



**佰蒂**

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司  
(Xiangyang Baidi Biological Technology Co., Ltd.)

# 公开转让说明书

主办券商

太平洋证券股份有限公司



二零一四年十月

## 重要声明

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、股东关于股份自愿锁定的承诺

公司第一大股东邓以超持有公司 70%的股份；公司实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 75.425%的股份。邓以超和熊传英自愿承诺：自佰蒂生物成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司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。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

### 二、公司重大风险提示

#### （一）自然灾害风险

公司目前的主营业务为蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。蓝莓种植环节受旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，同时蓝莓由于其本身的特性，对气候、土壤、取水、交通条件及环境保护的要求较高。如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会对公司的种植基地造成损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

#### （二）人力资源短缺的风险

2013 年以来，公司蓝莓基地将陆续进入盛果期，随着生产经营规模的不断扩大，公司人员和部门机构同时需要相应扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司管理层已积累了丰富的企业管理经验，并逐步建立和完善了规范的法人治理结构、质量管理体系，生产经营能保持有序运行，但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，并给公司正常的生产经营带来风险。

### （三）农业政策风险

农业是国家重点扶持的产业，在税收、财政补贴等多个方面受到国家政策支持。对于无污染、无公害、环保可持续发展的农业产业，以及利用“退耕还林”土地的农业产业，还享受相关优惠和鼓励政策。而蓝莓产业作为保康县优势特色产业，在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到地方政府的支持。由于国家和地方的政策扶持一定程度上有利于行业利润，减少甚至取消政策扶持可能会对行业盈利水平产生不利波动的风险。

### （四）实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 75.425%的股份。因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或间接影响公司对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

### （五）个人客户不稳定的风险

报告期内，公司客户中存在部分自然人，公司从个人客户取得的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。由于个人客户的不确定因素较多，如果其不再从事蓝莓业务或不再从公司采购货物，致使该部分客户流失，将对公司的销售额带来一定的影响。

### （六）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，管理层规范意识相对薄弱，曾存在股东会会议的召开没有履行提前通知的程序、没有保存相关的会议通知资料、会议记录资料不完整等不规范情况。公司于 2013 年 10 月整体变更为股份公司，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此，短期内公司治理存在不规范的风险。

### （七）市场竞争加剧的风险

公司主要销售产品为蓝莓鲜果及其深加工产品，蓝莓果属于高端水果，其毛利率较高，对潜在竞争对手的吸引力较大。随着消费者对蓝莓等高端水果的认知

度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随之逐步提升，随着蓝莓产业的兴起，可能导致大量潜在竞争对手的进入，加剧本行业的市场竞争。

#### **（八）持续经营能力风险**

公司属于创业阶段的现代农业企业，目前还处在投入建设期，尚未开始进入盈利和快速成长时期。公司 2012 年收入为 0，报告期内收入合计不足 200 万元。经过多年的投入和建设，目前，公司已累计完成蓝莓种植面积达到 2,765.59 亩，已初具产业规模。与此同时，为丰富产品系列、更大面积的推广蓝莓种植，产业链条必须的冷链和深加工生产线建设也已启动。公司计划随着蓝莓基地陆续进入结果期，陆续完成多条不同种类的深加工生产线，形成全产业链的发展格局，强化公司的持续经营能力。然而，公司已种植的蓝莓是否按正常生长周期稳定收获，并与深加工产品的开发、生产较好衔接，存在一定的不确定性。如遇自然灾害，或公司某些技术、经营方面的不成熟，都有可能影响经营预期，带来持续经营风险。

#### **（九）净利润依赖非经常性损益的风险**

公司尚属于初创期，蓝莓产业作为当地重点发展的优势特色产业，报告期内在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到了地方政府的大力支持，2012 年、2013 年和 2014 年 1-4 月公司非经常性损益金额分别为 845,000.00 元、353,755.25 元和 2,214,349.15 元，主要为取得的政府补助，同期，公司净利润分别为 190,875.05 元、-308,066.87 元和 1,239,434.43 元，报告期，公司净利润的实现政府对补助存在一定程度的依赖。随着公司蓝莓基地产能的逐步释放，若公司营业利润未能快速提高，则存在依赖非经常性损益的风险。

## 目 录

重要声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
一、股东关于股份自愿锁定的承诺.....	2
二、公司重大风险提示 .....	2
释 义.....	10
第一节 基本情况.....	12
一、公司基本情况 .....	12
二、股票挂牌情况 .....	13
（一）股票挂牌基本情况 .....	13
（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺 .....	13
三、公司股权结构 .....	15
（一）股权结构图 .....	15
（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况 .....	16
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	28
（一）董事基本情况 .....	28
（二）监事基本情况 .....	29
（三）高级管理人员基本情况 .....	30
五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	31
六、相关机构的情况 .....	32
（一）主办券商 .....	32
（二）律师事务所 .....	32
（三）会计师事务所 .....	32
（四）资产评估机构 .....	33
（五）证券登记结算机构 .....	33
第二节 公司业务.....	34
一、公司业务、主要产品及其用途.....	34
（一）公司主营业务 .....	34
（二）公司主要产品及其用途 .....	34
二、公司的组织结构、生产流程及方式.....	38
（一）公司组织机构 .....	38
（二）公司业务流程 .....	39
三、公司开展业务的主要资源要素.....	43

(一) 公司的主要核心技术 .....	43
(二) 公司主要无形资产 .....	47
(三) 租赁土地 .....	48
(四) 公司的业务许可资格或资质情况 .....	56
(五) 公司的主要固定资产情况 .....	58
(六) 房产 .....	59
(七) 公司在建工程情况 .....	60
(八) 公司员工情况 .....	60
四、公司的具体业务情况 .....	62
(一) 公司业务收入构成、报告期主要产品的规模、销售收入 .....	62
(二) 公司的主要客户情况 .....	64
(三) 公司主要原材料采购情况 .....	65
(四) 公司营业成本的主要构成 .....	66
(五) 报告期内，公司重大业务合同及其履行情况 .....	67
五、公司的商业模式 .....	71
(一) 采购模式 .....	71
(二) 生产模式 .....	72
(三) 销售模式 .....	73
(四) 研发模式 .....	75
六、公司所处的行业概况、市场规模及基本风险特征 .....	76
(一) 公司所处行业及其管理体制 .....	76
(二) 蓝莓产业的发展现状及其趋势 .....	80
(三) 蓝莓产品的市场规模 .....	87
(四) 行业竞争格局及市场化程度 .....	90
(五) 影响行业发展的有利与不利因素 .....	90
(六) 进入本行业的主要壁垒 .....	91
(七) 行业基本风险特征 .....	92
(八) 公司自身竞争优劣势 .....	93
(九) 公司业务发展计划 .....	96
第三节 公司治理 .....	100
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	100
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 .....	100
三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况 ...	101
四、独立运营情况 .....	102
(一) 业务独立 .....	102
(二) 资产独立 .....	102

(三) 人员独立 .....	103
(四) 财务独立 .....	103
(五) 机构独立 .....	103
五、同业竞争情况 .....	103
(一) 控股股东、实际控制人对外投资的企业名单及同业竞争情况分析	103
(二) 为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形的安排 .....	105
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施 .....	106
(一) 公司最近二年一期资金占用情况 .....	106
(二) 公司对外担保情况 .....	107
(三) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排 .....	107
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况 .....	107
(一) 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况 .....	107
(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系 .....	108
(三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形 .....	108
(四) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形	108
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况 .....	109
(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年内受处罚的情形 .....	110
(七) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形 .....	110
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因 .....	110
(一) 报告期内董事变动情况 .....	110
(二) 报告期内监事变动情况 .....	110
(三) 报告期内高级管理人员变动情况 .....	111
第四节 公司财务 .....	112
一、最近两年一期财务报表的审计意见及财务报表 .....	112
(一) 注册会计师意见 .....	112
(二) 财务报表 .....	112
二、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 .....	135
(一) 报告期内主要会计政策、会计估计 .....	135
(二) 主要会计政策、会计估计的变更 .....	163
(三) 前期会计差错更正 .....	163
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....	163



(一) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明 .....	163
(二) 主要费用占营业收入的比重变化及说明 .....	166
(三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种 .....	167
(四) 主要资产情况及重大变化分析 .....	170
(五) 主要负债情况 .....	180
(六) 股东权益情况 .....	186
四、关联方、关联关系及关联交易 .....	186
(一) 关联方及关联方关系 .....	186
(二) 报告期内关联交易 .....	190
(三) 关联交易决策程序执行情况 .....	194
五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	194
(一) 资产负债表日后事项、或有事项 .....	194
(二) 其他重要事项 .....	194
六、公司资产评估情况 .....	195
七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	195
(一) 报告期内有限公司股利分配政策 .....	195
(二) 报告期内股份公司股利分配政策 .....	195
(三) 报告期内实际股利分配情况 .....	196
(四) 公开转让后的股利分配政策 .....	196
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况 .....	196
(一) 纳入合并报表的子公司情况 .....	196
(二) 子公司主要财务数据 .....	197
九、风险因素及对策 .....	197
(一) 自然灾害风险 .....	197
(二) 人力资源短缺的风险 .....	197
(三) 农业政策风险 .....	198
(四) 实际控制人风险 .....	198
(五) 个人客户不稳定的风险 .....	199
(六) 公司治理风险 .....	199
(七) 市场竞争加剧的风险 .....	199
(八) 持续经营能力风险 .....	200
(九) 净利润依赖非经常性损益的风险 .....	201
第五节 有关声明 .....	202
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 .....	202

---

二、主办券商声明 .....	203
三、申请挂牌公司律师声明 .....	204
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	205
第六节 附件.....	206
一、主办券商推荐报告 .....	206
二、财务报表及审计报告 .....	206
三、法律意见书 .....	206
四、公司章程 .....	206
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件 .	206
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	206

## 释 义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

佰蒂生物、公司、股份公司	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司
佰蒂有限、有限公司	指	湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司、湖北寿而康生物科技有限公司（2012年5月3日以后更名）、襄阳佰蒂生物科技有限责任公司（2013年8月29日以后更名）
湖北佰蒂	指	湖北佰蒂农业投资有限公司
官山投资	指	湖北保康官山农业投资有限责任公司
股东会	指	襄阳佰蒂生物科技有限责任公司股东会
股东大会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《襄阳佰蒂生物科技股份有限公司公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
兴华会计师、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市鑫兴律师事务所
报告期、最近二年	指	2012年、2013年、2014年1-4月

及一期		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
蓝莓	指	蓝莓是一种多年生灌木果树，因其果实具有增强视力、延缓脑神经衰老、抗癌、强心、软化血管、增强人体免疫等多种功效，被誉为“水果皇后”。
花青素	指	是一种水溶性的植物色素，存在于液泡内的细胞液中，常见于花、果实的组织中及茎叶的表皮细胞与下表皮层。其与糖类物质以糖苷键结合之后即为花色苷，与花的颜色、叶变红等有关，是一种天然的抗氧化剂。可以随着细胞液的酸碱改变颜色。细胞液呈酸性则偏红，细胞液呈碱性则偏蓝。
果酒	指	用水果本身的糖分被酵母菌发酵成为酒精的酒，含有水果的风味与酒精。
果干	指	由鲜果经过日晒或烘干而成的食品。水分在 12%以内，便于保存。供直接食用或复制食品用。
越橘	指	是杜鹃花科植物，原产北美，常绿矮小灌木。越橘的果清香多汁，酸甜可口，含人体所需的多种维生素、葡萄糖、有机酸等，可鲜食，也可酿酒，制果酱。
PH	指	氢离子浓度指数，是指溶液中氢离子的总数和总物质的量的比。它的数值俗称“pH”。表示溶液酸性或碱性程度的数值，即所含氢离子浓度的常用对数的负值。
hm <sup>2</sup>	指	百米的平方（英文为 square hectometer），也就是 10000 平方米，即 1 公顷。

**注：**本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符，均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司中文名称：襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

公司英文名称：Xiangyang Baidi Biological Technology Co., Ltd.

法定代表人：邓以超

有限公司成立日期：2010年11月29日

股份公司设立日期：2013年10月8日

注册资本：2,000万元

住所：保康县城关镇清溪路375号

邮编：441600

信息披露事务负责人：刘新明

所属行业：农林牧渔业（《上市公司行业分类指引（2012年修订）》A）

经营范围：蓝莓种植、销售，园林植物栽培、销售，生物技术开发、技术转让、技术服务，预包装食品、散装食品批发兼零售，化妆品销售。

主营业务：蓝莓育苗技术研发、蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。

组织机构代码：56545887-9

电话：0710-5811333

传真：0710-5811333

互联网网址：[www.berrytowns.cn](http://www.berrytowns.cn)

电子邮箱：[berrytowns@163.com](mailto:berrytowns@163.com)

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

股份代码：831363

股份简称：佰蒂生物

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：2,000 万股

挂牌日期：2014 年【】月【】日

### （二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

#### 1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统报价转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》（草案）第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。”

公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

序号	名称或姓名	在公司任职	持股数 (万股)	持股比例 (%)	是否存在 质押 或冻结 情况	本次可进入全国 中小企业股份转 让系统报价转让 数量(股)
1	邓以超	董事长、总经理	1,400.00	70.00	否	3,500,000
2	官山投资	—	150.00	7.50	否	1,500,000
3	郑兴锋	—	140.00	7.00	否	1,400,000
4	熊传英	实际控制人之一	108.50	5.425	否	361,667
5	陈德明	监事	50.00	2.50	否	125,000
6	周伟	—	45.50	2.275	否	455,000
7	陈彦芳	—	26.00	1.30	否	260,000
8	武明强	—	20.00	1.00	否	200,000
9	周建华	—	20.00	1.00	否	200,000
10	刘新明	董事、财务总监、 董事会秘书	10.00	0.50	否	25,000
11	王军	董事、副总经理	10.00	0.50	否	25,000
12	徐家义	董事	10.00	0.50	否	25,000
13	王财佑	—	10.00	0.50	否	100,000
合计			2,000.00	100.00		8,176,667

## 2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司第一大股东邓以超持有公司70%的股份；公司实际控制人邓以超和熊传

英夫妇合计持有公司 75.425% 的股份。邓以超和熊传英自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司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。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

公司担任董事、监事、高级管理人员股东陈德明、刘新明、王军和徐家义自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

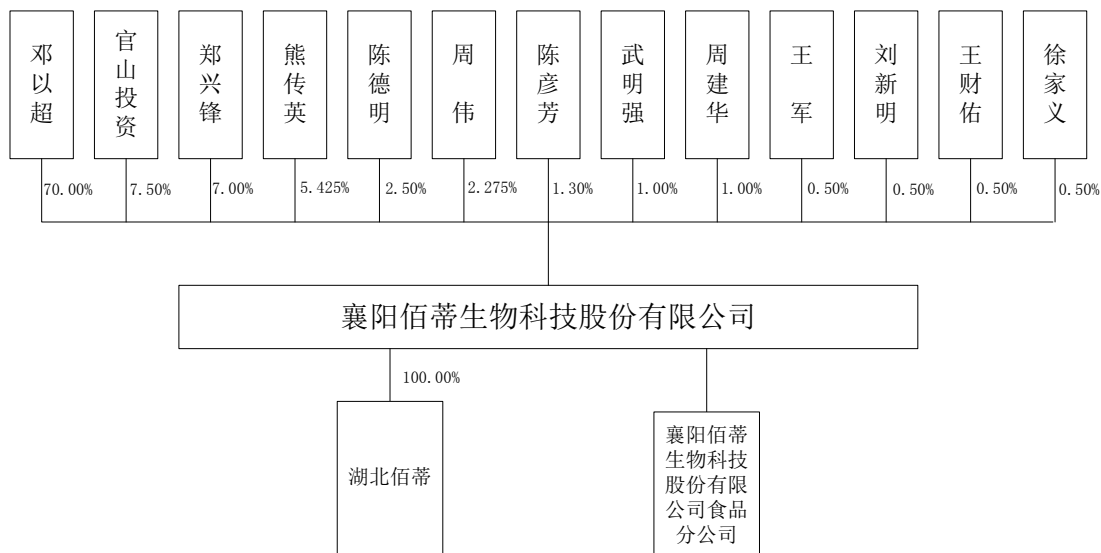
公司法人股东官山投资自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

