

(上接A26版)
给成都天味。2006年5月,自贡天味依法在自贡市工商局完成了工商变更登记手续,换领了新的《企业法人营业执照》。

6.2008年1月,自贡天味增资
①增资履行的程序

2007年12月19日,经自贡天味股东会决议,自贡天味注册资本由10万元增加至2,000万元,新增1,990万元注册资本中,成都天味以实物资产认缴出资1,390万元,邓文和唐璐分别以货币资金认缴出资480万元和120万元。增资完成后,成都天味、邓文和唐璐分别持有自贡天味70%、24%和6%的股权。

四川良建资产评估有限公司对成都天味用于出资的实物资产进行评估,并于2007年11月8日出具了《川良建评报字[2007]第077号》《资产评估报告书》,成都天味用于出资的实物资产评估值为1,749.30万元,其中房屋机器设备等固定资产的评估值为1,292.22万元,知识产权(商标)评估值为46.50万元,土地使用权评估值为40.58万元。四川良建会计事务所有限公司于2007年12月28日出具《川良建会验字[2007]字第210号》《验资报告》,对本次增资进行了审验。2008年1月,自贡天味依法在自贡市工商局完成了工商登记手续,领取了注册号为51030000009128的《企业法人营业执照》。

②成都天味用于增资的实物资产情况

成都天味由于本次增资的实物资产系其通过司法拍卖方式从自贡天味酿造有限公司破产清算组取得。2005年6月9日,四川省自贡市自流井区人民法院以[2005]自流民破字第1号《民事裁定书》裁定自贡天味酿造有限公司破产。2005年11月29日,成都天味经过公开竞价以1,250万元购买位于自流井区光大街双牌坊3巷2号的生产、办公用房、土地及设备等资产,并由自贡市金圣拍卖有限公司竞得拍买权。2005年12月8日,拍买成交确认书予以确认。

2006年2月20日,自贡天味与自贡天味酿造有限公司破产清算组签署《资产转让协议》,明确根据破产财产买受人成都天味的要求,将成都天味竞买的破产财产直接过户给自贡天味。2006年4月29日,四川省自贡市自流井区人民法院核发[2005]自流民破字第1号-2号《民事裁定书》,认为自贡天味酿造有限公司破产清算组工作合法,破产财产现已分配完毕,清算组的终结破产程序申请合法,裁定终结自贡天味酿造有限公司破产程序。

6.2008年12月,自贡天味第二次股权转让转出

2008年12月18日,经自贡天味股东会审议通过,成都天味、邓文、唐璐分别将其所持自贡天味70%、24%、6%的股权转让给天味有限,转让价格以经四川君和会计师事务所有限责任公司审计(君和审[2008]第2216号)《审计报告》的自贡天味截至2008年10月31日的净资产值为依据确定。同日,天味有限与邓文、唐璐、成都天味签署《股权转让协议》。自贡天味依法在自贡市工商局完成了工商变更登记手续,换领了新的《企业法人营业执照》。股权转让完成后,自贡天味成为天味有限的全资子公司。

截至本招股意向书摘要签署日,自贡天味的股权结构及注册资本未再发生变化。

3.主要财务数据

最近一年,自贡天味经信永中和审计的财务数据如下:

项目	2018年度/2018年12月31日
资产总额	2,932.66
净资产	2,380.86
净利润	-93.62

C.四川天味家园食品有限公司

1.基本情况

统一社会信用代码	915101245671568828
注册资本	2,000万元
实收资本	2,000万元
成立日期	2010年12月14日
法定代表人	邓文
注册地	成都市郫都区中国川菜产业化园永安路555号
主要生产经营地	郫都区中国川菜产业化园
经营范围	生产、销售:调味品;预包装食品:农产品初加工;调味品研发;预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售;熟食类食品制售(以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2.历史沿革

天味家园成立于2010年12月14日,注册资本为2,000万元,公司持有其100%的股权。信永中和于2010年12月6日出具了XYZH/2010CDA4034号《验资报告》,对天味家园设立出资情况进行了审验。天味家园依法在成都市郫县工商局办理了工商注册登记,领取了注册号为510124000039969的《企业法人营业执照》。

天味家园自成立以来股权结构未发生变化。

3.主要财务数据

最近一年,天味家园经信永中和审计的财务数据如下:

