部决策文件，亦无持股会会员同意或确认本次股权转让的相关文件，东立持股会转让东成有限股权的过程存在缺少其内部批准决策文件的瑕疵。

3、股权转让后发生的诉讼情况

自2003年6月上述股权转让履行完毕后至2013年8月期间，东立持股会会员与公司、严阿根未发生过任何与股权转让有关的诉讼。

2013年8月，东立持股会会员金向东、吴惠民对公司进行起诉，要求确认其东成有限的股东资格。根据浙江省德清县人民法院2014年1月28日作出的“（2013）湖德商初字第295号”、“（2013）湖德商初字第296号”《民事判决书》及浙江省湖州市中级人民法院2014年6月10日作出的“（2014）浙湖商终字第194号”、“（2014）浙湖商终字第198号”《民事判决书》，金向东、吴惠民的诉讼请求及上诉请求均被驳回。

2016年11月，钱斌、沈建国、杨小仙、张明明亦因上述股权转让事宜对公司及浙江东立控股有限公司（前身为东立总公司）进行了起诉，根据德清县人民法院于2017年1月9日分别出具的“（2016）浙0521民初4388号”、“（2016）浙0521民初4636号”、“（2016）浙0521民初4387号”、“（2016）浙0521民初3982号”《民事调解书》，经调解，东成生物、浙江东立控股有限公司自愿分别

各支付钱斌、沈建国、杨小仙、张明明投资款 1000 元、1500 元、500 元、3000 元。

因东立持股会转让公司股权时内部决策程序存在瑕疵，导致部分东立持股会会员对公司进行起诉，但均以诉讼请求被驳回而告终或以公司与其调解后结案。针对上述情况以及今后可能会发生的争议或纠纷，公司实际控制人严阿根、钱云娥于 2018 年 3 月 21 日出具承诺函，承诺：自承诺函出具之日起，如公司因 2003 年 6 月东立持股会转让所持公司股权事宜发生任何纠纷或潜在纠纷，相关责任均由其承担，保证公司今后不因此受到任何损失。

2017 年 1 月 10 日，德清县农业局出具《德清县农业局关于对浙江东成生物科技股份有限公司企业产权界定等有关事项的批复》（德农[2017]8 号），对公司历史沿革中相关事项确认如下：

“1、公司前身浙江德清东立生物发展有限公司的设立，符合当时有效法律、法规、规范性文件的规定，履行了必要的前置审批程序、合法、合规。

2、2003 年 6 月，根据公司截至 2003 年 5 月 31 日的资产负债表，公司净资产为 3,684,934.42 元，资产中的存货产成品账面余额为 8,160,788.23 元，股权转让时全部由东立总公司接收，因此转让时公司实际净资产为-4,475,853.81 元，实际已资不抵债，同时，严阿根以其个人财产承担了部分公司欠付的职工工资、职工集资款、风险金等费用，因此严阿根、严小荣受让浙江德清东立生物发展有限公司全部股权的转让价格公允，股权转让行为符合当时有效法律、法规、规范性文件的规定，真实、合法、有效。

3、公司及公司前身历史上所涉及的集体权益的形成、变更和退出的程序合法，不存在侵害集体合法权益的行为，不存在法律纠纷或潜在法律纠纷，合法、合规、真实、有效。”

2017 年 7 月 10 日，德清县人民政府出具《德清县人民政府关于浙江东成生物科技股份有限公司历史沿革中相关事项的批复》（德政函[2017]74 号），对公司历史沿革及改制等事项合规性确认如下：

“1、公司前身浙江德清东立生物发展有限公司的设立，符合当时有效法律、

法规、规范性文件的规定，履行了必要的前置审批程序，合法、合规。

2、2003年6月，东立总公司将其持有的东立生物股权转让给严阿根的转让价格公允，股权转让行为符合当时有效法律、法规、规范性文件的规定，真实、合法、有效。

3、公司及公司前身历史上所涉及的集体权益的形成、变更和退出的程序合法，不存在侵害集体合法权益的行为，不存在任何法律纠纷或潜在法律纠纷，合法、合规、真实、有效。”

德清县总工会于2018年5月31日出具《证明》：“1、东立持股会经德清县总工会批准设立，其设立符合当时有效法律、法规、规范性文件的规定，履行了必要的前置审批程序，合法、有效。

2、东立持股会存续期间，持股会的会员出资均不存在出资代持情形，不存在争议纠纷或潜在的争议纠纷。

3、东立持股会存续期间，持股会会员及其出资额均未发生变更。

4、确认东立持股会历史上对外投资所涉及的持股会会员集体权益的形成、变更和退出的程序合法，不存在侵害会员集体合法权益的行为，合法、合规、真实、有效。目前，东立持股会已经清理彻底，无争议或潜在纠纷。

5、东立持股会存续期间，未发生纠纷，未受到各类行政机关的处罚，也不存在曾经或正被相关部门立案调查的情形，职工持股会内部也未发生出资转让等纠纷。

6、东立职工持股会自设立至持股会完成清理期间，其设立、决策、管理、清理等均能够遵守国家及地方有关职工持股会方面法律法规的规定。”

为厘清东立持股会会员内部过往权利义务关系，就东立职工持股会股权转让、清理等相关事宜，公司安排相关人员逐个走访东立持股会会员，并

取得了大部分持股会会员出具的书面确认函。截至本公开转让说明书出具之日，公司已取得其中 214 名东立持股会会员出具的《确认函》，确认如下：

“1、本人知晓浙江东成生物科技股份有限公司拟在全国中小企业股份转让系统申请挂牌转让，以及今后可能登陆其它资本市场等相关信息。

2、本人对于 2003 年 6 月东立持股会分别将所持有浙江德清东立生物发展有限公司（现名：浙江东成生物科技股份有限公司）70 万元、30 万元的股权无偿转让给严阿根、严小荣的所有相关事宜均无任何异议，本人同意上述股权转让、转让价格及相关安排，并确认本人与浙江东成生物科技股份有限公司及其实际控制人严阿根或其他股东均无任何现实或潜在法律纠纷。

3、本人同意东立持股会清理方案，并确认东立持股会目前已彻底清理完毕，本人与东立持股会、浙江东成生物科技股份有限公司无任何现实或潜在法律纠纷。”

东立持股会会员共计 234 人，公司已取得其中 214 人出具的《确认函》，另有上文所述 6 人与公司曾涉及诉讼但均已结案，剩余 14 人因时间久远，会员通讯方式或住址变更等原因，公司暂时无法取得其出具的《确认函》。

但公司实际控制人严阿根、钱云娥已于 2018 年 3 月 21 日出具《承诺函》，承诺自《承诺函》出具之日起，如公司因 2003 年 6 月东立持股会转让所持公司股权事宜可能发生的任何纠纷或潜在纠纷，相关责任均由其承担，保证公司今后不因此受到任何损失。因此，公司未取得部分会员的《确认函》不会对公司本次挂牌构成实质性法律障碍。

综上，本次股权转让虽缺少东立持股会内部决策文件，但鉴于：东立持股会出让公司股权已依法办理完成了工商变更登记手续，虽因上述瑕疵导致部分持股

会会员与公司存在纠纷，但根据已决诉讼情况，该等纠纷不存在影响公司股权明晰的情形，且实际控制人已承诺对今后因此事可能发生的任何纠纷承担责任，保证公司今后不因此受到任何损失。同时，德清县农业局、德清县人民政府均对有限公司历史沿革中本次股权转让进行了产权确认，确认本次无偿转让价格公允，股权转让行为符合当时有效法律、法规、规范性文件的规定，真实、合法、有效；德清县总工会出具了《证明》，证明东立持股会历史上对外投资所涉及的持股会会员集体权益的形成、变更和退出的程序合法，不存在侵害会员集体合法权益的行为，东立持股会已经清理彻底，无争议或潜在纠纷。因此，职工持股会转让公司股权缺少内部决策文件的瑕疵不会对公司本次挂牌造成实质性障碍。

（三）有限公司第一次更名及变更经营范围

2005年7月14日，经东成有限股东会决议，同意公司名称变更为“浙江德清东成药业有限公司”，同时变更公司经营范围为“生产原料药（干酵母）、饲料、饲料酵母、生化添加剂及制品（以工商部门核定为准）”。

2005年7月27日，德清县工商行政管理局核发了新的营业执照。

（四）有限公司第二次股权转让及第一次增资

2009年5月18日，经东成有限股东会决议，同意严小荣将其持有的东成有限10%的股权（对应出资额30万元）以人民币30万元的价格转让给钱云娥。

同日，严小荣与钱云娥就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。钱云娥为严小荣的儿媳，本次股权转让为其家庭内部的财产分配调整，股权转让款未实际支付。

本次股权转让为平价转让，不存在应缴未缴个人所得税的情况。

2009年5月18日，经东成有限股东会决议，同意有限公司注册资本由300万元增加至618万元，新增注册资本分别由严阿根以货币资金出资286.2万元，由钱云娥以货币资金出资31.8万元。

2009年5月19日，湖州德信联合会计师事务所对此次出资情况进行了审验，并出具了“湖德会验[2009]第0101号”《验资报告》，确认截至2009年5月19

日止，东成有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 318 万元，股东以货币出资。

2009 年 5 月 26 日，德清县工商行政管理局核发了新的营业执照。

本次股权转让及增资后，东成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	5,562,000.00	5,562,000.00	90.00	货币、净资产
2	钱云娥	618,000.00	618,000.00	10.00	货币、净资产
合计		6,180,000.00	6,180,000.00	100.00	-

严阿根与钱云娥为夫妻关系。

（五）有限公司第二次更名

2009 年 7 月 15 日，经东成有限股东会决议，同意公司名称变更为“浙江东成药业有限公司”。

2009 年 7 月 23 日，德清县工商行政管理局核发了新的营业执照。

（六）有限公司第二次增资

2015 年 9 月 6 日，经东成有限股东会决议，同意有限公司注册资本由 618 万元增加至 4,540 万元，新增注册资本分别由严阿根认缴出资额 3,529.8 万元，由钱云娥认缴出资额 392.2 万元。

2015 年 9 月 23 日，德清县工商行政管理局核准上述变更。

本次增资后，东成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	40,860,000.00	5,562,000.00	90.00	货币、净资产
2	钱云娥	4,540,000.00	618,000.00	10.00	货币、净资产
合计		45,400,000.00	6,180,000.00	100.00	-

（七）有限公司第三次股权转让

2016 年 5 月 13 日，经有限公司股东会决议，同意严阿根将其持有的东成有

限的 780 万元股权，占注册资本 17.18%，转让给融奇管理；同日，严阿根与融奇管理就上述股权转让事项签订《股权转让协议》，约定严阿根向融奇管理转让持有的东成有限 17.18% 股权，共计出资额 780 万元，因该部分股权出资尚未实缴到位，股权转让价格为人民币 0 元。

2016 年 5 月 27 日，德清县工商行政管理局核发了新的营业执照。

本次股权转让后，东成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	33,060,000.00	5,562,000.00	72.82	货币、净资产
2	钱云娥	4,540,000.00	618,000.00	10.00	货币、净资产
3	融奇管理	7,800,000.00	0.00	17.18	货币
合计		45,400,000.00	6,180,000.00	100.00	-

（八）有限公司第三次增资

2016 年 7 月 18 日，经东成有限股东会决议，同意有限公司注册资本由 4,540 万元增加至 6,418 万元，新增注册资本分别由飞拉戈蒙以货币资金出资 1,460 万元认购新增注册资本 730 万元，超出注册资本部分的 730 万元列入公司资本公积；俸兴文以货币资金出资 1,200 万元认购新增注册资本 600 万元，超出注册资本部分的 600 万元列入公司资本公积；陈训银以货币资金出资 570 万元认购新增注册资本 285 万元，超出注册资本部分的 285 万元列入公司资本公积；徐宏斌以货币资金出资 526 万元认购新增注册资本 263 万元，超出注册资本部分的 263 万元列入公司资本公积。

2016 年 7 月 22 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中汇会验[2016]4156 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 7 月 21 日止，有限公司已收到严阿根、钱云娥、飞拉戈蒙缴纳的新增注册资本合计人民币 3,872 万元，均以货币出资。本次变更后，累计注册资本实收金额为人民币 4,490 万元。

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 18 日出具的“中汇会验[2016]4157 号”《验资报告》审验确认，截至 2016 年 8 月 17 日止，有限公司已收到融奇管理、俸兴文、陈训银、徐宏斌缴纳的新增注册资本合计人民币 1,928 万元，均以货币出资。本次变更后，累计注册资本实收金额为人民币 6,418

万元。

2016年8月30日，德清县工商行政管理局核准上述变更。

本次增资后，东成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）		股权比例 （%）	出资方式
		认缴出资额	实缴出资额		
1	严阿根	33,060,000.00	33,060,000.00	51.5114	货币、净资产
2	钱云娥	4,540,000.00	4,540,000.00	7.0739	货币、净资产
3	融奇管理	7,800,000.00	7,800,000.00	12.1533	货币
4	飞拉戈蒙	7,300,000.00	7,300,000.00	11.3743	货币
5	俸兴文	6,000,000.00	6,000,000.00	9.3487	货币
6	陈训银	2,850,000.00	2,850,000.00	4.4406	货币
7	徐宏斌	2,630,000.00	2,630,000.00	4.0978	货币
合计		64,180,000.00	64,180,000.00	100.00	-

（九）有限公司整体变更为股份公司

2016年9月28日，经东成有限股东会决议，同意东成有限整体变更为股份有限公司；同意聘请审计机构、评估机构对东成有限净资产进行审计、评估。

2016年10月24日，湖州市工商行政管理局核发了企业名称变更核准[2016]第330000986794号《企业名称变更核准通知书》，同意核准东成有限变更设立的股份公司的名称为“浙江东成生物科技股份有限公司”。

2016年11月7日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中汇会审[2016]4812号”《审计报告》，确认截至2016年9月30日，东成有限经审计的净资产为66,136,207.06元。

2016年11月9日，北京中企华资产评估有限责任公司出具编号为“中企华评报字（2016）第4331号”《浙江东成药业有限公司拟改制为股份有限公司项目评估报告》，确认东成有限截至2016年9月30日经评估后的净资产价值为人民币6,675.71万元。

2016年11月18日，东成有限股东会决议决定由东成有限的全体股东共同作为发起人，以经审计的东成有限截至2016年9月30日的净资产值66,136,207.06元折合成股份公司股本，共计折合股本64,180,000.00股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积，将东成有限整体变

更为股份有限公司。

2016年12月28日,股份公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会,会议选举了董事会成员和监事会成员,通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司规章制度。

2016年12月28日,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为“中汇会验[2016]4940”的《验资报告》,确认截至2016年12月28日止,公司已收到全体股东以其拥有的东成有限截至2016年9月30日经审计的净资产66,136,207.06元,按照折股方案,将净资产折合实收股本6,418万元,每股面值1元,总计股份数6,418万股,其余净资产1,956,207.06元计入股份公司的资本公积。

2017年1月10日,公司取得了由湖州市工商行政管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为91330521147119233D。

公司整体变更后,东成生物的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例	出资方式
1	严阿根	33,060,000.00	51.5114%	净资产折股
2	钱云娥	4,540,000.00	7.0739%	净资产折股
3	融奇管理	7,800,000.00	12.1533%	净资产折股
4	飞拉戈蒙	7,300,000.00	11.3743%	净资产折股
5	俸兴文	6,000,000.00	9.3487%	净资产折股
6	陈训银	2,850,000.00	4.4406%	净资产折股
7	徐宏斌	2,630,000.00	4.0978%	净资产折股
合计		64,180,000.00	100.0000%	-

(十) 股份公司第一次增资

2017年2月22日,经东成生物股东大会决议,同意公司注册资本由6,418万元增加至7,168万元,新增注册资本由严阿根以货币资金出资1,500万元认购新增注册资本750万元,超出部分计入公司资本公积。

2017年2月27日,德清天勤会计师事务所有限责任公司对此次出资情况进行了审验,并出具了“德天会验(2017)第005号”《验资报告》,确认截至2017年2月27日止,东成生物已收到股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币750万元,变更后的累积注册资本及实收资本为人民币7,168万元。

2017年3月15日，湖州市工商行政管理局核准上述变更。

本次增资后，东成生物的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	严阿根	40,560,000.00	56.5848%	净资产折股、货币
2	钱云娥	4,540,000.00	6.3337%	净资产折股
3	融奇管理	7,800,000.00	10.8817%	净资产折股
4	飞拉戈蒙	7,300,000.00	10.1842%	净资产折股
5	俸兴文	6,000,000.00	8.3705%	净资产折股
6	陈训银	2,850,000.00	3.9760%	净资产折股
7	徐宏斌	2,630,000.00	3.6691%	净资产折股
合计		71,680,000.00	100.0000%	-

（十一）股份公司第一次股份转让

2017年12月29日，陈训银与严阿根签订了《股权转让协议》，约定陈训银向严阿根转让其持有的东成生物3.9760%股权，共计出资额285万元，股权转让价格为人民币570万元。

本次股权转让定价依据为陈训银取得股权时所支付的价款，即570万元。本次股权转让收入减去股权原值后余额为0元，不存在应缴未缴个人所得税的情况。

严阿根分别于2017年12月29日、2018年2月9日向陈训银支付了股权转让款200万元、370万元，共计570万元。

2018年2月10日，东成生物根据本次股权转让更新了股东名册。

本次股权转让后，东成生物的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	严阿根	43,410,000.00	60.5608%	净资产折股、货币
2	钱云娥	4,540,000.00	6.3337%	净资产折股
3	融奇管理	7,800,000.00	10.8817%	净资产折股
4	飞拉戈蒙	7,300,000.00	10.1842%	净资产折股
5	俸兴文	6,000,000.00	8.3705%	净资产折股
6	徐宏斌	2,630,000.00	3.6691%	净资产折股
合计		71,680,000.00	100.0000%	-

五、重大资产重组情况

报告期内，公司除收购云南东成（原名为临沧融基生物科技开发有限责任公司）外，不存在其他重大资产重组，公司收购云南东成的具体情况详见本节“三、股权结构”之“（三）子公司情况”之“（14）第十二次股权转让”所述。

公司已全额支付了上述股权转让款，并办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。前述股权转让完成后，云南东成成为公司的控股子公司。

报告期内，子公司云南东成不存在重大资产重组情况。

六、董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事

1、严阿根，股份公司董事长，简历详见本节“三、股权结构”之“（四）实际控制人认定及变化情况”。

2、俸兴文，股份公司董事，男，汉族，1969年9月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于中国地质大学建筑工程技术专业，大专学历。1995年2月至2001年11月，任临沧县圈掌街建筑公司技术员；2001年12月至2004年3月，任临沧市东昊建筑有限责任公司项目经理；2004年4月至2008年12月，任临沧汇邦建筑工程有限公司总经理；2009年1月至2012年2月，任云南东成执行董事兼总经理；2012年3月至2016年5月，任云南东成董事；2016年6月至今，任云南东成执行董事；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事；2017年2月至今，任云南融基生物科技有限公司执行董事。

3、钱云娥，股份公司董事，简历详见本节“三、股权结构”之“（四）实际控制人认定及变化情况”。

4、杨海云，股份公司董事，女，汉族，1976年11月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于浙江经贸职业技术学院会计专业，大专学历。1997年2月至1999年12月，任裕信时装（杭州）有限公司文员；2000年1月至2000年12月，待业；2001年1月至今，任杭州古荡湾股份经济合作社财务会计；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事。

5、郑立，股份公司董事，男，汉族，1970年10月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于中国地质大学经济学专业，大专学历。1997年9月至2017年1月，历任东成有限销售员、销售经理、副总经理；2017年1月至今，任浙

江东成生物科技股份有限公司董事兼副总经理。

（二）公司监事

1、郦昊飞，股份公司监事会主席，男，汉族，1984年2月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于天津中医药大学中药学专业，本科学历。2007年3月至2017年1月，历任东成有限质量部经理、质量部部长；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司监事兼质量部部长。

2、曹汉根，股份公司监事，男，汉族，1975年5月生，中国国籍（无境外永久居留权），初中学历。1993年6月至1995年12月，任湖州市农机开发服务总公司电焊工；1996年1月至1998年5月，任德清县莫干山油脂加工厂电焊工；1998年6月至2001年12月，任德清县造船厂电焊工；2002年1月至2008年6月，任浙江省德清县中利达水泥有限公司电焊工；2008年7月至2009年2月，待业；2009年3月至2017年1月，历任东成有限设备主管、设备部部长；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司监事兼设备部部长。

3、姚则民，股份公司监事，男，汉族，1989年11月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于杭州万向职业技术学院机电一体化技术专业，大专学历。2012年1月至2013年9月，任浙江泰普森休闲用品有限公司质检员；2013年10月至2014年1月，任浙江华夏杰高分子建筑材料有限公司销售员；2014年1月至2015年2月，任浙江瑞明门窗有限公司技术支持；2015年3月至2017年1月，历任东成有限销售员、采购经理；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司监事兼采购经理。

（三）高级管理人员

1、严阿根，股份公司总经理，简历详见本节“三、股权结构”之“（四）实际控制人认定及变化情况”。

2、郑立，股份公司副总经理，详见本节“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

3、张宏飞，股份公司副总经理，男，汉族，1968年3月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于浙江省轻工学校工业发酵专业，专科学历。1988年9月至1998年10月，任新市酒厂统计员；1998年11月至2000年1月，待业；

2000年1月至2004年11月，任浙江德清东立实业总公司车间主任；2004年12月至2010年5月，自主创业；2010年6月至2017年1月，历任东成有限生产部长、生产副总经理；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司生产副总经理。

4、徐小平，股份公司副总经理，男，汉族，1970年3月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于浙江省轻工业学校化工分析专业、中央广播电视大学工商管理专业，专科学历。1990年9月至2005年5月，任德清县酵母厂质检科经理；2005年6月至2017年1月，历任东成有限技术部部长、技术副总经理；2016年6月至今，任云南东成监事；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司技术副总经理。

5、杨标，股份公司财务负责人，男，汉族，1973年12月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于江苏广播电视大学经济管理专业，本科学历。1991年1月至1993年2月，任德清氟塑料化工厂主办会计；1993年3月至1997年8月，任德清乾龙绢纺织厂主办会计；1997年9月至2007年12月，任浙江东立控股有限公司财务经理；2007年12月至2017年1月，任东成有限财务经理；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司财务负责人。

6、廖斌，股份公司董事会秘书，男，汉族，1978年12月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于中南民族大学经济法专业及计算机应用专业，本科学历。2000年7月至2013年10月，任安琪酵母股份有限公司法务部长；2013年10月至2016年6月，任山东圣琪生物有限公司法务总监、董事会秘书；2016年6月至2017年1月，任东成有限董事会秘书；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司董事会秘书。

七、报告期主要会计数据及财务指标简表

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	18,094.48	17,243.18
股东权益合计（万元）	9,030.90	7,324.50
归属于母公司股东权益合计（万元）	8,284.88	6,591.57
每股净资产（元）	1.26	1.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.03

产（元）		
资产负债率（母公司）（%）	42.05	49.92
流动比率（倍）	0.83	0.60
速动比率（倍）	0.47	0.32
项目	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	10,216.45	6,677.39
净利润（万元）	206.39	-187.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	193.32	-185.85
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	114.84	-191.60
毛利率（%）	28.74	29.84
净资产收益率（%）	2.44	-11.52
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.28	-11.76
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.06
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.06
应收账款周转率（次）	3.94	3.10
存货周转率（次）	2.56	2.17
经营活动产生的现金流量净额（万元）	714.61	161.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	0.03

注：1. 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

2. 净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

3. 扣除非经常性损益后净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益净额}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 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；Ei 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；Ej 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 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 应收账款周转率=营业收入/(应收账款期初额+应收账款期末额)×2。
5. 存货周转率=营业成本/(存货期初额+存货期末额)×2。
6. 基本每股收益=归属于母公司所有者的净利润/普通股加权平均数
7. 稀释每股收益=基本每股收益(公司不存在稀释性潜在普通股)
8. 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/注册资本
9. 每股净资产=期末所有者权益/期末注册资本
10. 归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/期末注册资本
11. 资产负债率=总负债/总资产
12. 流动比率=流动资产/流动负债
13. 速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

八、相关机构

(一) 主办券商

名称：开源证券股份有限公司

法定代表人：李刚

住所：陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层

联系电话：029-81887060

传真：029-88358356

项目小组负责人：陈理国

项目小组成员：陈理国、田甜、蒋凯

(二) 律师事务所

名称：北京康达（杭州）律师事务所

负责人：李磊

住所：杭州市江干区西子国际中心2号503室

联系电话：(86571) 85779929

传真：(86571) 85779955

经办律师：楼建锋、张小燕

（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

联系地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

联系电话：010-62166525

传真：010-62166525

经办注册会计师：吕洪仁、吴剑

（四）资产评估机构

名称：北京中企华资产评估有限责任公司

法定代表人姓名：权忠光

住所：北京市东城区青龙胡同 35 号

联系电话：0571-86856385

传真：0571-85828089

经办评估师：倪卫华、胡奇

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市海淀区地锦路 5 号 1 幢 401

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、主营业务、主要产品或服务及其用途

(一) 主营业务

公司的经营范围为：酵母制品的研究、开发；原料药（干酵母）的生产、销售，酵母抽提物、酵母水解物及副产品的生产、销售；单一饲料（啤酒酵母粉、酵母水解物、酿酒酵母提取物、酿酒酵母细胞壁）的生产、销售；饲料添加剂的分装、销售；工业用生化添加剂及制品（除食品添加剂、危险化学品及其他前置许可项目的）生产；货物进出口、技术进出口。

公司主营业务为动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(二) 主要产品或服务及其用途

报告期内，公司主要产品包括动物营养类酵母产品、生化工业用酵母产品两大类。酵母广泛应用于发酵工程、生物技术、动物营养、生物医药等众多领域，公司通过对工艺技术的不断创新改造，使公司的酵母产品应用范围稳步扩大。

公司生产的酵母类系列产品包括动物营养类酵母、生化工业用酵母两大类多个品种，主要品种有：酵母水解物、酵母抽提物、酵母抽提物（酵母浸膏）、酵母粉酿酒酵母细胞壁、酵母硒等。

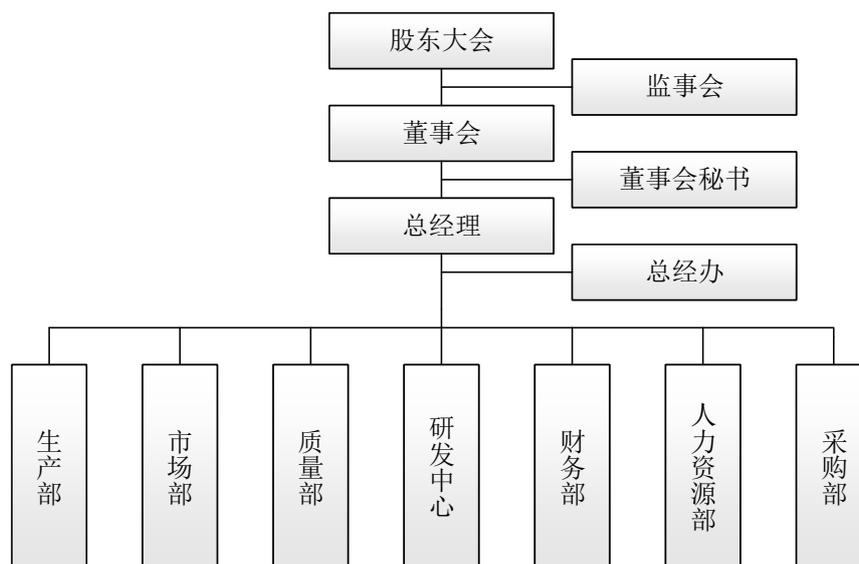
公司主要产品情况如下：

类别	产品名称	图例	产品特性及功能
生化工业用酵母产品	酵母抽提物		以啤酒酵母或糖蜜酵母为原料，采用定向酶解和破壁技术，破开酵母细胞壁，将其中的细胞液和细胞核释放出来后经浓缩干燥得到的产物，为淡黄色至淡棕色粉末，主要应用于食品调味和生物发酵领域。