公司股东郑兴锋、王财佑、周伟、陈彦芳、武明强和周建华自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

### 三、公司股权结构

#### （一）股权结构图





## （二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

邓以超持有公司 70.00%的股份，为公司控股股东，目前担任公司董事长、总经理；邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 75.425%的股份，为公司实际控制人。

邓以超，男，生于 1973 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，华中科技大学工商管理硕士在读，现住武汉市硚口区利济北路，身份证号 4206261973\*\*\*\*\*。职业经历：1993 年 1 月至 1995 年 7 月先后在保康县开发区、保康县矿山公司工作；1995 年 8 月至 2000 年 11 月任保康县磷矿公司副总经理；2000 年 12 月至 2004 年 1 月任保康人仁化工有限责任公司总经理；2004 年 2 月至今任湖北立宇化工有限责任公司担任执行董事；2010 年 11 月至 2013 年 9 月任湖北寿而康生物科技有限责任公司执行董事；2013 年 10 月至今，任佰蒂生物董事长、总经理。邓以超目前兼任湖北立宇华工有限责任公司和湖北宜园酒行有限责任公司执行董事、保康县瑞祥小额贷款有限责任公司董事长、湖北保康农村商业银行股份有限公司董事。

熊传英，女，生于 1977 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住武汉市硚口区利济北路，身份证号 4206261977\*\*\*\*\*。职业经历：1998 年 2 月至 2005 年 1 月在保康县磷矿公司担任员工，2005 年 2 月至今自由职业。

## 2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

## 3、前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况

(1) 公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称（姓名）	持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	邓以超	1,400.00	70.00	普通股股东	无
2	官山投资	150.00	7.50	普通股股东	无
3	郑兴锋	140.00	7.00	普通股股东	无
4	熊传英	108.50	5.425	普通股股东	无
5	陈德明	50.00	2.50	普通股股东	无
6	周伟	45.50	2.275	普通股股东	无
7	陈彦芳	26.00	1.30	普通股股东	无
8	武明强	20.00	1.00	普通股股东	无
9	周建华	20.00	1.00	普通股股东	无
10	刘新明	10.00	0.50	普通股股东	无
11	王军	10.00	0.50	普通股股东	无
12	徐家义	10.00	0.50	普通股股东	无
13	王财佑	10.00	0.50	普通股股东	无
合计		2,000.00	100.00	-	-

本公司上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

(2) 公司法人股东官山投资基本情况如下：

1) 2009年11月，湖北保康官山蓝莓有限责任公司设立

湖北保康官山蓝莓有限责任公司于2009年11月12日是由徐家义个人出资30万元设立。

2009年11月10日，保康中信联合会计师事务所出具保注会[2009]113号《验资报告》，验证截至2009年11月10日止，湖北保康官山蓝莓有限责任公司已收到股东缴纳的注册资本合计人民币30万元，占注册资本的比例为100%，全部为货币出资。

2009年11月12日，保康县工商行政管理局为湖北保康官山蓝莓有限责任公司核发了企业法人营业执照。

湖北保康官山蓝莓有限责任公司设立时股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资额 比例 (%)	出资方式
徐家义	30	30	100	货币
合计	30	30	100	

2) 2012年5月，股权转让

2012年5月11日，徐家义做出决定将其持有的湖北保康官山蓝莓有限责任公司100%股权中的50%股权转让给自然人熊传凤。

同日，徐家义和熊传凤签订《股权转让协议书》，转让价格为15万元。

2012年5月24日，保康县工商行政管理局为湖北保康官山蓝莓有限责任公司换发上述股权转让完成后的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，湖北保康官山蓝莓有限责任公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资额 比例 (%)	出资方式
徐家义	15	15	50	货币
熊传凤	15	15	50	货币
合计	30	30	100	

3) 2013年8月，公司名称变更

2013年8月28日，湖北保康官山蓝莓有限责任公司股东会通过决议，同意将公司名称变更为湖北保康官山农业投资有限责任公司。

2012年8月28日，保康县工商行政管理局为更名后的湖北保康官山农业投资有限责任公司颁发了企业法人营业执照。

公司、股东与官山投资之间不存在对赌、补偿、回购等特别协议。

#### 4、其他争议事项的具体情况及其与股东之间的关联关系

公司无其他争议事项。

股东之间的关联关系为：股东邓以超和熊传英为夫妻关系，徐家义和熊传英的姐姐熊传凤分别持有官山投资 50%的股权，周建华与熊传凤为夫妻关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 5、公司成立以来股本的形成及其变化情况

### (1) 2010 年 11 月，有限公司设立

公司前身为 2010 年 11 月 29 日成立的湖北寿而康蓝莓科技有限责任公司，其由邓以超、庄广翠、徐家义三位自然人分别出资 350 万元、100 万元和 50 万元设立。

2010 年 11 月 25 日，保康中信会计师事务所出具保注会[2010]143 号《验资报告》，验证截至 2010 年 11 月 25 日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 500 万元，占注册资本的比例为 100%，全部为货币出资。

2010 年 11 月 29 日，保康县工商行政管理局为有限公司核发了企业法人营业执照，注册号：420626000008745，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资 比例 (%)	出资方式
1	邓以超	350.00	350.00	70.00	货币
2	庄广翠	100.00	100.00	20.00	货币
3	徐家义	50.00	50.00	10.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

根据邓以超、庄广翠和徐家义的书面说明，有限公司设立时的最初设想是邓以超以现金出资，徐家义以湖北保康官山蓝莓有限责任公司已形成的蓝莓生物资产出资共同成立公司。后在实际操作时，为便于工商注册并尽快成立公司，三位自然人股东全部以现金出资，其中徐家义、庄广翠的现金出资，系由邓以超提供的借款。

根据有限公司成立时的《验资报告》、银行缴款凭证及三位自然人分别出具

的书面说明，并经主办券商核查，主办券商认为，有限公司成立时，尽管存在邓以超为其他两位股东借付出资的情况，但各股东出资意愿真实，出资足额缴纳，符合当时《公司法》等法律、法规、规章的相关规定，有限公司设立合法、有效。

(2) 2012年5月，有限公司第一次股权转让并更名

2012年5月3日，庄广翠、徐家义分别与湖北保康官山蓝莓有限责任公司签订《股权转让协议书》，约定各自将其持有的有限公司20%和10%的股权按原始出资金额全部转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司。

同日，有限公司股东会通过决议，同意庄广翠、徐家义将所持有限公司股权转让给湖北保康官山蓝莓有限责任公司，并同时决定将有限公司名称变更为湖北寿而康生物科技有限责任公司。

同日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述股权转让和更名后的企业法人营业执照。

第一次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资 比例 (%)	出资方式
1	邓以超	350.00	350.00	70.00	货币
2	湖北保康官山蓝莓 有限责任公司	150.00	150.00	30.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

关于本次股权转让价款的支付：在上述《股权转让协议书》签署的同日，有限公司与湖北保康官山蓝莓有限责任公司公司签署了一份《资产转让协议》，且有限公司、湖北保康官山蓝莓有限责任公司、庄广翠、徐家义及邓以超五方共同签署了一份《债务互抵协议》。根据后两份协议的约定，湖北保康官山蓝莓有限责任公司将已种植的前梁子及周边200亩蓝莓生物资产等转让给有限公司，转让价格300万元，有限公司应于协议生效后支付150万元，剩余150万元自2013年开始挂果起每年支付30万元；前述有限公司应于协议生效后立即向湖北保康官山蓝莓有限责任公司支付的150万元资产转让价款，由湖北保康官山蓝莓有限责任公司转作应付庄广翠、徐家义的股权转让价款，再由庄广翠、徐家义用以偿还邓以超在有限公司成立时为其提供的借款，从而，使本次股权转让价款连同有

限公司成立时邓以超为另两股东提供的借款一并获得清偿。经过上述抵偿，有限公司最终应付邓以超 150 万元，根据邓以超在《债务互抵协议》中的约定由有限公司转记应付邓以超实际控制的湖北立宇化工有限责任公司 150 万元。

主办券商认为，本次股权转让出于当事人真实意愿，履行了必要的程序，且各协议实际履行到位，股权变动合法、合规、真实、有效。

上述湖北保康官山蓝莓有限责任公司向有限公司转让生物资产的定价依据、公允性如下：

根据《资产转让协议》、《前梁子蓝莓基地资产移交清单》、相应生产性生物资产的入账凭证并经主办券商核查，湖北保康官山蓝莓有限责任公司向有限公司转让生物资产的定价依据系以其实际投资成本为基础，经友好协商确定。

根据《前梁子蓝莓基地资产移交清单》，标的资产价格的具体价格构成如下表：

资产构成	购买价格（万元）
一、蓝莓树苗	
平均树高 130cm，冠径 $\phi$ 110cm，6.6 万株 $\times$ 40 元/株	264
二、道路	
1、机耕道宽 3.5m，长 1000m	16
2、田间作业道	
A：宽 0.5m，长 250m	3
B：宽 0.5m，长 250m	3
三、滴灌设施	
1、水塔容量 200 立方米：	10
2、主管道 $\phi$ 50cm，2 千米 $\times$ 10 元/米	2
3、滴灌管道 $\phi$ 20cm，1 万米 $\times$ 2 元/米	2
合    计	300

根据上表，有限公司收购的生产性生物资产的单位收购成本为 1.5 万元/亩（300 万元/200 亩）。另根据公司财务数据，截至 2014 年 4 月末公司全部生产性生物资产单位平均账面原值为 0.91 万元/亩，其中成熟性生物资产的单位平均原值为 0.99 万元/亩。前述单位购买价格明显高于公司自己营造的单位成本。对于

该差异的原因，主要是湖北保康官山蓝莓有限责任公司系保康县乃至襄阳市第一家引种蓝莓的企业，其于 2009 年刚开始引种蓝莓时，蓝莓树苗在全国都较为紧俏，属于供方市场，其实际采购成本达到平均 30 元/株，远高于公司后来在蓝莓种苗市场供应充足且进行规模采购的成本；同时 2012 年 5 月公司收购时，其蓝莓树苗经过 3 年的培育，已进入试果期，已基本达到成熟性生物资产标准，因此，考虑其实际投资、资金的时间价值及即将进入产果期的收益预期（2012 年市场蓝莓鲜果售价 400 元/公斤），将每株树苗作价 40 元。公司认为，上述收购价格的确定是公允、合理的。

综上，主办券商认为，湖北保康官山蓝莓有限责任公司向有限公司转让生物资产的定价依据相当于其历史投资成本，具有客观基础，并且是双方在充分考虑各自利益基础上的自愿协商的结果，体现了市场交易原则，具有公允性，因此不存在通过人为构造价格和不公允的关联交易转移资产、抽逃出资的情形，也不存在对公司个别股东的不当利益输送、损害公司利益的情形。

### （3）2013 年 3 月，有限公司第一次增资

2013 年 3 月 3 日，有限公司股东会通过决议，决定将注册资本增加至 2,000 万元，其中邓以超增资 1,050 万元，湖北保康官山蓝莓有限责任公司增资 450 万元。

2013 年 3 月 5 日，湖北众信至诚会计师事务所有限公司出具鄂众信至诚验字[2013]第 010 号《验资报告》验证：截至 2013 年 3 月 4 日止，有限公司已收到新增注册资本合计人民币 1,500 万元，全部为货币出资。

2013 年 3 月 6 日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述增资完成后的企业法人营业执照。

上述增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资 比例 (%)	出资方式
1	邓以超	1,400.00	1,400.00	70.00	货币
2	湖北保康官山蓝莓 有限责任公司	600.00	600.00	30.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	

## (4) 2013年8月，有限公司第二次股权转让并再次更名

2013年8月29日，有限公司股东会做出如下决议：1) 将有限公司名称变更为襄阳佰蒂生物科技有限责任公司；2) 鉴于有限公司股东湖北保康蓝莓有限责任公司于2013年8月28日更名为湖北保康官山农业投资有限责任公司，同意将其股东名称一并办理变更登记；3) 同意官山投资将其持有的有限公司股权中的22.5%转让给邓以超。

同日，官山投资与邓以超签订《股权转让协议书》。

同日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述变更完成后的企业法人营业执照。

第二次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资 比例 (%)	出资方式
1	邓以超	1,850.00	1,850.00	92.50	货币
2	官山投资	150.00	150.00	7.50	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	

关于本次股权转让价款的支付：有限公司2013年3月第一次增资时，湖北保康官山蓝莓有限责任公司用于增资的450万元系由邓以超垫付。本次股权转让，双方确认，官山投资应收的股权转让价款直接与邓以超前次增资时的垫付款相抵，无需实际支付股权转让价款。

主办券商认为：有限公司第一次增资时，官山投资的增资虽由邓以超借付实际出资，属于双方协商一致的借贷关系，有限公司第一次增资已足额缴纳，未损害公司和其他股东利益；本次股权转让系双方真实意愿，并已实际履行完毕，程序合法、有效，不存在股权纠纷。

## (5) 2013年9月，有限公司第三次股权转让

2013年9月16日，有限公司股东会通过决议，同意邓以超将所持有公司股权中的22.5%分别转让给郑兴锋（股本140万元，股权7%）、熊传英（股本108.5万元，股权5.425%）、陈德明（股本50万元，股权2.5%）、周伟（股本45.5万



元，股权 2.275%)、陈彦芳（股本 26 万元、股权 1.3%）、武明强（股本 20 万元、股权 1%）、周建华（股本 20 万元、股权 1%）、刘新明（股本 10 万元、股权 0.5%）、王军（股本 10 万元、股权 0.5%）、徐家义（股本 10 万元、股权 0.5%）、王财佑（股本 10 万元、股权 0.5%）。

同日，邓以超与上述各受让方签订了《股权转让协议书》，转让价格分别为该等股权对应的股本即原始出资金额。

同日，保康县工商行政管理局为有限公司换发了上述股权转让完成后的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占实缴出资 比例 (%)	出资方式
1	邓以超	1,400.00	1,400.00	70.00	货币
2	官山投资	150.00	150.00	7.50	货币
3	郑兴锋	140.00	140.00	7.00	货币
4	熊传英	108.50	108.50	5.425	货币
5	陈德明	50.00	50.00	2.50	货币
6	周伟	45.50	45.50	2.275	货币
7	陈彦芳	26.00	26.00	1.30	货币
8	武明强	20.00	20.00	1.00	货币
9	周建华	20.00	20.00	1.00	货币
10	刘新明	10.00	10.00	0.50	货币
11	王军	10.00	10.00	0.50	货币
12	徐家义	10.00	10.00	0.50	货币
13	王财佑	10.00	10.00	0.50	货币
合计		2,000.00	2,000	2,000.00	

#### (6) 公司整体变更设立

2013 年 9 月 16 日，有限公司临时股东会通过决议，一致同意以 2013 年 9 月 30 日为基准日，按经审计的净资产折股整体变更为股份公司，股东在拟设立股份有限公司中的持股比例按其在有限公司中的持股比例确定。

2013年10月2日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚审字[2013]B-074号标准无保留意见的《审计报告》，根据该审计报告，有限公司截至2013年9月30日的净资产为23,667,361.90元。

2013年10月4日，湖北大维至信资产评估有限公司出具鄂大维信评报字[2013]第055号评估报告。根据该评估报告，以2013年9月30日为评估基准日，有限公司净资产评估值为24,877,167.51元。

2013年10月6日，有限公司全体股东作为发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了设立股份公司的有关决议，选举了股份公司第一届董事、监事。

2013年10月7日，湖北诚达信会计师事务所有限公司出具鄂诚验字[2013]B-075号《验资报告》，验证：截至2013年9月30日止，公司全体发起人已将有限公司截至2013年9月30日止净资产23,667,361.90元按1:0.845046的比例折为2,000万股，变更后的注册资本（股本）为人民币贰仟万元整，净资产与股本之间的差额为人民币3,667,361.90元转为资本公积。

2013年10月8日，公司取得襄阳市工商行政管理局核发的公司整体变更为股份公司的企业法人营业执照，注册号：420626000008745。

2013年10月8日，公司整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	占比（%）
1	邓以超	1,400.00	70.00
2	官山投资	150.00	7.50
3	郑兴锋	140.00	7.00
4	熊传英	108.50	5.425
5	陈德明	50.00	2.50
6	周伟	45.50	2.275
7	陈彦芳	26.00	1.30
8	武明强	20.00	1.00
9	周建华	20.00	1.00
10	刘新明	10.00	0.50
11	王军	10.00	0.50