项目	2018年度/2018年12月31日
资产总额	39,529.12
净资产	5,734.92
净利润	15,864.99

D.四川瑞生投资管理有限公司

1.基本情况

统一社会信用代码	91510122080620049R
注册资本	100万元
实收资本	100万元
成立日期	2013年10月18日
法定代表人	邓文
注册地	成都市双流区西南航空港经济开发区腾飞一路333号
主要生产经营地	成都市双流区西南航空港经济开发区腾飞一路333号
经营范围	项目投资管理、资产管理(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2.历史沿革

瑞生投资成立于2013年10月18日,注册资本为100万元,公司持有其100%的股权。四川恒道会计师事务所有限公司于2013年10月14日出具了《川恒会验字[2013]第10-04号》《验资报告》,对瑞生投资设立出资情况进行了审验。瑞生投资依法在成都市双流工商行政管理局办理了工商注册登记,并领取了注册号510122000170133的《企业法人营业执照》。

瑞生投资自成立以来未实际开展业务,股权结构未发生变化。

3.主要财务数据

最近一年,瑞生投资经信永中和审计的财务数据如下:

项目	2018年度/2018年12月31日
资产总额	96.22
净资产	96.22
净利润	-2.48

E.第四节 募集资金运用

一、募集资金投资项目概况

公司本次拟公开发行人民币普通股(A股)4,132万股,最终数量以中国证监会核准的发行数量为准,占发行后总股本的比例不低于10%。本次募集资金扣除发行费用后,将按照轻重缓急投资于以下项目:

单位:万元

序号	募集资金投资方向	投资总额	拟使用募集资金投资额	实施主体
1	家园生产基地改扩建建设项目	33,011.00	30,925.67	天味家园
2	双流生产基地改扩建建设项目	7,159.56	6,159.56	发行人
3	营销服务体系和信息化综合配套建设项目	12,845.90	11,845.90	发行人
合计		53,016.46	49,931.13	-

公司将本着统筹安排的原则,结合项目轻重缓急、募集资金到位时间以及项目进展情况投资建设。募集资金到位后,若募集资金数额(扣除发行费用后)不足以满足以上项目的投资需要,不足部分本公司将通过银行贷款或自筹资金等方式解决。如本次募集资金到位时间与项目进度要求不一致,本公司将根据实际情况以其他资金先行投入,募集资金到位后予以置换。

家园生产基地改扩建建设项目拟对公司郫县天味家园生产基地进行扩建,并同步开展现有A、B、C、D四个生产车间以及原料库房等的技改工作。项目建设期2年,总投资3,011.00万元,其中:建筑及装修工程投资1,184.74万元,设备购置及安装费9,816.53万元,铺底流动资金5,000.00万元。项目达产后,预计可新增各产品产能共计3.2万吨/年,其中:定制餐调新增产能1.2万吨/年、金型火锅底料新增产能0.8万吨/年、方便速食新增产能0.4万吨/年,其他川菜调料新增产能0.8万吨/年。

双流生产基地改扩建建设项目拟对公司双流天味食品生产基地进行技改改造工作,主要内容包括推进普通车间的高清升级、生产场地的地坪改造、仓库二次规划扩建、设备更新替换等工作。项目建设期2年,建设总投资7,159.56万元,其中:改造装修工程投资3,787.96万元、设备购置及安装投资3,371.60万元。项目达产后,由于装备效率的整体提升,可新增火锅底料产能0.6万吨/年。

营销服务体系和信息化综合配套建设项目拟对公司营销服务体系和信息化系统进行全面升级。项目建设期1年,总投资12,845.90万元,其中:营销服务体系升级投资8,749.00万元,信息化系统升级建设投资4,097.00万元。

二、拟投资项目市场前景分析

本次募集资金投资项目建成后,公司装备实力、生产规模、产品结构、信息化水平、营销服务网点和渠道建设以及品牌推广等方面都将得到显著完善,各项项目建设符合公司未来战略布局,既抓住了复合调味品行业未来发展趋势,利于公司新型产品的产业化,也可帮助公司通过产能的提升,缓解旺季生产压力。