	酵母抽提物 (酵母浸膏)		以啤酒酵母或糖蜜酵母为原料, 采用定向酶解和破壁技术, 破开酵母细胞壁, 将其中的细胞液和细胞核释放出来后经浓缩干燥得到的产物, 为淡黄色至淡棕色膏体, 主要应用于食品调味和生物发酵领域。
	酵母粉 (培养基专用)		以啤酒酵母为原料, 直接通过滚筒或者喷雾干燥得到的产物, 为淡黄色至淡棕色粉末, 主要应用于生物发酵领域, 提供发酵所需的优质有机氮源。
	酿酒酵母细胞壁		系生产酵母抽提物的副产物, 即提取完酵母抽提物后剩下的酵母细胞壁, 通过干燥得到的产物, 为淡黄色至淡棕色粉末, 含有丰富的多糖成分, 能有效提高动物免疫力, 替代抗生素的使用。
	酵母硒		在糖蜜酵母发酵过程中加入无机硒元素, 使酵母在生长过程中将无机硒转化为有机硒, 并通过干燥得到的产物, 富含有机硒元素, 能够有效提高动物的免疫力, 替代抗生素的使用。
动物营养类酵母产品	酵母水解物		以啤酒酵母或糖蜜酵母为原料, 经过自溶、酶解后, 通过滚筒或者喷雾干燥得到的产物, 为淡黄色至淡棕色粉末, 主要应用于动物饲料领域, 可有效提高动物的免疫力, 替代抗生素。
	酵母水解物 (水产专用)		以啤酒酵母或糖蜜酵母为原料, 经过自溶、酶解后, 通过滚筒或者喷雾干燥得到的产物, 为淡黄色至淡棕色粉末, 主要应用于动物饲料领域, 可有效提高动物的免疫力, 替代抗生素, 特别适用于水产品养殖。

二、组织架构及部门职责

（一）内部组织结构图



（二）各部门职责

部门名称	部门职责
总经办	负责公司行政后勤相关管理工作
人力资源部	负责公司劳动人事相关管理工作
采购部	负责公司采购、仓库管理相关工作
财务部	负责公司会计核算、财务管理相关工作
研发中心	负责公司技术、产品研发等相关工作
质量部	负责公司产品质量控制等相关工作
市场部	负责公司产品销售等相关工作
生产部	负责公司产品生产、设备维修等相关工作

三、商业模式

公司系一家专业从事酵母深加工产品研发、生产、销售的企业。公司一直以来专注于酵母类产品的开发利用，产品得到广大客户的认可。公司主要产品包括干酵母（原料药）、酵母粉（发酵专用）、酵母抽提物、酵母浸膏、酵母水解物、酿酒酵母细胞壁、酵母硒等，产品广泛应用于生物发酵、食品调味、动物营养、医药原料等领域。

（一）研发模式

公司目前主要采取自主研发，根据全球酵母行业的技术发展趋势和公司实际

需求进行技术开发工作，目前在菌种选育、发酵工艺、复合型酵母抽提物产品研制、富微量元素酵母产品研制等方面具备较高水平。

公司产品研发的主要阶段如下：

1、信息收集阶段：公司销售部门和各技术应用、推广人员负责通过市场调查、竞争对手分析、参加展览会、合作交流等方式，识别、确定顾客直接和潜在的要求，并将上述信息提供给技术研发人员。

2、项目立项阶段：公司技术负责人根据收集的信息和公司战略发展方向提出研发项目立项计划，由法务人员对立项计划进行专利查新，专利查新通过后组织市场部门、质量部门、生产部门对研发计划进行集中评审，评审通过后制定正式研发项目计划。

3、研发方案实施阶段：研发项目负责人根据研发项目计划制定详细的研发方案，包括详细的阶段性计划，如实验室（或小试）、中试、试制等环节的确定验收点及标准。根据研发方案开展技术研发工作，并及时向技术负责人汇报进展情况和遇到的问题，接受技术负责人对运行情况的检查与考核，记录研发项目各阶段进展。

4、研发项目输出：研发方案实施完毕后，由项目负责人编写实验报告，同时对试制产品进行成本核算，将实验报告提交项目组成员进行评审。

5、设计项目验证：根据评审后的研发方案，对研发成果进行多方面的验证，确保研发方案能够满足设计要求。

6、研发结果确认：根据产品试制生产情况和客户使用反馈情况对研发结果进行最终确认，由技术负责人组织相关部门进行集中评议，评议通过后形成产品工艺规程或操作规程、制定新产品的内控标准，质量部组织制定相关技术文件并建档保存。

（二）采购模式

公司已经与国内多家中大型啤酒企业和制糖企业建立了长期战略合作关系，按照年度确定原料价格和数量，签订年度采购框架合同后实施采购行为。

针对其他原辅料的采购，公司采取计划采购的模式。根据公司生产规律制定原辅料最低库存控制方案，当原辅料到达最低库存数量时进行库存预警，由采购部实施采购行为。

公司对供应商采取合格供应商管理模式，对供应商定期进行评审，评审合格的进入合格供应商名录，实施采购行为时必须从合格供应商名录中选择供应商进行采购。

（三）生产模式

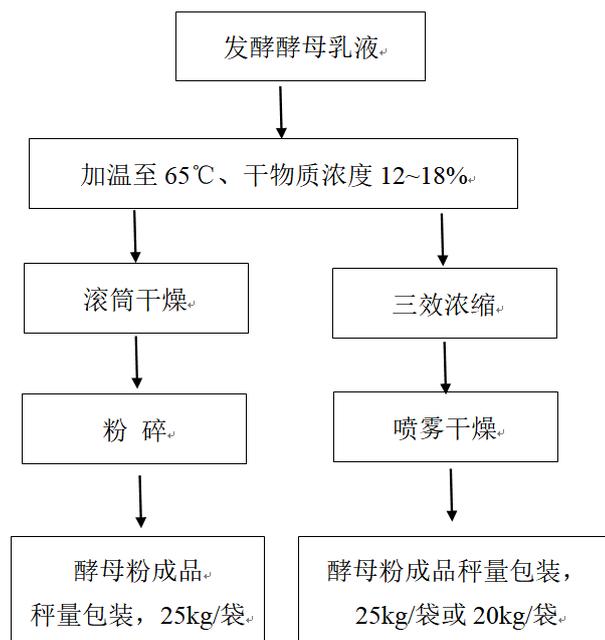
公司采取“以销定产”的模式，根据月度销售计划和订单制定月度生产计划，确定生产的产品品种及数量。

公司酵母生产工艺成熟，在部分关键工段具备独特的优势，包括：1、具有专用于酵母抽提物生产、酵母硒生产和酵母粉生产的专用非转基因菌种。如公司酵母抽提物生产专用菌种为从欧洲引进的先进酵母菌种，其具有核酸含量高（达14%）、蛋白含量高（达62%）的特点；2、公司具备生产高核苷酸含量在20%以上、谷氨酸含量在12%以上优质酵母抽提物产品的能力；3、公司拥有专用于生物发酵行业和生物饲料行业酵母粉生产菌种，其具备发酵产量高、细胞壁厚、营养合理的特点，拥有能够作为缓释氮源、代替部分抗生素、增强动物免疫力等优势。

公司主要产品的生产工艺流程图如下：

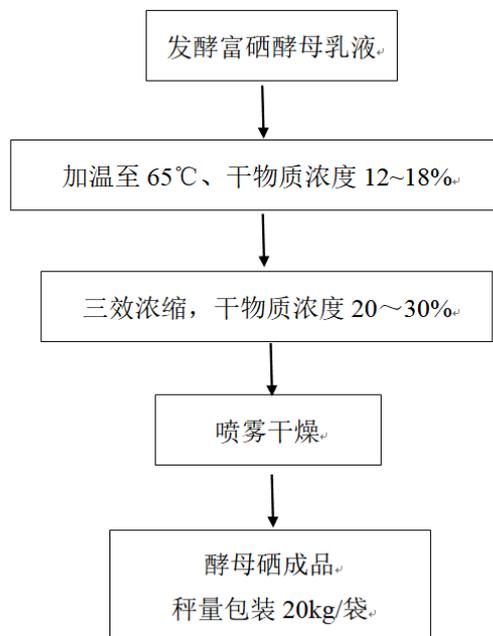
1、酵母粉生产工艺流程图

酵母粉，是以糖蜜发酵酵母乳液，经加温、干燥、粉碎制得的粉状酵母产品，或经浓缩后，通过喷雾干燥制得高档酵母粉，生产工艺流程图如下：



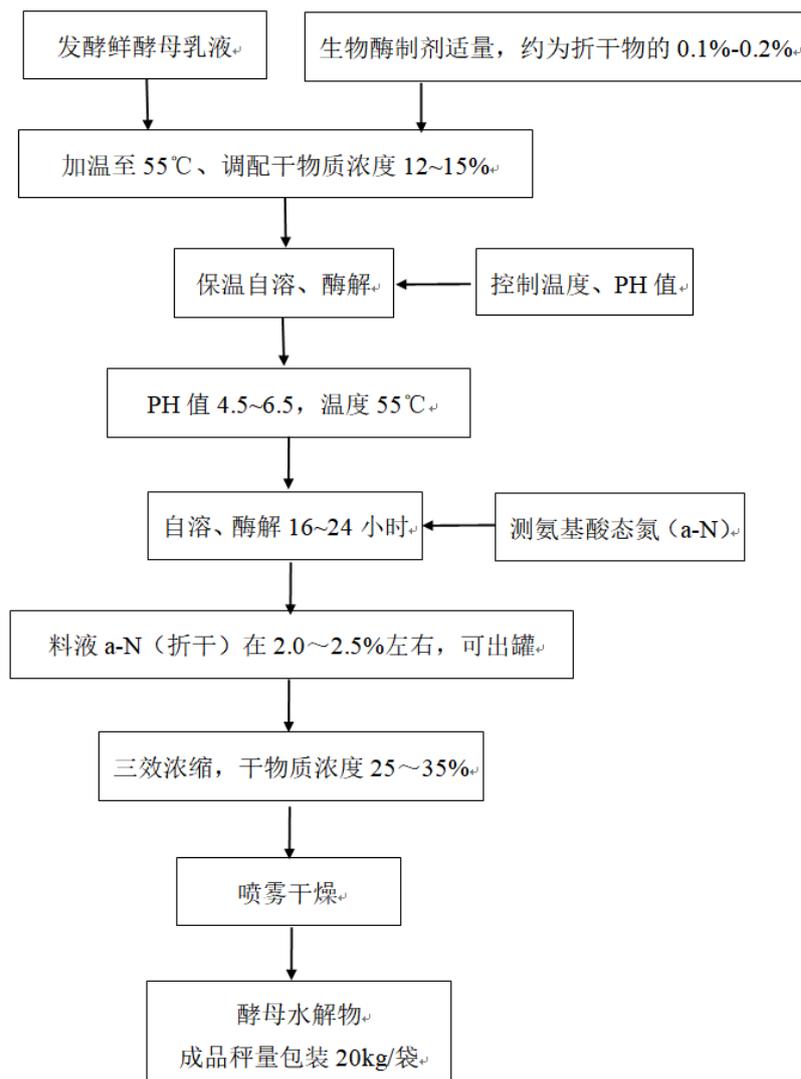
2、酵母硒生产工艺流程图

酵母硒，是以糖蜜发酵富硒酵母乳液，经加温、浓缩、喷雾干燥制得粉状酵母硒，生产工艺流程图如下：



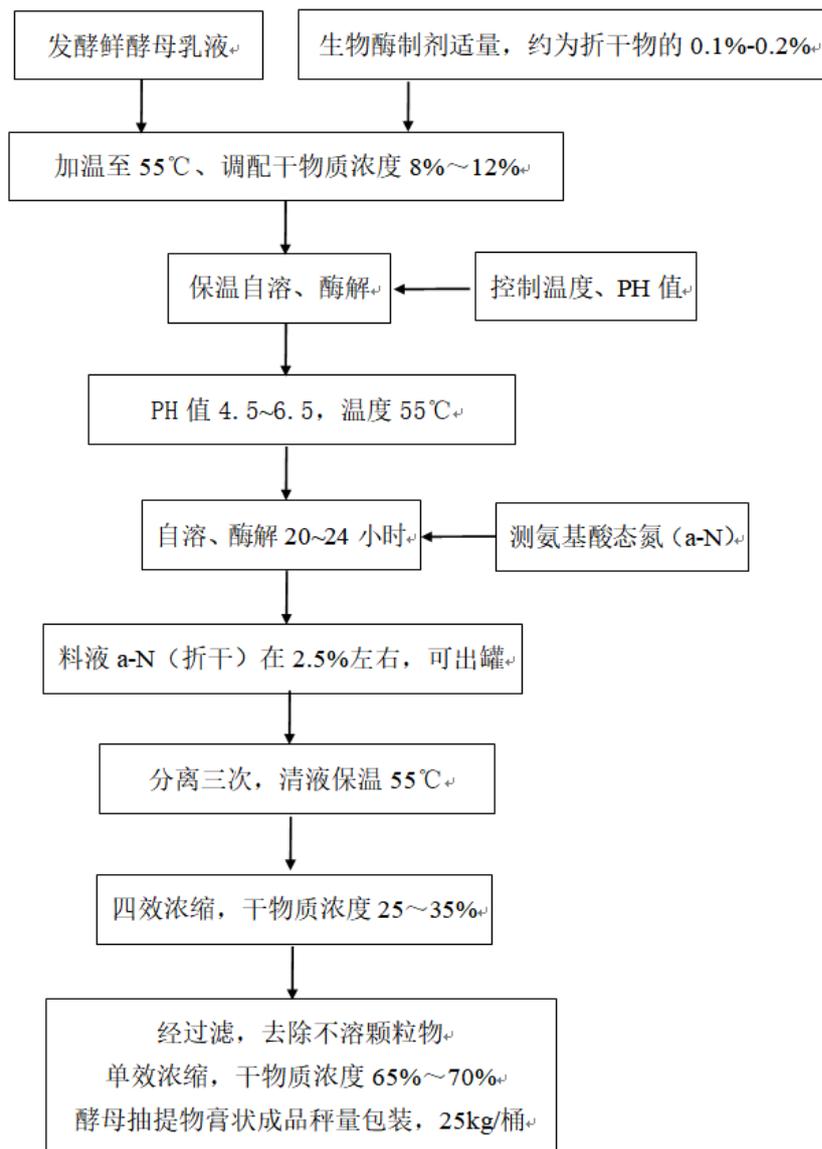
3、酵母水解物生产工艺流程图

酵母水解物，是以糖蜜发酵鲜酵母乳液，经菌体细胞自溶破壁、生物酶水解，浓缩、喷雾干燥制得的粉状酵母产品，富含蛋白质、水解氨基酸、B 族维生素、微量元素、酵母细胞壁等。生产工艺流程图如下：



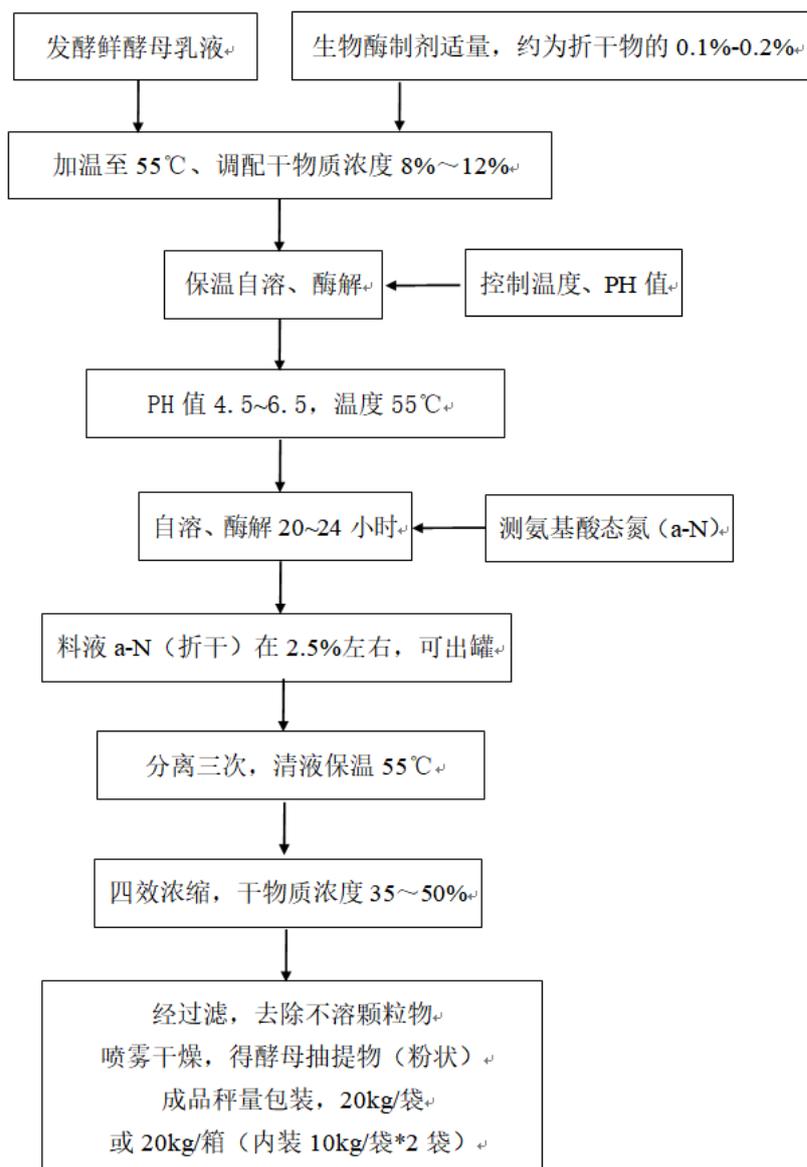
4、酵母抽提物(膏状 65%-70%)生产工艺流程图

酵母抽提物（膏状 65%-70%），是以糖蜜发酵鲜酵母乳液经菌体细胞自溶破壁、生物酶水解，分离酵母水解清液，四效浓缩、单效浓缩制得的膏状酵母抽提物，富含蛋白质、水解氨基酸、B 族维生素、微量元素，并去除了酵母细胞壁。生产工艺流程图如下：



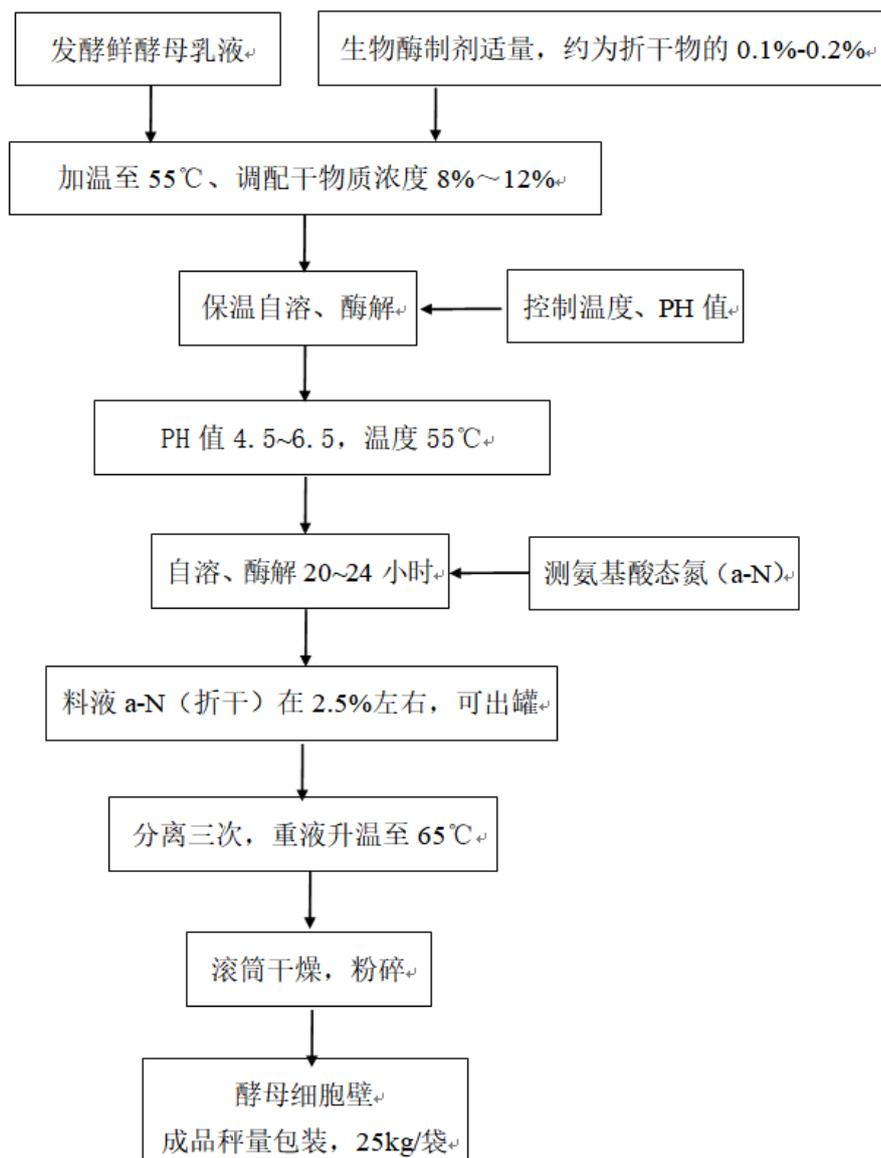
5、酵母抽提物(粉状)生产工艺流程图

酵母抽提物（粉状），是以糖蜜发酵鲜酵母乳液经菌体细胞自溶破壁、生物酶水解，分离酵母水解清液，四效浓缩、喷雾干燥制得的粉状酵母抽提物，富含蛋白质、水解氨基酸、B族维生素、微量元素，并去除了酵母细胞壁。生产工艺流程图如下：



6、酵母细胞壁生产工艺流程图

酵母细胞壁，是酵母抽提物生产过程中所得副产品，酵母自溶酶解，分离三次，所得清液用于生产酵母抽提物，所得重液经滚筒干燥，即为酵母细胞壁，生产工艺流程图如下：



(四) 销售模式

公司产品主要采用面向客户直接销售。公司营销体系主要分为两个板块，一是生化工业板块，该板块客户主要包括生物发酵企业（对应产品主要为酵母多元培养基）、食品企业（对应产品主要为酵母抽提物）、医药企业（对应产品主要为原料药干酵母）。二是动物营养板块，客户主要包括饲料企业及养殖企业（对应产品主要为各类酵母源生物饲料）。

四、与业务相关的关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

通过多年的经营与发展，公司积累了产品的核心技术，有效支撑公司主要产品的研发与生产，使公司具备了一定的市场竞争力。具体情况如下：

序号	技术名称	技术描述
1	菌种选育技术	通过对酵母菌种的筛选，获取最适宜工业生产的菌种，提高产品质量和产量。
2	复合型酵母抽提物生产技术	对酵母抽提物产品采取定向酶解技术，充分释放酵母细胞中的呈味物质，提升产品的鲜味。
3	富微量元素酵母生产技术	通过在酵母生产过程中添加各类无机元素，经过特殊的酶解过程，得到酵母硒、酵母铬等多种微量元素酵母。

（二）主要无形资产情况

1、专利

（1）公司拥有的专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 11 项实用新型专利，15 项正在申请中的发明专利，具体情况如下：

序号	名称	专利号	取得方式	申请日	专利类型	使用期限
1	一种滚筒添加多介质除臭装置	ZL201520806661.3	自主取得	2015-10-19	实用新型	十年
2	一种三效降膜浓缩设备	ZL201520806589.4	自主取得	2015-10-19	实用新型	十年
3	一种喷雾干燥雾化盘	ZL201520806571.4	自主取得	2015-10-19	实用新型	十年
4	一种用于物料管道连续灭菌的汽水混合器	ZL201620439952.8	自主取得	2016-5-16	实用新型	十年
5	酵母自溶罐	ZL201620716881.1	自主取得	2016-7-8	实用新型	十年
6	一种控温的燃气炉	ZL201620716885.X	自主取得	2016-7-8	实用新型	十年
7	一种用于生产料液的过滤罐	ZL201520799067.6	自主取得	2015-10-16	实用新型	十年
8	一种用于喷雾旋风底风管的连接结构	ZL201520799109.6	自主取得	2015-10-16	实用新型	十年
9	一种喷雾干	ZL201520799121.7	自主取得	2015-10-16	实用新型	十年

	燥塔的塔壁振动装置					
10	一种酵母破壁罐夹套排气装置	ZL201520799404.1	自主取得	2015-10-16	实用新型	十年
11	一种生产设备热源回收利用系统	ZL201520799468.1	自主取得	2015-10-16	实用新型	十年

(2) 正在申请的专利情况

序号	名称	专利类型	申请号	申请日
1	一种三效降膜蒸发设备	发明专利	201610552572.X	2016-07-11
2	一种用于生产供热的燃气炉	发明专利	201610320782.6	2016-05-16
3	一种可远程控制的破壁消毒罐	发明专利	201610535063.6	2016-07-08
4	一种酵母自溶罐	发明专利	201610535058.5	2016-07-08
5	一种刮板蒸发器	发明专利	201710950943.4	2017-10-13
6	一种用于酵母发酵车间内的糖蜜接收输送装置	发明专利	201710948800.X	2017-10-12
7	一种酵母发酵用工艺水的紫外线杀菌装置	发明专利	201710948950.0	2017-10-12
8	一种酵母发酵罐的智能加料系统	发明专利	201710948961.9	2017-10-12
9	一种发酵罐尾气在线检测系统	发明专利	201710948962.3	2017-10-12
10	一种小型真空腔体的温控系统	发明专利	201710949336.6	2017-10-12
11	一种酵母生产中蒸汽冷凝水的回收利用系统	发明专利	201710949337.0	2017-10-12
12	一种酵母发酵车间的发酵罐在线检测和控制系统	发明专利	201710949338.5	2017-10-12
13	一种酵母生产车间的蒸汽冷凝水循环利用系统	发明专利	201710949414.2	2017-10-12
14	一种发酵罐尾气酒精含量的在线检测装置	发明专利	201710949415.7	2017-10-12
15	一种高鲜型啤酒酵母抽提物的生产方法及产品	发明专利	2017109522161	2017-10-13

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 9 项商标，具体情况如下：

序号	商标样式	类别	注册证号	有效期限
1		第 30 类	第 9021153 号	至 2022-03-06

2	 乌牛山	第 30 类	第 9021229 号	至 2022-02-20
3	 中浙东成	第 5 类	第 9020561 号	至 2022-01-13
4	 东成绿康	第 30 类	第 20153265 号	至 2027-07-20
5	 东成绿康	第 31 类	第 20539757 号	至 2027-08-27
6	 东成绿康	第 5 类	第 20850314 号	至 2027-11-27
7	 东成绿康	第 5 类	第 20539057 号	至 2027-08-27
8	 东成绿康	第 30 类	第 20850795 号	至 2027-09-27
9	 东成绿康	第 31 类	第 20538547 号	至 2027-08-27

3、域名

报告期内公司拥有 1 个域名，具体内容如下：

序号	域名	备案号	域名持有者	注册时间	到期时间
1	zjdcpc.com	浙 ICP 备 12022291 号 -1	东成生物	2010-01-26	2021-01-26

4、房屋及土地使用权

(1) 截至本公开转让说明书签署之日，公司所持有的房屋产权和土地使用权情况如下：

序号	证书号	权利人	房屋坐落地址	用途	土地使用权面积/房屋建筑面积 (m ²)	国有建设用地使用权期限至	他项权利
1	浙(2017)德清县不动产权第0013111号	东成生物	乾元镇乌牛山路9号等	工业用地/工业	23,643.00/9,418.27	2062-10-30	抵押
2	浙(2017)德清县不动产权第0022000号	东成生物	乾元镇明星村	工业用地	2,622.00	2067-07-30	无
3	浙(2017)德清县不动产权第0018898号	东成生物	武康街道五里牌路70号1602室	商务金融用地/办公	321.46/931.66	2051-02-28	抵押

公司及子公司上述不动产权的抵押情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、报告期主要财务数据及财务指标分析”之“(六) 主要负债”之“1、短期借款”及“8、长期借款”部分。

(2) 截至本公开转让说明书出具日, 公司部分传达室、机修间、边角仓库、杂物间等生产辅助性建筑未取得相关产权证书。

针对上述事项, 公司已出具《关于整改未办证房产的承诺函》, 承诺: “公司今后将按照国家法律、法规和其他规范性文件的有关规定, 尽快采取有效措施对未办证房产进行整改, 解决该资产权属瑕疵的问题。”

2018年3月20日, 德清县国土资源局出具《证明》文件, 证明公司自2015年1月1日以来, 在德清县行政区域内, 该机关没有发现因违反土地管理方面的法律法规而受到该局的行政处理或处罚。

2018年3月27日, 德清县住房和城乡建设局、德清县规划局出具《证明》文件, 证明公司自2016年1月1日起至今在其日常生产经营中, 能够遵守国有有关房屋管理和建设规划管理方面的法律、法规、规章及各级政府相关规定, 不存在违反有关房屋管理和建设规划管理相关法规的情形。

根据乾元镇人民政府出具的《情况说明》文件确认, 确认公司目前使用的部分房产因部分建设面积超过核定用地范围, 目前暂无法办理相关产权证书, 该地上建设物所涉及土地属于历史原因形成的存量建设用地。因此, 截至本公开转让说明书出具之日, 公司部分传达室、机修间、边角仓库、杂物间等生产辅