12	徐家义	10.00	0.50
13	王财佑	10.00	0.50
合计		2,000.00	100.00

#### (7) 公司股权在武汉股权托管交易中心挂牌交易

2013年10月6日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过关于公司股权拟申请在武汉股权托管交易中心挂牌事宜的议案。2013年11月15日，公司收到武汉股权托管交易中心出具的《证明》文件，证明公司股权在武汉股权托管交易中心挂牌交易，代码100089。

截至本说明书签署日，公司股权结构没有发生变化。

#### (8) 公司股权从武汉股权托管交易中心停牌及摘牌的安排

根据公司2014年4月28日第二次临时股东大会审议通过的《关于公司股票在武汉股权托管中心暂停交易和附条件摘牌的议案》。董事会应自公司股东大会作出公司股票在武汉股权托管交易中心暂停挂牌和附条件终止挂牌的决议之日起，向武汉股权托管交易中心申请办理股票暂停挂牌交易的手续，在公司股票获得在全国中小企业股份转让系统挂牌的审查同意函之日，向武汉股权托管交易中心申请办理股票终止挂牌的手续。

2014年5月6日，武汉股权托管交易中心官网发出公告，公司已暂停在武汉股权托管交易中心挂牌。

### 6、公司设立以来重大资产重组情况

报告期内，公司发生了收购湖北佰蒂100%股权的重大资产收购行为。湖北佰蒂的股本演变及本次收购情况如下：

#### (1) 湖北佰蒂被收购前的股本演变情况

##### 1) 2013年5月，湖北佰蒂成立

2013年5月10日，邓以超先生签署《湖北佰蒂农业投资有限公司章程》，章程明确公司注册资本101万元，经营范围为对农业项目的投资、农产品种植、初加工、销售，农业技术开发、咨询、商务信息咨询。

2013年5月21日，湖北立诚会计师事务所有限公司出具鄂立验字[2013]Y390号《验资报告》，验证截至2013年5月21日止，湖北佰蒂已收到股东投入的注册资本101万元。出资形式为货币出资。”

同日，武汉市工商行政管理局东西湖分局为湖北佰蒂核发了企业法人营业执照。

## 2) 2013年6月，湖北佰蒂增资

2013年6月17日，邓以超签署湖北佰蒂章程修正案，决定将湖北佰蒂注册资金增加到1,000万元。

2013年6月18日，湖北立诚会计师事务所有限公司出具鄂立验字[2013]Y467号《验资报告》，验证截至2013年5月21日止由邓以超新增的注册资本899万元已到位。出资形式为货币出资。”

2013年6月19日，武汉市工商行政管理局东西湖分局为湖北佰蒂核发了企业法人营业执照

## (2) 收购湖北佰蒂的决策过程

2014年3月3日，公司第一届董事会第二次会议通过了收购湖北佰蒂100%股权的议案。根据该议案，本次收购的目的系为完善公司生产经营体系，增强公司业务独立性。由于邓以超为交易对方，根据公司章程，其在董事会回避表决。

2014年3月3日，公司与邓以超先生签署了股权转让协议。

2014年3月18日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了收购湖北佰蒂100%股权的议案。在本次股东大会上，邓以超和熊传英回避表决。

2014年4月28日，武汉市工商行政管理局东西湖分局为湖北佰蒂换发了本次股权转让完成后的企业法人营业执照。

## (3) 本次收购的价格

根据公司董事会和股东大会通过的决议和公司与邓以超先生签署的股权转让协议，本次股权收购作价的依据为湖北佰蒂2014年2月28日的净资产账面价

值，即 934.66 万元。

本次收购以净资产作价，主要基于湖北佰蒂成立时间不长，其成立以来发生的业务即销售推广本公司的蓝莓鲜果及预包装产品，资产负债状况清晰，以净资产作价能够真实反映股权的价值，定价公允。通过本次收购，公司进一步完善了生产经营体系，减少了与关联方之间的关联交易，增强了公司业务的独立性。本次收购决策程序合法合规，收购价格以湖北佰蒂账面净资产为作价依据真实反映交易双方的意愿，不存在损害公司利益的情况。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事基本情况

公司本届董事会共有 5 名董事，其中邓以超任董事长。董事会成员简历如下：

1、邓以超，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、刘新明，男，生于 1969 年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称，现住湖北省保康县城关镇沿河路，身份证号码：4206261969\*\*\*\*\*。职业经历：1991 年 9 月至 2001 年 2 月在湖北化学矿山工业总公司任财务会计；2001 年 3 月至 2006 年 6 月在 TCL 瑞智(惠州)有限责任公司和瑞智精密有限公司任成本会计，并主持 TCL 瑞智(惠州)有限责任公司和瑞智精密有限公司成本工作；2006 年 7 月至 2010 年 10 月任香港奥速（惠州）体育运动有限公司总经理助理、财务总监；2010 年 11 月至 2013 年 9 月任有限公司财务负责人；2013 年 10 月至今，任佰蒂生物董事、财务总监、董事会秘书。

3、王军，男，生于 1979 年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住湖北省保康县城关镇公园路，身份证号码：4206261979\*\*\*\*\*。职业经历：2001 年 6 月至 2003 年 5 月在保康县歇马国税分局工作；2003 年 6 月至 2005 年 6 月在保康县国税管理分局工作；2005 年 7 月至 2007 年 6 月在保康县马桥国税分局工作；2007 年 7 月至 2011 年 9 月在湖北保康远程税务师事务有限责任公司担任副总经理；2011 年 10 月至 2013 年 9 月在有限公司任副总经理从事生产工

作；2013年10月至今，任佰蒂生物董事、副总经理。

4、徐家义，男，生于1951年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住湖北省保康县城关镇东街，身份证号码：4206261951\*\*\*\*\*。职业经历：1970年月至1976年月至参军，在部队历任班长、代理排长职务；1977年月至1979年9月任民兵连长、党支部副书记；1979年10月至1982年1月任马良镇纪检干事、马良镇区委办公室秘书；1982年2月至1984年3月任马良双坪管理区书记；1984年4月至1985年5月任沮河区区长兼马良镇长；1985年6月至1994年4月任马良镇党委书记；1994年5月至1999年9月任县农业委员会书记、县农委主任；1999年10月至2003年4月任保康县人大常委会副主任党组成员；2003年5月至2007年6月任保康县人大常委会专职常委副县级调研员；2008年7月至2010年10月退休从事个体经营；2010年11月至2013年9月在有限公司工作；2013年10月至今，任佰蒂生物董事。徐家义目前兼任官山投资执行董事、总经理。

5、张顺民，男，生于1971年，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现住湖北省保康县立裕苑小区，身份证号码：4206261971\*\*\*\*\*。职业经历：1991年8月至1996年10月在保康县金马磷矿开发公司任生产调度、加油站站长；1996年11月至2004年4月在保康磷矿有限责任公司任储运科长；2004年5月至2012年12月在湖北立宇化工有限责任公司任生产调度；2013年1月至2014年2月在有限公司和佰蒂生物任行政主管；2014年3月至今，任佰蒂生物董事。张顺民目前兼任湖北佰蒂执行董事、总经理。

## （二）监事基本情况

公司本届监事会共有3名监事，监事会成员简历如下：

1、陈德明，男，生于1969年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住湖北省保康县城关镇沿河路，身份证号：4206261969\*\*\*\*\*。职业经历：1990年3月至1995年12月在保康县后坪供销社工作；1996年1月至1997年4月在保康县金马公司工作；1997年5至2000年12月在保康磷矿有限责任公司储运科担任货场负责人；2001年1月至2002年2月在保康人仁化工有限责任公司担任部门经理；2002年3月至2005年12月在湖北立宇化工有限责任公司担

任货场经理；2006年1月至2012年12月在保康丰润磷化有限责任公司担任货场经理；2013年1月至2013年9月在有限公司担任生产部经理；2013年10月至今，任佰蒂生物监事会主席。

2、闻新科，男，生于1979年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住湖北省保康县沿河路，身份证号码：4206261979\*\*\*\*\*。职业经历：1997年12月至1999年12月在深圳经济特区检查站服兵役；2000年1月至2003年9月在保康县马桥九里川磷矿场工作；2003年10月至2010年11月，从事个体经营，期间担任光千社区三源小区主任；2010年12月至2013年9月在有限公司工作；2013年10月至今，任佰蒂生物监事。

3、闫京旭，男，生于1984年，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现住湖北省保康县城关镇西后街，身份证号 4206261984\*\*\*\*\*。职业经历：2000年9月至2005年7月毕业于襄樊职业技术学院医学分院；2005年8月至2005年12月在保康县人民医院实习进修；2006年1月至2007年12月服役于陆军第47集团军；2008年1月至2010年5月在保康县黄堡镇卫生院从事新型农村合作医疗审核工作；2010年6月至2012年10月在武汉从事医药销售工作；2012年11月至2013年9月在有限公司工作；2013年10月至今，任佰蒂生物监事。

### （三）高级管理人员基本情况

邓以超，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“一、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

刘新明，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

王军，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

## 五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	52,595,863.94	35,807,647.35	12,269,775.06
负债总计（元）	30,730,829.83	5,835,444.58	6,989,505.42
股东权益合计（元）	21,865,034.11	29,972,202.77	5,280,269.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	21,865,034.11	29,972,202.77	5,280,269.64
每股净资产（元/股）	1.09	1.50	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.09	1.50	1.06
资产负债率（母公司）（%）	58.95	19.03	56.97
流动比率（倍）	0.29	3.29	0.38
速动比率（倍）	0.21	2.82	0.24
项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	937,914.69	815,133.47	0.00
净利润（元）	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-974,914.72	-661,822.12	-654,124.95
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-974,914.72	-661,822.12	-654,124.95
毛利率（%）	16.94	63.53	-
净资产收益率（%）	5.67	-1.03	3.61
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-4.46	-2.21	-12.39
基本每股收益（元/股）	0.06	-0.02	-
稀释每股收益（元/股）	0.06	-0.02	-
应收账款周转率（次）	1.69	4.57	-
存货周转率（次）	0.31	0.17	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,906,968.93	-19,041,061.32	-310,802.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.10	-0.95	-0.06



## 六、相关机构的情况

### (一) 主办券商

- 1、名称：太平洋证券股份有限公司
- 2、法定代表人：李长伟
- 3、住所：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
- 4、联系电话：010-88321818
- 5、传真：010-88321567
- 6、项目小组负责人：李革燊
- 7、项目小组成员：曹沛、左庆华、薛人溥、李立坤、黄加

### (二) 律师事务所

- 1、名称：北京市鑫兴律师事务所
- 2、法定代表人：乐沸涛
- 3、住所：北京市朝阳区东三环中路 7 号财富中心 A-305
- 4、联系电话：010-65309488
- 5、传真：010-65309069
- 6、项目小组成员：潘克三、裴虹博

### (三) 会计师事务所

- 1、名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：王全洲
- 3、住所：北京市西城区裕民路 18 号 22 层
- 4、联系电话：010-82250666
- 5、传真：010-82250851

6、项目小组负责人：张庆栾

7、项目小组成员：刘丹、王凯、张永香

**(四) 资产评估机构**

1、湖北大维至信资产评估有限公司

2、法定代表人：杨伟军

3、住所：襄阳市中原路 20 号

4、联系电话：0710-3806538

5、传真：0710-3805452

6、项目小组负责人：杨伟军

7、项目小组成员：杨伟军、吕均刚

**(五) 证券登记结算机构**

1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

2、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

3、联系电话：010-58598844

4、传真：010-58598982

## 第二节 公司业务

### 一、公司业务、主要产品及其用途

#### （一）公司主营业务

公司是湖北省林业产业化重点龙头企业，是襄阳市农业产业化重点龙头企业，经营范围为：蓝莓种植、销售，园林植物栽培、销售，生物技术开发、技术转让、技术服务，预包装食品、散装食品批发兼零售（有效期至 2016 年 9 月 3 日止），化妆品销售。



截至本转让说明书签署日，公司实际从事的主营业务为：蓝莓育苗技术研发、蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。



公司蓝莓育苗研发中心和蓝莓冷链及深加工两个项目正在积极建设当中，截至本转让说明书签署日，公司已建成蓝莓保鲜库、冷冻库及冷链物流系统，计划在今年内初步实现公司业务在蓝莓育种、栽培、采收、贮藏、加工等全产业链领域的延伸，为发挥“龙头”企业作用，带动实现更大面积的蓝莓种植和蓝莓产业的跨越式发展打下坚实基础。

#### （二）公司主要产品及其用途

##### 1、蓝莓介绍

公司主要产品为蓝莓鲜果及深加工产品，蓝莓果富含花青素、多酚类和黄酮类等天然活性成分，抗氧化能力强，具有极高的营养、保健价值，被誉为“水果皇后”、“美瞳之果”，同时被国际粮农组织列为人类五大健康食品之一。

机构名称		获得殊荣
	国际粮农组织	人类“五大健康水果”之一
	美国农业部	在40余种水果、蔬菜中“抗氧化功效排名第一”

	世界卫生组织	“21世纪首选十大健康食品之一”
	美国时代杂志	“十大最佳营养食品”

目前，公司主要种植的蓝莓品种有蓝丰、北陆。

(1) 蓝丰(Bluecrop): 1952 年美国新泽西州杂交选育的中熟品种。果实大、天蓝色，果粉厚，肉质硬，果蒂痕小而干，具有清淡芳香味，未完全成熟时略偏酸，风味佳，贮藏性好。收获期稍有裂果和落果现象。树体生长健壮，树冠开张，幼树时枝条较软，抗寒、抗旱，对土壤适应能力强，稳产、丰产性好，是优良的鲜食品种。

(2) 北陆(Northland): 1968 年美国密执安大学农业试验站选育的中早熟品种。果实中大、蓝色、圆形，果粉厚，果肉紧实，多汁，酸度中等，风味佳，果蒂痕中等且干，成熟期较为集中。树体生长健壮，树冠中度开张，成龄树高可达 1.2m 左右。土壤适应性较广，极丰产，抗寒，是寒冷地区栽培的优良品种。

## 2、公司产品的的主要功能

蓝莓中含有比其他蔬菜更多、更强有力的抗疾病、抗氧化健康疗效物质，包括果糖、纤维素、维生素和抗氧化素等。特别是花青素 (Anthocyanosides)，研究证明是当今人类发现最有效的抗氧化剂，是纯天然的抗衰老营养补充剂。花青素的抗氧化性能比维生素 E 高五十倍，比维生素 C 高二十倍。

蓝莓花青素属小分子、水溶性物质，口服剂型，易被人体快速吸收。由于花青素的抗氧化作用、抗自由基作用，蓝莓产品具有多种保健功效，并广泛用于食品着色及宇航员、中小学生在防止视力降低和退化的保健品等多个领域。

经医学界多年大量的临床使用和科学探讨证明，蓝莓具有如下主要保健功能：

序号	保健功能	机理说明
1	改善视力、减缓疲劳	蓝莓中的花青素可促进视网膜细胞中视紫质的再生成，可预防重度近视、视网膜脱落。美国教育部自 2000 年开始，将蓝莓列为中小学生的

		保护眼睛的营养配餐食品，要求每人每周至少食用一杯蓝莓鲜果汁或加工品
2	抗衰老	蓝莓所含的花青素是天然的抗衰老营养补充剂，研究证明，其是迄今人类发现最有效的抗氧化剂。它对人体的生物有效性为百分之百；同时，与其他抗氧化剂不同的是，花青素能通过血脑屏障，直接保护大脑和神经系统
3	预防多种癌症	花青素能够保护蛋白质不受蛋白酶的影响，其清除自由基的功效还可使癌细胞无法顺利扩散，保护更多的细胞不被癌细胞侵蚀。因此，美国和日本将蓝莓列为抗癌食品的首位
4	增强免疫力	蓝莓中的花青素能激活免疫系统，使血清免疫球蛋白免受自由基的侵害。已发现花青素对近 100 种疾病具有直接或间接的防治作用
5	增强皮肤弹性，促进皮肤健康	蓝莓中的花青素能够修复受伤的胶原蛋白和弹性纤维，是纯天然的抗衰老营养补充剂，被欧洲称为“口服的皮肤化妆品”
6	抗炎症、抗过敏、防治非菌性炎症	蓝莓所含的单宁酸，可以减轻消化系统的发炎症状。花青素对预防关节肿胀、治疗哮喘也有益处
7	预防高血压	英美研究人员合作完成的一项大规模研究显示，多吃富含花青素的蓝莓有助于预防高血压及其各种疾病
8	降低胆固醇、预防心血管疾病	蓝莓所含花青素、维生素 C、维生素 E、果胶等抗氧化和抗发炎的成分，能有效降低胆固醇，防止动脉粥样硬化，促进心血管健康，预防心血管疾病
9	改善身体微循环，调节睡眠，逆转亚健康	蓝莓能保护脑神经不被氧化，稳定脑组织功能，并促进血液循环，排除体内自由基，恢复微血管功效
10	维护泌尿道健康	对老年尿频、前列腺炎以及泌尿系统方面的感染具有非常显著的效果