募集资金到位后,假设其他条件不发生变化,公司的净资产预计将有较大增加,不考虑期间公司利润的增长,公司净资产总额和摊薄融资能力将有所下降。但鉴于项目资金投入的阶段性,短期内公司的净资产收益率也会有所下降。随着募投项目的陆续投产,公司营业收入与利润水平将有所增长,盈利能力和平净资产收益率也随之有所提高。

第五节 风险因素及其他重要事项

一、风险因素

(一)食品安全控制风险

食品安全与消费者身体健康息息相关。近年来,国家对食品安全日趋重视,消费者食品安全和权益保护意识也不断增强,食品制造业已经成为国家推行各项安全标准和质量检验的重点行业之一,质量安全控制已经成为食品加工企业的重中之重。作为食品生产销售企业,发行人建立了严格的质量控制体系,并通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证和HACCP等体系认证。公司建立了从原材料采购、检验、生产、成品质量检测等全过程的食品安全和质量控制体系认证,并将影响产品质量的重要环节作为关键工序和特殊工序进行重点监控。但公司仍面临与食品安全有关的以下风险:

1.原材料采购质量安全隐患

公司所用原材料品种较多,包括油脂类原料、辣椒、花椒等农产品,盐、味精等基础调味品,食品添加剂等原辅料,上述原辅料采购涉及多个供应商,同时供应商亦有可能向其上游采购原材料,采购链条较长,涉及面广,而原材料质量直接关系到公司产品的质量安全,公司面临因原材料质量安全出现问题而导致公司产品质量不合格的风险。

2.金安案件对发行人生产经营影响的风险

金安公司原为发行人原材料牛油的供应商之一,2013年5月以后,发行人不再向其采购。2014年5月21日,安顺市人民检察院在安顺市中级人民法院提起公诉,指控金安公司及其法定代表人等犯有生产、销售有毒、有害食品罪。金安案件发生后,发行人采取了一系列严格措施,进一步严格控制相关食品安全风险,虽然发行人目前不存在因该案件被列为被告的情形,也没有因此受到相关的行政处罚,但仍不排除因金安案件给发行人的品牌形象造成负面影响,从而对生产经营造成不利影响。

3.产品生产、销售环节的质量安全控制风险

公司产品生产过程中的质量控制包括生产领料、生产现场监测、生产人员卫生管理、工艺控制、上下工交接、产品检验等若干关键控制环节,任一环节发生疏忽都有可能对产品质量产生不利影响;从产品销售来看,由于公司的下游经销商、商超和销售终端分布于全国各地,若经销商、商超或销售终端在销售过程中未按规定保存产品,亦会导致食品安全问题发生,从而对公司造成不利影响。

4.消费者不当使用公司产品的风险

公司产品中含有辣椒、花椒等辛辣原辅料和按国家规定添加的食品添加剂,若消费者过量使用,消费者可能感觉身体不适,继而对公司产品品牌形象产生不利影响。

5.公司出现食品安全问题,一方将面临被相关行政主管部门处理或处罚的风险

若公司出现食品安全问题,一方面公司将面临被相关行政主管部门处理或处罚的可能,有权部门可根据情况对公司采取责令限期改正、处以罚款、责令停业、限期整顿以及吊销营业执照等处罚措施;同时,公司还可能面临消费者投诉及索赔的风险,直接影响公司生产经营。另一方面,食品质量安全事故还将直接影响公司信誉和品牌形象,继而影响公司生产经营和产品销售,可能对对公司财务状况、经营业绩产生重大不利影响。

6.非经常性损益波动对公司经营业绩的影响的风险

公司非经常性损益主要为政府补助、结构性存款收益、股权激励费用及根据经销商考核结果不予退还的市场秩序保证金等,报告期内非经常性损益具体构成如下:

业利润造成影响,但因市场秩序保证金每两年清理一次,年度不予返还金额具有较大的波动性,会对发行人的净利润造成一定的波动性影响。

6.非经常性损益波动对公司经营业绩的影响的风险

公司非经常性损益主要为政府补助、结构性存款收益、股权激励费用及根据经销商考核结果不予退还的市场秩序保证金等,报告期内非经常性损益具体构成如下:

单位:万元

项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-234.90	-120.72	-69.36
计入当期损益的政府补助	1,230.80	1,463.89	1,473.27</