助性建筑暂时无法取得相关产权证书。

针对公司前述未办证房产情况，公司控股股东、实际控制人已出具《承诺函》，承诺：“如果公司在生产经营过程中，因相关房产未办理产权证问题被有关政府职能部门要求限期拆除或被有关政府职能部门处以其它行政处罚，给公司及其子公司生产经营造成的进一步损失，全部由本人无偿承担。”

（三）取得的业务许可资格或资质情况

公司已就公司的业务合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续，具体情况如下：

资质名称	取得时间	发证机关	证书编号	有效期
《药品生产许可证》	2017-02-27	浙江省食品药品监督管理局	浙 20000455	至 2021-02-15
《药品 GMP 证书》	2016-01-20	浙江省食品药品监督管理局	ZJ20160013	至 2021-01-19
《药品再注册批件》	2015-07-17	浙江省食品药品监督管理局	2015R003261	至 2020-07-16
《饲料生产许可证》	2017-02-04	浙江省农业厅	浙饲证（2014）05053	至 2019-09-28
《食品生产许可证》	2017-01-23	德清县市场监督管理局	SC13133052100234	至 2018-06-03
《浙江省排污许可证》	2017-05-23	德清县环保局	浙 EA2012B0111	至 2020-05-22
《对外贸易经营者备案登记表》	2017-02-08	对外贸易经营者备案登记机关（浙江德清）	02324609	-
《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》	2017-02-09	湖州海关	3305963189	-
《出入境检验检疫报检企业备案表》	2017-01-20	浙江出入境检验检疫局	17011913503500000349	-
《高新技术企业证书》	2017-11-13	浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局	GR201733000274	至 2020-11-12
《安全生产标准化证书》	2016-01	湖州市安全生产监督管理局	ABQIIIQG 浙湖免 201510051	至 2018-12
ISO9001 《认证证书》	2017-04-21	杭州万泰认证有限公司	15/17Q5686R41	至 2018-09-14
ISO14001 《认证证书》	2017-04-21	杭州万泰认证有限公司	15/17E5687R01	至 2018-09-14
HALAL CERTIFICATE	2017-08-30	MAJELIS	003100844608	至 2019-08-29

		ULAMA INDONESIA	17	
《Orthodox Union Letter of Certification 》	2017-12-18	美国犹太正教 公会	-	至 2018-12-31

①公司的《食品生产许可证》已于 2018 年 6 月 3 日到期，因拟增加生产食品类别，故公司向德清县市场监督管理局申请核发新证，并已于 2018 年 6 月 4 日取得了受理通知书。经公司自查，公司符合申请食品生产许可证所必须的生产加工场所、生产主要设备及保证食品安全的规章制度，该证书到期无法换领新证的风险较小。

针对公司《食品生产许可证》到期的情形，公司已出具《承诺函》，承诺：“鉴于本公司所持有的《食品生产许可证》（编号：SC13133052100234）已于 2018 年 6 月 3 日到期，本公司承诺，在未获得新的《食品生产许可证》之前，本公司将不从事任何食品相关的生产经营活动。”

2018 年 6 月 7 日，德清县市场监督管理局出具证明：“浙江东成生物科技股份有限公司《食品生产许可证》（编号：SC13133052100234）于 2018 年 6 月 3 日到期，因该企业拟增加生产食品类别，故向我局申请核发新证，我局已于 2018 年 6 月 4 日受理了该企业的申请。上述证书到期后，该企业已承诺在我局核发新的《食品生产许可证》之前，不从事任何食品的生产经营活动。该企业自 2016 年 1 月 1 日至今，合规经营，不存在因违反食品监督管理相关规定而受到行政处罚的情形。”

公司的《食品生产许可证》许可内容为：其他食品（酵母抽提物）。公司 2016 年度、2017 年度食品级酵母抽提物所产生的收入分别为 62,222.22 元、716,940.17 元，占公司 2016 年度、2017 年度营业收入的比重分别为 0.09%、0.70%，占比较小，故该证书正在换领新证的状态不会对公司的持续经营能

力造成重大不利影响。

②公司的 ISO9001《认证证书》、ISO14001《认证证书》将于 2018 年 9 月 14 日到期，根据杭州万泰认证有限公司于 2018 年 6 月 4 日出具的《证明》：“杭州万泰认证有限公司对东成生物依据 ISO9001:2015/ISO14001:2015 标准建立的管理体系于 2018 年 2 月 6 日至 9 日进行了现场审核，并已通过。目前证书正在制作中。”

③公司实际控制人严阿根、钱云娥已出具声明与承诺：“浙江东成生物科技股份有限公司的资质证书，若存在无法续期、吊销、撤销的情形，本人将承担由此带来的损失。保证公司不因此受到任何损失。”

（四）特许经营权

截至本说明书出具日，公司未拥有任何特许经营权。

（五）主要固定资产情况

公司属于生产制造企业，生产办公场所为自有房产。报告期内，公司固定资产主要由房屋建筑物、机器设备构成，目前均处于正常使用状态。截至 2017 年 12 月 31 日，其成新率为 74.28%。2017 年 12 月 31 日固定资产情况如下：

序号	设备类别	取得方式	账面原值	账面价值	成新率
1	房屋及建筑物	购置	66,762,776.17	54,426,580.25	81.52%
2	机器设备	购置	52,445,538.30	36,606,219.59	69.80%
3	运输设备	购置	4,127,809.57	1,128,774.05	27.35%
4	办公及其他	购置	1,230,234.55	368,471.02	29.95%
合计			124,566,358.59	92,530,044.91	74.28%

（六）员工情况

1、员工基本情况

截至 2018 年 2 月 28 日，公司员工总数为 156 人，具体构成情况如下：

（1）按职能分类

岗位结构	人数 (个)	比例
行政人员	30	19.23%
研发人员	15	9.62%
生产人员	72	46.15%
质控人员	10	6.41%
销售人员	21	13.46%
财务人员	8	5.13%
合计	156	100.00%

(2) 按学历分类

学历	人数 (个)	比例
中专及以下	97	62.18%
大专	34	21.79%
本科	25	16.03%
合计	156	100%

(3) 按年龄段分类

年龄段	人数 (个)	比例
20-25 岁	13	8.33%
26-29 岁	24	15.38%
30-35 岁	27	17.32%
36-39 岁	20	12.82%
40 岁以上	72	46.15%
合计	156	100.00%

公司及子公司与全体员工签署了《劳动合同》，不存在劳务分包、劳务外包、劳务派遣等特殊劳务形式。

2、员工购买社保及住房公积金情况：

截至 2018 年 2 月 28 日，公司员工总数为 156 人，公司已为母公司全体员工缴纳了养老、失业保险费用、基本医疗保险；已为子公司 23 名员工缴纳了养老、失业保险费用、基本医疗保险，另外 34 人已购买农保，其余 20 人自愿放弃购买社会保险并签署了《自愿放弃购买社保承诺书》。

德清县人力资源和社会保障局于 2018 年 3 月 8 日出具《证明》文件，证明：公司自 2015 年 1 月 1 日以来，在社保方面已按照法律、法规、规章的规定为其员工缴纳了养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险，在劳动保障方面已按法律、法规、规章的规定为员工提供劳动保障条件，未因违反社保及劳动保障方面法律、法规、规章的相关规定而受到行政处罚。

临沧市临翔区人力资源和社会保障局于 2018 年 3 月 7 日出具《证明》文件，证明：云南东成自 2015 年 1 月 1 日以来，在社保方面已按照法律、法规、规章的规定为其员工缴纳了养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工伤保险，在劳动保障方面已按照法律、法规、规章的规定为员工提供劳动保障条件，未因违反社保及劳动保障方面法律、法规、规章的相关规定而受到行政处罚。

3、公司员工与业务的匹配性分析

截至 2018 年 2 月 28 日，公司员工总数为 156 人。学历上，公司拥有大专及以上学历的人员比例为 37.82%；岗位上，公司员工中生产人员占比为 46.15%，销售人员占比为 13.46%，研发人员占比为 9.62%。公司员工结构中，生产人员占比较高，这与公司作为酵母类制品生产商的企业性质相匹配。

4、核心技术（业务）人员情况

（1）核心技术人员简介

徐小平，简历详见“第一节公司概况”之“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

郦昊飞，简历详见“第一节公司概况”之“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（二）公司监事”。

郑丽丽，女，汉族，1979年3月生，中国国籍（无境外永久居留权），毕业于绍兴市职业中等专业学校财务会计专业，专科学历。1997年7月至1998年7月，任浙江德清东立实业总公司会计；1998年8月至2005年4月，自由职业；2005年5月至2017年1月，历任东成有限化验员、化验室主任；2017年1月至今，任浙江东成生物科技股份有限公司化验室主任。

（2）核心技术人员直接持有公司股份情况

核心技术人员名称	持股数量（股）	持股比例
----------	---------	------

徐小平	-	-
郦昊飞	-	-
郑丽丽	-	-

(3) 报告期核心技术人员重大变化情况

随着公司规模的不不断扩大，公司将继续吸引行业内优秀人才加入公司，增强了公司核心竞争力。公司核心技术人员徐小平、郦昊飞、郑丽丽就职于公司均超过两年以上，为公司长期以来的技术骨干。报告期内公司核心技术人员未发生重大变化。

(4) 核心技术人员竞业禁止情况

报告期内，公司核心技术人员均不存在与过往就职单位签订过竞业禁止协议的情况，也不存在潜在法律纠纷。

(七) 环境保护、安全生产、质量标准

1、环境保护

公司及子公司云南东成主营业务一致，均为动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业大类属于“食品制造业（C14）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“食品制造业（C14）”大类；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“食品制造业（C14）”中的“食品及饲料添加剂制造（C1495）”。根据国家环保相关法律、法规和其他规范性文件的有关规定，公司不属于重污染行业。

公司制定了环境管理标准，对固体废弃物管理、废水污染防治管理、大气污染防治管理、噪音污染防治管理制定了相应的标准，公司日常环保运营严格按照上述标准进行。

报告期内，公司及其子公司已经依法取得排污许可证等相关环保资质。东成生物未因任何关于环境保护问题受到主管机关处罚：

(1) 2005年11月17日，德清县环境保护局出具了德环建审（2005）392号的《<建设项目环境影响报告表>审批意见》，同意该项目按照表内申报生产工艺、

规模及地址进行技改建设。2007年4月17日，德清县环境保护局出具了德环验[2007]32号的书面验收意见，同意公司建设项目通过环保竣工验收。

(2) 2016年9月21日，公司取得了德清县经济和信息化局出具的“德经技备案[2016]359号”《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目备案通知书》，准予公司“年产酵母抽提物、酵母水解物及副产物5000吨技改项目”备案，备案号为330000160921076270A。2017年6月22日，德清县环境保护局出具了德环建(2017)127号的《德清县环境保护局关于浙江东成生物科技股份有限公司年产酵母抽提物、酵母水解物及副产物5000吨技改项目环境影响评价报告书的批复意见》，同意该项目在德清县乾元镇乌牛山路9号实施。2018年5月10日，公司组织了验收监测报告编制单位(湖州南太湖环保科技发展有限公司)、验收监测单位(湖州利升检测有限公司)及特邀专家对该项目进行了竣工环境保护验收，并于2018年6月4日，在南太湖环保科技网站(<http://www.nthhb.com/>)向社会公开了验收报告。

(3) 2011年5月12日，临沧市发展和改革委员会出具了临发改审批备案(2011)002号的《投资项目备案证》，准予云南东成“年产5000吨食品加工用酵母生产建设项目”建设项目备案，项目备案编码为115309001469002。2010年12月27日，临沧市环境保护局出具了临环许准(2010)127号的《准予行政许可决定书》，同意该项目在临翔区蚂蚁堆乡新塘房祥临公路东侧实施。2016年9月28日，临沧市环境保护局出具了临环验(2016)22号的《临沧市环境保护局验收备案意见》，同意公司建设项目通过验收备案，并批准正式投入运营。

(4) 2018年3月2日，德清县环境保护局出具“德环法函(2018)7号”《证明》：“东成生物近三年未受我局行政处罚。”

云南东成存在被环保机关处以罚款的情况，具体情况如下：

(1) 2016年4月12日，临沧市临翔区环境保护局出具编号为临翔环处字[2016]003号《临沧市临翔区环境保护局行政处罚决定书》，认定云南东成违规排放超标废水，决定根据《中华人民共和国水污染防治法》第七十一条、第七十四条、第八十二条的规定，对云南东成处罚款合计98,790元。

(2) 2016年11月6日，临沧市临翔区环境保护局出具编号为临翔环处字

[2016]007号《临沧市临翔区环境保护局行政处罚决定书》，认定云南东成违规排放超标废水，决定根据《中华人民共和国水污染防治法》第七十四条第一款的规定，对云南东成处罚款合计63,125元。

云南东成已经按照前述《临沧市临翔区环境保护局行政处罚决定书》的要求，分别于2016年5月17日、2016年11月25日缴纳了罚款98,790元、63,125元，并严格按照相关法律、法规的规定达标后排放污水。就该环保违法事项，云南东成已出具《承诺函》，承诺：“云南东成今后将严格按照国家法律、法规和其他规范性文件的有关规定履行环境保护的义务和责任，加强监督水污染物处理设施的管理、运行，保证正常使用水污染物处理设施，并在达标后再进行污水排放，避免前述环保违法行为再发生。”

根据临沧市临翔区环境保护局出具的《证明》文件，证明：“云南东成已按照《临沧市临翔区环境保护局行政处罚决定书》足额缴纳了行政罚款，且已采取相应整改措施，我局认定公司前述违法行为不属于重大违法违规行为。除前述行政处罚外，自2015年1月1日以来，云南东成未因违反国家有关环境保护方面法律、法规、规章及各级政府相关规定而受到其他行政处罚。”

公司实际控制人严阿根、钱云娥已出具《承诺函》，承诺：“如果公司及其子公司云南东成在生产经营过程中，因前述违法行为被有关政府职能部门追加行政处罚，由此造成的公司进一步损失，全部由本人无偿承担。”

公司子公司云南东成前述环境行政处罚情节较轻，处罚金额较小，未对公司资产状况、财务状况产生重大不利影响，且云南东成已经纠正了前述环境违法行为，足额缴纳了行政罚款并作出相关承诺。此外，临沧市临翔区环境保护局出具了证明文件，认定公司前述违法行为不属于重大环境违法违规行为。

报告期内，除公司子公司云南东成前述行政处罚外，公司及其子公司云南东成自2015年1月1日以来，未因违反环境保护方面法律、法规、规章的相关规定而受到环境保护部门其他行政处罚。

公司及子公司配置污染处理设施的情况如下：

序号	设施名称	设备名称	所属公司
1	废气处理设备	-	东成生物

2	雨污分流	-	东成生物	
3	格栅井	固液分离器	云南东成	
4	收集池	原水提升泵	云南东成	
5		自动耦合装置	云南东成	
6		潜水搅拌机	云南东成	
7		加药桶	云南东成	
8		计量泵	云南东成	
9		搅拌机	云南东成	
10		PH计	云南东成	
11		离子浮选机	主体	云南东成
12			溶气罐	云南东成
13	空压机		云南东成	
14	释放器		云南东成	
15	液位计		云南东成	
16	液位控制器		云南东成	
17	刮渣机		云南东成	
18	放空阀		云南东成	
19	出水控制阀		云南东成	
20	回流水泵		云南东成	
21	加药桶		云南东成	
22	计量泵		云南东成	
23	搅拌机	云南东成		

24	调节（兼水解） 池	潜水搅拌机	云南东成
25		进水泵	云南东成
26		自动耦合装置	云南东成
27		计量泵	云南东成
28		PH计	云南东成
29	厌氧反应器	厌氧反应器主体	云南东成
30		配水系统	云南东成
31		三相分离器	云南东成
32		沼气收集系统	云南东成
33		内回流泵	云南东成
34	气流分离器	气流分离器主体	云南东成
35		气水分离管	云南东成
36		出气管	云南东成
37	除臭装置	除臭装置主体	云南东成
38		引风机	云南东成
39		管道阀门	云南东成
40	SBR池	罗茨风机	云南东成
41		曝气器	云南东成
42		生物填料	云南东成
43		出水眼	云南东成
44	污泥脱水系统	污泥泵	云南东成
45		加药桶	云南东成

46		计量泵	云南东成
47		搅拌机	云南东成
48		叠螺脱水机	云南东成
49	机械过滤系统	过滤提升泵	云南东成
50		过滤器	云南东成
51	活性炭吸附系统	过滤提升泵	云南东成
52		过滤器	云南东成
53	液位控制器	-	云南东成
54	自动控制柜	-	云南东成

公司及子公司制定的环境保护相关制度具体情况主要如下：

序号	环境保护制度名称	制定单位
1	《环境因素识别、评价与更新控制程序》	东成生物
2	《法律法规与其他要求控制程序》	东成生物
3	《噪声防治控制控制程序》	东成生物
4	《废弃物管理控制程序》	东成生物
5	《废水控制程序》	东成生物
6	《废气控制程序》	东成生物
7	《恶臭排放控制程序》	东成生物
8	《化学品控制程序》	东成生物
9	《能源资源节约控制程序》	东成生物
10	《消防管理程序》	东成生物

11	《相关方施加环境影响控制程序》	东成生物
12	《应急准备和响应程序》	东成生物
13	《环境监测控制程序》	东成生物
14	《合规性评价程序》	东成生物
15	《组织环境与相关方要求管理》	东成生物
16	《风险和机遇的应对措施控制程序》	东成生物
17	《污水处理站工作职责》	云南东成
18	《污水处理站职业道德规范》	云南东成
19	《污水处理站工作纪律规定》	云南东成
20	《设备场地管理制度和清扫卫生制度》	云南东成
21	《设备维护保养管理制度》	云南东成
22	《污水处理站设备维修工职责》	云南东成
23	《污泥处理工职责范围》	云南东成
24	《污水处理站交接班制度》	云南东成
25	《污水处理站班长岗位职责范围》	云南东成
26	《运转操作工职责范围》	云南东成
27	《运转巡查操作规程》	云南东成
28	《水解酸化池的工艺操作规程》	云南东成
29	《曝气接触氧化池操作规程》	云南东成
30	《沉淀池操作规程》	云南东成
31	《污泥浓缩池操作规程》	云南东成
32	《污泥脱水机操作规程》	云南东成

33	《罗茨鼓风机操作规程》	云南东成
34	《污水处理站水泵操作规程》	云南东成
35	《污水处理站设备操作安全规程》	云南东成
36	《污水处理站岗位责任制》	云南东成
37	《污水处理站安全责任制》	云南东成
38	《环境风险突发事故应急预案》	云南东成

综上所述，公司及子公司已根据相关法规规定办理了排污许可证和配置了污染处理设施，并在申报挂牌前办理完毕；公司及子公司已按照相关法规规定制定环境保护制度；公司及子公司不存在被环保监管部门列入重点排污单位名录，不需要依法公开披露环境信息。

2、安全生产

根据《安全生产许可证条例》的规定，国家对矿山企业、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实行安全生产许可制度。公司主营业务为动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售，不属于《安全生产许可证条例》规定的必须取得安全生产许可证的生产企业。同时，根据《中华人民共和国安全生产法（2014年修订）》的规定，矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当对建设项目安全设施进行验收。公司不存在涉及矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，无需经过安全设施验收。

德清县安全生产监督管理局于2018年2月27日出具“【2018】11号”《证明》：“东成生物自2015年1月1日至2018年2月26日，未发生较大生产安全死亡事故。”

临沧市临翔区安全生产监督管理局于2018年3月8日出具《证明》：“云南东成自2016年1月1日至今未发生过生产安全事故。”

3、质量标准

公司采取的质量标准主要有：

- （1）国家标准：《酵母抽提物》（GB/T 23530-2009）等。

(2) 行业标准：《酵母抽提物》(QB 2582-2003) 等。

(3) 药品标准：《中华人民共和国卫生部药品标准》二部第六册。

公司产品质量标准已在德清县质量技术监督局备案，主要包括：《单一饲料啤酒酵母粉》(Q/ZDC 0001-2016)、《酵母粉（发酵培养基专用）》(Q/ZDC 0002-2016)、《单一饲料酵母水解物》(Q/ZDC 0003-2017)、《单一饲料酿酒酵母抽提物》(Q/ZDC 0004-2017)、《单一饲料酿酒酵母细胞壁》(Q/ZDC 0005-2017)、《饲料添加剂酵母硒》(Q/ZDC 0006-2017) 等。子公司《饲料用酵母水解物》(Q/YDC 01-2015)、《饲料用酿酒酵母提取物》(Q/YDC 02-2015)、《饲料用酿酒酵母细胞壁》(Q/YDC 03-2015)、《饲料添加剂酵母硒》(Q/YDC 08-2017) 等。

2017年4月21日，公司取得了杭州万泰认证有限公司颁发的证书号为15/17Q5686R41的《认证证书》，证明公司的管理体系符合GB/T19001-2008 idt ISO9001: 2008标准，认证范围为“原料药（干酵母），单一饲料（饲用酵母），工业级生化添加剂制品（酵母抽提物、酵母浸膏、发酵专用酵母粉）的生产”。

报告期内，公司及子公司未因任何产品质量问题受到主管机关处罚，也未因任何产品质量问题产生纠纷。

德清县市场监督管理局于2018年2月27日出具《证明函》：“兹经本局查询，东成生物自2015年1月1日起至2017年12月31日止，该单位在本局无行政处罚记录。”

临沧市临翔区市场监督管理局于2018年3月7日出具《证明》：“兹证明云南东成自2015年1月1日以来，能遵守国家有关产品质量和技术监督局方面的法律、法规、规章以及其他相关规定，未因违反国家有关产品质量和技术监督局相关规定而受到行政处罚。”

五、主营业务相关情况

（一）主要产品或服务的营业收入情况

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
主营业务收入	100,686,667.39	98.55%	66,773,881.18	100.00%
其中：生化工业用酵母	60,420,745.12	59.14%	30,840,574.08	46.19%

动物营养类酵母	40,265,922.26	39.41%	35,933,307.10	53.81%
其他业务收入	1,477,877.35	1.45%	-	-
合计	102,164,544.74	100.00%	66,773,881.18	100.00%

2016年度、2017年度，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为100%、98.55%，公司主营业务明确。报告期内，公司产品结构基本保持稳定，公司从2016年度公式开始主销生化工业用酵母产品，自2016年公司加大生化工业板块的投入力度，其生化工业类酵母产品逐步成为公司营业收入的主要组成部分。

(二) 产品或服务的主要消费群体

1、主要服务对象

报告期内，公司产品销售对象主要为饲料生产及生物发酵企业。

2、报告期内各期前五名客户收入金额及其占当期销售总额比重情况

2017年公司各期前五大客户情况如下：

客户名称	内容	不含税销售额 (元)	占营业收入比例 (%)	是否关联方
安徽华金味食品有限公司	酵母水解物	14,617,863.95	14.31	否
杭州经济技术开发区康欣工贸有限公司	糖蜜酵母抽提物、 酵母硒	13,066,239.32	12.79	否
广东雅琪生物科技股份有限公司	酵母水解物、酵母 硒	7,507,368.86	7.35	是
赤峰蒙广生物科技有限公司	酵母自溶粉	4,888,036.48	4.78	否
广州飞禧特生物科技有限公司	酵母水解物	4,044,536.83	3.96	否
合计		44,124,045.44	43.19	

注：杭州经济技术开发区康欣工贸有限公司不是最终客户，该客户为贸易类公司，在浙江地区有较强的客户资源特别是医药企业例如杭州中美华东制药有限公司、浙江省医药公司等。

2016年公司各期前五大客户情况如下：

客户名称	内容	不含税销售额 (元)	占营业收入比例 (%)	是否关联方
广东雅琪生物科技股份	啤酒酵母水解物、	13,025,931.20	19.51	是

有限公司	酵母硒			
合肥莱斯生物有限公司	酵母类制品	7,085,938.76	10.61	是
安徽华金味食品有限公司	酵母水解物、酵母抽提物	4,164,846.17	6.24	否
通辽金锣牧业有限公司	酵母水解物、酵母细胞壁、酵母硒	4,150,774.36	6.22	否
金河生物科技股份有限公司	糖蜜酵母粉	3,980,000.00	5.96	否
合计		32,407,490.51	48.54	

2016 年和 2017 年，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 48.54%、43.19%。公司报告期内不存在对单一客户重大依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

（三）主要产品或服务的成本构成情况

1、成本构成情况

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占总体成本比例	金额（元）	占总体成本比例
直接材料	52,360,109.41	71.92%	32,632,418.54	69.66%
直接人工	2,357,925.92	3.24%	1,779,885.50	3.80%
制造费用	18,081,881.66	24.84%	12,433,899.52	26.54%
合计	72,799,916.99	100.00%	46,846,203.56	100.00%

报告期内，公司营业成本主要包括直接材料和制造费用，其合计占总体成本的比例在 96%以上。从结构上看，制造费用占比有所下降，主要系公司 2017 年销售收入增大，规模效应开始体现。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

2017年公司各期前五大供应商情况如下：

供应商名称	内容	不含税采购金额（元）	占当期采购总额的比例	是否关联方
湖州泰辰生物科技有限公司	复合粉、谷氨酸、酵母浸膏等	12,365,136.88	20.05%	否
德清雅盛生物科技有限公司	酵母培养基	11,041,132.31	17.91%	否
百威英博雪津啤酒有限公司	废酵母	5,519,248.48	8.95%	否

凤庆永兴环保燃料有限公司	煤	3,906,061.70	6.33%	否
德清县中能热电有限公司	蒸汽	3,075,090.65	4.99%	否
合计		35,906,670.02	58.23%	

2016 年公司各期前五大供应商情况如下：

供应商名称	内容	不含税采购金额 (元)	占当期采购 总额的比例	是否关 联方
百威英博雪津啤酒有限公司	废酵母	5,029,234.80	10.48%	否
哈尔滨鑫超然经贸有限公司	面包酵母粉	2,662,606.71	5.55%	否
临沧南华糖业有限公司	糖蜜	2,548,895.73	5.31%	否
德清县中能热电有限公司	蒸汽	2,192,869.38	4.57%	否
河北瑞琪生物科技有限公司	啤酒酵母液	1,533,753.13	3.20%	否
合计		13,967,359.75	29.11%	

2016 年和 2017 年，公司来自前五名供应商的采购额占采购总额比重分别为 29.11% 和 58.23%。报告期内前五名供应商的采购额占采购总额比重呈逐年上升的趋势主要是其中 2017 年公司向湖州泰辰生物科技有限公司采购金额占当期采购总额的比例为 20.05% 所致。公司向湖州泰辰生物科技有限公司采购主要是复合粉、谷氨酸、酵母浸膏等。目前，上游供应商基本处于充分竞争状态，可选择性较强。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

1、销售合同

报告期内，将金额 100 万元以上的合同以及部分正在履行中的重要框架合同认定为重大合同，其履行情况如下：

客户对象	合同标的	合同时间	合同金额 (元)	执行情况
广东雅琪生物科技 股份有限公司	啤酒酵母自溶粉	2016-06-29	1,720,000	履行完毕
	啤酒酵母水解物	2016-09-21	1,032,000	履行完毕
	酵母硒	2016-10-23	1,155,000	履行完毕
	啤酒酵母水解物	2016-11-30	1,032,000	履行完毕

	啤酒酵母水解物	2017-02-03	1,440,000	履行完毕
	啤酒酵母水解物	2017-03-01	1,440,000	履行完毕
	啤酒酵母水解物	2017-04-01	1,440,000	履行完毕
	酵母水解物、酵母硒	2017-10-17	2,060,000	履行完毕
	酵母水解物	2017-11-07	1,800,000	履行完毕
安徽华金味食品有限公司	啤酒酵母水解物/抽提物	2016-09-08	1,096,500	履行完毕
	啤酒酵母水解物	2017-01-20	1,376,000	履行完毕
	酵母水解物	2017-03-18	1,014,800	履行完毕
	酵母水解物	2017-05-05	1,100,800	履行完毕
	酵母水解物	2017-06-08	1,075,000	履行完毕
	酵母水解物	2017-08-04	1,100,800	履行完毕
	酵母水解物	2018-01-23	1,100,800	履行中
广州飞禧特生物科技有限公司	酵母水解物	2017-04-26	4,000,000	履行完毕
	酵母水解物	2018-01-08	5,000,000	履行中
佛山市顺德区海皇实业有限公司	啤酒酵母水解物	2016-12-12	1,840,000	履行完毕
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	酵母浸粉	2017-09-21	1,860,000	履行完毕
金河生物科技股份有限公司	糖蜜酵母粉	2016-01-05	3,744,000	履行完毕
	糖蜜酵母粉	2016-03-09	3,276,000	履行完毕
赤峰蒙广生物科技有限公司	酵母自溶粉	2017-01-03	1,113,600	履行完毕
润科生物工程（福建）有限公司	蜜糖酵母粉	2018-01-01 至 2018-12-31	框架协议	履行中
保定中诚汇达医药贸易有限公司	干酵母	2018-01-08	1,536,500	履行中
合肥莱斯生物工程技术有限公司	酵母类制品	2016-01-01 至 2016-12-31	8,290,548	履行完毕
杭州经济技术开发区康欣工贸有限公司	酵母硒	2017-01-03	2,062,500	履行完毕
	糖蜜酵母抽提物/酵母硒	2017-10-10	6,225,000	履行完毕
	酵母硒	2017-07-04	7,000,000	履行完毕
通辽金锣牧业有限公司	酵母水解物/酵母细胞壁/酵母硒	2015-11-1 至 2016-04-30	框架协议	履行完毕
	酵母水解物	2016-05-01 至 2016-10-31	框架协议	履行完毕