**资料来源：**根据王昌涛、许小征著《蓝莓综合加工与应用》，中国农业科学出版社 2013 年 3 月第 1 版，第 3-6 页内容整理

### 3、公司的主要产品

公司成立以来首先从引种蓝莓优质品种、开辟蓝莓种植基地起步。经过近三年的投入和创建，到 2013 年 5 月，最早种植的蓝莓已进入产果期。公司“过渡湾镇茶庵基地”和“横冲要菜场基地”（合计种植面积 166.60 公顷）生产的蓝莓产品通过了有机产品认证检测，获得了有机转换产品认证证书；当年，公司组织开发的蓝莓果汁、果干、纯粉等深加工产品也开始投放市场。

目前，公司自建蓝莓生产基地的种植面积达到了 2,765 余亩，已投放市场的蓝莓产品有五大类、12 个品种。主要如下：

(1) 蓝莓鲜果

	<p>佰蒂蓝莓鲜果一级品 规格：100g*18 盒/件 产品说明：用于直接食用或顾客自行加工食用的新鲜水果，果实经过进口自动化设备筛选，15mm≤果径&lt;18mm，颗粒饱满、色泽深紫，成熟度&gt;90%</p>
	<p>佰蒂蓝莓鲜果臻品 规格：100g*18 盒/件（流通渠道） 100g*2 盒/件（电商专供） 产品说明：用于直接食用或顾客自行加工食用的新鲜水果，果实经过进口自动化设备筛选，18mm≤果径，颗粒饱满硕大、色泽深紫，成熟度&gt;90%，为现有市面上品质最佳的鲜果产品之一</p>

(2) 蓝莓果干

	<p>佰蒂袋装蓝莓果干 规格：60g*30 袋/件 口味：低糖蓝莓/无糖蓝莓/蜜炼蓝莓 产品说明：用于顾客作为休闲食品直接使用或搭配酸奶等其它食品饮料混合食用，经过先进工艺腌渍并脱水，加工过程中仅根据口味分类添加蔗糖或土蜂蜜或木糖醇，无其它任何食品添加剂，确保原生态质地和风味</p>
	<p>佰蒂罐装蓝莓果干 规格：150g*32 罐/件 口味：低糖蓝莓/蜜炼蓝莓 产品说明：用于顾客作为休闲食品直接使用或搭配酸奶等其它食品饮料混合食用，经过先进工艺腌渍并脱水，加工过程中仅根据口味分类添加蔗糖或土蜂蜜，无其它任何食品添加剂，确保原生态质地和风味。罐装及大容量设计更偏重家庭分享</p>
	<p>佰蒂瓶装蓝莓果干 规格：25g*180 瓶/件 口味：无糖蓝莓/蜜炼蓝莓 产品说明：用于顾客作为休闲食品直接使用或搭配酸奶等其它食品饮料混合食用，经过先进工艺腌渍并脱水，加工过程中仅根据口味分类添加土蜂蜜或木糖醇，无其它任何食品添加剂，确保原生态质地和风味。瓶装小容量设计更适合随身携带</p>

(3) 蓝莓汁



#### 佰蒂蓝莓汁

规格：260ml\*15 瓶/件

产品说明：用于顾客作为营养饮品直接饮用，采用先进工艺榨汁调配而成，果汁含量大于等于 60%，果汁采用磨砂玻璃容器盛装，避免直接光照破坏蓝莓汁中富含的花青素营养成分

### (4) 蓝莓果酱



#### 佰蒂蓝莓果酱

规格：125g\*12 瓶/件

产品说明：用于顾客作为西点调味品食用，选取高品质有机蓝莓鲜果通过先进工艺制酱，不使用其它产品加工过程中的废料弃料。品质新鲜、营养丰富、口感鲜美

### (5) 蓝莓超微粉



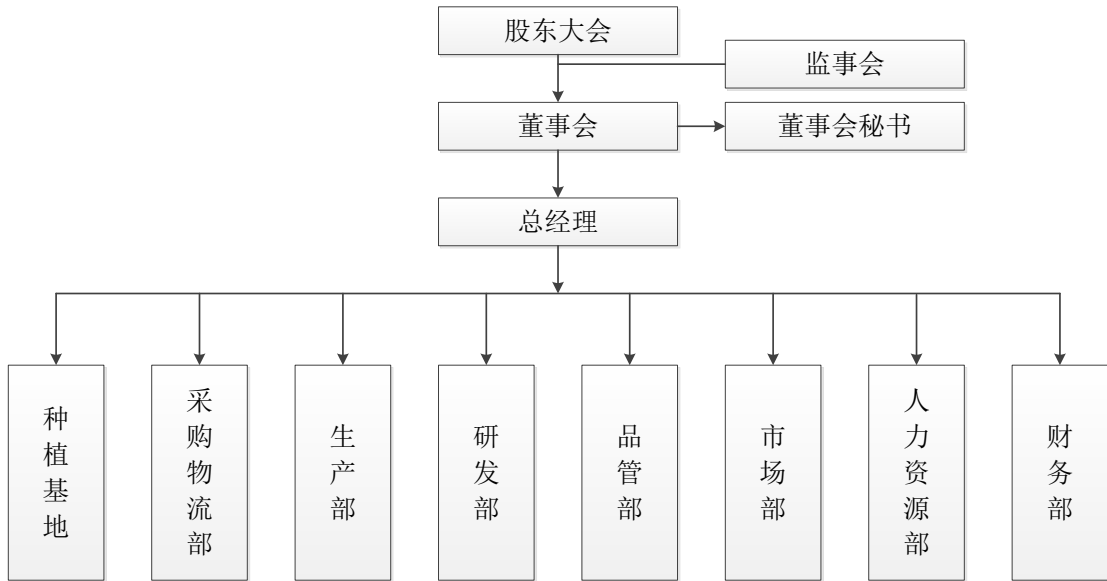
#### 佰蒂蓝莓纯粉

规格：5g\*15 袋\*3 盒/提

产品说明：选用高品质有机蓝莓鲜果为原料，不添加任何其它物质，经冻干工艺脱水，再采用超微粉碎技术制成的药品级超微粉，用于顾客作为冲调剂类饮品食用，可混合牛奶、酸奶及其它健康饮品饮用，起到调节口味、补充营养的作用

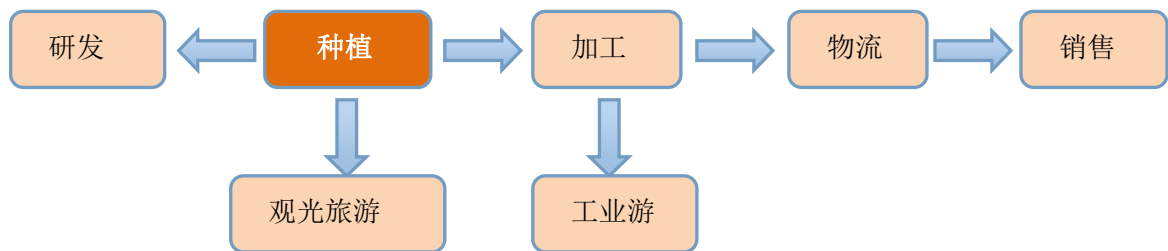
## 二、公司的组织结构、生产流程及方式

### (一) 公司组织机构



## （二）公司业务流程

佰蒂生物成立以来，主要从事蓝莓育苗技术的研发、蓝莓深加工产品的研发、蓝莓种植、以及鲜果及预包装产品的销售，公司坚持全产业链式发展，力争打造“佰蒂模式”，形成从研发、种植、加工到销售的有机整体。公司的业务流程如下：



### 1、采购流程

公司采购主要集中在蓝莓育苗的采购，其他采购包括机器设备、包装物资等。

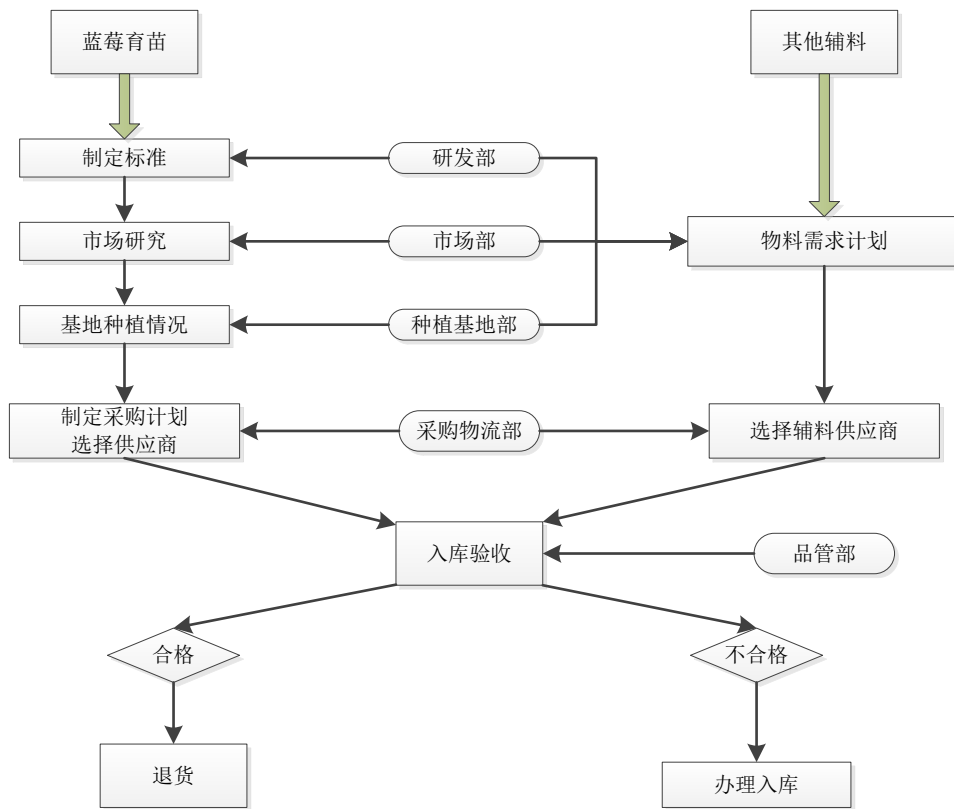
公司蓝莓育苗的采购由公司采购物流部负责，组织生产部、市场部、研发部、种植基地共同实施。采购前，由研发部制定采购标准，采购物流部根据市场部销售情况、种植基地的综合管理能力等因素确定采购计划，经公司分管副总批准后



实施采购，由品管部根据研发部制定的采购标准负责验收入库。

包装物、大型机器设备的物资的采购由采购物流部、市场部负责，按照公司《采购管理制度》，采购物流部为公司物资设备采购的管理部门，负责对公司物资设备采购进行组织、协调、控制及管理。

具体采购流程如下：



## 2、生产流程

### (1) 蓝莓鲜果种植流程

公司蓝莓鲜果的种植及采摘过程实施全封闭式管理模式，种植基地设置围栏管理，人工作业时按照规范流程操作、登记，中间运输环节实施全程封闭式冷链物流，直至最终销售。

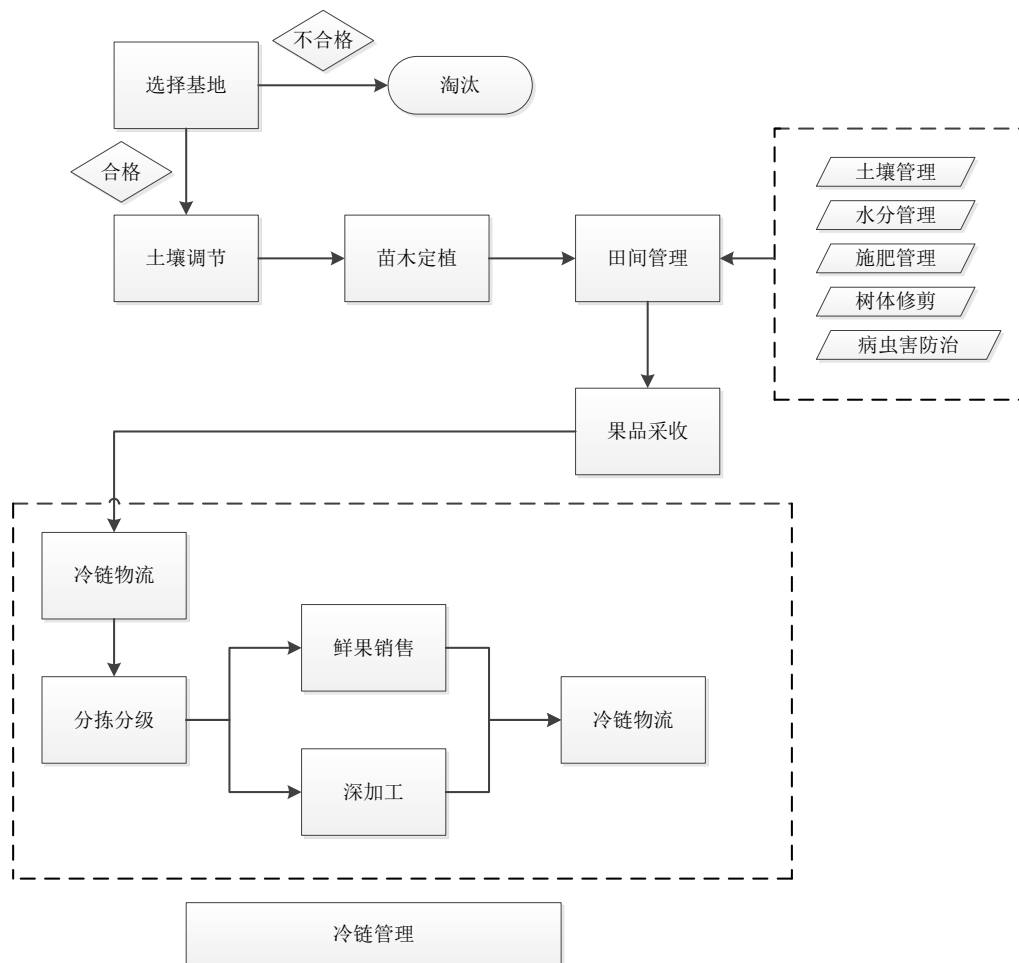
种植前期，首先由研发部和种植基地两个部门对种植基地进行选择，选择标准为：远离工业污染源，坡度不超过 10%，土壤 PH 值呈酸性，有机质含量 5%-12%，土壤疏松，湿润而不积水；其次，进行土壤调节，将 PH 值控制在 4.3-5.5；最

后，按照一定的植穴深度和株间距在春季或秋季进行苗木定植。

种植中期进行田间管理，包括土壤管理、水分管理、施肥管理、树木修剪以及病虫害防治。根据《有机产品认证管理办法》，公司编制了《有机管理作业规范汇编》，指导公司种植各个环节。2013年8月，公司“过渡湾镇茶庵基地”和“横冲要菜场基地”（合计种植面积166.60公顷）生产的蓝莓产品通过了有机产品认证检测，获得了有机转换产品认证证书，证书编号：0070P1300094。

种植后期，公司根据蓝莓果实采收后的用途、营销区域、运输距离制定采收成熟度方案，按照一定的时间、环境温度组织人工采收。实施采收后，一定时间内将蓝莓鲜果装入冷链车，进入冷链管理系统。公司拥有先进的蓝莓冷链物流、分拣管理系统，保证了蓝莓果实的新鲜度和处理速度，最大程度上保存了蓝莓果粉。

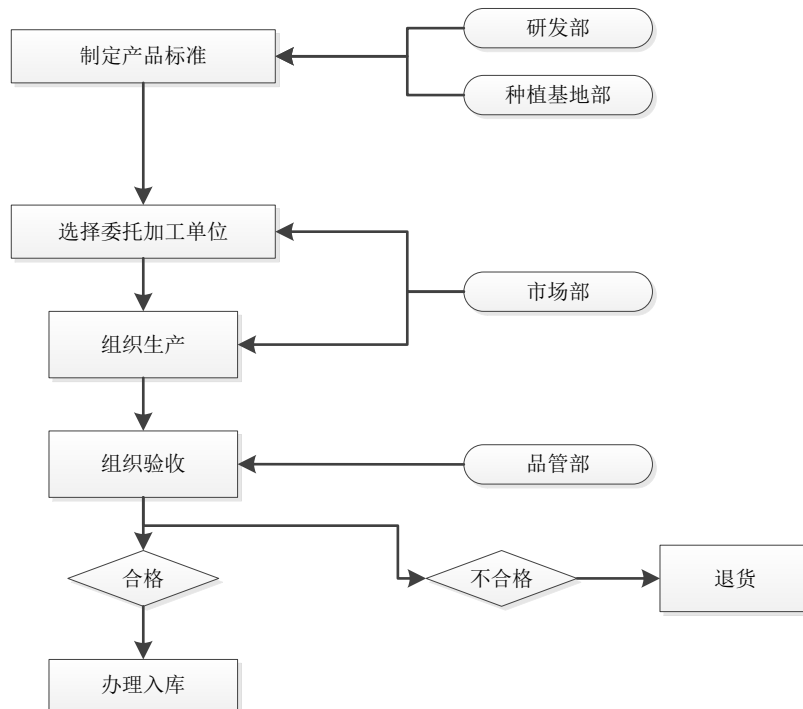
具体种植流程如下：



(2) 蓝莓深加工产品生产流程

报告期内，公司蓝莓深加工产品采用委托加工的模式，由研发部根据自有研发成果制定产品标准和技术指标，由市场部选择符合条件、具有生产资质的合格受托方，由研发部负责对受托方的生产资质进行审查确认，实施委托加工时，公司向受托方提供原材料、自主设计的包装材料等物资，加工完成后由品管部根据研发部门制定的产品标准和技术指标对委托加工产品组织验收，合格后办理入库。直接销售的，由品管部验收后，交由市场部负责销售运输。

具体委托加工流程如下：



3、研发流程

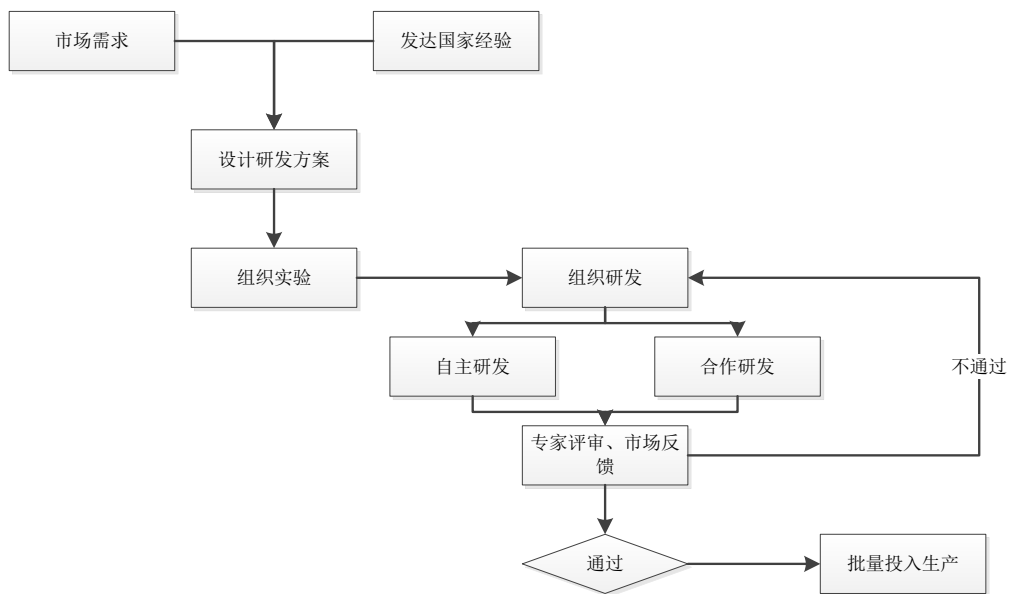
报告期内，在研发方式上，公司采取自主研发与合作研发相结合的方式。

在蓝莓引种繁育方面，公司成立初期，通过与湖北倍思蓝莓研究中心合作，引进并消化了蓝莓组培繁殖育苗整套技术，同时在吉林农业大学蓝莓研究专家吴林的指导下，在公司所在地建立了蓝莓组培育苗实验室和快繁基地，并形成了自主研发成果“蓝莓品种引进筛选与栽培”及多项专有技术，具备了蓝莓种苗的

自主生产能力，为规模化推广奠定了基础。

在蓝莓深加工产品的开发方面，公司与华中农业大学建立了校企合作框架，充分利用国内大学专业、实验优势和人才优势，在附加产品开发方面取得了丰硕的成果；随着公司蓝莓研发中心的建成，公司将加大蓝莓深加工产品的研发投入，自主研发新产品。

具体研发流程如下：



### 三、公司开展业务的主要资源要素

#### （一）公司的主要核心技术

##### 1、蓝莓品种引进筛选与栽培

蓝莓产业在世界范围已经被广泛认可，国际市场需求量极大，价格昂贵，产品供不应求，在我国随着蓝莓市场逐步得到消费者的认可和重视，蓝莓产业得到了较快的发展，但由于蓝莓产业发展起步较晚，产业化开发还处于试验、推广阶段，这就造成了全国范围内形成产业化经营的企业、基地仍然较少。

公司长期致力于蓝莓产业在长江中游地区种植的育苗技术研发、种植管理、精深加工与销售。公司通过建立品比园，进行蓝莓种植技术研究，建立种植技术体系，建立蓝莓种植科技示范基地，采用松针土配方施肥和“三期”田间管理技

术，改善原土壤的理化性状，借助腐殖菌根及蓝莓细根内生菌根真菌的共生形成菌根，从而提高菌根真菌的侵染率，激发根系活力而旺盛生长，解决生长缓慢，树衰弱，分支量少等问题。

通过种植区域试验示范，蓝莓鲜果在全国同类产品中比较，相关指标高于同类产品，果重 1.5g-2.5g，果直径 12mm-18mm，果糖度为 12-14 度。

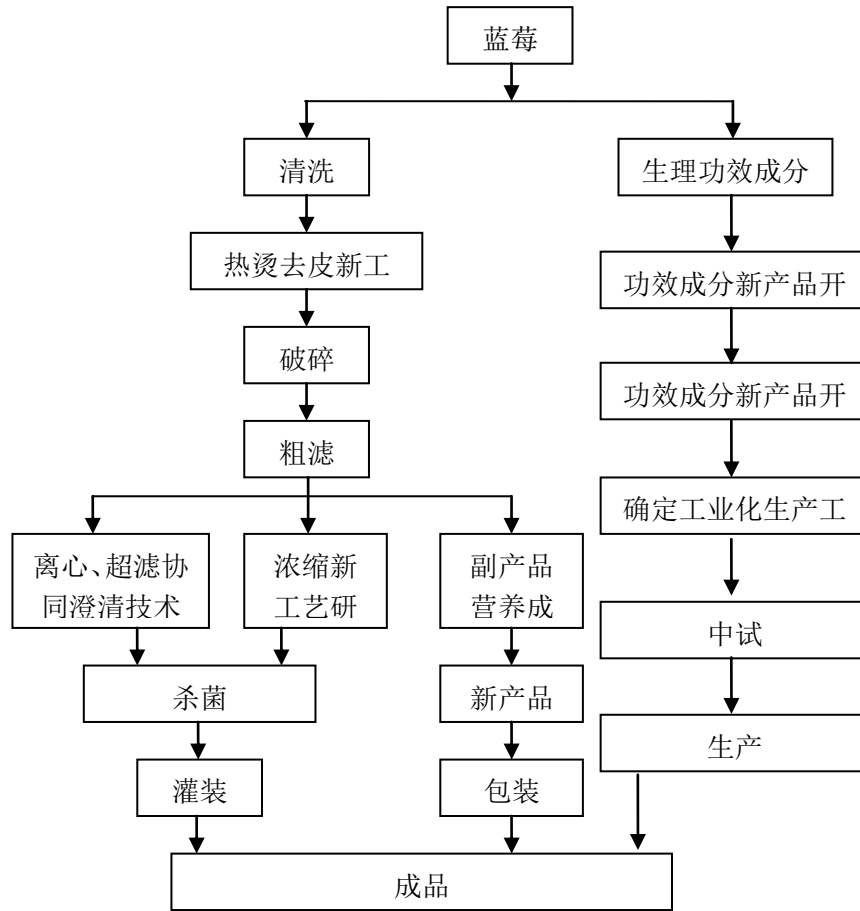
在品种优选推广方面，公司通过基地试验筛选出适宜品种，示范推广成本降低了 65%。

2013 年 8 月，该项目“鄂西山区蓝莓品种引进筛选与高产栽培技术试验示范”成果获得了襄阳市的科学技术成果鉴定证书。

## 2、蓝莓加工及综合利用

2013 年，公司与华中农业大学建立了产学研合作机制，通过共建研发中心的方式开展了蓝莓产业发展的创新工作，并申请了湖北省科技支撑计划项目。

该项目以蓝莓为原料，以实现蓝莓深加工及综合利用并实现工业化生产为目标，丰富蓝莓加工产品品类，延伸蓝莓加工产品产业链条，提高蓝莓产业整体经济效益。该项目主要研究内容包括：蓝莓汁加工新工艺研究、蓝莓浓缩汁技术研究、蓝莓加工制品生产过程中护色新技术研究、蓝莓功效成分分析及相关产品开发、蓝莓加工副产品综合利用技术研究。具体工艺路线如下：



本项目研发进度规划 2013 年 10 月-2014 年 9 月，开展蓝莓汁热烫去皮工艺研究，研究采用离心超滤协同澄清技术进行蓝莓汁的澄清净化处理，确定最佳离心及超滤工艺参数，研究不同浓缩方式对蓝莓营养成分及品质的影响，确定适用于蓝莓浓缩汁生产的浓缩技术和最佳参数，研究蓝莓汁中花色苷的主要种类、理化性质及稳定性，确定蓝莓加工制品生产过程中色泽变化的主要因素及机理，确定蓝莓加工制品生产过程中的护色方法；2014 年 10 月-2015 年 9 月，开展蓝莓生理功效成分分析及功能活性评价研究，针对蓝莓中的功效成分开发相关产品，制定产品质量标准，确定产业化生产工艺，针对蓝莓加工副产品的营养特性，开展副产品加工利用技术研究。

截至本转让说明书签署日，该项目研发已初步完成第一阶段目标，建立了蓝莓汁的离心差率协同澄清技术，建立了蓝莓浓缩汁的真空低温浓缩技术。蓝莓汁中单宁脱除率达 60%以上，蓝莓浓缩汁可固含量达 55° Bx 以上。

### 3、公司专有技术

公司经过多年的发展，形成了公司特有的技术优势，专有技术情况如下：

(1) 一种蓝莓鲜果的保鲜储运方法

本技术解决了因为高温的原因，鲜果采摘后容易变质的问题，且本发明有区别于传统的直接低温保存的方法，将蓝莓鲜果于不同的储运阶段采用不同的温度存储保鲜，避免了直接低温保存对蓝莓鲜果的口感造成影响，大幅度延长了蓝莓鲜果的保鲜时间至 3 周左右。

(2) 回转式可均匀采光的矮丛蓝莓种植架

本技术将蓝莓种植入一个可沿三角形支架做回转运动的种植箱，使多个种植箱内的蓝莓能够均匀的接收光照，不会出现某些蓝莓树苗光照不足的情况。

(3) 蓝莓幼苗专用培养基质制作方法

本技术采用避免了采用一般的土壤嫁接成活苗子在移栽过程中肥沃土壤流失过大，根部受损，致使移栽成活率不高的问题，且移栽时节不受限制。

(4) 内部环境可调节的蓝莓保鲜箱

本实用新型技术通过多个传感器对保鲜箱内的各种参数包括温度、氧气浓度和二氧化碳浓度进行检测，通过无线传感器将检测到的数据送到 LED 显示器显示，工作人员可通过直接观察 LED 显示器对保鲜箱内的蓝莓新鲜状态进行判断，通过氧气供给器、降温装置和加湿装置可对保鲜箱内的氧气浓度、温度和湿度进行调控，使蓝莓达到最好的保鲜效果。

(5) 蓝莓剪枝专用剪刀

本技术通过在两个单刀的刀头处安装导向棍，使该剪刀在使用时可以拨开其他健康枝干，在对病残坏枝进行准确修剪，避免伤害其他健康枝条，工人操作方便，效率较高。

(6) 蓝莓鲜果专用采摘篮

本技术采用抽屉式结构，将抽箱上的提手拆卸后可逐层插入筐体的抽屉盒，使此采摘篮组合起来做存储箱使用，在蓝莓转运过程中，只动篮子而不会碰到鲜

果本身，有效避免了蓝莓鲜果的破损。

### (7) 蓝莓幼苗培育房

本技术将四周墙体的上部和顶部设置为有机玻璃板，通过调节有机玻璃板的角度和有机玻璃板外侧遮阳帘的拉伸即可以调节阳光摄入量且可进行通风换气。

## (二) 公司主要无形资产

### 1、土地使用权

截至本转让说明书签署日，公司拥有如下 1 宗国有土地使用权：

使用人	证号	坐落	用途	使用权类型	使用权面积 (平方米)	终止日期(年 /月/日)	权利状态
公司	保国用(2013) 第 379 号	保康县 城关镇 土门村	工业	出让	15,004.30	2063.11	抵押

公司于 2013 年 11 月获得该宗土地使用权，目前用于建造与蓝莓产业相关的厂房等基础设施；截至 2014 年 4 月 30 日，该宗土地使用权的账面价值为 3,011,566.24 元。

根据公司与保康农村商业银行于 2014 年 1 月 23 日签订的借款合同，该宗土地为公司借款抵押给了保康农村商业银行。

### 2、商标

截至本转让说明书出具之日，公司共有 18 项注册商标申请获得国家商标局的受理通知书。具体如下表：

序号	申请日期	申请号	类号	商标	申请人	取得方式
1	2013/4/10	12401279	31	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
2	2013/4/10	12401332	31	<b>百蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
3	2013/4/10	12401418	31	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
4	2013/4/10	12401468	31	<b>BerryTowns</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得



5	2013/4/10	12401614	31		湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
6	2013/4/10	12401666	32	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
7	2013/4/10	12401685	32	<b>百蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
8	2013/4/10	12401717	32	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
9	2013/4/10	12401762	32	<b>BerryTowns</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
10	2013/4/10	1401796	32		湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
11	2013/4/10	12401856	29	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
12	2013/4/10	12401863	29	<b>佰蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
13	2013/4/10	12401885	29	<b>百蒂</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
14	2013/4/10	12401888	29	<b>BerryTowns</b>	湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
15	2013/4/10	12401992	29		湖北寿而康生物科技有限责任公司	原始取得
16	2013/10/31	13464073	33	<b>佰蒂蓝</b>	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司	原始取得
17	2013/11/1	13468028	33	<b>Berrytowns</b>	襄阳佰蒂生物科技股份有限公司	原始取得
18	2013/11/1	13468050	33		襄阳佰蒂生物科技股份有限公司	原始取得

**注：**上表所示公司部分商标申请人为有限公司名称，截至本转让说明书出具之日，申请人的名称更名正在办理当中。

### （三）租赁土地

公司用于蓝莓种植的土地均为租赁的林地或农用地，公司已签订租赁协议的林地或农地共 2,765 余亩。

公司租赁的土地全部用于蓝莓的种植以及蓝莓育苗的研发，具体情况如下：

#### 1) 租赁国有林场的林地

序号	出租人	出租人国有土地使用权证书/林权证	座落	租赁面积 (亩)	租赁协议约定的承租期限	林权证终止日期
----	-----	------------------	----	-------------	-------------	---------