2、采购合同

报告期内，将金额30万元以上的采购合同以及部分重要客户的采购合同或框架协议合同认定为重大合同，其履行情况如下：

采购对象	合同标的	合同时间	合同金额 (元)	执行情况
百威英博(宁波)啤酒有限公司	废酵母	2017-01-01 至 2017-12-31	框架协议	履行完毕
百威英博(南京)啤酒有限公司	废酵母	2017-01-1 至 2017-12-31	框架协议	履行完毕
华润雪花啤酒(六安)有限公司	湿酵母	2017-01-09 至 2017-12-31	框架协议	履行完毕
	湿酵母	2018-01-02 至 2018-12-31	框架协议	履行中
河北香地生物科技有限公司	啤酒酵母水 解物	2017-03-17	564,400	履行完毕
	酵母粉	2017-07-05	2,250,000	履行中
百威英博雪津啤酒有限公司	废酵母	2016-1-1 至 2016-12-31	框架协议	履行完毕
华润雪花啤酒(安徽)有限公司 蚌埠分公司	湿酵母	2016-1-1 至 2016-12-31	框架协议	履行完毕
	湿酵母	2017-01-05 至 2017-12-31	框架协议	履行完毕
	湿酵母	2018-01-05 至 2018-12-31	框架协议	履行中
华润雪花啤酒(浙江)有限公司	湿酵母	2018-01-02 至 2018-12-31	框架协议	履行中
南阳同凯生物技术有限公司	产朊假丝酵 母等	2016-12-12	3,976,000	履行中
	产朊假丝酵 母等	2017-02-01	407,200	履行完毕
	产朊假丝酵 母等	2017-08-07	356,000	履行完毕
	产朊假丝酵 母等	2018-01-30	590,400	履行中
汝州市奥凯生物科技有限公司	赖氨酸	2016-09-25	693,000	履行完毕
石家庄市郎特生物制品有限公司	高氨基蛋白 胨、工业级 蛋白胨	2016-05-16	322,000	履行完毕
河南宏善实业有限公司	复合粉	2017-02-14	316,800	履行完毕
	复合粉	2017-02-23	316,800	履行完毕
	复合粉	2017-05-04	2,323,200	履行中

湖州泰辰生物科技有限公司	糖蜜	2017-09-12	6,800,000	履行完毕
	酵母辅料等	2017-09-22	4,657,427	履行完毕
	精品谷氨酸	2017-10-26	445,000	履行完毕
	精品谷氨酸	2017-11-18	445,000	履行完毕
首药(北京)生物医药有限公司	氨基酸	2017-03-27	427,200	履行完毕
哈尔滨鑫超然经贸有限公司	糖蜜酵母粉	2016-01-01	框架协议	履行完毕
临沧孟定南华糖业有限公司	糖蜜	2016-07-25	900,000	履行完毕
临沧南华糖业有限公司	糖蜜	2016-07-25	3,600,000	履行完毕
凤庆永兴环保燃料有限公司	原煤	2017-01-01	框架协议	履行完毕
德清雅盛生物科技有限公司	酵母培养基	2017-07-11	7,875,000	履行完毕
	酵母培养基	2017-09-10	4,843,125	履行完毕
河北瑞琪生物科技有限公司	废酵母	2016-01-01 至 2016-12-31	框架协议	履行完毕
德清县中能热电有限公司	蒸汽	2013-01-28	框架协议	履行中

3、借款合同

报告期内，公司及子公司的重大银行借款合同情况如下：

合同编号	对象	金额(万元)	担保情况	期限	利率(%)	执行情况
2016年德清借字第u-19	湖州银行股份有限公司德清支行	200	保证	2016-05-23 至 2017-05-22	6.09%/年	履行完毕
2017年德流借字第T-101号	湖州银行股份有限公司德清支行	200	保证	2017-05-27 至 2018-05-21	6.09%/年	履行中
8811120160005152	浙江德清农村商业银行股份有限公司	200	-	2016-03-18 至 2016-09-15	7.8%/月	履行完毕
8811120160016812	浙江德清农村商业银行股份有限公司	200	-	2016-10-21 至 2017-10-20	7.2%/月	履行完毕
8811120170027026	浙江德清农村商业银行股份有限公司	200	-	2017-10-23 至 2018-10-22	7.2%/月	履行中
8811120160006913	浙江德清农村商业银行股份有限公司	1,200	抵押	2016-04-18 至 2016-12-27	4.9%/月	履行完毕
8811120160016811	浙江德清农村商业银行股份	1,600	抵押、保证	2016-10-20 至	4.75%/月	履行完毕

	有限公司			2017-10-19		
8811120170027014	浙江德清农村商业银行股份有限公司	1,600	抵押	2017-10-23 至 2018-10-22	4.75‰/月	履行中
137C1752016003	杭州银行股份有限公司德清支行	500	抵押	2016-07-05 至 2019-07-04	4.75‰/月	履行中
137C12820170003	杭州银行股份有限公司德清支行	450	抵押	2017-07-20 至 2020-07-18	LPR 上浮 45%	履行中
0251800057-2016年(南屏)字00296号	中国工商银行股份有限公司临沧分行	1,790	抵押	2016-09-29 至 2017-09-28	LPR 上浮 40%	履行完毕
-	德清县中小企业金融服务中心有限公司	900	-	2017-12-26 至 2018-01-04	0.8‰/日	履行完毕

4、担保合同

合同编号	担保人	被担保人	金额(万元)	期限	执行情况
8811320160000698	东成生物	东成生物	1,718	2016-04-13 至 2016-12-27	履行完毕
8811320160001966	东成生物	东成生物	2,286	2016-10-20 至 2017-10-19	履行完毕
8811320170001103	东成生物	东成生物	2,286	2017-05-23 至 2022-05-22	履行中
137C1752016000031	东成生物	东成生物	757.53	2017-07-20 至 2020-07-18	履行中

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

(一) 行业概况

1、公司所处行业分类及行业介绍

公司产品主要包括酵母水解物、酵母抽提物、酵母抽提物（酵母浸膏）、酵母粉酿酒酵母细胞壁、酵母硒等。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业大类属于“食品制造业（C14）”；根据《国民经济行业分类》

（GB/T4754-2017），公司属于“食品制造业（C14）”大类；根据全国中小企

业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“食品制造业（C14）”中的“食品及饲料添加剂制造（C1495）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“食品（141111）”中的“农产品（14111110）”。

公司业务所处细分行业属于“酵母及其衍生品、酵母源生物饲料及饲料添加剂”行业。

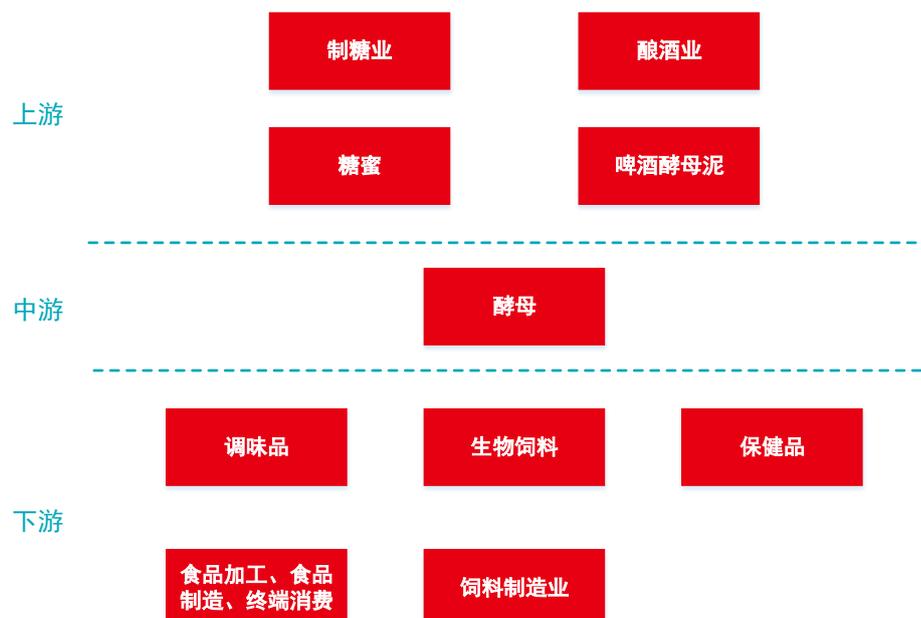
酵母抽提物（Yeast Extract,英文简称YE）又被称为酵母味素，是以包括面包酵母、啤酒酵母等酵母为基础，通过采用各种现代生物技术手段将酵母细胞内的蛋白质、核酸等构成物降解并精制后而成。其主要成分包括氨基酸、呈味核苷酸、多肽、维生素B族以及各类微量元素。

酵母源生物饲料是以酵母为生物饲料或载体，利用现代生物技术，并结合微生物发酵获得的，一系列与酵母相关的具有特定营养或功能的，天然、安全饲料及饲料添加剂产品。主要包括饲用高活性干酵母、酵母细胞壁、酵母水解物和微量元素酵母(如酵母硒)等。它作为一类天然绿色生物饲料，在稳定饲料品质、改善动物消化道健康、强化动物免疫水平、减少动物应激、提高动物生长性能等诸多方面都有着良好的应用前景，被广泛应用于畜禽、水产、反刍、特养等动物养殖领域。

3、与行业上下游的关系

公司主要产品为酵母、酵母提取物以及酵母源生物饲料等，处于产业链的中游和下游，酵母生产的主要原材料为啤酒酵母泥和糖蜜。

酵母是迄今为止最大规模商品化生产的有益微生物，其工业发展历史已将近200多年，传统酵母产业通过多年发展，已经日趋成熟。全球范围内法国Lesaffre、英国AB Mauri、中国安琪酵母分列行业前三位。公司所处酵母产业所处产业链的具体情况如下图所示：



处于行业上游的企业主要包括原料供应商，主要向产业链中游企业提供啤酒酵母泥、糖蜜等主要原材料。通常，生产1吨酵母需要使用4至5吨或以上量的糖蜜，目前我国糖蜜供应量比较充足，年产量约为400至500万吨，主要集中在云南、广西、广东和海南四省，行业发展较为成熟，市场竞争比较充分，使得中下游企业拥有了较多可选择性。

处于行业中游的企业主要为包括公司在内的酵母及酵母抽提物生产企业。

处于行业下游行业主要包括生物饲料、调味品及保健品。终端企业主要包括各类食品、饲料和医药保健品等行业，饲料行业以及养殖行业发展较为成熟，预计未来将逐步稳定增长，拉动对产业链中游行业的需求。目前我国饲料行业和养殖行业对酵母源生物饲料以及添加剂的认知度正逐步提高，未来随着我国对饲料添加剂的要求逐渐提高，行业进一步规范，绿色、安全、健康的生物源饲料添加剂将逐步占据饲料添加剂行业的主要市场空间。

4、行业壁垒

公司所处的酵母及其衍生品、酵母源生物饲料及饲料添加剂行业主要的行业壁垒有：

(1) 准入壁垒

我国对饲料添加剂行业试行严格的行业准入门槛。2011年国务院发布修订后的《饲料和饲料添加剂管理条例》，对设立饲料及饲料添加剂产业进行了严格的规定。设立饲料、饲料添加剂企业，除了应当符合饲料工业发展规划及产业政策

的规定外，还应当具备以下条件：1.具有与生产饲料、饲料添加剂相适应的厂房、设备和仓储设施；2.具有与生产饲料、饲料添加剂相适应的专业技术人员；相应的产品质量检验机构、人员、设施和质量管理制度；3.生产环境符合国家规定的安全、卫生要求；4.符合国家环境保护要求的环境保护措施；5.符合国务院农业行政主管部门制定的饲料、饲料添加剂质量安全规范规定的其他条件。

《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》规定，申请设立饲料、饲料添加剂生产企业，申请人应当向生产地省级饲料管理部门提出申请。省级饲料管理部门应当自受理申请之日起10个工作日内进行书面审查；审查合格的，组织进行现场审核，并根据审核结果在10个工作日内作出是否核发生产许可证的决定。《饲料添加剂和添加剂预混合饲料产品批准文管理办法》规定，在中华人民共和国境内生产的饲料添加剂、添加剂预混合饲料产品，在生产前应当取得相应的产品批准文号。因此形成了一定的行业准入壁垒。

（2）技术壁垒

酵母源生物饲料及饲料添加剂行业属于技术密集型行业，行业内企业的核心竞争力往往体现在对新产品的研发能力，以及不断优化的生产工艺水平，不断完善的产品质量稳定性。

饲料添加剂生产技术的主要难度在于生产厂商要综合考虑生产技术水平以及动物营养的需求。除了需要具备较高品质的饲料产品配方外，还需要不断保持市场竞争力，紧跟动物营养需求以及国家相关政策的变化，持续优化生产管理模式并持续的进行研发投入。

通过近几十年的发展，饲料及其添加剂行业的技术水平已经得到了比较完善的发展，行业内具备一定技术水平以及研发实力的企业能够占据较大的市场份额，具备更多的竞争优势，也为行业新进入者提高的技术要求，增加了行业进入壁垒。

（3）资金壁垒

酵母源生物饲料和饲料添加剂行业需要较高的生产设备资金投入，除了初始进入需要一次性投入较大量的资金以购置生产设备外，后续的技术更新和产品研发同样需要不断的资金投入，对行业新进入者形成了一定的资金壁垒。

（4）品牌壁垒

由于养殖行业对动物的健康尤其重视，饲料产品的质量将直接影响其使用效

果。同时，用户一旦接受某款产品后不会轻易进行更换，体现出较高的品牌忠诚度，因此要求饲料产品具备较好的质量及较高的可靠性。新进入的企业很难在短期内实现品牌效应，因此形成了一定的品牌壁垒。

5、行业监管

(1) 行业主管部门及行业协会法律法规

从中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》和国家统计局2011年8月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017）来看，公司所处行业大类为“食品制造业（C14）”。公司所处细分市场为酵母及其衍生品、酵母源生物饲料及饲料添加剂行业，行业的行政主管部门主要包括国家发改委、农业部等。

国家发改委主要负责制订行业的产业政策、产业规划、指导行业发展，并对行业发展进行宏观调控等工作；提出行业发展战略和政策；制定并组织实施行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章；监测分析行业运行态势，统计并发布相关信息；负责中小企业发展的宏观指导，会同有关部门拟定促进中小企业发展和非国有经济发展的相关政策和措施，协调解决有关重大问题等。

农业部畜牧业司承担饲料添加剂行业管理的具体职责。根据《饲料和饲料添加剂管理条例》的规定，农业行政主管部门负责全国饲料、饲料添加剂的管理工作。

其他主管部门包括国家卫生部，负责组织拟订食品安全标准，组织开展食品安全风险监测、评估和交流，承担新食品原料、食品添加剂新品种、食品相关产品新品种的安全性审查，参与拟订食品安全检验机构资质认定的条件和检验规范；食品药品监督管理局，主要负责起草食品（含食品添加剂、保健食品，下同）安全、药品（含中药、民族药，下同）、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，拟订政策规划，制定部门规章，推动建立落实食品安全企业主体责任、地方人民政府负总责的机制，建立食品药品重大信息直报制度，并组织实施和监督检查，着力防范区域性、系统性食品药品安全风险。

公司参与的行业协会目前有：中国饲料工业协会、湖州市饲料协会、湖州市药学会。

(2) 行业相关法律法规及政策

主要涉及的法规包括：

序号	法规政策	发文单位	发布/修订时间
1	中华人民共和国产品质量法	全国人大	2000 年
2	中华人民共和国食品安全法	全国人大	2009 年
3	中华人民共和国进出口商品检验法	全国人大	2013 年
4	中华人民共和国食品安全法实施条例	国务院	2009 年
5	中华人民共和国农业法	全国人大	2012 年
6	中华人民共和国农产品质量安全法	全国人大	2006 年
7	新食品原料安全性审查管理办法	国家卫计委	2013 年
8	食品生产许可管理办法	食药监局	2015 年
9	饲料和饲料添加剂管理条例	国务院	2016 年
10	饲料和饲料添加剂生产许可管理办法	农业部	2012 年
11	新饲料和新饲料添加剂管理办法	农业部	2012 年

(3) 行业相关政策

2013 年 2 月，国家发展改革委发布《产业结构调整指导目录》(2013 修正)，中将“功能性发酵制品”列为鼓励发展的产业。

2011 年 12 月，国家发改委、工信部发布《中国食品工业“十二五”发展规划》，对我国未来发酵工业的发展目标提出了规划指导，提出到 2015 年我国发酵工业总产值达 4,600 亿元以上，年增长率 15% 以上的目标。另外，具备高成长性、高附加价值发酵制品比重由 60% 提高至 70% 以上的目标。

2017 年 1 月，国家发改委发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》2016 版，将“包括基因分离与修饰、酶工程与发酵工程技术， β -1, 4 木聚糖酶、 β -甘露聚糖酶、 β -1, 3-1, 4 葡聚糖酶、 α -半乳糖苷酶、氨基酸等系列化饲用酶制剂和添加剂，新型饲料蛋白和耐高温、耐酸性、耐胃蛋白酶水解饲料酶制剂，酵母源生物饲料，高活性生物发酵饲料，微生态制剂，无抗全价生物饲料，生物活性肽及抗菌肽，饲料用寡聚糖和生物色素，幼龄动物专用饲料，植物提取添加剂，益生菌添加剂，生物药物饲料添加剂、高效水产养殖饲料配制技术及动物性饲料源替代产品等。”列为重点产品与技术范畴。

全国饲料工业“十三五”发展规划提出“工业饲料总产量预计达到 2.2 亿吨。其中，按产品类别分，配合饲料 2 亿吨，浓缩饲料 1200 万吨，添加剂预混合饲料

800 万吨；按动物品种分，猪饲料 9400 万吨，肉禽饲料 6000 万吨，蛋禽饲料 3100 万吨，水产饲料 2000 万吨，反刍饲料 1000 万吨，宠物饲料 120 万吨，毛皮动物等其它饲料 380 万吨。”等目标。

6、影响行业的重要因素

(1) 有利因素

1) 技术水平提高

如今，随着动物营养学、饲养学、生物化学、微生物学、生物工程技术及计算机技术等领域的持续迅速发展，饲料添加剂研发与生产已结合了多门新学科及新技术，已经逐渐成为一个跨领域、跨学科的知识密集型新型工业体系。行业的技术研发、成果转化、应用推广都反映了我国迅速提高的科技水平。同时，技术的进步推动了饲料及饲料添加剂行业的进一步发展。

2) 国家产业政策支持

2017 年 1 月，国家发改委发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》2016 版，其中将“酵母源生物饲料，高活性生物发酵饲料，幼龄动物专用饲料，植物提取添加剂，益生菌添加剂，生物药物饲料添加剂、高效水产养殖饲料配制技术及动物性饲料源替代产品”等列为重点产品与技术范畴。

国家产业政策的大力支持，成为我国生物饲料产业持续稳定健康发展的政策几处。规范健全的法律环境以及较好的产业政策支持，生物饲料及饲料添加剂产业将有望快速发展，发展前景比较广阔。

3) 经济发展

随着我国经济进一步发展，城镇化水平提高，我国居民对牛奶、肉类、蛋类、水产品等动物性食品的需求将进一步增长，将进一步促进我国畜牧业的发展，从而带动饲料以及饲料添加剂行业发展。此前我国畜牧业以传统的散养方式为主，未来将朝向生产规模化、集约化、现代化、高科技化的方向转变，对饲料产品的产量和质量均进一步提出了更高的要求，促进了饲料、饲料添加剂以及生物饲料等行业的市场前景。

4) 行业观念的进步

传统的饲料工业中对抗生素、促生长素等化学合成饲料添加剂使用较为普遍，此类化学合成添加剂在预防畜禽疾病、提高产能提高经济效益方面发挥了一定的作用，但是同时也带来了较大的负面效应。一方面，传统的药物饲料添加剂由于

含有各种化学成分，会导致肉类产品的药物残留；另一方面，滥用化学药物饲料添加剂使得药物残留问题加剧，易导致耐药性细菌的产生。

随着经济进一步发展，人民生活水平提高，消费者对无污染、无残留的安全食品的需求逐渐成为主流。目前，欧盟已明令禁止在饲料中添加抗生素，我国也开始限制抗生素在饲料中的添加计量。酵母源生物饲料及饲料添加剂通过自然发酵的形式生产，未来将有望获得更多消费者的青睐。

（2）不利因素

1) 产品差异化较小

酵母源生物饲料及饲料添加剂行业属于技术密集型行业，行业资金投入较大、研发周期较长，具有一定的技术壁垒。由于饲料业客户忠诚性较好，客户往往更看重产品的稳定性，在确定产品质量的情况下倾向于长期使用熟悉的产品，因此使得目前行业内不同品牌产品的差异化普遍较小，具有一定可替代性。

2) 自然环境及动物疫情的不确定性

近年来，全国范围内陆续出现了数次禽流感、猪流感、猪链球菌病等等动物疫情，每次动物疫情的出现均为畜禽行业带来了较大程度的影响，动物禽畜业处于产业链的下游，其波动将影响酵母源生物饲料及饲料添加剂行业的需求。由于动物疫情具有不可预见性，且通常蔓延速度较快，波及范围较广，将为上游饲料相关行业带来一定的不利影响。

（二）市场规模

酵母是一种富含蛋白质、碳水化合物、维生素及酶类营养物质的单细胞微生物，因其具有独特的发酵、营养增强及调味功能而被广泛应用于饲料、添加剂、调味品、保健品等多个领域。

1、酵母及其衍生物产业市场

酵母是迄今为止最大规模商品化生产的有益微生物，其工业发展历史已将近200多年，传统酵母产业通过多年发展，已经日趋成熟。根据市场研究报告显示，2015年全球酵母市场规模约为204亿人民币，全球酵母总产能的已达到150万吨，法国Lesaffre、英国AB Mauri、中国安琪酵母分列行业前三位。

全球范围内（干）酵母的需求稳定，海外行业发展已趋成熟，国内则仍有较大的提升空间。我国酵母行业市场规模约为80亿元左右，随着医用酵母、食品

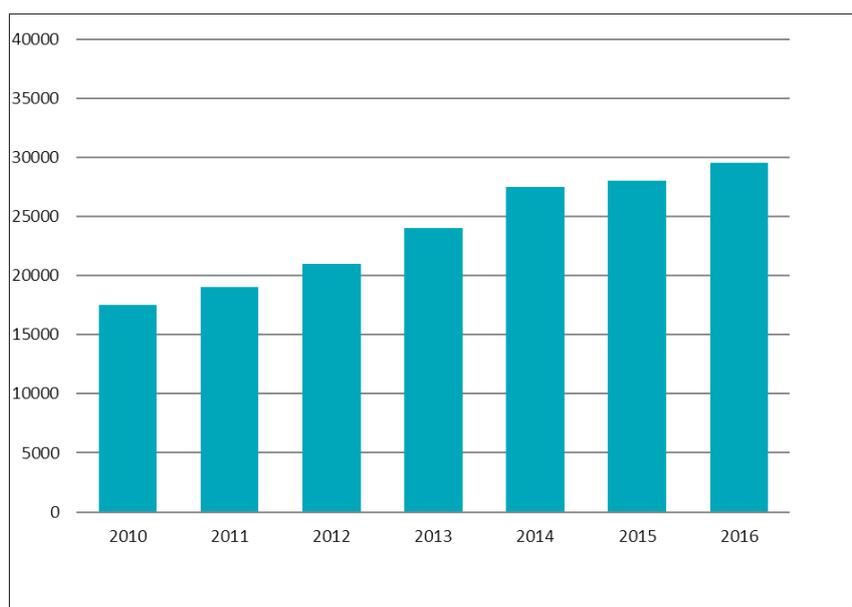
添加等行业的持续发展，以及酵母类产品下游应用领域的不断拓展，未来几年我国酵母行业将有望迎来增长速度的进一步加快。

除酵母产业外，目前全球范围内酵母抽提物产能约为 20 万吨，市场规模达到 22 亿元人民币，以安琪酵母等在内的国内外知名酵母抽提物企业为领头羊，逐渐形成规模化的行业发展趋势。未来随着消费者对食品健康领域的持续关注，酵母抽提物在全球范围内有望逐步取代味精成为消费者的主要选择。另外，由于酵母抽提物在饲料和营养领域的迅速发展，根据市场研究机构数字显示，预计到 2023 年全球酵母抽提物行业规模将超过 66 亿元人民币，年复合增长率有望超过 8%。如今，我国酵母抽提物产能约为 10 万吨左右，随着行业下游应用领域的拓展，新兴领域的应用接受程度提高，预计未来我国酵母及酵母抽提物市场需求将呈现出快速增长的势头。

2、饲料及饲料添加剂市场

随着近年来我国经济的持续快速发展，我国的禽畜产业也取得了较好的发展，其养殖方式已从传统的散户养殖方式向规模化养殖方式快速发展，在解决消费者对动物性食品需求的同时，推动了饲料加工业的发展，拉动了对饲料的需求，带动了饲料添加剂行业的发展。根据市场公开数据显示，自 2010 年开始我国饲料行业持续发展，国内饲料产量呈现出逐年上升的态势。

国内饲料产量累计值（单位：万吨）



数据来源：wind、公开市场资料整理

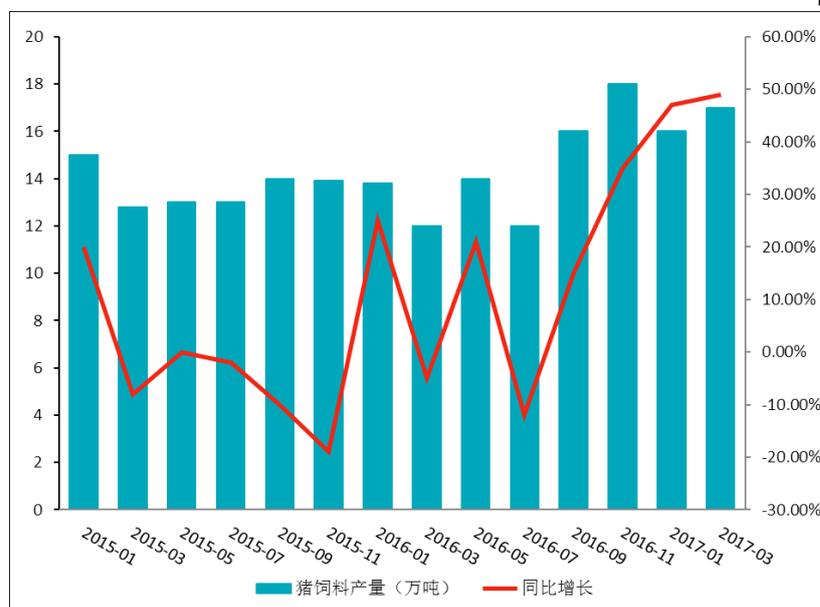
根据市场研究机构数据显示，我国人均肉类消费水平约为 53kg，仅为发达

国家人均水平的一半，仍有较大的发展空间。因此，我国规模化禽畜养殖业将有望进一步发展，将有望为饲料及饲料添加剂行业带更好的发展机遇。

根据国家统计局数据显示，2015 年我国猪肉产量为 5,486.55 万吨、禽蛋产量 2,999.22 万吨；根据市场数据显示，2016 年第二季度起，养殖户对后备母猪补栏需求旺盛。至 2016 年第四季度猪饲料同比大幅度增长，反映出行业内补栏的积极性较高，预计未来有望保持稳定的速度继续增长禽，畜业的繁荣带动了饲料及饲料添加剂的市场需求。

2010 年-2016 猪饲料产量

单位：亿元



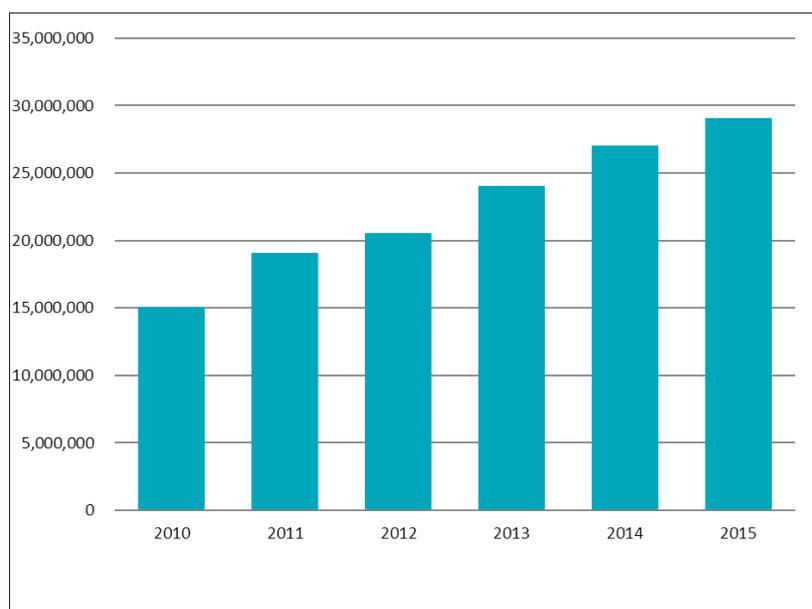
数据来源：wind

目前我国养殖行业对酵母源生物饲料以及添加剂的认知度正逐步提高，未来随着我国对饲料添加剂的要求逐渐提高，行业进一步规范，绿色、安全、健康的生物源饲料添加剂将逐步占据饲料添加剂行业的主要市场空间。

3、下游食品及调味品市场

当期我国调味品领域以酱油、方便面调味包等为代表，酵母抽提物已经得到了较好的应用，但整体占比相对较小，截至 2015 年仅有约 2% 左右，我国的主要增鲜剂还是以味精为主流，消费占比达到 90% 以上，但是替代趋势已经逐渐形成。

国内调味品行业营业收入（单位：百万元）



数据来源：WIND

以日本市场为例，作为味精的发源地，其调味品市场从最初的以味精为主到已演变为后来以酵母抽提物为主。随着生活水平提高，消费者更愿意是有天然、健康的绿色食品。

（三）基本风险特征

1、市场竞争风险

我国饲料添加剂行业数量较多，普遍规模较小，行业内企业技术水平普遍不高，同时产品差异化较不明显，部分低端产品同质化比较严重。如果企业不能发挥自身优势，开发出具有核心竞争力的产品，将陷入激烈的价格竞争中去，一定程度上挤压了行业的利润空间，使得企业的市场竞争力进一步被削弱。

2、产品开发风险

酵母源生物饲料及饲料添加剂行业属于技术密集型行业，行业资金投入较大、研发周期较长，具有一定的技术壁垒。企业需要综合考虑生产技术水平以及动物营养的需求。除了需要具备较高品质的饲料产品配方外，还需要不断保持市场竞争力，紧跟动物营养需求以及国家相关政策的变化，持续优化生产管理模式并持续的进行研发投入，开发新的产品。用户一旦接受某款产品后不会轻易进行更换，新的产品是否能获得市场的认可，使得饲料及饲料添加剂企业在开发新产品时将面临一定的风险。

3、自然灾害风险

重大疫情以及自然灾害在为下游养殖产业带来直接经济损失的同时，将波及到中游饲料生产行业，导致对饲料需求下降。每次动物疫情的出现均为畜禽行业带来较大程度的影响。由于动物疫情及各类自然灾害具有不可预见性，且通常蔓延速度较快，波及范围较广，将为饲料相关行业带来一定的潜在风险。

（四）行业竞争格局

1、行业内主要竞争对手

（1）安琪酵母股份有限公司

成立于 1986 年，是从事酵母、酵母衍生物及相关生物制品经营的国家重点高新技术企业、上市公司。公司主导产品包括面包酵母、酿酒酵母、酵母抽提物、营养健康产品、生物饲料添加剂等，产品广泛应用于烘焙食品、发酵面食、酿酒及酒精工业、食品调味、医药及营养保健、动物营养等领域。

（2）广东海纳川生物科技股份有限公司

广东海纳川生物科技股份有限公司创立于 2004 年 6 月，并于 2014 年 10 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。海纳川是利用现代生物技术解决动物健康问题的高新技术企业，围绕食品安全和健康养殖提供综合解决方案。公司研发、生产、销售安全、绿色、高效的生物饲料及药物饲料添加剂产品。

（3）山东圣琪生物有限公司

圣琪生物系一家集研发、生产、销售为一体的高新技术企业。以生物发酵技术、食品制造技术为依托，产品涵盖精制甘薯淀粉、酵母及食品原料、酵母抽提物及调味料、酵母浸出物、酵母类生物饲料、生物有机肥等领域。

2、公司的竞争优势

（1）公司竞争优势

1) 品牌优势

公司通过多年的品牌运营，打造了行业内知名的东成系列品牌，旗下“中浙东成”生物培养基系列产品及“东成绿康”酵母源生物饲料产品在行业内拥有较高的知名度。公司经过多年的营销积累，与下游较多优质客户建立了长期稳定的合作关系。

2) 技术优势

公司拥有专业化的技术研发团队，核心技术人员均为从事酵母行业技术研发

多年的专业人才。同时公司与行业内知名专家建立了紧密的技术合作关系，多层次多角度的开展技术交流与技术合作，掌握了国际领先的酵母行业专业技术。

在啤酒酵母技术领域，公司拥有成熟的啤酒酵母脱苦技术，能够有效解决啤酒酵母自带苦味的问题，极大改善啤酒酵母产品的终端应用效果。

在糖蜜酵母技术领域，公司拥有自主筛选的优秀天然菌种，能够大幅降低原料消耗并提高单批次产品的产量；公司还拥有富微量元素酵母的关键生产技术，生产的酵母硒产品经法国国家科学研究院检测已经达到国际领先水平。

公司是目前国内为数不多的同时生产啤酒酵母系列产品和糖蜜酵母系列产品的厂家，由于啤酒酵母产品和糖蜜酵母产品各有优劣，公司能够利用已经掌握的产品复配技术，在为客户提供产品的同时提供技术服务，满足客户的个性化需求。

3) 渠道优势

公司同国内多家大型啤酒生产企业建立了稳定的合作关系，获得优质的啤酒酵母原料资源。公司与全球最大的啤酒生产商百威英博建立了长期稳定的战略合作关系，百威英博在华啤酒工厂为公司提供了优质稳定的啤酒酵母泥原料，解决了啤酒酵母系列产品因原料导致的质量波动问题。公司近年来与国内众多生化药厂建立了长期的供应关系，下游客户多为优质公司。

4) 区位优势

公司在云南临沧建立了糖蜜酵母系列产品生产基地，并和当地最大的制糖企业南华糖业建立了长期稳定的战略合作关系，掌握了当地主要的糖蜜原料资源，糖蜜原材料采购价格相比其他地区的竞争对手具备较大的成本优势。

七、报告期内重要子公司的业务情况

报告期内公司根据业务开展的需要，下设一家子公司云南东成。子公司主营业务为动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类制品的研发、生产和销售。子公司基本情况和历史沿革见公开转让说明书之“第一节公司概况”之“三、股权结构”之“(三) 子公司情况”。

(一) 子公司主要无形资产情况

1、子公司专利

截至本公开转让说明书签署之日，子公司未拥有任何专利权。

2、子公司商标

截至本公开转让说明书签署之日，子公司拥有 2 项商标，具体情况如下：

序号	商标样式	类别	注册证号	有效期限
1		第 1 类	第 10285520 号	至 2023-02-13
2		第 30 类	第 10285521 号	至 2023-02-13

3、子公司域名

截至本公开转让说明书签署之日，子公司未拥有任何域名。

4、子公司房屋及土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，子公司拥有的房屋产权和土地使用权情况如下：

序号	证书号	权利人	房屋坐落地址	用途	土地使用权面积/房屋建筑面积 (m ²)	国有建设用地使用权期限至	他项权利
1	云(2017)临翔区不动产权第0001838号	云南东成	临翔区蚂蚁堆乡-水村委会博房组	工业用地/工业	8,814.01 / 6,776.31	2063-04-17	抵押
2	云(2017)临翔区不动产权第0001839号	云南东成	临翔区蚂蚁堆乡马蜂腰村	工业用地/工业	2,729.56	2067-05-22	无

(二) 子公司取得的业务许可资格或资质情况

公司子公司云南东成已就各项业务的合法经营取得了所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续，具体情况如下：

资质名称	取得时间	发证机关	证书编号	有效期
《饲料生产许可证》	2014-08-06	云南省农业厅	滇饲证(2014)08125	至 2019-8-5

《饲料添加剂生产许可证》	2014-08-06	云南省农业厅	滇饲添(2014)T08013	至 2019-8-5
《云南省饲料添加剂和添加剂预混合饲料生产批准文号证书》	2014-10-20	云南省农业厅	滇饲添字(2014)013001	-
《云南省排放污染物许可证》	2016-09-20	临沧市临翔区环境保护局	91530902683668236WC0027Y	至 2021-9-19

(三) 子公司特许经营权

截至本说明书出具日，公司未拥有任何特许经营权。

(四) 子公司主要固定资产情况

报告期内，子公司固定资产主要由房屋建筑物、机器设备构成，目前均处于正常使用状态。截至 2017 年 12 月 31 日，其成新率为 78.58%。2017 年 12 月 31 日固定资产情况如下：

序号	设备类别	取得方式	账面原值	账面价值	成新率
1	房屋及建筑物	购置	46,651,731.26	38,940,922.63	83.47%
2	机器设备	购置	42,832,907.63	31,725,725.35	74.07%
3	运输设备	购置	503,451.00	205,555.54	40.83%
4	办公及其他	购置	451,477.03	199,271.51	44.14%
合计			90,439,566.92	71,071,475.03	78.58%

(五) 公司与子公司业务分工及合作模式

子公司云南中浙东成生物科技有限公司拥有年产 5000 吨糖蜜酵母的生产能力项目，能为公司提供原材料和厂房，能够为公司提供具有市场竞争力的产品特别是糖蜜酵母产品，弥补公司之前主要是啤酒酵母产品的短板。

(六) 子公司财务独立性

报告期内公司有 1 个控股子公司云南东成，其设置有独立的财务部门，对公司的经济业务事项进行管理和核算，做出财务决策；公司及其各子公司财务部门岗位设置和人员配备情况如下：

任职公司	姓名	岗位	身份证件号码
------	----	----	--------

东成生物	杨标	财务总监	33052119731211****
	钱海忠	会计	33052119860621****
	张春花	会计	33052119820216****
	沈立明	出纳	33052119911204****
云南东成	陆国永	财务总监	33052119731212****
	李奋华	会计	53352119800707****
	蒋吉艳	会计	53352119970210****
	张金梅	出纳	53352119700302****

根据《会计法》要求，母公司东成生物与子公司云南东成根据业务需求设置了会计、出纳等职位。公司制定了相关财务管理制度，母公司会计部门与子公司会计部门相互分离，独立进行核算；相关制度还明确规定了各个岗位人员的权限，不存在违反《会计法》第三十七条“出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作”的情况。

子公司云南东成财务部目前共 4 人，均具备相关会计从业经验以及必要的专业知识，能够满足子公司主要业务的核算要求，会计核算规范。

第三节公司治理

一、三会建立健全及运行情况

(一) 三会建立健全及运行情况

1、股东（大）会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司设股东会，由公司全体股东组成，股东会依据《公司法》制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序。

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书出具日，股份公司股东大会对《公司章程》的制定与修改、董事与监事的任免、主要管理制度的制订和修改、增加注册资本、在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的决策及转让方式等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

2、董事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，有限公司成立至2003年6月，有限公司设立了董事会，2003年6月至股份公司成立之前，有限公司未设董事会，设执行董事一名。有限公司董事会或执行董事负责执行股东会决议，对股东会负责。

股份公司阶段，公司设立董事会，第一届董事会由严阿根、钱云娥、杨海云、俸兴文、郑立等5名董事组成，设董事长1名，为严阿根。董事由股东大会选举或更换，任期3年；董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会

议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书出具日，股份公司董事会运行规范，依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，有限公司成立之日至 2003 年 6 月，有限公司设立了监事会，2003 年 6 月至股份公司成立之前，有限公司未设监事会，设监事一名。公司监事负责检查公司财务，监督董事会或执行董事、经理的日常工作，提议召开临时股东会。

股份公司阶段，公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由公司股东大会选举产生，其余 1 人为职工代表监事，由公司职工代表会议选举产生。监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，任期届满，连选可以连任。公司制定了《监事会议事规则》，规范监事会运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大投资等事宜实施了有效监督。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

股份公司成立至今时间尚短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，但在实际实施过程中，需要管理层不断学习，深度理解公司治理理念，熟练运用公司治理制度，切实提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》及《总经理工作细则》、《信息披露管理

办法》、《投资者关系管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过友好协商的方式解决，协商不成的，可通过诉讼方式解决；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东、实际控制人规范运行。

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

二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

（一）公司近两年违法违规及受处罚情况

1、行政处罚情况

公司子公司云南东成最近两年存在两起环境保护相关的行政处罚，具体详见“第二节公司业务”之“四、与业务相关的关键资源要素”之“（七）环境保护、安全生产、质量标准”之“1、环境保护”部分。

除此之外，公司及子公司最近两年没有发生重大因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务等部门处罚的情况。

公司及子公司取得的报告期内合法合规证明如下：

2018年2月27日，德清县市场监督管理局出具《证明函》：“兹经本局查询，

东成生物自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止,该单位在本局无行政处罚记录。”

2018 年 2 月 26 日,浙江省德清县国家税务局出具《证明》:“兹证明东成生物(社会信用代码为 91330521147119233D),自 2016 年 1 月 1 日起至今暂未发现重大偷税、抗税、骗税等重大税收违法行为。”

2018 年 3 月 2 日,浙江省德清县地方税务局出具《证明》:“兹有东成生物(纳税人识别号 91330521147119233D),经《金税三期》征管信息系统查询,2016 年 1 月 1 日至今,暂未发现税收违法违章记录。”

2018 年 3 月 23 日,德清县农业行政执法大队出具《证明》:“兹证明东成生物自 2016 年 1 月 1 日起至今在其日常生产经营中,能遵守国家有关饲料及饲料添加剂管理方面的法律、法规、规章及各级政府相关规定,不存在违反有关饲料及饲料添加剂管理相关法规的情形。”

2018 年 3 月 23 日,德清县公安消防大队出具《证明》:“兹证明东成生物自 2016 年 1 月 1 日至出具证明之日,能够遵守《中华人民共和国消防法》的相关规定,不存在因违反相关法律法规而被处罚的情形。”公司于 2016 年 10 月 11 日完成了改造车间的工程竣工验收消防备案,备案号为 330000WYS160012809。

2018 年 3 月 7 日,临沧市临翔区市场监督管理局出具《证明》:“兹证明云南东成自 2015 年 1 月 1 日以来,能遵守国家有关工商行政管理方面的法律、法规、规章以及其他相关规定,未因违反有关工商行政管理方面的法律、法规、规章以及其他相关规定而受到行政处罚。”

2018 年 3 月 6 日,云南省临沧市临翔区国家税务局出具《税收证明》,证明云南东成近两年无税收违法记录。

2018 年 3 月 6 日,临翔区地方税务局出具《证明》:“兹证明云南东成自 2015 年 1 月 1 日以来,所适用的税种、税率均符合相关法律、法规的规定;在经营活动中能自觉遵守和执行国家有关税收法律、法规,按期进行纳税申报,并已按税法规定及时、足额履行了纳税义务,未因偷税、漏税、逃税、欠税等重大税务违法违纪行为受到地方税务部门的行政处罚。”

2018 年 3 月 7 日,临沧市国土资源局临翔分局出具《证明》:“兹证明云南东成自 2015 年 1 月 1 日以来,能遵守国家有关土地管理方面法律、法规、规章及各级政府相关规定,涉及土地出让金已缴清、不存在非法占用土地、违章建设

等不法行为，未因违法国家有关土地管理方面法律、法规、规章及各级政府相关规定而受到行政处罚。”

2018年3月28日，临沧市临翔区住房和城乡建设局出具证明：“兹证明云南东成自2016年1月1日至今在其日常生产经营中，能遵守国家有关房屋管理方面的法律、法规、规章及各级政府相关规定，不存在违反有关房屋管理相关法律法规的情形。”

2018年3月28日，临沧市临翔区公安消防大队出具证明：“兹证明云南东成自2016年1月1日至出具证明之日，能够遵守《中华人民共和国消防法》的相关规定，消防设施已经验收，不存在因违反相关法律法规而被处罚的情形。”

其他合法合规证明详见“第二节公司概况”之“四、与业务相关的关键资源要素”之“（六）员工情况、（七）环境保护、安全生产、质量标准”等部分。

2、诉讼情况

报告期内，公司涉诉情况如下：

钱斌、沈建国、杨小仙、张明明作为原东立持股会会员，不同意2003年时东立总公司以10%的价格收购东立持股会所持东成有限股权后无偿转让给严阿根，于2016年11月向人民法院提起诉讼。

2017年1月9日，德清县人民法院分别出具“(2016)浙0521民初4388号”、“(2016)浙0521民初4636号”、“(2016)浙0521民初4387号”、“(2016)浙0521民初3982号”《民事调解书》，经调解，原告钱斌、沈建国、杨小仙、张明明与被告东成生物、浙江东立控股有限公司（前身为东立总公司）自愿达成协议如下：东成生物、浙江东立控股有限公司分别各支付钱斌、沈建国、杨小仙、张明明投资款1000元、1500元、500元、3000元，于2017年1月20日前一次性支付完毕。

上述案件已调解结案，且所涉金额较小，未对公司造成重大不利影响。

报告期内，子公司涉诉情况如下：

因子公司云南东成未及时支付临沧市生勃钢商贸有限公司的合同款，临沧市生勃钢商贸有限公司向人民法院申请了诉前财产保全，临沧市临翔区人民法院于2016年12月22日出具“(2016)云0902财保22号”《民事裁定书》，裁定冻结云南东成在中国工商银行股份有限公司临沧南塘支行开设的25×××12账户中的人民币715,224.65元。公司支付款项后，临沧市生勃钢商贸有限公司向人民法院

申请了撤回保全，临沧市临翔区人民法院于 2016 年 12 月 28 日出具“(2016)云 0902 财保 22 号之一”《民事裁定书》，解除了上述对云南东成的财产冻结。

(二) 公司近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

三、独立运营情况

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主营业务是动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售。公司具有完整的业务体系，建立了产、供、销的全套业务流程，并制定了采购、生产、销售等方面的内控制度，内控制度执行有效。

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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，具有独立面向市场、自主经营的能力。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正在办理相关资产的变更登记手续。

股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。截至本公开转让说明书出具日，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，并制定有关劳动、人事、工资制度。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序产生。截至本公开转让说明书出具日，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司单独设立财务部门，财务人员专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司独立开具银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、混合纳税的情形。

（五）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

四、同业竞争

（一）控股股东、实际控制人投资的其他企业

1、截至本公开转让说明书出具日，公司控股股东、实际控制人严阿根、钱云娥控股或者参股其他企业情况如下：

（1）浙江德清东立食品有限公司

注册号码	3305211060299
------	---------------

企业名称	浙江德清东立食品有限公司
注册地址	浙江省德清县乾元镇三里塘
法定代表人	何金榴
注册资本	408 万元人民币
持股情况	严阿根出资 1.5 万元，持股比例 0.3676%
成立日期	2000-03-28
经营状态	吊销未注销
经营范围	一般经营项目：家禽饲养、种鹅饲养，农副产品（国家统一经营项目除外）、水产品收购、加工、销售。（涉及许可证或专项审批的凭证或经审批后经营）

（2）融奇管理

统一社会信用代码	91330521MA28C8YU72
企业名称	德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）
注册地址	德清县武康街道五里牌路 70 号 1902 室
执行事务合伙人	严阿根
成立日期	2016 年 5 月 12 日
经营范围	企业管理咨询、商务信息咨询（以上除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外），市场营销策划、企业形象策划、文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务。

（二）同业竞争分析

1、浙江德清东立食品有限公司

公司控股股东、实际控制人严阿根对浙江德清东立食品有限公司出资 1.5 万元（持股比例 0.37%），浙江德清东立食品有限公司经营范围为“家禽饲养、种鹅饲养，农副产品（国家统一经营项目除外）、水产品收购、加工、销售。”该公司已于 2009 年被吊销营业执照。浙江德清东立食品有限公司的经营范围与公司经营范围不存在相同或相似，同时该公司已经被吊销营业执照，同公司不存在同业竞争。

2、德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）

融奇管理为公司员工持股平台，经营范围为“企业管理咨询、商务信息咨询（以上除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外），市场营销策划、企业形象策划、文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务”，与公司经营范围不存在重复，不存在同业竞争。

（三）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5% 以上股东、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“一、本人及本人控股的其他公司或其他组织未从事与东成生物相同或相似的业务，今后也不会在中国境内外从事与东成生物相同或相似的业务。

二、若东成生物今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与东成生物新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与东成生物今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

三、本人承诺不以东成生物实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害东成生物其他股东的权益。如因本人及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致东成生物的权益受到损害的，则本人承诺向东成生物承担相应的损害赔偿责任。

四、本人确认本承诺函旨在保障东成生物之权益而作出。

五、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”

同时为避免同业竞争，持有公司 5% 以上股权的其他股东，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

综上所述，东成生物与公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或潜在同业竞争的情形。公司对同业竞争的处理，未损害公司及其他股东的利益，符合国家法律、法规和其他规范性文件以及《公司章程》的规定。

五、报告期资金占用情况及相关措施

报告期内，公司存在资金被关联方占用情况，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（三）关联方往来”。

截至本公开转让说明书签署之日，公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业提供对外担保的情况。

股份公司建立后，公司的章程及各项规章制度对关联方资金占用事宜已制定相关制度，且公司控股股东、实际控制人已对避免资金占用事宜作出承诺。

六、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例
1	严阿根	董事长、总经理	43,410,000.00	60.5608%
2	钱云娥	董事	4,540,000.00	6.3337%
3	杨海云	董事	-	-
4	俸兴文	董事	6,000,000.00	8.3705%
5	郑立	董事、副总经理	-	-
6	郦昊飞	监事会主席	-	-
7	曹汉根	监事	-	-
8	姚则民	监事（职工代表监事）	-	-
9	徐小平	副总经理	-	-
10	张宏飞	副总经理	-	-
11	廖斌	董事会秘书	-	-
12	杨标	财务负责人	-	-
合计			53,950,000.00	75.2650%

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

除严阿根与钱云娥属于夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员与公司签有《劳动合同》，合同对双方的权利义务进行了规定。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

具体内容详见本节之“四、同业竞争”之“(三)关于避免同业竞争的承诺”部分介绍。

(2) 股份自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东未对股份自愿锁定作出其他特别承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员在外兼职情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员在外兼职情况如下：

姓名	本公司担任职务	兼职公司名称	兼职职务	兼职单位/与本公司关系
严阿根	法定代表人、董事长、总经理	云南东成	总经理	公司控股子公司
		德清商会大厦建设管理有限公司	监事	公司参股的企业
		融奇管理	执行事务合伙人	持有公司 5% 以上股份股东
俸兴文	董事	云南东成	法定代表人、执行董事	公司控股子公司
		云南融基生物科技有限公司	执行董事	公司董事俸兴文控制的公司
徐小平	副总经理	云南东成	监事	公司控股子公司

①云南融基生物科技有限公司经营范围为“水溶肥料、富硒肥料的生产及销售；农作物的种植及销售；家禽、牲畜、水产品养殖及销售；环境污染治理和环境保护技术的开发及咨询服务；磷石膏加工销售；污水设备制作、安装、修理及维护；五金交电的销售；钢结构工程的设计及施工（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）”，与公司经营范围不存在重复，不存在同业竞争。

(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	在本公司职务	被投资单位名称	出资额（万元）	出资比例
严阿根	董事长、总经	浙江德清东立食品有限公司	1.5	0.37%

	理	融奇管理	505	64.73%
俸兴文	董事	云南融基生物科技有限公司	1,274	49.00%
		云南朗德热能源环保科技有限公司	40	20.00%
		云南构得力生物科技有限公司	31	31.00%
杨海云	董事	飞拉戈蒙	40	2.68%
郑立	董事、副总经理	融奇管理	50	6.41%
郦昊飞	监事	融奇管理	10	1.28%
曹汉根	监事	融奇管理	10	1.28%
姚则民	监事	融奇管理	5	0.65%
徐小平	副总经理	融奇管理	5	0.65%
张宏飞	副总经理	融奇管理	10	1.28%
杨标	财务负责人	德清武康同力建材经营部(个体工商户)	-	-
		融奇管理	20	2.56%
廖斌	董事会秘书	宜昌裕华投资发展股份有限公司	5	0.59%

①浙江德清东立食品有限公司经营范围为“家禽饲养、种鹅饲养，农副产品（国家统一经营项目除外）、水产品收购、加工、销售。（涉及许可证或专项审批的凭证或经审批后经营）”，与公司主营业务不同，不存在同业竞争。

②云南朗德热能源环保科技有限公司经营范围为“新能源技术的研究、开发；水污染、环境污染治理工程及技术咨询；环境规划、环境治理工程；土木工程；环境污染治理和环境保护研究；环保技术的研发、开发、技术咨询和转让；新型生物燃料的研发及加工销售；环保节能设备的研发、生产及销售（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与公司主营业务不同，不存在同业竞争。

③云南构得力生物科技有限公司经营范围为“新能源技术的研发及利用；环境污染治理和环境保护研究；环保技术的研发、开发、技术咨询和转让；有机肥料、水溶肥料的生产加工销售；构树苗的种植及销售；构树产品的研究及生产加工销售；禽类、畜牧类的养殖销售（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与公司主营业务不同，不存在同业竞争。

④德清武康同力建材经营部为个体工商户，其经营范围为“建材、钢材销售”，与公司主营业务不存在重复，不存在同业竞争。

⑤宜昌裕华投资发展股份有限公司经营范围为“生物工程行业、食品行业、房地产行业

投资；机械设备（不含小汽车）、糖蜜、化工原料（不含化学危险品及国家限制的产品）销售（经营范围中涉及国家专项规定的从其规定）”，与公司主营业务不同，不存在同业竞争。

（六）董事、监事、高级管理人员合法合规、竞业禁止、诚信情况

公司管理层报告期内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在报告期内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，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或被认定为不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，不存在欺诈或其他不诚实行为等情况，不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，能够担任公司董事、监事、高级管理人员。

另外，公司董事、监事和高级管理人员出具声明，声明均未与其他单位签署仍处于有效状态的有关保密及竞业限制的劳动合同或其他类似协议，不存在敬业限制的情形，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

（七）报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

1、董事变化

2016年1月至股份公司成立前，有限公司不设董事会，设执行董事一名，由严阿根担任。2016年12月28日，公司通过创立大会选举产生股份公司第一届董事会，选举严阿根、钱云娥、俸兴文、杨海云、郑立为董事。

2、监事变化

2016年1月至股份公司成立前，有限公司未设监事会，设监事一名，由钱云娥担任。2016年12月28日，公司通过创立大会选举郦昊飞、曹汉根为监事，与公司职工代表大会民主选举的职工代表监事姚则民共同组成股份公司第一届监事会监事。

3、高级管理人员变化

2016年1月至股份公司成立前，有限公司总经理为严阿根；股份公司成立

后，继续聘任严阿根为总经理。

2016年12月28日，经股份公司第一届董事会同意，聘任郑立为副总经理、徐小平为副总经理、张宏飞为副总经理、杨标为财务负责人、廖斌为董事会秘书。

报告期内，公司管理层变化主要是为完善管理架构。股份公司成立后，增加了董事、监事和高级管理人员，该调整有利于公司治理结构的优化，未对公司的决策、经营管理产生不利影响。

截至本公开转让说明书出具日，公司的董事、监事和高级管理人员自股份公司设立以来未发生变化。

第四节公司财务

一、财务报表

(一) 合并报表（单位：元）

合并资产负债表

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,691,941.16	1,390,995.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
应收票据	1,503,172.00	-
应收账款	26,606,420.75	22,508,869.92
预付款项	1,249,005.34	534,861.44
应收利息	-	-
其他应收款	5,210,127.59	4,504,074.54
存货	30,615,643.22	26,152,887.86
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	1,072,212.61	1,130,453.08
流动资产合计	70,948,522.67	56,222,141.93
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	-	-
固定资产	92,530,044.91	99,551,245.88
在建工程	-	337,297.30
无形资产	15,883,436.58	15,083,337.87
商誉	1,064,790.76	1,064,790.76
长期待摊费用	300,508.52	-
递延所得税资产	217,496.63	172,973.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	109,996,277.40	116,209,645.05
资产总计	180,944,800.07	172,431,786.98