		书编号				
1	保康县 国有官 山林场	国用(2014)第068 号	保康 县官 山林 场	200	2013/3/1 至 2033/2/28	国有划拨地, 无权利期限
2	保康县 国营横 冲药材 场	鄂保林证字(2005) 第303659号	保康 县后 坪横 冲	800	2011/9/1 至 2031/8/31	2054/12/31
3		鄂保林证字(2005) 第303659号	横冲	600	2012/7/1 至 2032/6/30	
		合计		1,600.00		

经核查,根据保康县国有官山林场、保康县国营横冲药材场的上级主管部门保康县林业局、保康县农业局分别出具的证明,出租人对租赁给公司的国有土地享有合法的土地使用权,有权将其租赁给公司使用。

## 2) 租赁农户承包经营的林地

序号	出租人	林权证书编号	座落	租赁面积(亩)	租赁协议约定的承租期限	林权证终止日期
1	王凤东	鄂保林证字(2010) 第212515	过渡湾 镇茶庵2 组	200	2010/9/1 至 2060/8/30	2058/6/1
2	罗银绪	鄂保林证字(2012) 第308231号	过渡湾 镇茶庵2 组	200	2013/10/1 至 2063/9/30	2078/12/31
3	饶明才	鄂保林证字(2005) 第300919号	过渡湾 镇茶庵 村7组	22.8	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
4	陈富全	鄂保林证字(2005) 第301904号	过渡湾 镇茶庵 村7组	11	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
5	孙成友 (孙承友)	鄂保林证字(2005) 第301911号	过渡湾 镇茶庵 村7组	34.5	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
6	王家明	鄂保林证字(2005) 第301970号	过渡湾 镇茶庵 村8组	5.5	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
7	姜发军	鄂保林证字(2005) 第300948号	过渡湾 茶庵7组	3.3	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31

8	王国芝	鄂保林证字（2005）第 301909 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	3.3	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
9	张定洪	鄂保林证字（2005）第 300940 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	11.5	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
10	付昌莲	鄂保林证字（2005）第 301927 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	2.8	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
11	罗春绪	鄂保林证字（2005）第 301905 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	31.6	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
12	艾尚国	鄂保林证字（2005）第 301880 号	过渡湾镇茶庵村 9 组	1.95	2012/10/1 至 2062/9/30	2052/12/31
13	李自富	鄂保林证字（2005）第 300927 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	7.66	2012/10/1 至 2062/9/30	2014/8/31
14	郭正和	鄂保林证字（2005）第 301966 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	0.81	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
15	姜发全	鄂保林证字（2005）第 301984 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	2	2012/10/1 至 2062/9/30	2014/8/31
16	周金祝、周金财	保康县农地承包权 2004 第 11040205 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	44.7	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
17	王林友	鄂保林证字（2005）第 300925 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	2.07	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
18	陈元均	鄂保林证字（2005）第 301878 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	14.5	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
19	陈春江	鄂保林证字（2005）第 300924 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	4.1	2012/10/1 至 2062/9/30	2052/12/31
20	罗振江（罗正江）	鄂保林证字（2011）第 131830 号	过渡湾镇茶庵村 4 组	4.4	2012/10/1 至 2062/9/30	2078/12/31
21	陈继汉	鄂保林证字（2005）第 301876 号	过渡湾镇茶庵村 8 组	21.6	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
22	罗德绪	鄂保林证字（2005）第 301929 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	115.2	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31 （60.4 亩） 2052/12/31

						(54.8 亩)
23	张明凡	鄂保林证字(2005)第 301920 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	71	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31 (36 亩) 2051/12/31 (35 亩)
24	陈富春	鄂保林证字(2005)第 301985 号	过渡湾镇茶庵村 7 组	4.3	2012/10/1 至 2062/9/30	2034/8/31
合计				820.59		

注:上表中李自富和姜发全所持有的林权证已到期,公司将督促其二人尽快提交换证申请,并承诺积极配合上述二人办理换证工作,于 2014 年 12 月 31 日之前取得换发的新证;根据现有政策及当地土地林业部门的说明,其不存在不能取得新证的情形。

经核查,上表中 24 个出租人均持有《林权证》,有权自主决定将其承包经营的林地权出租给公司,根据茶庵村村民委员会和过渡湾镇人民政府出具的书面证明,公司与这些农户所签订的林地租赁协议均在签订当时办理了备案手续。

### 3) 租赁农户承包经营的农用地

序号	租地协议信息			土地承包经营权证信息	
	出租人	租赁面积(亩)	承租期限	证书编号	承包权终止日期
1	罗振江	17.4	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040216 号	2028/9/30
2	罗春绪	12.5	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040204 号	2028/9/30
3	周金祝、周金财	15.7	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040205 号	2028/9/30
4	陈春江(龙益英证)	13.66	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040229 号	2028/9/30
5	叶组国	6.30	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040240 号	2028/9/30
6	陈元武	2.63	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040210 号	2028/9/30
7	罗振坤	6.13	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040211 号	2028/9/30
8	陈春林	10.26	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040207 号	2028/9/30
9	陈元贵	8.35	2012/10/1 至	保康县农地承包权	2028/9/30

			2062/9/30	2004 第 11040214 号	
10	张定洪	2.93	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040232 号	2028/9/30
11	郭正和	4.84	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040241 号	2028/9/30
12	张建云	5.62	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040235 号	2028/9/30
13	孟思菊 (张建明证)	2.82	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040236 号	2028/9/30
14	陈春英	4.71	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040213 号	2028/9/30
15	余千林	1.76	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040242 号	2028/9/30
16	罗才绪	4.54	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040237 号	2028/9/30
17	张建平	3.57	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040220 号	2028/9/30
18	李自富 (代正香证)	6.5	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040230 号	2028/9/30
19	陈富春	5.95	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040208 号	2028/9/30
20	张建国	2.03	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040245 号	2028/9/30
21	陈春山	6.8	2012/10/1 至 2062/9/30	保康县农地承包权 2004 第 11040228 号	2028/9/30
22	吴启成	3.9	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360006 号	2028/9/30
23	吴吉雄	3.85	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360027 号	2028/9/30
24	张应洪	14.21	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360243 号	2028/9/30
25	张品华	13.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360239 号	2028/9/30
26	刘远华	4.8	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360024 号	2028/9/30
27	张品海	6.4	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360019 号	2028/9/30
28	熊远红	4.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360003 号	2028/9/30
29	熊远青	9.75	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360013 号	2028/9/30
30	史作恒	5.0	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360037 号	2028/9/30

31	张仕泽	12.85	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360023 号	2028/9/30
32	熊家财	8.6	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360046 号	2028/9/30
33	张应杰	9.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360021 号	2028/9/30
34	张大保	5.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360030 号	2028/9/30
35	吴启禄	4.1	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360224 号	2028/9/30
36	吴启伦	1.7	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360232 号	2028/9/30
37	吴启柱	2.0	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360208 号	2028/9/30
38	吴克明	7.6	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360236 号	2028/9/30
39	吴吉山	1.3	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360236 号	2028/9/30
40	吴吉柱	10.7	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360204 号	2028/9/30
41	吴启汉	9.1	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360200 号	2028/9/30
42	张应刚	3.43	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360202 号	2028/9/30
43	吴启根	0.36	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360209 号	2028/9/30
44	熊远刚	5.1	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360029 号	2028/9/30
45	吴克海	7.53	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360040 号	2028/9/30
46	胡从大	4.1	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360009 号	2028/9/30
47	张仕兰	2.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360026 号	2028/9/30
48	张应祥	2.2	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360225 号	2028/9/30
49	熊远合	2.85	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360242 号	2028/9/30
50	李胜喜	4.5	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360020 号	2028/9/30
51	张品福	2.0	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360025 号	2028/9/30
52	吴克芳	2.0	2013/10/31 至	保康县农地承包权	2028/9/30

			2043/10/30	2004 第 08360212 号	
53	文峰	8.87	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360234 号	2028/9/30
54	吴吉权	2.1	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360201 号	2028/9/30
55	李长均	1.35	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360011 号	2028/9/30
56	史作凯	5.4	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360031 号	2028/9/30
57	史作华	2.7	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360039 号	2028/9/30
58	吴克记	0.9	2013/10/31 至 2043/10/30	保康县农地承包权 2004 第 08360224 号	2028/9/30
合计		341.75			

**注：**2014 年 3 月 1 日，公司与保康县歇马镇白竹村民委员会签订《租地协议》，约定：租地面积为 456 亩，其所属面积为白竹村内荒坡地和二荒地，面积按每亩 334 株蓝莓苗计算，以实际移栽数目为准。根据该协议，在白竹村委会组织协调配合下，截至 2014 年 3 月末，公司已完成了 200 亩蓝莓苗木的移栽。由于与公司签订《租地协议》的村委会未经承包经营权人授权，公司与其签订的《租地协议》的存在效力瑕疵，为此，公司在蓝莓种植完成后开始逐户与相应农户落实签订《租地协议》。目前除 1 户（涉及土地面积 3.25 亩）因外出务工原因尚没有落实外，剩余公司已种植的 196.75 亩土地均与各土地承包经营权人签订出租协议。上表序号第 22 至 58 号即公司后续与白竹村 37 个农户分户落实签订土地承包经营权的出租协议的相关情况。

经核查，上表中 58 个出租人均持有《农村土地承包经营权证》，有权自主决定将其承包经营的土地对外出租。且上述土地租赁协议均在签订当时办理了备案手续。

通过上述公司租赁农户的林地和农用地表格内容列示情况可以看出，公司租赁的 616.19 亩林地（涉及租赁协议 22 份）和全部 341.75 亩农用地（涉及租赁协议 58 份）租赁协议的期限超出了农户土地经营权承包期的剩余期限，出租人的承包经营权在其期满后终止，出租人不再有权出租，租赁协议面临在其承包权终止后无效的风险。但上表租赁协议的租赁有效期限除两块土地已经到期的林地外（合计 9.66 亩，占全部租赁土地的比重为 0.35%），均在 14 年以上（最少

14 年，最多 44 年)，在未来十年内不会对公司正常的生产经营产生影响；另外，公司租赁的土地土地使用权证到期后可能由发包方重新发包也可能由现有承包方续包。如果现有农户继续续保，则公司与农户所签租赁协议届时仍可继续履行。

经核查，前述两块土地已经到期的林地，根据保康县现在执行的具体政策，可由该两户村民直接申请换证。重新换证后的承包期限按自首次林权证确定的生效日（全县首次发放林权证时间为 2004 年）起计算满 70 年截止掌握。由于目前执行的到期换证政策实质是落实《中共中央、国务院关于全面推进集体林权制度改革的意见》（中发[2008]10 号），即 2008 年中央 10 号文件的政策延续，所以，村民具有延续承包的权利，村民旧证期满未及时申请换证，不影响其随时提出换证的权利，也不会因没及时申请而收回其林地承包经营权。因此前述两户《林权证》已到期村民可随时提出换发林权证，使其承包权延续，且由于重新换证后的承包期为自其原《林权证》确定的生效日起延续到 70 年，其延续的承包经营权的有效期限长于与公司签订的租赁协议的剩余期限，出租人权利瑕疵将消除，更有助于双方协议的履行，不会对公司生产经营产生重大影响。

对于后续其他租赁协议的期限超出农户土地经营权承包期的问题，如由发包方重新发包，公司可能面临不能继续承租的风险。但发生这种风险的可能性较小。首先，根据当地实际情况，农户拥有的林地地理位置位于半山坡，不具备种植其他经济作物的条件，农户倾向于将拥有的林地长时间出租或流转；其次，农户对土地的流转在同样的条件下，倾向于向原先承租方租赁或流转；再次，佰蒂生物所从事的业务，属于具有当地政府大力支持的农业绿色产业，其本身也能增加出租经营农户的收入，很大程度提高出租人的利益，为公司的续租提供了很好的保障。因此，即使该等土地由发包方重新发包，公司仍能与新的承包方签订租赁协议。

截至公开转让说明书签署日，公司共完成蓝莓种植面积 2,765.59 亩，签订的 85 份土地租赁协议所涉及土地面积共 2,762.34 亩，其中租赁期限超出土地使用权证期限的合计 957.94 亩（其中林地 616.19 亩、农用地 341.75 亩），占公司目前种植面积的比例为 34.64%，待公司目前种植基地全部达到盛果期后，其蓝莓的产量占公司总产量的比重与目前其基地面积占比相当，占比不高，随着公司种植地基的不断扩大，比例将进一步降低。



综上，部分土地租赁合同的期限超出了土地使用权证的日期不会对公司生产经营和持续经营能力产生影响。

公司蓝莓种植用地来源于租赁的国有林地和农户承包经营的林地或农用地。根据保康县国土资源局于 2004 年 5 月 30 日出具的证明，上述农用地不在划定的基本农田范围，不属于基本农田。因此，公司在林地和承包地上种植蓝莓符合规划和用途。

#### **（四）公司的业务许可资格或资质情况**

##### **1、有机转换产品认证证书**

根据《农产品质量安全法》、《食品安全法》，公司蓝莓种植及蓝莓鲜果销售，为农业的初级产品生产、销售，不需要办理生产经营资质。为促进农产品质量安全，国家引导、推广农产品标准化生产，鼓励和支持生产优质农产品，禁止生产、销售不符合国家规定的农产品质量安全标准的农产品，并鼓励生产者申请和使用农产品质量认证标志。

经广东中鉴认证有限责任公司委托国家农副加工食品质量监督检验中心、国家农业标准化与监测中心（安徽）检验，并经广东中鉴认证有限责任公司认证（编号为 0070P1300094 的有机转换产品认证证书），证明公司“过渡湾镇茶庵基地”和“横冲药材场”的蓝莓产品符合“GB/T19630.1-2011 有机产品：生产”、“GB/T19630.3-2011 有机产品：标识与销售”、“GB/T19630.4-2011 有机产品：管理体系”标准，其有机生产过程通过了有机产品认证的检测，获得了有机产品转换证书，证书有效期为 2013 年 8 月 27 日至 2014 年 8 月 26 日。随着种植基地的不断扩展，公司将继续开展有机产品认证和再认证工作，形成和保持“佰蒂蓝莓”有机产品的特色。

##### **2、食品生产许可、流通许可**

根据《食品安全法》第二十九条规定：“国家对食品生产经营实行许可制度。从事食品生产、食品流通、餐饮服务，应当依法取得食品生产许可、食品流通许可、餐饮服务许可。取得食品生产许可的食品生产者在其生产场所销售其生产的食品，不需要取得食品流通的许可……。”据此，公司及子公司销售蓝莓预包装

食品须取得食品流通许可证，蓝莓预包装食品委托加工应委托具有食品生产许可证的生产厂商进行。

经核查，公司该等相应生产经营资质的情况如下：

(1) 公司及子公司食品流通许可证取得情况

公司名称	食品流通许可证编号	许可范围	有效期限
佰蒂生物	SP4206261310020846	经营方式：批发兼零售；经营项目：预包装食品、散装食品	2013/9/4 至 2016/9/3
湖北佰蒂	SP4201121310056383	预包装食品兼散装食品批发兼零售	2013/9/3 至 2016/9/2

(2) 公司蓝莓预包装食品委托加工的受托方生产许可证取得情况

产品品类	委托方	受托方	受托方食品生产许可证信息		
			许可证编号	许可产品	有效期限
蓝莓饮料	湖北佰蒂	新乡市昊莱福饮品有限公司	QS4107060 10014	饮料（茶饮料类、果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类、其他饮料类）	2014/2/14 至 2017/2/24
蓝莓果干	股份公司	徐州山河绿源果蔬有限公司	QS3203170 10085	蜜饯	2011/3/18 至 2013/12/29
蓝莓超微粉	湖北佰蒂	湖北新美香食品有限公司	QS4208170 20001	水果制品（水果干制品）	2010/11/4 至 2013/11/1
					2013/10/16 至 2016/10/31

**注：**经检索国家食品药品监督管理总局“数据查询”，上表蓝莓果干受托加工方徐州山河绿源果蔬有限公司的生产许可证有效期于2013年12月29日期满，其期满未换证。据了解，该受托方期满未换证的原因是在河北投资3,000万元建立新厂，老厂生产线也将搬迁，未来将在新厂重新申请食品生产许可证，故未再续证。公司分别于2013的9月和11月初分两批委托其加工产品，每批加工周期一个月左右，委托其加工的产品于受托方生产许可证有效期满前全部加工完毕。