合并资产负债表（续表）

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	52,480,000.00	45,400,000.00
应付票据	-	-
应付账款	21,220,629.74	21,388,894.61
预收款项	186,363.21	343,500.00
应付职工薪酬	1,479,560.95	1,047,846.05
应交税费	861,017.64	523,786.83
应付利息	67,698.79	71,366.12
其他应付款	9,202,477.61	25,068,502.60
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	85,497,747.94	93,843,896.21
非流动负债：		
长期借款	4,500,000.00	5,000,000.00
专项应付款	-	-
递延收益	638,095.24	342,857.14
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	5,138,095.24	5,342,857.14
负债合计	90,635,843.18	99,186,753.35
股东权益：		
实收资本（或股本）	71,680,000.00	64,180,000.00
资本公积	12,206,207.06	4,706,207.06
盈余公积	-	-
未分配利润	-1,037,386.55	-2,970,555.33
归属于母公司股东权益合计	82,848,820.51	65,915,651.73
少数股东权益	7,460,136.38	7,329,381.90
股东权益合计	90,308,956.89	73,245,033.63
负债和股东权益总计	180,944,800.07	172,431,786.98

合并利润表

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	102,164,544.74	66,773,881.18
其中：营业收入	102,164,544.74	66,773,881.18
二、营业总成本	101,319,839.77	68,237,973.58
其中：营业成本	72,799,916.99	46,846,203.56
税金及附加	998,426.27	669,642.87
销售费用	8,306,652.36	6,360,330.82
管理费用	13,684,883.50	13,054,521.45
财务费用	5,125,991.36	2,951,265.95
资产减值损失	403,969.29	-1,643,991.07
加：公允价值变动收益		-
投资收益		-
资产处置收益		
其他收益	1,203,394.90	
三、营业利润	2,048,099.87	-1,464,092.40
加：营业外收入	-	162,462.30
减：营业外支出	28,700.00	79,125.00
四、利润总额	2,019,399.87	-1,380,755.10
减：所得税费用	-44,523.39	496,268.09
五、净利润	2,063,923.26	-1,877,023.19
(一)按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	1,933,168.78	-1,858,518.05
少数股东损益	130,754.48	-18,505.14
(二)按经营持续性分类：		
持续经营净利润		
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	2,063,923.26	-1,877,023.19
归属于母公司股东的综合收益总额	1,933,168.78	-1,858,518.05
归属于少数股东的综合收益总额	130,754.48	-18,505.14

合并现金流量表

项目	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	116,104,014.09	75,195,178.12
收到的税费返还	-	70,319.44
收到其他与经营活动有关的现金	4,585,406.12	6,407,371.35
经营活动现金流入小计	120,689,420.21	81,672,868.91
购买商品、接受劳务支付的现金	79,774,548.52	57,035,403.69
支付给职工以及为职工支付的现金	8,610,476.82	5,720,103.61
支付的各项税费	5,168,494.90	4,911,531.93
支付其他与经营活动有关的现金	19,989,760.26	12,391,766.75
经营活动现金流出小计	113,543,280.50	80,058,805.98
经营活动产生的现金流量净额	7,146,139.71	1,614,062.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,724.00	10,735,969.69
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	150,724.00	10,735,969.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,139,918.12	5,756,274.07
投资支付的现金	-	740,159.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	52,323,874.76
投资活动现金流出小计	6,139,918.12	58,820,308.29
投资活动产生的现金流量净额	-5,989,194.12	-48,084,338.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	76,780,000.00
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	95,508,000.00	92,437,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	93,953,020.71	85,309,004.00
筹资活动现金流入小计	204,461,020.71	254,526,404.00
偿还债务支付的现金	88,928,000.00	80,387,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,064,831.39	2,875,866.94
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	108,324,188.84	124,617,983.51
筹资活动现金流出小计	202,317,020.23	207,881,250.45
筹资活动产生的现金流量净额	2,144,000.48	46,645,153.55
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	3,300,946.07	174,877.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,390,995.09	1,216,117.21
六、期末现金及现金等价物余额	4,691,941.16	1,390,995.09

合并股东权益变动表
2017 年度

项目	实收资本（股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,970,555.33	7,329,381.90	73,245,033.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,970,555.33	7,329,381.90	73,245,033.63
三、本年增减变动金额	7,500,000.00	7,500,000.00	-	1,933,168.78	130,754.48	17,063,923.26
（一）综合收益总额	-	-	-	1,933,168.78	130,754.48	2,063,923.26
（二）股东投入和减少资本	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	-	15,000,000.00
1、股东投入的普通股	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	-	15,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他						
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他						
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增实收资本（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、本年年末余额	71,680,000.00	12,206,207.06	-	-1,037,386.55	7,460,136.38	90,308,956.89

合并股东权益变动表
2016 年度

项目	实收资本（股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,180,000.00	-	1,382,808.19	-19,318,638.41		-11,755,830.22
加：会计政策变更	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-		
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年年初余额	6,180,000.00	-	1,382,808.19	-19,318,638.41	-	-11,755,830.22
三、本年增减变动金额	58,000,000.00	4,706,207.06	-1,382,808.19	16,348,083.08	7,329,381.90	85,000,863.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,858,518.05	-18,505.14	-1,877,023.19
（二）股东投入和减少资本	58,000,000.00	21,530,000.00	-	-	7,347,887.04	86,877,887.04
1、股东投入的普通股	58,000,000.00	18,780,000.00	-	-	-	76,780,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-		-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00
4、其他					7,347,887.04	7,347,887.04
（三）利润分配	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	
4、其他						
（四）股东权益内部结转	-	-16,823,792.94	-1,382,808.19	18,206,601.13	-	
1、资本公积转增实收资本（或股本）	-	-16,823,792.94	-	16,823,792.94	-	-
2、盈余公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	

3、盈余公积弥补亏损	-	-	-1,382,808.19	1,382,808.19	-	
4、其他	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,970,555.33	7,329,381.90	73,245,033.63

(二) 母公司报表 (单位: 元)

母公司资产负债表

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:		
货币资金	4,510,953.34	1,260,039.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
应收票据	1,503,172.00	-
应收账款	24,697,031.18	19,014,783.63
预付款项	5,537,030.14	370,111.03
其他应收款	5,210,127.59	6,217,802.60
存货	16,046,184.79	20,541,039.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产	1,072,212.61	1,130,453.08
流动资产合计	58,576,711.65	48,534,228.82
非流动资产:		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	52,500,000.00	52,500,000.00
固定资产	21,414,959.99	23,000,819.05
在建工程	-	337,297.30
无形资产	9,328,757.61	8,388,295.47
长期待摊费用		-
递延所得税资产	212,609.13	127,905.50
其他非流动资产		-
非流动资产合计	83,456,326.73	84,354,317.32
资产总计	142,033,038.38	132,888,546.14

母公司资产负债表（续表）

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	27,500,000.00
应付票据		-
应付账款	9,514,220.99	8,925,227.25
预收款项	186,363.21	343,500.00
应付职工薪酬	654,773.62	510,768.62
应交税费	628,280.11	456,156.38
应付利息	42,644.12	41,433.34
其他应付款	9,195,124.37	23,566,292.50
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		-
其他流动负债		-
流动负债合计	55,221,406.42	61,343,378.09
非流动负债：		
长期借款	4,500,000.00	5,000,000.00
专项应付款		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计	4,500,000.00	5,000,000.00
负债合计	59,721,406.42	66,343,378.09
股东权益：		
实收资本（或股本）	71,680,000.00	64,180,000.00
资本公积	12,206,207.06	4,706,207.06
盈余公积	-	-
未分配利润	-1,574,575.10	-2,341,039.01
股东权益合计	82,311,631.96	66,545,168.05
负债和股东权益总计	142,033,038.38	132,888,546.14

母公司利润表

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	86,446,006.67	64,614,926.57
减：营业成本	63,978,310.43	47,761,661.46
税金及附加	937,598.73	636,377.43
销售费用	7,145,433.53	6,050,584.52
管理费用	9,848,555.02	10,188,869.68
财务费用	4,060,291.45	2,482,332.87
资产减值损失	564,690.23	-1,718,464.73
加：公允价值变动收益	-	-
投资收益	-	-
资产处置收益	-	-
其他收益	798,633.00	-
二、营业利润	709,760.28	-786,434.66
加：营业外收入	-	75,319.44
减：营业外支出	28,000.00	3,000.00
三、利润总额	681,760.28	-714,115.22
减：所得税费用	-84,703.63	514,886.51
四、净利润	766,463.91	-1,229,001.73
其中：持续经营净利润	-	-
终止经营净利润	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	766,463.91	-1,229,001.73

母公司现金流量表

项目	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,088,839.27	74,466,504.71
收到的税费返还	-	70,319.44
收到其他与经营活动有关的现金	3,874,327.83	3,897,798.55
经营活动现金流入小计	95,963,167.10	78,434,622.70
购买商品、接受劳务支付的现金	70,183,966.38	59,131,519.19
支付给职工以及为职工支付的现金	5,359,422.56	4,402,487.61
支付的各项税费	4,535,842.51	4,497,863.81
支付其他与经营活动有关的现金	15,853,040.38	10,812,759.81
经营活动现金流出小计	95,932,271.83	78,844,630.42
经营活动产生的现金流量净额	30,895.27	-410,007.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,866,638.65	9,751,469.69
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,866,638.65	9,751,469.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,280,153.01	2,258,573.99
投资支付的现金	-	2,356,798.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	52,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,280,153.01	57,115,372.10
投资活动产生的现金流量净额	-413,514.36	-47,363,902.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	76,780,000.00
取得借款收到的现金	78,028,000.00	74,537,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,681,862.71	85,017,227.00
筹资活动现金流入小计	185,709,862.71	236,334,627.00

偿还债务支付的现金	71,028,000.00	61,887,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,995,298.62	2,404,188.39
支付其他与筹资活动有关的现金	107,053,030.84	124,225,206.51
筹资活动现金流出小计	182,076,329.46	188,516,794.90
筹资活动产生的现金流量净额	3,633,533.25	47,817,832.10
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	3,250,914.16	43,921.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,260,039.18	1,216,117.21
六、期末现金及现金等价物余额	4,510,953.34	1,260,039.18

母公司股东权益变动表
2017 年度

项目	实收资本（股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,341,039.01	66,545,168.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他					
二、本年初余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,341,039.01	66,545,168.05
三、本年增减变动金额	7,500,000.00	7,500,000.00	-	766,463.91	15,766,463.91
（一）综合收益总额	-	-	-	766,463.91	766,463.91
（二）股东投入和减少资本	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	15,000,000.00
1、股东投入的普通股	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	15,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-
4、其他					
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增实收资本（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、本年年末余额	71,680,000.00	12,206,207.06	-	-1,574,575.10	82,311,631.96

母公司股东权益变动表
2016 年度

项目	实收资本（股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,180,000.00	-	1,382,808.19	-19,318,638.41	-11,755,830.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他					
二、本年初余额	6,180,000.00	-	1,382,808.19	-19,318,638.41	-11,755,830.22
三、本年增减变动金额	58,000,000.00	4,706,207.06	-1,382,808.19	16,977,599.40	78,300,998.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,229,001.73	-1,229,001.73
（二）股东投入和减少资本	58,000,000.00	21,530,000.00	-	-	79,530,000.00
1、股东投入的普通股	58,000,000.00	18,780,000.00	-	-	76,780,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额		2,750,000.00			2,750,000.00
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、对所有者的分配	-	-	-	-	-
4、其他					
（四）股东权益内部结转	-	-16,823,792.94	-1,382,808.19	18,206,601.13	-
1、资本公积转增实收资本	-	-16,823,792.94	-	16,823,792.94	-
2、盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-1,382,808.19	1,382,808.19	-

4、其他					
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	64,180,000.00	4,706,207.06	-	-2,341,039.01	66,545,168.05

二、 审计意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2016年12月31日、2017年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度、2017年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了中审亚太审字[2018]020357号标准无保留意见的《审计报告》。

三、 财务报表编制基础及合并范围变化情况

（一）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

四、 主要会计政策、会计估计及报告期变化情况

（一）主要会计政策和会计估计

1、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、完整地反映了本公司2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况及2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外

币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

2)持有至到期投资

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

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

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

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

3)贷款和应收款项

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

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

4)可供出售金融资产

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

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

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

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

(3)金融资产减值

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

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

1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

信用风险特征组合的确定依据：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 账龄分析法组合	采用账龄分析法,按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	经单独进行减值测试、未发现减值迹象,不计提坏账准备

组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中2,以单位关系为信用风险特征的应收款项:

组合名称	方法说明
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项,包括关联方款项、备用金、押金等	一般不计提坏账准备,但如果确有证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的,采用个别认定法,根据预计可能收回的坏账损失,计提相应的坏账准备,对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成

本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“9、金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他等。

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：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20年	5%	4.75%
机器设备	直线法	5-10年	5%	19-9.50%
运输设备	直线法	3-10年	5%	31.67-9.5%
办公及其他	直线法	5-10年	5%	19-9.5%

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

详见“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法。

详见“16、长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份

支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区

分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

(6) 收入确认的具体方法

公司主要销售生化工业用酵母、动物营养类酵母等产品。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且购货方确认收货后，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

21、递延所得税资产/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

本公确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，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；

2) 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（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

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，不确认递延所得税负债。

（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。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。

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。

2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、主要税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按17%、11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

注：企业所得税本公司2016年按应纳税所得额的25%计缴，2017年因享受高

高新技术企业税收优惠减按应纳税所得额的15%计缴；子公司云南东成生物科技股份有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

（二）税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心的国科发火[2017]201号，本公司首次认定为高新技术企业，自2017年起至2019年减按15%税率征收企业所得税。

六、报告期主要财务数据及财务指标分析

（以下注释项目除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）营业收入、营业成本及毛利率

1、营业收入及变动分析

（1）收入按照类别分类

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
主营业务收入	100,686,667.39	98.55%	66,773,881.18	100.00%
其他业务收入	1,477,877.35	1.45%	-	-
合计	102,164,544.74	100.00%	66,773,881.18	100.00%

2016 年度、2017 年度，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 100%、98.55%，公司主营业务突出。公司其他业务收入是蒸汽、房租等收入。

公司致力于动物营养类酵母、生化工业用酵母等酵母类产品的研发、生产和销售。报告期内，公司主营业务收入来自于生化工业用酵母产品、动物营养类酵母产品销售等业务收入。2017 年度销售大幅上升，主要系 2017 年度云南子公司的产能逐步释放，为公司带来了更为丰富和优质的产品，为消化产能，公司采取了多种方式开拓销售渠道，包括但不限于参加各类专业展会、开发渠道经销商、开发大型客户等；另外通过之前的长期市场铺垫，大型客户的开发在 2017 年收获了不少成果，如：安徽华金味食品有限公司、杭州经济技术开发区康欣工贸有限公司、呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司等大客户均在 2017 年度内实现了销售增长。

（2）主营业务收入按产品分类

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
生化工业用酵母产品	60,420,745.13	60.01%	30,840,574.08	46.19%
动物营养类酵母产品	40,265,922.26	39.99%	35,933,307.10	53.81%
合计	100,686,667.39	100.00%	66,773,881.18	100.00%

报告期内，公司产品结构基本保持稳定，公司从 2016 年度开始主销生化工业用酵母产品，自 2016 年公司加大生化工业板块的投入力度，其生化工业类酵母产品逐步成为公司主营业务收入的主要组成部分，2016 年度、2017 年度所占比例分别 46.19%、60.01%。

2、营业成本及变动分析

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
直接材料	52,360,109.41	71.92%	32,632,418.54	69.66%
直接人工	2,357,925.92	3.24%	1,779,885.50	3.80%
制造费用	18,081,881.66	24.84%	12,433,899.52	26.54%
合计	72,799,916.99	100.00%	46,846,203.56	100.00%

报告期内，公司营业成本主要包括直接材料和制造费用，其合计占总体成本的比例在 96% 以上。从结构上看，制造费用占比有所下降，主要系公司 2017 年销售收入增大，规模效应开始体现。

各项营业成本的具体构成以及分配、归集、结转方法如下：

(1) 生化工业用酵母产品成本具体构成

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例
直接材料	32,013,602.00	72.92%	14,565,705.99	68.78%
直接人工	1,291,872.44	2.94%	807,934.15	3.82%
制造费用	10,598,334.55	24.14%	5,802,100.58	27.40%
合计	43,903,808.99		21,175,740.72	

(2) 动物营养类酵母产品成本具体构成

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额 (元)	比例	金额 (元)	比例
直接材料	19,451,271.09	70.36%	18,066,712.56	70.38%
直接人工	1,017,974.29	3.68%	971,951.35	3.79%
制造费用	7,176,860.50	25.96%	6,631,798.93	25.83%
合计	27,646,105.88		25,670,462.84	

(3) 其他业务收入成本具体构成

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额 (元)	比例	金额 (元)	比例
直接材料	895,236.31	71.62%	-	0.00%
直接人工	48,079.20	3.85%	-	0.00%
制造费用	306,686.61	24.53%	-	0.00%
合计	1,250,002.12		-	

报告期内公司产品成本构成保持稳定，原材料是生产成本的主要构成，在报告期各期均占比达 70%左右。其他成本项目中，人工成本一直维持在 3%左右；制造费用占比较大，在报告期各期占总的生产成本的 25%左右。

公司成本分配、归集、结转方法如下：

1) 原材料领用量采用“以产品生产工艺定额领料”的方法确定（材料领用前，根据生产的产品所需原料数量定额领用相关原料，生产部门先填写领料单，仓库根据领料单数量领用原料给生产部门，每日汇总统计产品产量与耗用原料）。月末，汇总当月原材料使用量，分别乘以各种原材料加权平均单位成本，由“原材料”科目结转至相应的产品“生产成本”二级科目。

2) 计入生产成本的人工费用指车间生产工人薪酬，月末按当月产品工时比率（各产品工艺生产工时占总产量工艺工时的比率）分配至各产品的“生产成本”二级科目。

3) 制造费用包括折旧、车间维修人员与仓库管理人员薪酬、各项能源耗用、车间设备维修费用等，月末按当月产品工时比率（各产品工艺生产工时占总产量工艺工时的比率）分配至各产品的“生产成本”二级科目。

4) 月末，盘存车间未完工产品库存，按“约当产量法”计算半成品成本，生产成本减去半成品成本的金额与实际完工数量从“生产成本”科目结转至“库存商品”科目下各成品二级科目。

5) 最后，根据当月产成品销售出库单数量与库存商品加权平均单位成本，由“库存商品”科目下各成品二级科目结转至“主营业务成本”的二级科目。

3、毛利率波动情况

项目	2017 年度	2016 年度
生化工业用酵母产品	27.34%	31.34%
动物营养类酵母产品	31.34%	28.56%
综合毛利率	28.94%	29.84%

2016 年度、2017 年度，公司主营业务毛利率分别为 29.84%、28.94%。随着公司业务结构的调整与变化，公司整体毛利率有所波动。

公司 2017 年度生化工业用酵母产品毛利率较 2016 年度下降，主要原因系公司为了快速占领市场，积极消化云南公司产能，在销售政策和销售底价上采取了一定的让步措施，特别是对大客户开发上，对于供应给大型客户的生化工业用酵母产品价格上给予一定的优惠政策，导致该类型产品整体毛利率有所下降。

公司 2017 年度动物营养类酵母产品毛利率较 2016 年度上升，主要原因系公司对其品种结构进行了调整，对该产品进行了复配处理，提高了产品的理化指标，在提高公司产品性能的同时提高了其销售价格。

注 1：复配是指对酵母水解物产品就行复合配制，比如将啤酒酵母水解物与糖蜜酵母水解物按照一定比例进行配比。

注 2：理化指标指的是产品质量标准中的一些指标：比如蛋白质含量、氨基酸含量、水分、灰分、氨基氮等。

报告期内，公司毛利率与同行业公司基本处于同一水平。公司所处同行业可比公司广东雅琪生物科技股份有限公司 2016 年度毛利率分别为 32.12%；可比公司生物源生物技术（深圳）股份有限公司 2016 年度毛利率分别为 31.59%；可比公司安琪酵母股份有限公司 2016 年度毛利率分别为 34.87%。

4、利润的主要构成及变动分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
营业收入	102,164,544.74	66,773,881.18
营业成本	72,799,916.99	46,846,203.56
营业毛利	29,364,627.75	19,927,677.62
营业利润	2,048,099.87	-1,464,092.40
利润总额	2,019,399.87	-1,380,755.10
净利润	2,063,923.26	-1,877,023.19

2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 66,773,881.18 元、102,164,544.74 元，收入增长迅速。2017 年度公司收入较 2016 年度大幅上升，主要原因系 2017 年度云南子公司的产能逐步释放，为公司带来了更为丰富和优质的产品，为消化产能，公司采取了多种方式开拓销售渠道，包括但不限于参加各类专业展会、开发渠道经销商、开发大型客户等。

公司 2016 年度、2017 年度公司营业成本分别为 46,846,203.56 元、72,799,916.99 元；营业毛利分别为 19,927,677.62 元、29,364,627.75 元。公司营业成本、营业毛利大幅上升，主要原因系 2017 年营业收入大幅上升。

2016 年度、2017 年度公司营业利润分别为-1,464,092.40 元、2,048,099.87 元；利润总额分别为-1,380,755.10 元、2,019,399.87 元；净利润分别为-1,877,023.19 元、2,063,923.26 元。公司 2017 年度营业利润、利润总额、净利润较 2016 年度有所上升，主要系 2017 年度营业收入增加所致；2016 年度公司营业利润、利润总额为负数，主要系公司于 2016 年确认了 2,750,000.00 元的股份支付。

（二）主要费用情况

项目	2017 年度	2016 年度
销售费用（元）	8,306,652.36	6,360,330.82

管理费用（元）	13,684,883.50	13,054,521.45
财务费用（元）	5,125,991.36	2,951,265.95
销售费用占营业收入比重	8.13%	9.53%
管理费用占营业收入比重	13.39%	19.55%
财务费用占营业收入比重	5.02%	4.42%
期间费用占营业收入比重	26.54%	33.50%

报告期内，公司期间费用主要为管理费用和销售费用。销售费用主要包括运输费、广告及业务宣传费、差旅费及职工薪酬。报告期内整体来看，公司销售费用占同期销售收入的比例较为稳定；管理费用方面，主要包括折旧及摊销、职工薪酬和研发费，随着公司增加云南子公司，公司员工及生产设备折旧及摊销增加，导致管理费用有所增加。

1、销售费用明细及变动分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
运输费	4,163,892.92	3,420,759.45
广告及业务宣传费	734,965.08	912,879.37
业务招待费	492,843.14	451,642.88
会议费	25,252.56	25,730.68
差旅费	740,406.28	369,428.74
职工薪酬	1,414,194.96	773,785.62
样品费	16,690.00	96,425.90
租赁费	72,849.16	100,250.68
劳务费	557,689.37	209,427.50
办公费	87,868.89	-
合计	8,306,652.36	6,360,330.82

报告期内，公司销售费用主要包括运输费、广告及业务宣传费、差旅费及职工薪酬等。2017 年度公司销售费用较 2016 年度上升。运输费方面，2017 年度较 2016 年度增加 743,133.47 元，主要系 2017 年度产品销售数量上升导致；职工薪酬方面，2017 年度较 2016 年度大幅增加，主要系公司员工人数及工资水平都有所增长；差旅费方面，2016 年度较 2015 年度增加 370,977.54 元，增长比例较大，主要系随着公司积极拓展业务，公司员工出差次数增加，相关费用有所增加。

2、管理费用明细及变动分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
折旧及摊销	1,324,049.41	1,143,218.95
办公费	399,615.72	334,012.90
中介机构费	929,212.81	503,715.49
业务招待费	417,876.63	371,509.40
差旅费	346,620.33	249,482.26
汽车费用	197,675.89	120,719.86
财产保险费	142,993.87	127,500.99
职工薪酬	4,472,492.34	3,063,294.17
税金	-	87,458.44
研发费	4,189,290.86	3,598,587.49
股份支付	-	2,750,000.00
咨询服务费	395,472.04	-
其他	869,583.60	705,021.50
合计	13,684,883.50	13,054,521.45

报告期内，公司管理费用主要包括折旧及摊销、职工薪酬和研发费等。2017 年管理费用较 2016 年度增加 630,362.05 元。2017 年公司职工薪酬较 2016 年增加 1,409,198.17 元，主要系 2017 年 1 月公司实行新的薪酬管理制度，导致工资增加，另外公司于 2016 年 7 月完成收购了云南子公司，公司员工人数大幅增加，导致工资增加。2017 年度研发费用较 2016 年度增加 590,703.37 元，主要系顺应市场需求，以及客户对产品质量的要求不断提高，公司持续增加研发投入。

其中研发费用明细如下：

(1) 2016 年度

单位：元

项目名称	职工薪酬	直接投入费用	折旧费用	其他相关费用	小计
酵母硒专用菌种提纯扩繁技术研发及应用	78,240.00	496,182.84	-	117,055.59	691,478.43
酵母细胞壁提取工艺技术	111,171.21	321,926.80	19,207.72	16,881.62	469,187.35
啤酒酵母粉制造工艺	109,824.86	349,473.90	18,619.73	16,146.75	494,065.24

技术研发					
酵母细胞壁（多糖）制造工艺技术研发	109,902.07	314,206.60	18,593.37	16,058.16	458,760.20
酵母水解物高效酶解破壁技术工艺开发	110,552.60	342,287.74	19,104.48	16,357.60	488,302.42
酵母自溶膏生产工艺技术开发	115,555.20	326,884.65	19,826.19	17,618.73	479,884.77
酵母晒生物工艺技术开发	126,259.86	351,040.87	21,556.11	18,052.24	516,909.08
合计	761,505.80	2,502,003.40	116,907.60	218,170.69	3,598,587.49

(2) 2017 年度

单位：元

项目名称	职工薪酬	直接投入费用	折旧费用	其他相关费用	小计
酵母硒专用菌种提纯扩繁技术研发及应用	70,000.00	198,779.09	-	160,418.28	429,197.37
高 I+G 型啤酒酵母抽提物产品技术研发	243,803.68	619,067.34	36,335.91	57,113.91	956,320.84
脱苦型啤酒酵母抽提物产品技术研发	234,089.79	596,413.56	34,698.89	58,681.75	923,883.99
风味型酵母抽提物产品技术研发	243,624.05	619,725.28	36,469.71	58,508.44	958,327.48
可溶性酵母硒产品技术研发	231,868.66	597,688.19	34,690.09	57,314.24	921,561.18
合计	1,023,386.18	2,631,673.46	142,194.60	392,036.62	4,189,290.86

报告期内，公司研发费用主要由研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等构成，其中直接投入费用包括直接材料及燃料动力。2016 年、2017 年公司研发费用分别为 3,598,587.49 元、4,189,290.86 元。2017 年研发费用较 2016 年上升主要系顺应市场需求，以及客户对产品质量的要求不断提高，公司持续增加研发投入。报告期内公司研发费用均做费用化处理，不存在资本化的情形。

其中管理费用其他的明细如下：

单位：元

项目	2017 年	2016 年
土地报件代理费	67,169.81	18,000.00
低值易耗品摊销	49,554.30	6,294.18
房屋修理修缮费	9,350.00	28,480.00
劳务费	318,073.20	98,493.00
酵母协会费		2,000.00
劳保费		10,566.00

项目	2017年	2016年
停工期间折旧费		493,208.93
测绘费		35,418.27
科研经费		12,561.12
保安服务费	86,400.00	
水利建设基金	91,259.82	
环保绿化费	61,222.00	
环评费用	56,603.77	
物业管理费用	86,631.70	
劳动保护费	21,896.73	
水电费	2,613.27	
运费	1,009.00	
个税	17,800.00	
合计	869,583.60	705,021.50

3、财务费用明细及变动分析

单位：元

项目	2017年度	2016年度
利息支出	5,061,164.06	2,891,772.51
减：利息收入	4,293.21	14,182.82
手续费	69,120.51	73,676.26
合计	5,125,991.36	2,951,265.95

报告期内，公司财务费用主要系借款利息支出。2017年较2016年财务费用增加，主要原因系公司借款增加导致利息支出增加。

（三）重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益。

（四）非经常性损益

1、非经常性损益明细

单位：元

项目	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,203,394.90	162,462.30

项目	2017 年度	2016 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,700.00	-79,125.00
非经常性损益小计	1,174,694.90	83,337.30
减：所得税影响额	221,195.43	37,365.58
减：少数股东权益影响额	37,946.43	6,950.89
合计	915,553.05	39,020.83

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助收入。政府补助具体情况如下：

单位：元

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
临沧科技发展预算专项补助资金	404,761.90	57,142.86	与收益相关
规模以上工业企业补助资金		30,000.00	与收益相关
德清县科学技术局补贴		5,000.00	与收益相关
税费返还		70,319.44	与收益相关
节能减排	50,000.00		与收益相关
品牌建设	100,000.00		与收益相关
科技项目资金补助	70,000.00		与收益相关
科技创新奖	225,000.00		与收益相关
实用新型、外观设计专利授权奖励	1,600.00		与收益相关
科技创新、节能减排	352,033.00		与收益相关
合计	1,203,394.90	162,462.30	

2、非经常性损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
非经常性损益净额	915,553.05	39,020.83
归属于母公司的净利润	1,933,168.78	-1,858,518.05
归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润	1,017,615.73	-1,897,538.88
非经常性损益净额占归属于母公司的净利润的比重	47.36%	-2.10%