公司与委托加工的外协厂商间的定价方式主要为协议定价。公司在委托加工环节对委托加工企业进行了全程的指导，包括产品设计、加工工艺、技术指标等，原材料及包装物的选购也由公司自主完成。外协厂商按照生产产品的数量向公司

收取加工费。

公司蓝莓饮料、果干及超微粉等加工产品可以利用果品的通用加工设备进行生产，可选择的加工企业较多；报告期内，公司蓝莓鲜果尚未达到大面积挂果的收获阶段，委托加工规模较小，无需选择较多厂家；另外，公司蓝莓深加工生产线正在建设，预计年底前相关设备购买到位，以待大面积产果后形成公司自己的深加工生产能力。因此，现阶段公司的外协业务在公司业务体系中不具有重要性，公司不存在依赖外协厂商的情况。

公司及公司董事、监事、高级管理人员与上述外协厂商不存在关联关系。

#### （五）公司的主要固定资产情况

截至 2014 年 4 月 30 日，公司主要固定资产为机器设备、运输设备及办公设备，具体情况如下：

序号	固定资产名称	原值(元)	累计折旧	期末余额	成新率
1	轻型皮卡汽车	141,085.48	68,426.46	72,659.02	51.50%
2	台式电脑	32,000.00	3,863.90	28,136.07	87.93%
3	办公桌椅	12,146.00	1,272.06	10,873.94	89.53%
4	针式打印机	1,800.00	95.00	1,705.00	94.72%
5	筛果机	56,000.00	4,526.67	51,473.33	91.92%
6	办公家具	311,663.00	39,256.17	272,406.83	87.40%
7	投影仪	11,600.00	465.6	11,134.40	95.99%
8	卫浴器	20,000.00	2,263.33	17,736.67	88.68%
9	东风纳智捷	269,822.00	30,534.86	239,287.14	88.68%
10	打浆机、压榨机	26,000.00	1,261.00	24,739.00	95.15%
11	割草机	3,800.00	184.30	3,615.70	95.15%
12	过滤机	3,500.00	169.75	3,330.25	95.15%
13	创维电视	1,300.00	63.05	1,236.95	95.15%
14	摩托车	7,789.00	377.77	7,411.23	95.15%
15	挖窝机	3,260.00	52.70	3,207.30	98.38%
16	钻头	450.00	7.28	442.73	98.38%
17	旋耕机	2,160.00	34.92	2,125.08	98.38%
18	挖机	770,000.00	12,448.33	757,551.67	98.38%

19	粉碎机	832.00	6.73	825.27	99.19%
合 计		1,675,207.48	165,309.88	1,509,897.58	90.13%

截至2014年4月30日，公司生产性生物资产主要为蓝莓经济林，具体情况如下：

序号	基地	地块	种植面积(亩)	种植时间	至2014年4月30日生产性生物资产价值(元)	各基地单位面积价值(元)
1	茶庵基地	前梁子	200.00	2010年9月	2,327,766.06	11,638.83
		官山阳坡	200.00	2011年3月	1,469,016.07	7,345.08
		黄土坪	145.00	2013年3月	1,014,745.00	6,998.24
		九具牛	420.00	2013年3月	5,640,395.00	13,429.51
2	邓家坡基地	邓家坡	200.00	2014年3月	2,414,325.00	12,071.63
3	横冲基地	横冲基地-1	800.00	2011年3月	6,345,048.86	7,931.31
		横冲基地-2	600.00	2012年3月	4,762,254.58	7,937.09
4	白竹基地	白竹基地	200.00	2014年3月	1,051,200.00	5,256.00
合计：			2,765.00		25,024,750.57	9,050.54

## (六) 房产

截至转让说明书出具日，公司尚没有自有房产。公司在用的租赁房产如下：

序号	承租方	出租方	房屋所有权证号	房屋座落	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租金
1	佰蒂生物	湖北立宇化工有限责任公司	城关字第20140008号	保康县城关镇清溪路375号	120	未约定固定期限	无偿
2	湖北佰蒂	武汉市东西湖区农业科学研究所	武房权证东字第2008006564号	东西湖区梨花路399号	35	2013/5/6至2015/5/5	350元/月

注：序号1的房产租赁没有要求租金，也未明确出租期限，主要是实际控制人出于对公司经营的支持，公司承租该房产实际用于总部人员办公；公司办公楼已在蓝莓冷链及深加工

工程中配套设计和建设，将在今年底或明年初投入使用，到时公司将入驻自有办公楼。

### （七）公司在建工程情况

截至 2014 年 4 月 30 日，公司在建工程如下：

项目	预算数（万元）	期末账面余额（万元）	资金来源
蓝莓厂房工程	3,209.92	696.53	自筹
蓝莓研发中心工程	2,300.00	721.72	自筹
合计	5,509.92	1,418.25	

截至本转让说明书签署日，上表“蓝莓厂房工程”系在公司已取得的保国用（2013）第 379 号国有土地使用权证的土地之上建设，目前办理了保康县发展和改革局编码为 2014062613700005 的《湖北省企业投资项目备案证》、保康县城乡规划局地字第 F50000031 号《建设用地规划许可证》和建字第 F-50000035 号《建设工程规划许可证》。

上表“蓝莓研发中心工程”拟占用保康县官山林场目前为国有划拨性质的建设用地，该地已由县国土部门开始安排启动土地“招牌挂”的程序，现进入到地价评估阶段，公司预交了地价评估费。公司通过“招牌挂”取得相应土地使用权后，将需要相继向发改、城乡规划、环境保护等部门申请办理项目备案、用地和建设规划许可、环评审批、施工许可手续。

以上两项在建工程相关手续补办正按计划进行，未发生不能办理或预期不能办理的情况。

### （八）公司员工情况

#### 1、员工人数及结构

截至 2014 年 4 月 30 日，公司共有员工 45 人，构成如下：

##### （1）按员工专业结构划分

专业分工	人数	占员工总数的比例
管理人员	4	8.89%
财务人员	4	8.89%

技术人员	8	17.78%
市场人员	9	20.00%
生产人员	20	44.44%
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 按受教育程度划分

受教育程度	人数	占员工总数的比例
硕士及以上	2	4.44%
本科	7	15.56%
大专	14	31.11%
高中	18	40.00%
中专及以下	4	8.89%
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 按年龄划分

年龄	人数	占员工总数的比例
50岁及以上	10	22.22%
40-50岁	12	26.67%
30-40岁	12	26.67%
30岁以下	11	24.44%
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00%</b>

## 2、公司核心技术与核心业务人员情况

王军，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

徐家义，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

熊明族，男，汉族，出生于1944年，身份证号码4206261944\*\*\*\*\*。职业经历：1983年至1985年在保康县中药材公司工作；1986年至1988年在保康县马良镇柑橘园艺场工作；1989年至2004年在保康县科委（科研所）工作；2004年至2010年在招商有限责任公司工作。职业期间，1987年至1992年担任保康

县第三、四届政协委员；1993年至2002年担任襄阳市第九、十届政协委员；1992年在县科协任教；2001年起，根据保康县人民政府办发[2001]53号文享受政府津贴。2011年3月至今在公司研发部、种植基地任职。

王海英，男，汉族，出生于1973年，身份证号码4201061973\*\*\*\*\*，助理经济师，毕业于华中农业大学食品加工专业。职业经历：2004年至2009年在农夫山泉股份有限公司任职部门经理；2010年至2013年在今麦郎食品有限公司任职部门经理；2013年5月至今在湖北佰蒂任销售经理。

王军，主要负责种植基地的管理、蓝莓鲜果的生产和质量控制；熊明族，主要负责蓝莓栽培技术的研发；徐家义主要负责蓝莓种苗的培育和引进；王海英，主要负责蓝莓精深加工产品的市场调研和研发工作。

#### 四、公司的具体业务情况

##### （一）公司业务收入构成、报告期主要产品的规模、销售收入

###### 1、按产品分类

产品名称	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例
蓝莓鲜果	-	-	815,133.47	100.00%	-	-
蓝莓果干	605,730.22	64.58%	-	-	-	-
蓝莓果汁	273,932.04	29.21%	-	-	-	-
超微粉	58,252.43	6.21%	-	-	-	-
合计	937,914.69	100.00%	815,133.47	100.00%	-	-

###### 2、按行业分类

行业名称	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例
农业	937,914.69	100.00%	815,133.47	100.00%	-	-
合计	937,914.69	100.00%	815,133.47	100.00%	-	-

###### 3、按销售地域分类

地区	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
名称	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例
华中地区	937,914.69	100.00%	815,133.47	100.00%	-	-
合计	937,914.69	100.00%	815,133.47	100.00%	-	-

2012年度，公司基地蓝莓苗木处于生长期，尚未形成可上市的蓝莓商品果。2013年度，公司前梁子200亩基地鲜果进入成熟期，当年实现鲜果销售共计815,133.47元。2014年1-4月，公司蓝莓深加工产品实现937,914.69万元的销售收入，其中果干、果汁和超微粉销售收入分别为605,730.22元、273,932.04元和58,252.43元。2013年公司蓝莓产量受公司采摘环节经验不足、冷链建设不购完善等因素的影响，造成了部分鲜果损失，影响了公司蓝莓鲜果的产量。

2014年，公司加强了采摘环节的业务培训，增强了冷链环节的设备投入，截至本转让说明书签署日，公司已建成自主蓝莓保鲜库和冷冻库，同时购买了新西兰BBC公司生产的大型蓝莓挑拣设备，公司鲜果的产量和处理量都将得到大幅度提升；从公司基地的种植情况看，2014年前梁子基地将进入盛果期，同时官山阳坡基地也已进入成熟期，预计2014年公司将实现鲜果产量将大幅提高。

基地名称	种植面积（亩）	种植时间	（预计）产果时间
前梁子	200	<b>2010年9月</b>	2013年
官山阳坡	200	2011年3月	2014年
横冲1	800	2011年3月	2015年
横冲2	600	2012年3月	2016年
九具牛	420	2013年3月	2016年
黄土坪	145	2013年3月	2016年
邓家坡	200	2014年3月	2017年
白竹村	200	2014年3月	2017年

**注：**蓝莓果树至生长第3年，根据实际情况决定是否进行打花、打果等修剪处理，若进行修剪，则当年不会大规模产果。横冲基地产果时间较其他基地平均延长一年的原因是该基地海拔较高（1730米），气温较低，为了保证果树生长，公司根据实际情况对横冲基地大部分果树连续两年进行了修剪，以保证上市后果实的糖度、果径等指标，所以低气温地区产果时间将会向后延伸一年。



销售方面，公司已经与家乐福、良品铺子等大型商超达成了销售协议，在京东、淘宝、楚天优品等电商搭建了销售平台，同时与顺丰冷链物流达成了冷链运输协议以保证鲜果以最好的品质到达消费者手上。

随着公司种植基地鲜果产量的不断提高及冷链等硬件设备的不断完善，为公司蓝莓产品深加工提供了有力的保障，2014 年公司深加工产品产量将稳定提升。

## （二）公司的主要客户情况

2012 年公司种植基地蓝莓果树尚处于成长期，没有形成大规模的挂果，所以 2012 年公司没有形成销售收入。

2014 年 1-4 月前五名客户情况如下：

客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
保康县蓝莓专营店	724,737.87	77.27
麻竹高速公路宜城至保康段中交一分公司项目经理部	43,689.32	4.66
湖北谷竹高速公路（保康段）	34,951.46	3.73
湖北金尝来食品有限公司	15,716.50	1.68
湖北荆山楚源生态文化旅游开发有限公司	11,650.49	1.24
<b>合计</b>	<b>830,745.64</b>	<b>88.58</b>

2013 年前五名客户情况如下：

客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
保康奕彩快印有限公司	188,300.00	23.10
麻竹高速公路宜城至保康段（MZTJ-4）中交一公局项目经理部	149,130.00	18.30
保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	110,000.00	13.49
保康县政府接待办公室	105,800.00	12.98
湖北省保康县国营官山林场	26,720.00	3.28
<b>合计</b>	<b>579,950.00</b>	<b>71.15</b>

2014 年公司深加工产品销售存在单一客户占比较大，主要原因是公司蓝莓基地先后进入产果期，报告期内蓝莓鲜果产量不高，公司蓝莓鲜果产品及深加

工产品虽然市场需求旺盛，但公司无法满足产品的持续供应，只能有选择的销售给公司及子公司所在地客户。

随着公司蓝莓基地陆续进入产果期，公司蓝莓鲜果的产量将快速提高，为公司丰富蓝莓产品系列及市场推广奠定了厚实的基础；公司积极与“家乐福”等国内大型商超、“良品铺子”等知名零售店以及“京东”等知名网站的合作，线上和线下全方位的推广公司产品。借助公司不断完善的冷链建设及与“顺丰优选”等物流企业的深度合作，形成公司鲜果产品销售以华中市场为中心，辐射全国的布局，另外，随着公司深加工设备的陆续投入，公司将在销售自产的蓝莓果汁、果干的基础上，实现向大型饮料制造等以蓝莓为原料的企业提供工业用蓝莓产品。因此，随着人们对蓝莓认知度的不断提升，将为公司带来巨大的发展空间，从而降低对单一客户依赖的风险。

经核查，公司董事长邓以超和董事张顺民分别持有保康县瑞祥小额贷款有限责任公司 20%和 10%的股权，除此之外，报告期内公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东不存在在公司主要客户中占有其权益的情况。

### （三）公司主要原材料采购情况

公司原材料采购主要集中在包装材料、深加工产品辅料等。2012 年公司蓝莓果树尚处于成长期，没有销售计划，故 2012 年公司并没有原材料采购。

2014 年 1-4 月，公司原材料采购情况如下：

客户名称	采购商品	采购额（元）	占公司原材料采购额比例（%）
北京北科佳诚科技有限公司	保鲜冰袋	45,953.97	34.08
武汉三叶印务包装有限公司	包装纸箱	32,350.00	23.99
武汉市运兴吸塑包装有限公司	吸塑盒	27,000.00	20.02
烟台福劳瑞木艺有限公司	橡木桶	15,555.00	11.53
武汉市东西湖正德塑料制品商行	吸塑盘	12,500.00	9.27
<b>合 计</b>		<b>133,358.97</b>	<b>98.89</b>

2013 年，公司原材料采购情况如下：

客户名称	采购商品	采购额（元）	占公司原材料采购额比例（%）
武汉市江汉区新华达礼品经营部	流通盒	88,269.57	22.17
武汉三叶印务包装有限公司	包装纸箱	85,050.00	21.36
徐州鑫旺商贸有限公司	白砂糖	54,750.00	13.75
武汉精简至上纸品包装有限公司	包装盒	43,840.00	11.01
武汉市运兴吸塑包装有限公司	吸塑盒	39,499.00	9.92
<b>合计</b>		<b>311,408.57</b>	<b>78.22</b>

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在主要供应商中没有占有权益。

#### （四）公司营业成本的主要构成

2014年1-4月，公司全部销售收入均来自蓝莓深加工产品：蓝莓果干、蓝莓超微粉、蓝莓果汁。对于蓝莓深加工产品，成本结构包括直接材料、加工费和间接费用。其中，直接材料为蓝莓鲜果的成本，是深加工产品成本构成的主要部分，加工费为委托加工的受托方收取的费用，间接费用包括运输费用、包装材料等。

单位：元

项目	直接材料	占比	加工费	占比	间接费用	占比
蓝莓果干	463,483.01	84.37%	31,971.92	5.82%	53,890.82	9.81%
蓝莓超微粉	24,075.13	73.92%	5,331.57	16.37%	3,162.47	9.71%
蓝莓果汁	167,315.32	84.88%	20,894.70	10.60%	8,909.82	4.52%

2013年，公司全部销售收入来自于蓝莓鲜果。对于蓝莓鲜果产品，成本中直接材料主要是蓝莓采摘包装物，间接费用包括肥料、农药、人工费、水电费、燃油费、修理费、机物料费、基地办公房屋租金、生产性生物资产折旧费等，间接费用是蓝莓鲜果成本构成中的主要部分。