（五）主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	18,080.35	38,776.82
银行存款	4,673,860.81	1,352,218.27
合计	4,691,941.16	1,390,995.09

公司货币资金主要由库存现金和银行存款构成。

银行存款 2017 年末较 2016 年末增加，主要系公司在 2017 年销售商品收回货款较 2016 年度增加所致。

2、应收票据

(1) 分类

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,503,172.00	-
合计	1,503,172.00	-

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,864,131.75	100.00%	1,257,711.00	4.51%	26,606,420.75
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	22,440,192.18	80.53%	1,257,711.00	5.60%	21,182,481.18
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	5,423,939.57	19.47%	-	-	5,423,939.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,864,131.75	100.00%	1,257,711.00	4.51%	26,606,420.75

单位：元

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,361,945.41	100.00%	853,075.49	3.65%	22,508,869.92
组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	15,542,270.41	66.53%	853,075.49	5.49%	14,689,194.92
组合2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	7,819,675.00	33.47%			7,819,675.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,361,945.41	100.00%	853,075.49	3.65%	22,508,869.92

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	21,656,029.86	96.51%	1,082,801.49	20,573,228.37
1-2年	487,962.48	2.17%	48,796.25	439,166.23
2-3年	211,452.28	0.94%	63,435.68	148,016.60
3-4年	18,821.56	0.08%	9,410.78	9,410.78
4-5年	63,296.00	0.28%	50,636.80	12,659.20
5年及以上	2,630.00	0.02%	2,630.00	-
合计	22,440,192.18	100.00%	1,257,711.00	21,182,481.18

单位：元

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	14,850,265.37	93.10%	742,513.27	14,107,752.10
1-2年	555,067.48	6.02%	55,506.75	499,560.73
2-3年	71,011.56	0.46%	21,303.47	49,708.09
3-4年	63,296.00	0.41%	31,648.00	31,648.00

4-5年	2,630.00	0.01%	2,104.00	526.00
合计	15,542,270.41	100.00%	853,075.49	14,689,194.92

2016年12月31日、2017年12月31日，应收账款分别为23,361,945.41元、27,864,131.75元，占同期资产总额的比例为13.55%、15.40%。2017年12月31日较2016年12月31日增加4,502,186.34元，增长比例为19.27%，主要系公司2017年营业收入增加导致相应的应收账款增加。

(2) 报告期各期末，应收账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(3) 报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	占期末余额比例	账龄
安徽华金味食品有限公司	非关联方	5,284,298.00	18.96%	1年以内
广东雅琪生物科技股份有限公司	关联方	3,886,000.00	13.95%	1年以内
云南融基生物科技股份有限公司	关联方	1,537,939.57	5.52%	1年以内
福州大禹农生物科技有限公司	非关联方	1,315,650.00	4.72%	1年以内
湛江东腾饲料有限公司	非关联方	1,080,000.00	3.88%	1年以内
合计		13,103,887.57	47.03%	-

单位：元

单位名称	与公司关系	2016年12月31日	占期末余额比例	账龄
广东雅琪生物科技股份有限公司	关联方	7,819,675.00	33.47%	1年以内 7,438,675.00元、1-2年 381,000.00元
杭州经济技术开发区康欣工贸有限公司	非关联方	3,437,500.00	14.71%	1年以内
安徽华金味食品有限公司	非关联方	1,872,870.00	8.02%	1年以内
赤峰蒙广生物科技股份有限公司	非关联方	1,061,134.96	4.54%	1年以内
福州大禹农生物科技有限公司	非关联方	725,290.00	3.10%	1年以内

合计		14,916,469.96	63.84%	-
----	--	---------------	--------	---

4、预付账款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位:元

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,198,762.84	474,861.44
1-2年	50,242.50	60,000.00
合计	1,249,005.34	534,861.44

公司预付账款主要是预付的货款、设备款、电费等，报告期内，公司预付账款主要处于1年以内。

(2) 报告期各期末，预付账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(3) 报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

单位:元

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	占期末余额比例	账龄
湖州泰辰生物科技有限公司	非关联方	435,334.35	34.85%	1年以内
无锡臣力粉体设备有限公司	非关联方	226,800.00	18.16%	1年以内
云南电网公司临沧临翔供电局	非关联方	137,500.00	11.01%	1年以内
德清文星建筑装饰有限公司	非关联方	120,000.00	9.61%	1年以内
湖州中科科技服务有限公司	非关联方	90,000.00	4.95%	1年以内
合计		1,009,634.35	80.84%	-

单位:元

单位名称	与公司关系	2016年12月31日	占期末余额比例	账龄
云南电网公司临沧临翔供电局	非关联方	73,500.00	13.74%	1年以内
汝州市奥凯生物科技有限公司	非关联方	50,242.50	9.39%	1年以内
苏州鼎顺化工有限公司	非关联方	47,727.35	8.92%	1年以内

华润雪花啤酒(六安)有限公司	非关联方	36,812.70	6.88%	1年以内
临翔区鑫隆消防技术咨询服务部	非关联方	30,000.00	5.61%	1-2年
合计		238,282.55	44.54%	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位:元

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,210,360.13	100.00%	232.54	0.01%	5,210,127.59
组合1:以账龄为信用风险特征的其他应收款	4,651.00	0.09%	232.54	5.00%	4,418.45
组合2:以单位关系为信用风险特征的其他应收款	5,205,709.13	99.91%			5,205,709.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,210,360.13	100.00%	232.54	0.01%	5,210,127.59

单位:元

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,504,973.30	100.00%	898.76	0.02%	4,504,074.54
组合1:以账龄为信用风险特征的其他应收款	7,475.30	0.17%	898.76	12.02%	6,576.54
组合2:以单位关系为信用风险特征的应收款项	4,497,498.00	99.83%			4,497,498.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,504,973.30	100.00%	898.76	0.02%	4,504,074.54

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

单位:元

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,651.00	100.00%	232.54	4,418.46
合计	4,651.00	100.00%	232.54	4,418.46

单位:元

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5,375.30	71.91%	268.76	5,106.54
1-2年				
2-3年	2,100.00	28.09%	630.00	1,470.00
合计	7,475.30	100.00%	898.76	6,576.54

报告期内，公司其他应收款主要为保证金。

(2) 报告期各期末，其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

(3) 报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

单位:元

单位名称	与公司关系	款项性质	2017年12月31日	占期末余额比例	账龄
华润雪花啤酒(浙江)有限公司	非关联方	保证金	860,000.00	16.51%	1年以内
杭州新佳力化工有限公司	非关联方	保证金	755,000.00	14.49%	1年以内 440,000.00元、1-2年 315,000.00元
华润雪花啤酒(安徽)有限公司蚌埠分公司	非关联方	保证金	640,000.00	12.28%	1年以内 110,000.00元、1-2年 80,000.00元、2-3年 110,000.00元、3-4年 340,000.00元
百威英博雪津	非关联	保证金	500,000.00	9.60%	3-4年

啤酒有限公司	方				
华润雪花啤酒（六安）有限公司	非关联方	保证金	360,000.00	6.91%	1年以内 60,000.00 元；1-2年 240,000.0 0元；3-4 年 60,000.00 元
合计		-	3,115,000.00	59.79%	-

单位:元

单位名称	与公司关系	款项性质	2016年12月31日	占期末余额比例	账龄
华润雪花啤酒（浙江）股份有限公司	非关联方	保证金	570,000.00	12.65%	1年以内
华润雪花啤酒（安徽）有限公司蚌埠分公司	非关联方	保证金	530,000.00	11.76%	1年以内 80,00 0.00 元、 1-2年11 0,000. 00元、 2-3年34 0,000. 00元
百威英博雪津啤酒有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	11.10%	2-3年
华润雪花啤酒（杭州）有限公司	非关联方	保证金	480,000.00	10.65%	1年以内 330,00 0.00 元、 1-2年 150,00 0.00 元
河北瑞琪生物科技有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	7.77%	1-2年
合计		-	2,430,000.00	53.93%	-

6、存货

单位:元

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,569,884.52	-	11,569,884.52

在产品	38,575.13	-	38,575.13
库存商品	18,386,834.65	-	18,386,834.65
周转材料	620,348.92	-	620,348.92
合计	30,615,643.22	-	30,615,643.22

单位:元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,364,509.50	-	5,364,509.50
在产品	110,742.31	-	110,742.31
库存商品	19,836,611.30	-	19,836,611.30
周转材料	600,289.83	-	600,289.83
发出商品	240,734.92	-	240,734.92
合计	26,152,887.86	-	26,152,887.86

报告期内,公司存货主要由原材料和库存商品构成。其中原材料主要有糖蜜、酵母培养基等,库存商品主要有酵母硒、酵母浸膏、酵母抽提物、酵母水解物等,与公司业务相符。报告期内公司存货不存在减值。

7、其他流动资产

单位:元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	705,120.91	1,028,345.55
预缴所得税	367,091.70	102,107.53
合计	1,072,212.61	1,130,453.08

其他流动资产主要为待抵扣增值税进行税额和预缴的企业所得税。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位:元

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	179,000.00	179,000.00	0.00
其中：按成本计量的	179,000.00	179,000.00	0.00
合计	179,000.00	179,000.00	0.00

单位：元

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	179,000.00	179,000.00	0.00
其中：按成本计量的	179,000.00	179,000.00	0.00
合计	179,000.00	179,000.00	0.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	2017年12月31日								在被投资单位持股比例(%)
	账面余额				减值准备				
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
德清商会大厦建设管理有限公司	179,000.00			179,000.00	179,000.00			179,000.00	1.79
合计	179,000.00			179,000.00	179,000.00			179,000.00	1.79

单位：元

被投资单位	2016年12月31日								在被投资单位持股比例(%)
	账面余额				减值准备				
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
德清商会大厦建设管理有限公司	179,000.00			179,000.00	179,000.00			179,000.00	1.79
合计	179,000.00			179,000.00	179,000.00			179,000.00	1.79

上述可供出售金融资产为公司投资的德清商会大厦建设管理有限公司的股权投资，企业在购买商会大厦房产时，出资 179,000.00 元投资该管理公司，该公司持续亏损，亏损金额已经超过实收资本的 50%，且无任何收入产生，持续经营存在问题，也没有企业和个人愿意接受该管理公司股权，出于谨慎性考虑，公司已经全额计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产构成及变动情况

单位:元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
账面原值					
2016年12月31日	65,826,478.87	51,719,323.92	4,127,809.57	1,220,108.06	122,893,720.42
本期增加	936,297.30	726,214.38	-	10,126.49	1,672,638.17
购置		294,994.38	-	10,126.49	305,120.87
在建工程转入	936,297.30	431,220.00			1,367,517.30
本期减少	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
其他		-			-
2017年12月31日	66,762,776.17	52,445,538.30	4,127,809.57	1,230,234.55	124,566,358.59
累计折旧					
2016年12月31日	9,134,431.02	10,990,574.56	2,477,179.81	740,289.15	23,342,474.54
本期增加金额	3,201,764.90	4,848,744.15	521,855.71	121,474.38	8,693,839.14
其中: 计提	3,201,764.90	4,848,744.15	521,855.71	121,474.38	8,693,839.14
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-
2017年12月31日	12,336,195.92	15,839,318.71	2,999,035.52	861,763.53	32,036,313.68
减值准备					
2016年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2017年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2017年12月31日	54,426,580.25	36,606,219.59	1,128,774.05	368,471.02	92,530,044.91
2016年12月31日	56,692,047.85	40,728,749.36	1,650,629.76	479,818.91	99,551,245.88

单位:元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
账面原值					
2015年12月31日	18,871,781.00	8,716,977.69	3,175,058.57	729,498.28	31,493,315.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
本期增加	46,954,697.87	43,002,346.23	952,751.00	490,609.78	91,400,404.88
购置	-	566,830.34	449,300.00	39,132.75	1,055,263.09
在建工程转入	665,428.50	1,369,445.45	-	-	2,034,873.95
其他	46,289,269.37	41,066,070.44	503,451.00	451,477.03	88,310,267.84
本期减少	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年12月31日	65,826,478.87	51,719,323.92	4,127,809.57	1,220,108.06	122,893,720.42
累计折旧					
2015年12月31日	2,605,281.36	3,116,605.01	1,745,526.95	483,072.39	7,950,485.71
本期增加	6,529,149.66	7,873,969.55	731,652.86	257,216.76	15,391,988.83
其中：计提	1,953,145.03	2,425,287.34	553,454.91	89,424.96	5,021,312.24
其他	4,576,004.63	5,448,682.21	178,197.95	167,791.80	10,370,676.59
本期减少	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2016年12月31日	9,134,431.02	10,990,574.56	2,477,179.81	740,289.15	23,342,474.54
减值准备					
2015年12月31日	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
2016年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2016年12月31日	56,692,047.85	40,728,749.36	1,650,629.76	479,818.91	99,551,245.88
2015年12月31日	16,266,499.64	5,600,372.68	1,429,531.62	246,425.89	23,542,829.83

2016年12月31日、2017年12月31日，固定资产账面价值分别为99,551,245.88元、92,530,044.91元。其中2016年、2017年固定资产数额较大主要系公司收购云南子公司所致。报告期各期末固定资产占同期资产总额的比例分别为57.73%、51.14%，占比相对较大，主要系公司所处行业属于重资产类行业，需要较多的固定资产生产设备以具备较好的生产能力。

10、在建工程

单位:元

项目名称	2017年12月31日				期末余额
	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	

厂区改造工程	40,000.00	-	40,000.00		
消防安装工程	297,297.30	-	297,297.30		
技改项目	-	841,220.00	841,220.00		
污水分流	-	189,000.00	189,000.00		
合计	337,297.30	1,030,220.00	1,367,517.30		

(续 1)

单位:元

项目名称	2016年12月31日				
	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂区改造工程	-	705,428.50	665,428.50		40,000.00
消防安装工程	-	297,297.30	-		297,297.30
污水处理环保设备	-	670,000.00	670,000.00		-
环氧地坪工程	-	699,445.45	699,445.45		-
合计		2,372,171.25	2,034,873.95		337,297.30

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在建工程。

11、无形资产

(1) 无形资产构成及其变动情况

单位:元

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2016年12月31日余额	15,938,512.77	46,105.98	15,984,618.75
本期增加金额	-	-	-
其中:购置	1,134,827.80		1,134,827.80
本期减少金额	-	-	-
其中:处置	-	-	-
2017年12月31日余额	17,073,340.57	46,105.98	17,119,446.55
累计摊销			
2016年12月31日余额	882,233.73	19,047.15	901,280.88
本期增加金额	330,118.57	4,610.52	334,729.09
其中:计提	330,118.57	4,610.52	334,729.09
本期减少金额	-	-	-
其中:处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
2017年12月31日余额	1,212,352.30	23,657.67	1,236,009.97
减值准备			
2016年12月31日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2017年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2017年12月31日账面价值	15,860,988.27	22,448.31	15,883,436.58
2016年12月31日账面价值	15,056,279.04	27,058.83	15,083,337.87

(续1)

单位:元

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2015年12月31日余额	9,150,867.84	-	9,150,867.84
本期增加金额	6,787,644.93	46,105.98	6,833,750.91
其中：购置	-	-	-
其他	6,787,644.93	46,105.98	6,833,750.91
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2016年12月31日余额	15,938,512.77	46,105.98	15,984,618.75
累计摊销			
2015年12月31日余额	579,554.97	-	579,554.97
本期增加金额	302,678.76	19,047.15	321,725.91
其中：计提	239,581.11	1,921.05	241,502.16
其他	63,097.65	17,126.10	80,223.75
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2016年12月31日余额	882,233.73	19,047.15	901,280.88
减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
2015年12月31日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2016年12月31日余额	-	-	-
账面价值			
2016年12月31日账面价值	15,056,279.04	27,058.83	15,083,337.87
2015年12月31日账面价值	8,571,312.87	-	8,571,312.87

报告期内，公司无形资产主要为土地使用权以及软件。

(2) 无形资产减值情况

公司现有无形资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对无形资产未计提减值准备。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位:元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南中浙东成生物科技有限公司	1,064,790.76					1,064,790.76
合计	1,064,790.76					1,064,790.76

单位:元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
云南中浙东成生物科技有限公司	-	1,064,790.76				1,064,790.76
合计	-	1,064,790.76				1,064,790.76

2016年7月，公司以52,500,000.00元的价格收购云南中浙东成生物科技有限公司87.50%的股权并形成控制，收购当日被收购方账面可辨认资产公允价值为58,783,096.28元，公司享有被收购方的可辨认净资产公允价值份额为

51,435,209.24 元，合并时确认商誉 1,064,790.76 元。

(2) 商誉减值准备

企业合并所形成的商誉，在每年年度终了时应进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，不应当大于企业所确定的报告分部。报告期末未发现减值。

13、长期待摊费用

单位:元

项目	2016年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
电力工程		485,436.89	184,928.37		300,508.52
合计		485,436.89	184,928.37		300,508.52

长期待摊费用系企业酵母硒研发项目下属配套电力工程，建设工期为2017.3.1至2017.4.15，研发项目期间起止年限为2016年1月至2018年12月。

14、递延所得税资产

单位:元

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,436,943.54	217,496.63	1,032,974.25	172,973.24
合计	1,436,943.54	217,496.63	1,032,974.25	172,973.24

报告期内，公司的递延所得税资产是由应收款项计提减值准备形成的可抵扣暂时性差异引起的。

(六) 主要负债

1、短期借款

(1) 短期借款分类

单位:元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	41,480,000.00	33,900,000.00
保证借款	8,500,000.00	9,500,000.00
信用借款	2,500,000.00	2,000,000.00

合计	52,480,000.00	45,400,000.00
----	---------------	---------------

(2) 期末短期借款明细

2017年12月31日

单位:元

借款银行	借款余额	借款类别	抵押物/保证人
浙江德清农村商业银行乾元支行	16,000,000.00	抵押借款	房屋、土地使用权
浙江德清农村商业银行乾元支行	2,000,000.00	信用借款	
中国建设银行德清支行	500,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司临沧南塘支行	17,480,000.00	抵押借款	房屋、土地使用权
湖州银行德清乾元支行	2,000,000.00	保证借款	严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司
德清升华小额贷款股份有限公司	8,000,000.00	抵押借款	云南子公司房屋、土地使用权；严阿根、钱云娥提供担保
德清升华小额贷款股份有限公司	6,500,000.00	保证借款	严阿根、沈雁锋、严伟萍
合计	52,480,000.00		

2016年12月31日

单位:元

借款银行	借款余额	借款类别	抵押物/保证人
中国工商银行股份有限公司临沧南塘支行	17,900,000.00	抵押借款	房屋、土地使用权
浙江德清农村商业银行乾元支行	16,000,000.00	抵押借款	土地使用权
浙江德清农村商业银行乾元支行	2,000,000.00	信用借款	
湖州银行乾元支行	2,000,000.00	保证借款	严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司
德清升华小额贷款股份有限公司	3,500,000.00	保证借款	严阿根、钱云娥、沈雁锋、严伟萍、王法根、傅月红
德清升华小额贷款股份有限公司	4,000,000.00	保证借款	严阿根、钱云娥、沈雁锋、严伟萍
合计	45,400,000.00		

截至 2017 年 12 月 31 日，母公司短期借款余额为浙江德清农村商业银行 1,800.00 万元，其中 1,600.00 万元为抵押借款，并由母公司以其不动产权证号为

浙（2017）德清县不动产权第 0013111 号的房屋及土地使用权提供抵押担保，抵押合同编号：8811320170001103，另外 200 万元为信用借款；中国人民建设银行德清支行 50 万元，为信用借款；湖州银行德清乾元支行 200.00 万元，由严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司提供担保，保证合同编号：2017 德担保 03 字第 T-102 号、2017 德担保 031 字第 T-103 号；德清升华小额贷款股份有限公司 1450 万元，其中 800.00 万元为抵押借款，由严阿根、钱云娥提供担保，并由云南子公司以其不动产权证号为云（2017）临翔区不动产权第 0001838 号的房产和土地提供抵押担保，抵押合同编号：2017 年低借字第 SHDK-0001 号、2017 年最抵借字第 SHDK-2000 号，另外 650.00 万为保证借款，由严阿根、沈雁锋、严伟萍提供担保，保证借款合同编号：2017 年保借字第 SHDK-0151 号；子公司短期借款余额为中国工商银行股份有限公司临沧南塘支行 1,748 万元，由云南安然实业集团有限责任公司以其房屋产权证号为临沧市房权证临字第 010152 号及土地权证号临国用（2012）第 0797 号提供抵押，抵押合同编号：0251800057-2017 年临（抵）字 0030 号。

2、应付账款

（1）应付账款列示

单位:元

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	18,145,371.19	15,485,172.31
设备款	3,075,258.55	5,903,722.30
合计	21,220,629.74	21,388,894.61

报告期内，公司无账龄超过 1 年的重要应付款项。

（2）报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

单位:元

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日	占期末余额比例	账龄
凤庆永兴环保燃料有限公司	非关联方	2,822,236.80	13.30%	1 年以内
德清雅盛生物科技有限公司	非关联方	2,474,716.89	11.66%	1 年以内
河北瑞琪生物科技有限公司	非关联方	1,463,110.22	6.89%	1 年以内

石家庄市朗特生物制品有限公司	非关联方	963,205.93	4.54%	1年以内
河北香地生物科技有限公司	非关联方	825,248.72	3.89%	1年以内
合计		8,548,518.56	40.28%	-

单位:元

单位名称	与公司关系	2016年12月31日	占期末余额比例	账龄
哈尔滨鑫超然经贸有限公司	非关联方	1,803,195.14	8.43%	1年以内
凤庆永兴环保燃料有限公司	非关联方	1,573,788.80	7.36%	1年以内
临沧汇邦建筑工程有限公司	非关联方	1,445,163.43	6.76%	1年以内
淄川经济开发区中阳饲料原料批发部	非关联方	730,140.94	3.41%	1年以内
浙江德清嘉盛饲料贸易有限公司	非关联方	593,361.39	2.77%	1年以内
合计		6,145,649.70	28.73%	-

3、预收账款

(1) 预收款项列示

单位:元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	48,162.00	343,500.00
房租款	138,201.21	
合计	186,363.21	343,500.00

报告期内，公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(2) 报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

单位:元

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	占期末余额比例	账龄
泰康人寿保险有限责任公司浙江湖州中心支公司	非关联方	60,833.33	32.64%	1年以内
湖州鼎鸿园区建设发展有限公司	非关联方	46,508.53	24.96%	1年以内
南京致润生物科技有限公司	非关联方	43,000.00	23.07%	1年以内

德清彦杰食品有限公司	非关联方	18,096.94	9.71%	1年以内
德清珺博投资管理有限公司	非关联方	12,761.91	6.85%	1年以内
合计		181,200.71	97.23%	-

单位:元

单位名称	与公司关系	2016年12月31日	占期末余额比例	账龄
安徽宏业药业有限公司	非关联方	289,500.00	84.28%	1年以内
启东大卫咨询服务服务有限公司	非关联方	38,000.00	11.06%	1年以内
济南曼普动物营养品有限公司	非关联方	16,000.00	4.66%	1年以内
合计		343,500.00	100.00%	-

4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位:元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	1,047,846.05	8,486,397.84	8,054,682.94	1,479,560.95
离职后福利-设定提存计划		551,841.45	551,841.45	
合计	1,047,846.05	9,038,239.29	8,606,524.39	1,479,560.95

单位:元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	412,320.02	5,980,550.85	5,345,024.82	1,047,846.05
离职后福利-设定提存计划		378,816.28	378,816.28	
合计	412,320.02	6,359,367.13	5,723,841.10	1,047,846.05

(2) 短期薪酬

单位:元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	989,242.51	7,337,209.99	6,910,550.09	1,415,902.41

职工福利费		616,455.34	616,455.34	
社会保险费		329,687.10	329,687.10	
其中：医疗保险费		270,176.12	270,176.12	
工伤保险费		36,386.71	36,386.71	
生育保险费		23,124.27	23,124.27	
住房公积金		174,751.00	174,751.00	
工会经费和职工教育经费	58,603.54	28,294.41	23,239.41	63,658.54
合计	1,047,846.05	8,486,397.84	8,054,682.94	1,479,560.95

单位:元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	355,269.46	5,270,658.62	4,636,685.57	989,242.51
职工福利费		394,394.58	394,394.58	
社会保险费		212,172.67	212,172.67	
其中：医疗保险费		166,596.45	166,596.45	
工伤保险费		33,421.42	33,421.42	
生育保险费		12,154.80	12,154.80	
住房公积金		74,315.00	74,315.00	
工会经费和职工教育经费	57,050.56	29,009.98	27,457.00	58,603.54
合计	412,320.02	5,980,550.85	5,345,024.82	1,047,846.05

(3) 设定提存计划

单位:元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
基本养老保险	-	528,280.69	528,280.69	-
失业保险费	-	23,560.76	23,560.76	-
合计	-	551,841.45	551,841.45	-

单位:元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	-	352,952.52	352,952.52	-
失业保险费	-	25,863.76	25,863.76	-

合计	-	378,816.28	378,816.28	-
----	---	------------	------------	---

公司期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

5、应交税费

单位:元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	222,855.35	58,196.87
城市维护建设税	13,893.97	13,077.92
房产税	316,482.80	238,297.64
土地使用税	279,569.38	184,110.10
个人所得税	10,236.52	14,188.98
教育费附加	14,544.26	7,846.75
地方教育费附加	650.33	5,231.17
印花税	2,785.03	2,837.40
合计	861,017.64	523,786.83

报告期末，公司应交税费主要系应交增值税、房产税和土地使用税。

6、应付利息

单位:元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付短期借款利息	60,573.79	63,449.45
应付长期借款利息	7,125.00	7,916.67
合计	67,698.79	71,366.12

报告期末，公司应付利息系公司计提借款利息支出。

7、其他应付款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位:元

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
押金	202,477.61	35,500.00
资金拆借	9,000,000.00	23,530,792.50
土地款	-	1,502,210.10
合计	9,202,477.61	25,068,502.60

截至 2017 年 12 月 31 日，其他应付款主要为向德清县中小企业金融服务中心有限公司的借款，公司与其签订了借款协议，借款期限为 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 1 月 4 日，日利率为 0.08%。

(2) 期末其他应付款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

(3) 报告期各期末，其他应付款前五名单位如下：

单位:元

单位名称	与公司关系	2017 年 12 月 31 日	占期末余额比例	账龄
德清县中小企业金融服务中心有限公司	非关联方	9,000,000.00	97.80%	1 年以内
吴国法	非关联方	120,688.87	1.31%	1 年以内
梁传波	非关联方	10,480.50	0.11%	1 年以内
湖州鼎鸿园区建设发展有限公司	非关联方	10,000.00	0.11%	1 年以内
胡德军	非关联方	9,886.50	0.11%	1 年以内
合计		9,151,055.87	99.44%	

单位:元

单位名称	与公司关系	2016 年 12 月 31 日	占期末余额比例	账龄
严阿根	关联方	23,524,564.00	93.84%	1 年以内
临沧市国土局	非关联方	1,502,210.10	5.99%	1 年以内
徐克廷	非关联方	20,000.00	0.08%	1 年以内
沈林福	非关联方	10,000.00	0.04%	1 年以内
秦雨	非关联方	6,228.50	0.02%	1 年以内
合计		23,566,292.50	99.97%	-

8、长期借款

单位:元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	4,500,000.00	5,000,000.00
合计	4,500,000.00	5,000,000.00

注：截至2017年12月31日，公司长期借款余额为杭州银行德清支行450.00万元，并由东成生物以其不动产权证编号为浙（2017）德清县不动产第0018898号的专业商业办公楼提供抵押担保，抵押合同编号：137C1282017000031。

9、递延收益

单位：元

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	342,857.14	700,000.00	404,761.90	638,095.24	收益期跨期
合计	342,857.14	700,000.00	404,761.90	638,095.24	—

单位：元

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	-	400,000.00	57,142.86	342,857.14	收益期跨期
合计	-	400,000.00	57,142.86	342,857.14	—

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	2016年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
临沧科技发展预算专项补助资金	342,857.14	700,000.00	404,761.90		638,095.24	与收益相关
合计	342,857.14	700,000.00	404,761.90		638,095.24	

单位：元

负债项目	2015年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
临沧科技发展预算专项补助资金	-	400,000.00	57,142.86		342,857.14	与收益相关
合计	-	400,000.00	57,142.86		342,857.14	

（七）股东权益情况

1、实收资本（或股本）

单位：元

股东	2017年12月31日	2016年12月31日
严阿根	40,560,000.00	33,060,000.00
钱云娥	4,540,000.00	4,540,000.00
俸兴文	6,000,000.00	6,000,000.00
杭州飞拉戈蒙投资合伙企业（有限合伙）	7,300,000.00	7,300,000.00
德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）	7,800,000.00	7,800,000.00
陈训银	2,850,000.00	2,850,000.00
徐宏斌	2,630,000.00	2,630,000.00
合计	71,680,000.00	64,180,000.00

详细情况见本公开转让说明书“第一节公司概况”之“四、公司股本形成及变化情况”。

2、资本公积

单位:元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	1,956,207.06	7,500,000.00		9,456,207.06
其他资本公积	2,750,000.00			2,750,000.00
合计	4,706,207.06	7,500,000.00		12,206,207.06

(续1)

单位:元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价		18,780,000.00	16,823,792.94	1,956,207.06
其他资本公积		2,750,000.00		2,750,000.00
合计		21,530,000.00	16,823,792.94	4,706,207.06

公司2016年资本公积中资本溢价增加金额18,780,000.00元系股本溢价，减少16,823,792.94元系因公司整体变更为股份有限公司，资本公积弥补亏损；2017年增加7,500,000.00元系股本溢价。

公司2016年资本公积中其他资本公积增加2,750,000.00元系股份支付，德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）系员工持股公司，2016年5月公司股东严阿根将其持有的本公司780万股股权转让给德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙），股权转让价格为1.00元/股；2016年7月公司接受新股东杭州飞拉戈蒙

投资合伙企业（有限合伙）、俸兴文、陈训银、徐宏斌的增资，增资价格为 2.00 元/股。股权转让价格差额部分确认为对员工以权益结算的股份支付，其中公司实际控制人严阿根持有德清融奇企业管理合伙企业（有限合伙）505 万股权的股份不作为对员工以权益结算的股份支付。本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 2,750,000.00 元，计入管理费用 2,750,000.00 元，同时增加资本公积 2,750,000.00 元。

3、未分配利润

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-2,970,555.33	-19,318,638.41
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,970,555.33	-19,318,638.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,933,168.78	-1,858,518.05
折股时资本公积弥补亏损	-	18,206,601.13
减：提取法定盈余公积	-	-
折股时净资产大于股本部分计入资本公积	-	-
年末未分配利润	-1,037,386.55	-2,970,555.33

（八）报告期主要财务指标分析

1、偿债能力分析

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	42.05%	49.92%
流动比率（倍）	0.83	0.60
速动比率（倍）	0.47	0.32

报告期各期末公司资产负债率分别为 49.92%、42.05%，逐渐下降；流动比率分别为 0.60、0.83；速动比率分别为 0.32、0.47，逐渐上升，表明公司偿债能力不断增强。

报告期内，公司偿债能力不断增强，主要原因是：2016 年股东投入资金 7,678.00 万元，2017 年股东投入资金 1,500.00 万元，公司总体资产增幅较大；公司于 2017 年归还了 2016 年末关联方往来款，导致公司总体负债水平降低。

公司所处同行业可比公司广东雅琪生物科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率为 51.23%；可比公司生物源生物技术（深圳）股份有限公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率分别为 38.15%；可比公司安琪酵母股份有限公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率分别为 48.39%。公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率处于行业平均水平。

报告期内，公司总体上偿债能力良好，财务风险较低。

2、营运能力分析

项目	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	3.94	3.10
应收账款周转天数	91.42	116.05
存货周转率（次）	2.56	2.17
存货周转天数	140.36	165.99

2016 年末、2017 年末应收账款周转率分别为 3.10 次、3.94 次。应收账款周转天数分别为 116.05 天、91.42 天。2017 年度应收账款周转率较 2016 年度逐渐上升，主要系公司 2017 年加强了应收账款的管理和催收，2017 年销售回款较多所致。

2016 年末、2017 年末存货周转率分别为 2.17 次、2.56 次。存货周转天数分别为 165.99 天、140.36 天。2017 年度存货周转率较 2016 年度稳步上升，主要原因系公司生产规模扩大，收入增长迅速；另外公司生产采取“以销定产”模式，2017 期末存货增长较少。

报告期内，公司总体上营运能力符合自身水平。

3、盈利能力分析

项目	2017 年度	2016 年度
净利润（元）	2,063,923.26	-1,877,023.19
净资产收益率	2.44%	-11.52%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	1.28%	-11.76%
每股收益	0.03	-0.06

2016 年、2017 年公司净利润分别为-1,877,023.19 元、2,063,923.26 元；净资产收益率分别为-11.52%、2.44%；扣除非经常性损益之后的净资产收益率分别为

-11.76%、1.28%；每股收益分别为-0.06元/股、0.03元/股。

2016年、2017年公司净利润、净资产收益率和每股收益较2016年上升较快，主要系公司于2016年确认了2,750,000.00万元的股份支付，导致企业亏损，公司净利润、净资产收益率和每股收益为负数；另外2017年度云南子公司的产能逐步释放，公司盈利能力逐步上升。

4、获取现金能力分析

单位：元

项目	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	7,146,139.71	1,614,062.93
投资活动产生的现金流量净额	-5,989,194.12	-48,084,338.60
筹资活动产生的现金流量净额	2,144,000.48	46,645,153.55

(1) 经营活动

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额逐步增加。2017年经营活动产生的现金流量净额较2016年增加5,532,076.78元，主要系2017年度云南子公司的产能逐步释放，2017年收入规模上升，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 投资活动

2016年、2017年公司投资活动产生的现金流量净额分别为-48,084,338.60元、-5,989,194.12元，主要是购买云南子公司股权、购置机器设备等固定资产及支付土地款的现金流出。

(3) 筹资活动

2016年、2017年公司筹资活动产生的分别现金流量净额分别为46,645,153.55元、2,144,000.48元，主要是收到的借款本金及股东投资入股的现金流入。

5、经营现金流与净利润差异较大的原因

“报告期内公司净利润与经营活动现金流量净额的勾稽关系如下：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
净利润	2,063,923.26	-1,877,023.19
加：资产减值准备	403,969.29	-1,643,991.07

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产折旧	8,693,839.14	5,021,312.24
无形资产摊销	334,729.09	241,502.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,061,164.06	2,891,772.51
投资损失		
递延所得税资产减少	-44,523.39	496,268.09
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,462,755.36	-105,298.42
经营性应收项目的减少	-7,126,595.42	827,649.69
经营性应付项目的增加	2,222,389.04	-6,988,129.08
其他		2,750,000.00
经营活动产生的现金流量净额	7,146,139.71	1,614,062.93

由上表可知，2016 年度、2017 年度净利润与经营活动现金流量净额差异金额分别为-3,491,086.12 元、-5,082,216.45 元。其中：

2016 年公司净利润与经营活动现金流量净额差额为-3,491,086.12 元，主要原因为：2016 年度固定资产折旧、无形资产摊销合计 5,262,814.40 元；2016 年度财务费用增加 2,891,772.51 元；2016 年度支付上年度末应付款项导致经营性应付项目的减少 6,988,129.08 元；2016 年度股权支付增加其他 2,750,000.00 元。上述因素综合影响下，导致公司当期净利润与经营活动产生的现金流量净额之间存在较大差异。

2017 年公司净利润与经营活动现金流量净额差额为-5,082,216.45 元，主要原因为：2017 年度固定资产折旧、无形资产摊销合计 9,028,568.23 元；2017 年度财务费用增加 5,061,164.06 元；2017 年度随着公司生产规模扩大，销售及采购同比增加，导致存货增加 4,462,755.36 元，经营性应收项目的增加 7,126,595.42 元，经营性应付项目的增加 2,222,389.04 元。上述因素综合影

响下，导致公司当期净利润与经营活动产生的现金流量净额之间存在较大差异。

七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
严阿根	公司控股股东、实际控制人、董事
钱云娥	公司股东、实际控制人、董事
云南东成	公司子公司

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
俸兴文	公司持股 5% 以上股东、公司董事
杨海云	公司董事
郑立	公司董事
郦昊飞	公司监事
曹汉根	公司监事
姚则民	公司监事
德清商会大厦建设管理有限公司	公司参股公司、公司董事兼职单位
融奇管理	公司持股 5% 以上股东、实际控制人控制公司
飞拉戈蒙	公司持股 5% 以上股东
浙江德清东立食品有限公司	实际控制人参股公司
杨标	公司财务总监
张金梅	公司股东俸兴文之配偶
云南融基生物科技有限公司	公司董事俸兴文控制的公司
云南朗德热能源环保科技有限公司	公司董事俸兴文参股的公司
云南构得力生物科技有限公司	公司董事俸兴文参股的公司
德清武康同力建材经营部	公司财务负责人杨标投资的个体工商户
宜昌裕华投资发展股份有限公司	公司董事会秘书廖斌对外投资的企业
广东雅琪生物科技有限公司	报告期前实际控制人曾参股企业
合肥莱斯生物有限公司	实际控制人曾控制的企业

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）向关联方出售商品、提供劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东雅琪生物科技有限公司	销售酵母类产品	7,507,368.86	13,025,931.20
云南融基生物科技有限公司	销售动力、蒸汽	1,314,478.24	
合肥莱斯生物有限公司	销售酵母类产品		7,085,938.76

其中与广东雅琪关联交易情况：

1) 2016 年度

单位：元

单位名称	2016 年			
关联方	销售产品明细	数量 (KG)	价格 (不含税)	金额
广东雅琪生物科技有限公司	酵母水解物-G	1,343,703.00	7.35	9,876,785.90
广东雅琪生物科技有限公司	酵母水解物-P	80,000.00	8.55	683,760.68
广东雅琪生物科技有限公司	酵母硒	88,500.00	25.64	2,269,230.77
广东雅琪生物科技有限公司	酿酒酵母细胞壁 II 型	25,500.00	7.69	196,153.85
合计				13,025,931.20

2) 2017 年度

单位：元

单位名称	2017 年			
关联方	销售产品明细	数量 (KG)	价格 (不含税)	金额
广东雅琪生物科技有限公司	酵母水解物-G	940,450.00	7.79	7,285,146.64
广东雅琪生物科技有限公司	酵母硒	10,000.00	22.22	222,222.22
合计				7,507,368.86

其中与云南融基生物科技有限公司关联交易情况：

单位：元

单位名称	2017年			
	销售产品明细	数量(吨、度)	价格(不含税)	金额
云南融基生物科技有限公司	电费	398,240.00	0.56	222,191.08
云南融基生物科技有限公司	蒸汽费	4,564.20	239.32	1,092,287.16
合计				1,314,478.24

(2) 向关联方采购商品、接受劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
合肥莱斯生物工程有限公司	采购酵母细胞壁		1,169,283.04

2、偶发性关联交易

(1) 接受关联方担保

担保方	担保金额(元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
严阿根、钱云娥、王法根、傅月红	3,500,000.00	2014年11月14日至2016年12月30日	是
严阿根、钱云娥、沈雁锋、严伟萍	4,000,000.00	2015年8月18日至2016年8月17日	是
德清县科技担保有限公司、严阿根、钱云娥	2,000,000.00	2015年5月19日至2016年5月18日	是
严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司	2,000,000.00	2016年5月23日至2017年5月22日	是
严阿根、钱云娥、沈雁锋、严伟萍、王法根、傅月红	3,500,000.00	2016年11月21日至2017年8月9日	是
严阿根、钱云娥、沈雁锋、严伟萍	4,000,000.00	2016年8月4日至2017年8月9日	是
严阿根、严伟萍	6,000,000.00	2017年1月20日至2017年3月19日	是
严阿根、严伟萍	10,000,000.00	2017年3月17日至2018年3月16日	否
严阿根、钱云娥、德清县科技担保有限公司	2,000,000.00	2017年5月27日至2018年5月21日	否
严阿根、钱云娥	10,000,000.00	2017年8月7日至2019年8月9日	否
严阿根、沈雁锋、严伟萍	13,000,000.00	2017年11月24日至2017年12月23日	是

(2) 关联方资金拆借

2017年度资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
严阿根	23,524,564.00	41,615,436.00	65,140,000.00	

2017 年度资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
张金梅	150,724.00		150,724.00	

2016 年资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
严阿根	30,607,929.71	44,448,000.00	51,531,365.71	23,524,564.00
俸兴文	12,900,000.00		12,900,000.00	
杭州飞拉戈蒙股权投资管理合伙企业(有限合伙)	6,100,000.00	8,500,000.00	14,600,000.00	
杨标		3,280,000.00	3,280,000.00	

2016 年资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
张金梅	50,724.00	483,678.59	383,678.59	150,724.00
合肥莱斯生物工程有限公司	2,886,899.84		2,886,899.84	

(3) 收购关联方股权

2016 年 6 月 1 日，严阿根与东成有限签订《股权转让协议》，约定严阿根将其持有云南东成的 87.5% 股权全部转让给东成有限。东成有限于 2016 年 6 月 1 日召开股东会并作出决议，同意前述收购云南东成 87.5% 股权的行为。

2016 年 7 月 21 日，公司已全额支付了上述股权转让款，并办理了与本次股权转让有关的全部工商变更登记事项。前述股权转让完成后，云南东成成为公司的控股子公司。

(三) 关联方往来

(1) 其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日余额 (元)	2016 年 12 月 31 日余额 (元)
张金梅	-	150,724.00

(3) 其他应付款

项目	2017年12月31日余额 (元)	2016年12月31日余额(元)
严阿根		23,524,564.00

(四) 关联交易的必要性、公允性、履行的程序、未来持续性及对公司的影响

报告期内，广东雅琪以动物营养类酵母产品为主，在广东地区有比较成熟的销售平台，2016年前公司动物营养类酵母产品销售不畅，故公司与广东雅琪战略合作，将公司产品销售给广东雅琪，而广东雅琪考虑到公司产品供应能力较强、质量稳定，且公司生产基地相对于其他酵母供应商较近，广东雅琪为保证原材料采购数量、质量的要求以及对于运输成本的考虑，向公司购买产品。因公司看好动物营养类酵母产品市场，且不局限于广东地区的销售，故2016年公司在各地新招区域经理，经过2年的宣传、扩展，公司已拥有一支专门销售动物营养类酵母产品的团队，2018年以后已不再和广东雅琪合作。公司销售给广东雅琪的产品价格公允，关联交易履行了相关的程序。由于2018年以后公司已不再和广东雅琪合作，2018年至今未发生交易且预计今后不再发生交易，因此与其关联交易不具持续性，不会对公司正常经营造成重大影响。

报告期内，云南东成向云南融基生物科技有限公司提供蒸汽、动力供其处理发酵废水。该关联交易价格公允且履行了相关的程序，因2018年以后云南东成与云南融基生物科技有限公司仍继续合作，该关联交易具有持续性，但金额很小，不会对公司正常经营造成重大影响。

2016年度公司向合肥莱斯生物有限公司销售酵母类产品,同时公司向合肥莱斯生物有限公司采购酵母细胞壁产品。公司销售给合肥莱斯生物有限公司的产品及向合肥莱斯生物有限公司采购酵母细胞壁产品价格公允，关联交易履行了相关的程序。合肥莱斯生物有限公司自2016年底已经全部停产，2017年公司与其不再发生业务往来，因此与其关联交易不具持续性，不会对公司正常经营造成重大影响。

报告期内，公司存在与实际控制人严阿根之间的资金往来。随着战略投资者对公司进行增资，公司资金实力得到了进一步提升。截至本说明书出具日，公司归还了相关款项。公司与实际控制人之间的资金往来及实际控制人对公司的担保等偶然性交易，公司将严格按照《关联交易管理制度》执行。

报告期内，公司存在向实质控制人严阿根收购股权行为。公司收购实质控制人股权行为，是为了解决同业竞争、持续性关联交易，已履行了必要的内部批准程序，并办理了工商变更登记手续，符合法律、法规和规范性文件的有关规定，合法、真实、有效。

（五）公司规范关联交易的制度安排

有限公司阶段，公司未制定关联交易管理制度，关联方之间的交易没有经过股东会或董事会的审批。股份公司阶段，公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。

为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

为防止公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持有公司5%以上股份的股东已出具了《关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函》。

八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

2017年12月29日，陈训银与严阿根签订了《股权转让协议》，约定陈训银向严阿根转让其持有的东成生物3.976%股权，共计出资额285万元，股权转让价格为人民币570万元。严阿根分别于2017年12月29日、2018年2月9日向陈训银支付了股权转让款200万元、370万元，共计570万元。本公司于2018年3月9日办理完成工商相关手续。

公司不存在需提醒投资者关注的或有事项及其他重要事项。

九、报告期资产评估情况

2016年8月20日，湖州德信资产评估事务所出具了“湖德资评报字（2016）第068号”《资产评估报告书》，确认截至评估基准日2016年7月21日，云南中浙东成生物科技有限公司股东权益账面价值为56,358,905.33元，股东权益评估价值为58,783,096.28元，评估增值为2,424,190.95元，增值率为4.30%。从评估报告上，公司评估增值为固定资产评估增值47,538.11元，无形资产评估增值

2,376,652.84 元。该评估报告作为东成药业收购云南中浙东成生物科技有限公司股权在购买日的公允价值入账依据。

2016 年 11 月 9 日，北京中企华资产评估有限责任公司出具编号为“中企华评报字（2016）第 4331 号”《评估报告》，确认东成有限截至 2016 年 9 月 30 日经评估后的净资产价值为人民币 66,757,079.96 元。

十、报告期股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期公司股利分配政策

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但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。公司持有的公司股份不参与分配利润。

（二）报告期实际利润分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

（三）公司股票公开转让后的股利分配政策

公司将保持利润分配政策的连续性、稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展。因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化确需调整或变更利润分配政策的，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配资产的决策和论证过程中应当考虑董事、监事和公众投资者的意见，并需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规的有关规定。

十一、经营发展目标及风险因素

（一）经营目标和计划

东成生物将继续致力于深耕酵母行业，利用生物发酵及动物营养领域的技术优势，不断研发优质创新的产品，为全球客户提供多种产品及技术服务，帮助客户提升和创造价值，以生物发酵领域为基石，不断夯实基础，稳步增长生物发酵板块的产销规模和市场占有率；以动物营养领域为突破点，投入大量资源迅速扩大动物营养板块的产销规模和市场占有率，提高市场竞争地位，实现“做生物发酵及动物营养领域领军企业”的企业愿景。

1、建立优质稳定的啤酒酵母原料供应体系。继续加强与百威英博的战略合作，完善“厂中厂”模式的运营与推广，规避年度招标模式带来的原料供应不确定性风险；加强与青岛啤酒、华润雪花等大型啤酒企业的业务合作，以百威英博为样板建立战略合作关系，获取稳定的啤酒酵母原料；加快推进啤酒酵母原料采购“走出去”的步伐，与百威英博韩国、墨西哥等境外工厂建立战略合作关系，采购境外啤酒酵母资源，通过自贸区设立混合分装基地实现全球贸易。

2、扩大糖蜜酵母系列产品的产能。在稳定释放临沧工厂产能的同时，加快云南省内糖蜜酵母生产基地的布局，以临沧工厂为样板，依托当地政府的支持，在双江、耿马等主要甘蔗产地选址新增一家糖蜜酵母生产基地，使糖蜜酵母产品的总产能突破 15,000 吨。

3、大力发展动物营养板块业务。一方面通过长期积累的客户资源和市场口碑大力开拓市场，与通威、新希望、双胞胎等大型饲料企业开展业务合作；另一方面通过技术研发和产品创新，提高公司产品的品质和稳定性，推出可溶性细胞壁、高含量酵母硒等技术领先产品，抢占市场的制高点。

4、打造全新的食品调味板块。酵母抽提物作为一种无添加的新型天然增鲜调味料正受到越来越多的关注。在食品调味领域，酵母抽提物作为第三代鲜味物质，以其淡咸增鲜、食品属性等优势成为调味品行业产品更新换代与技术进步的首选，可应用于传统调味品、新型复合调味料、肉制品加工和咸味食品香精等食品增鲜调味领域，可作为味精、植物水解蛋白（HVP）、动物水解蛋白（HAP）、肉类提取物等的替代品。公司在稳定现有的生物发酵和动物营养板块的同时，开拓食品调味领域的产品即市场，推出以新型复合酵母抽提物，特别是 Umami 型酵母抽提物为代表的高端产品，打造公司的食品调味业务板块，形成动物营养、

生物发酵、食品调味三足鼎立的业务板块布局。

5、持续开展国际业务。积极参加全球重要行业展会和交流会，掌握国际发展趋势和客户信息，了解客户需求，开发韩国、美国、欧盟等高附加值市场，扩大公司整体销售规模，提升国际品牌形象和市场占有率

6、持续完善公司内部管理。公司将健全各项内部控制制度，优化各项业务流程，强调有效贯彻和执行各项规范与措施。本公司还将积极推行新型管理理念与管理工具，不断加强办公自动化等信息系统建设；在保持管理系统稳定性的同时，及时跟踪市场变化；持续推进公司改革、组织架构优化以及管理提升与创新，保证公司持续健康发展。

7、提高公司团队凝聚力。公司将通过不断引进核心人才和持续的培训计划，巩固公司在行业内的技术优势，实现人力资源管理方面的公平与效率，以有效的激励机制、系统化的职业培训、规范化的考核制度吸引人才、培养人才、留住人才，进一步实现高管、员工与公司的共同发展的股权激励方案。使他们的利益与企业的长远利益紧密的结合起来，做到利益共享、风险共担，贯彻“健康成就未来”的企业理念。

8、收购优质资产，打造酵母王国。通过资本市场进行融资后，公司在资金充裕的情况下，将针对国内现有的优质啤酒酵母生产企业开展收并购谈判，通过收并购的方式迅速扩大公司的生产规模和市场规模，打造酵母产业王国，从而掌握行业的话语权。

（二）可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人严阿根、钱云娥共同控制公司 77.7762% 的股权，同时严阿根担任公司董事长兼总经理，钱云娥担任公司董事，能够实际控制公司的经营决策。尽管公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求建立了比较完善和规范的法人治理结构，但是如果实际控制人利用其控制和主要决策者的地位，对公司重大资本支出、人员任免、发展战略等方面施加影响，将存在损害公司及其他中小股东权益的可能性。

针对上述风险：未来公司通过挂牌新三板，将积极提高公司内部管理和经营的透明度，并积极引进优秀战略投资者，落实公司各项管理制度，减少公司经营

层面的风险。

2、市场竞争风险

我国饲料及饲料添加剂行业发展比较成熟，近年来市场增长速度有所放缓。我国饲料添加剂行业数量较多，普遍规模较小，行业内企业技术水平普遍不高，部分低端产品同质化比较明显，如果企业不能发挥自身优势开发出具有核心竞争力的产品，将陷入激烈的价格竞争中去，一定程度上挤压了利润空间。未来，行业将朝向生产规模化、集约化、现代化、高科技化的方向转变，大型企业具备规模优势，将拥有越来越强大的议价能力，可能使得企业的市场竞争风险进一步扩大。

针对上述风险：公司将继续加大研发，紧跟潮流，根据客户需求不断推出新产品，提高公司产品竞争力。

3、重大疫情以及自然灾害风险

重大疫情以及自然灾害不仅为养殖产业带来直接经济损失，也将波及到饲料生产行业，导致对饲料的需求下降。动物疫情的出现将为畜禽行业带来较程度的影响，由于动物疫情及各类自然灾害具有不可预见性，且通常蔓延速度较快，波及范围较广，一旦发生重大疫情及自然灾害，将对饲料行业带来不利影响。

针对上述风险：公司将积极拓展销售渠道，扩大公司收入规模，并通过继续加大研发，以拓宽产品线，丰富公司产品种类，增强公司抗风险能力。

4、新产品研发风险

公司为了保证产品的核心竞争力，不断增加新产品研发投入。饲料添加剂生产的主要难度在于要综合考虑生产技术水平以及动物营养的需求。除了需要具备较高品质的饲料产品配方外，还需要不断保持市场竞争力，紧跟动物营养需求以及国家相关政策的变化，持续优化生产管理模式并持续的进行研发投入。未来随着行业进一步发展，若公司对行业发展趋势的判断出现偏差，未能跟上市场的脚步开发出适配的产品，将面临市场份额下降的风险。当公司研发的新产品不能满足市场需求，同时未能迅速开发出满足消费者多样性消费偏好的产品，将对公司的市场竞争力以造成不利的影响，导致业绩下滑。

针对上述风险：未来公司将积极关注市场动向，紧跟市场发展，不断研发能够切实满足消费者需求的产品。

5、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括啤酒酵母泥、糖蜜。报告期内，公司直接材料占成本比例较高，对糖蜜等原材料的价格相对敏感。若上述原材料价格波动较大，将对公司产品的生产成本带来一定的不利影响。若不能及时应对风险，公司的经营业绩将会受到一定程度的影响。

针对上述风险：公司将积极拓宽产品采购渠道，以使得公司能够获得更强的议价能力，应对潜在的原材料价格波动风险。

6、部分房产未取得房地产权证风险

截至本公开转让说明书出具日，根据德清县乾元镇人民政府出具的《情况说明》，公司目前使用的传达室、机修间、边角仓库、杂物间等生产辅助性建筑未取得相关产权证书，上述地上建设物属于历史原因形成的存量建设用地，目前暂无法办理相关产权证书。针对该情况，公司已出具《关于整改未办证房产的承诺函》，承诺：“公司今后将按照国家法律、法规和其他规范性文件的有关规定，尽快采取有效措施对未办证房产进行整改，解决该资产权属瑕疵的问题。”

公司控股股东、实际控制人出具了《承诺函》，承诺：“如果公司在生产经营过程中，因相关房产未办理产权证问题被有关政府职能部门要求限期拆除或被有关政府职能部门处以其它行政处罚，给公司及其子公司生产经营造成的进一步损失，全部由本人无偿承担。”

虽然公司已取得政府的有关情况说明，且实际控制人已出具承诺，承诺无偿承担所有潜在损失，但公司仍存在被有关机构处以行政处罚的风险。

针对上述风险：公司将积极跟进该问题的后续处理情况，争取尽早取得上述房产的相关产权证书。

7、流动性风险

公司 2016 年、2017 年流动比率分别为 0.60、0.83；速动比率分别为 0.32、0.47，公司短期偿债能力不断增强，但仍处于较低水平，流动比率及速动比率较低导致短期偿债风险较高。鉴于 2018 年底前公司需要归还 2000 万元的银行借款，如果公司不能够合理安排资金投放，有效提高营运资金周转，银行贷款的归还和公司规模的扩大导致的资金缺口，将引发公司的流动性风险。

针对上述风险：凭借公司良好的信用等级与还贷记录，公司从银行取得了较好的授信额度，通过银行贷款补充公司流动资金，同时，公司将加强资金预算管理，强化资金使用的效率，有效降低流动性风险。

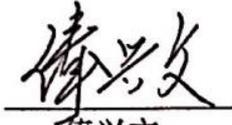
第五节 有关声明

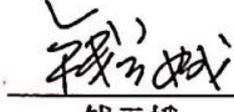
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

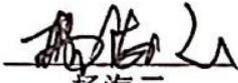
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

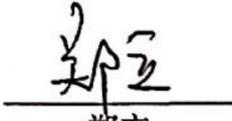
全体董事（签名）：


严阿根


汪兴文


钱云娥


杨海云


郑立

全体监事（签名）：

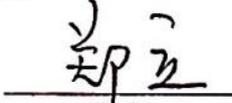

刘昊飞


曹汉根

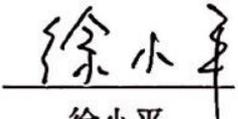

姚则民

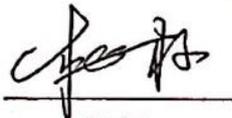
全体高级管理人员（签名）：


严阿根


郑立


张宏飞


徐小平


杨标


廖斌

浙江东成生物科技股份有限公司



2018年7月20日

授权委托书

本人李刚（身份证号：612102197212210671）系开源证券股份有限公司法定代表人。现授权开源证券股份有限公司董事会办公室主任张国松（身份证号：330727198103240017）代表本人签署公司股转业务（包括推荐挂牌类、持续督导类、定向发行类、并购重组类）合同、相关申报文件及办理相关事宜。在授权期间内，本人承认上述签字的法律效力。

授权期间：2018年1月1日至2018年12月31日

特此授权。



授权人（签字）：

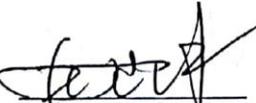
Handwritten signature of Li Gang in black ink.

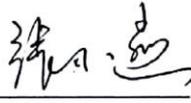
2017年12月29日

三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的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： 
李磊

经办律师签字： 
楼建锋


张小燕



北京康达(杭州)律师事务所

2018年7月20日

四、会计师事务所声明

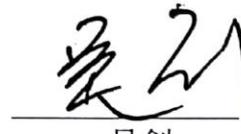
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签字：


郝树平

签字注册会计师签字：


吕洪仁


吴剑

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



2018年7月20日

五、资产评估机构声明

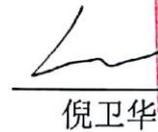
本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签字：



权忠光

签字资产评估师签字：



倪卫华



胡奇



北京中企华资产评估有限责任公司



2018年7月20日

第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件