单位：元

项目	直接材料	占比	直接人工	占比	间接费用	占比
蓝莓鲜果	40,573.86	13.65%	75,113.66	25.27%	181,556.88	61.08%

2013年和2014年1-4月的公司的收入构成不同,原因主要为以下几个方面:  
1、目前国内鲜果的毛利率水平较高,公司2013年主要以鲜果销售为主;2、国内国内的保鲜技术不能满足蓝莓鲜果的跨年销售,超过保质期的鲜果只能经过速冻形成深加工用果;3、受公司目前鲜果产量的限制,公司目前不能支撑工业用鲜果的市场需求。随着公司蓝莓基地陆续进入成熟期,公司将适时调整鲜果及深加工产品的销售比例。

#### (五) 报告期内, 公司重大业务合同及其履行情况

报告期内, 对公司持续经营有重大影响的正在履行及已履行完毕的业务合同如下:

##### 1、采购合同（含前五名供应商或金额 10 万元以上采购合同，以及全部框架协议协议）

序号	签约时间	合同名称	供应商	采购内容	合同金额(万元)	履行情况
1	2012/2/20	《委托合同书》	湖北倍思蓝莓研究中心	蓝莓树苗 21 万株*15元/株	315.00	履行完毕
2	2013/4/4	《合作生产蓝莓种苗协议》	湖北倍思蓝莓研究中心	年委托生产蓝莓苗 50 万株，有效期 2013-2013 年	--	正在履行
3	2014/3/1	《委托合同书》	湖北随州星源蓝莓科技有限公司	采购蓝莓种苗标准苗 2 个品种 15 万株	150.00	履行完成
4	2013/9/12	《委托加工合同》	徐州山河绿源果蔬有限公司	委托加工蓝莓果干	-	履行完毕
5	2013/9/12	《代加工合同》	湖北新美香食品有限公司	委托加工蓝莓冻果干、蓝莓超微粉	-	履行完毕
6	2013/12/30	《委托加工合同》	新乡市昊莱福饮品有限公司	委托加工蓝莓饮料	-	履行完毕
7	2013/5/25	《承揽合同》	武汉市江汉区新华路达礼品经营部	流通盒、不干胶、礼盒、手提袋、标签、画册	9.50	履行完毕
8	2013/10/6	《购货合同》	徐州鑫旺商贸有限公司	食用白沙糖	5.54	履行完毕
9	2013/10/16	《购销合同》	武汉市运兴吸塑包装有限公司	小方瓶、大圆瓶	3.45	履行完毕

10	2013/5/10	《承揽合同》	武汉三叶印务包装有限公司	流通装包装纸箱、礼盒装包装箱	8.51	履行完毕
11	2013/10/16	《购销合同》	武汉精简至上纸品包装有限公司	包装盒	4.38	履行完毕
12	2014/3/12	《保鲜冰袋采购合同》	北京北科佳诚科技有限公司	保鲜冰袋、蓄冷剂灌装封口	4.60	履行完毕
13	2014/1/24	《承揽合同》	武汉三叶印务包装有限公司	果干外包装纸箱、超微粉礼盒	3.23	履行完毕
14	2013/12/10	《购销合同》	武汉市运兴吸塑包装有限公司	大圆瓶	2.70	履行完毕
15	2013/11/25	《承揽合同》	烟台福劳瑞木艺有限公司	橡木桶	3.08	履行完毕
16	2014/3/16	《包装定做合同》	武汉鑫正德塑料有限公司	蓝莓干内托盘	1.25	履行完毕

## 2、销售合同

公司报告期签订书面协议的重大销售合同如下表：

序号	签约时间	合同名称	销售客户	销售内容	合同金额(元)	履行情况
1	2013/12/25	《产品购销合同》、《产品购销合同》补充协议	保康县蓝莓专营店	经销蓝莓果干、饮料系列等一览子货物	-	履行完毕
2	2013/12/20	《购销合同》	湖北金尝来有限公司	在所辖店面经销佰蒂无糖、蜜炼、低糖蓝莓产品，有限期1年	-	正在履行
3	2014/3/10	《购销合同》	麻竹高速公路宜城至保康段中交一分公司项目经理部	蓝莓饮料，250件*180元	4.50	履行完毕
4	2014/3	《商品供需合同》	湖北广深医药有限公司	经销蓝莓果干、饮料、超微粉	-	正在履行
5	2014/1	《采购合同》	武汉普安医药有限公司	蓝莓预包装产品销售，实销实结，合同有效期截止于2014年12月31日	-	正在履行

报告期内，公司未具体签订合同的其他重大销售情况如下表：

序号	年份	合同对方	销售内容	销售数量	销售金额 (万元)
1	2013	保康奕彩快印有限公司	蓝莓鲜果	2,000 斤	18.83
2	2013	麻竹高速公路宜城至保康段 (MZTJ) 中交一公局经理项目 部	蓝莓鲜果	1,491 斤	14.91
3	2013	保康县政府接待办公室	蓝莓鲜果	1,058 斤	10.58
4	2013	湖北省保康县国营官山林场	蓝莓鲜果	267 斤	2.67
5	2013	保康县瑞祥小额贷款有限责 任公司	蓝莓鲜果	550 斤	11.00
6	2014	湖北谷竹高速公路	蓝莓果干、果 粉、果汁等	果干 300 罐 果粉 450 袋 果汁 50 瓶	3.50
7	2014	湖北荆山楚源生态文化旅游 开发有限公司	蓝莓果干、果 粉、果汁等	果干 120 罐 果汁 300 瓶	1.17

### 3、运输、储存合同

序号	签约时间	合同名称	合同对方	合同内容	合同金额	履行 情况
1	2013/5/14	《冷库租用协议》	保康绿满园蔬菜专业合作社	租用冷库 138m <sup>2</sup>	月租金 9,000 元	履行完毕
2	2013/6/3	《商品储存服务协议》	武汉山绿冷链物流有限公司	在库温 0℃ 至 3℃ 环境下存储蓝莓	按约定收费标准根据存储数量据实结算	履行完毕
3	2013/6	《公路货物运输合同》	武汉凯瑞冷链物流有限公司	提供蓝莓冷藏运输业务	按约定运费价格据实结算	履行完毕

### 4、技术合作合同

序号	签约时间	合同对方	合同名称	合同内容	履行 情况
1	2013/4/15	华中农业大学食品科学技术学院	《校企合作协 议》	针对蓝莓产业发展中的种苗生产、蓝莓加工等技术问题，双方建立以科技为支撑、以企业为依托的合作关系	正在履行

2	2013/9/8	华中农业大学食品科技学院	《关于蓝莓产品开发合作研究的协议》	蓝莓发酵饮料产品、蓝莓果酱及蓝莓深加工产品配方及生产工艺研发	正在履行
---	----------	--------------	-------------------	--------------------------------	------

## 5、品牌推广合同

序号	签约时间	合同对方	合同名称	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	2013/2/18	多米国际营销集团武汉多米营销策划咨询有限公司	《湖北寿而康生物科技有限公司战略营销咨询项目合同书》	提供市场综合调研报告、产品品牌战略规划报告等	108.00	正在履行
2	2014/3/4	尚智鼎创(北京)整合营销顾问有限公司	《佰蒂蓝莓2014年度网络传播合同》	针对佰蒂品牌及其产品进行日常网络传播	打包价月2万	正在履行
3	2014/3/4	尚智鼎创(北京)整合营销顾问有限公司	《佰蒂蓝莓2014年度电商代运营合同》	在指定电子商务平台的品牌战略规划、网店运营、内部协作、分销体系、网络营销、活动策划推广、团队搭建等相关工作	5.00 + 销售提成	正在履行

## 6、建设工程施工合同

序号	签约时间	合同对方	合同名称	工程内容	合同金额(万元)	履行情况
1	2013/2/25	湖北浩南建设工程有限公司	《建设工程施工合同》	蓝莓研发中心工程	687.58	正在履行
2	2013/7/18	湖北浩南建设工程有限公司	《建设工程施工合同》	蓝莓深加工厂房工程	678.74	正在履行
3	2014/3/28	武汉佳特制冷设备有限公司	《冷库工程合同》	新建冷链车间的制冷系统、电气控制系统、气调设备、保鲜库加湿设备等	160.00	履行完毕

注：截至公开转让说明书出具日，蓝莓研发中心工程合同已履行完毕；蓝莓深加工厂房工程尚有围护、消防设施安装工作尚未完工。

## 7、设备采购合同

序号	签约时间	合同对方	合同名称	采购内容	合同金额 (万元)	履行 情况
1	2013/6/8	山东龙口凯祥有限公司	《选果机定作合同》	蓝莓选果机 1 台	5.60	履行完毕
2	2014/2/21	武汉邦嘉科贸有限公司	《进口代理合同》	新西兰 BBC 公司蓝莓分拣包装设备	39.25 万美元	履行完毕
2	2014/3/16	襄阳新中昌专用汽车股份有限公司	《汽车产品购销合同》	东风锐铃冷藏车 2 辆	28.16	履行完毕

## 8、借款合同

序号	签约时间	合同对方	贷款金额 (万元)	贷款期限	履行情况
1	2013/3/21	保康农村商业银行	800	3 个月	履行完毕
2	2014/1/23	保康农村商业银行	1,000	12 个月，到期日 2015/1/23	正在履行

## 五、公司的商业模式

公司定位于蓝莓育苗技术的研发、蓝莓深加工产品的研发、蓝莓种植、以及鲜果及预包装产品的销售。公司坚持蓝莓全产业链的发展模式，利用保康县优越的自然条件发展蓝莓产业，目前以实现蓝莓基地种植面积近 3,000 亩；公司凭借自身积累的先进的蓝莓种苗栽培、田间种植管理、采摘和保鲜以及深加工技术，并借助潜在的强大市场需求和完善的销售渠道建设为客户提供优质的蓝莓鲜果及深加工产品，同时依托于自身在该领域的丰富经验，公司还可为带动种植的农户提供蓝莓种苗、种植、养护、病虫害防治等产品和服务，从而获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升。公司商业模式可细分为采购模式、生产模式、销售模式、研发模式。

### （一）采购模式

公司采购主要集中在蓝莓育苗的采购，其他采购包括机器设备、包装物资等。公司蓝莓育苗的采购由公司采购物流部负责，组织生产部、市场部、研发部、种植基地共同实施；包装物、大型机器设备的物资的采购由采购物流部、市场部负责。



公司对采购的蓝莓育苗有严格的技术要求，根据《有机产品认证管理办法》以及公司制定的《有机管理作业规程汇编》之要求，公司采购蓝莓育苗的标准为：常规品种选育，非转基因产品，具有 5 年以上种植历史，充分考虑保护作物的遗传多样性，能够适应当地土壤、气候，能够对病虫害具有一定抗性。公司成立初期，经过大量的研究与试验，已形成了独有的蓝莓育苗的品种引进技术。

## （二）生产模式

### 1、蓝莓种植

公司蓝莓鲜果的种植及采摘过程实施全封闭式管理模式，种植基地设置围栏管理，人工作业时按照规范流程操作、登记，中间运输环节实施全程封闭式冷链物流，直至最终销售。

公司用于蓝莓种植的土地均为租赁的林地或农用地，由种植基地部门负责种植基地的日常管理，采取劳务用工方式聘请当地村民进行季节性种植和采摘。截至本转让说明书签署日，公司已签订租赁协议获得租赁权的林地或农地共 2,765.59 亩。

### 2、委托加工

公司致力于从研发、种植、加工到销售打造蓝莓产业全产业链的有机整体，在蓝莓产品深加工方面，公司与华中农业大学合作开展了“蓝莓产品加工与综合利用”技术的研发，并已经形成了蓝莓果汁、蓝莓果酱、蓝莓果干等多种产品。

因公司成立时间不长，受制于公司蓝莓基地进入产果期时间早晚的不同，公司目前的鲜果产量不足以支撑公司大规模的开展工业化深加工项目，在报告期内公司蓝莓深加工产品主要采用委托加工的模式；随着公司蓝莓基地陆续进入盛果期，公司的蓝莓冷链及深加工生产线已经进入建设阶段，公司已着手申报了“蓝莓冷链及深加工工程”项目，并取得保康县发展和改革局的《湖北省企业投资项目备案证》，编码为 2014062613700005 号。截至本转让说明书签署日，已经建立了蓝莓保鲜库、冷冻库和分拣车间。未来二年内，公司将实现蓝莓果干、蓝莓超微粉、蓝莓果汁、蓝莓果酱的自主加工，未来五年内，公司将着重开发其他高端产品，包括蓝莓果酒、化妆品等。

公司未来两年内为实现蓝莓的自主加工所做的准备情况如下：

2013 年，公司与华中农业大学建立了产学研合作机制，通过共建研发中心的方式开展了蓝莓产业发展的创新工作，并申请了湖北省科技支撑计划项目。该项目以蓝莓为原料，以实现蓝莓深加工及综合利用并实现工业化生产为目标，丰富蓝莓加工产品品类，延伸蓝莓加工产品产业链条，提高蓝莓产业整体经济效益。该项目主要研究内容包括：蓝莓汁加工新工艺研究、蓝莓浓缩汁技术研究、蓝莓加工制品生产过程中护色新技术研究、蓝莓功效成分分析及相关产品开发、蓝莓加工副产品综合利用技术研究。

此项目研发进度规划 2013 年 10 月-2014 年 9 月，开展蓝莓汁热烫去皮工艺研究，研究采用离心超滤协同澄清技术进行蓝莓汁的澄清净化处理，确定最佳离心及超滤工艺参数，研究不同浓缩方式对蓝莓营养成分及品质的影响，确定适用于蓝莓浓缩汁生产的浓缩技术和最佳参数，研究蓝莓汁中花色苷的主要种类、理化性质及稳定性，确定蓝莓加工制品生产过程中色泽变化的主要因素及机理，确定蓝莓加工制品生产过程中的护色方法；2014 年 10 月-2015 年 9 月，开展蓝莓生理功效成分分析及功能活性评价研究，针对蓝莓中的功效成分开发相关产品，制定产品质量标准，确定产业化生产工艺，针对蓝莓加工副产品的营养特性，开展副产品加工利用技术研究。

目前该项目研发已初步完成第一阶段目标，公司已掌握了蓝莓汁的离心差率协同澄清和蓝莓浓缩汁的真空低温浓缩技术，为公司自主加工提供了技术支持。随着公司蓝莓基地陆续进入盛果期，公司的蓝莓冷链及深加工生产线已经进入建设阶段，公司已着手申报了“蓝莓冷链及深加工工程”项目，并取得保康县发展和改革委员会的《湖北省企业投资项目备案证》，编码为 2014062613700005 号。截至本转让说明书签署日，已经建立了蓝莓保鲜库、冷冻库和分拣车间。

### （三）销售模式

报告期内公司销售模式主要为经销商模式、直销模式和代销模式。

#### 1、经销商模式

在经销商模式下，公司根据销售地点选择区域经销商，由其买断公司产品后

自行销售，公司根据经销商确认的运输单与公司出库单核对无误后，开具发票并确认收入。

报告期内公司主要选择了保康本地的经销商，主要原因有：第一，报告期内由于公司成立不久，种植基地蓝莓果树还没有大规模进入成熟期，蓝莓鲜果产量不大；第二，根据公司发展战略，公司初期的产品主要向公司及子公司所在地销售，以其起到市场推广及品牌建设作用。

## 2、直销模式

在直销模式下，公司组建了专业的营销队伍，成立了市场部自行开拓客户。根据客户订单，公司组织发货、运输，客户收到货物后，公司根据客户签收单与公司出库单核对一致后，向客户开具发票并确认收入。

## 3、代销模式

在代销模式下，公司与代销单位初步达成销售协议，之后根据订单组织运输将货物运至代销单位，代销单位负责货物的管理及销售，公司根据代销单位销售货物清单向客户开具发票并确认收入。

由于蓝莓鲜果的销售对保鲜的要求很高，为了把控代销模式下对于未能出售的鲜果的处置风险，针对鲜果的代销行为公司制定了代销模式下的管理体系：1) 公司以鲜果直销供应为销售首选；2) 对代销单位进行评价管理，若出现销售情况不理想的情况将调低代销单位评级，或取消合作；3) 公司将鲜果运至代销单位后，若出现三日内未销售的情形，公司将收回鲜果，进行冷冻并送入深加工厂。

## 4、市场开发与经营策略

公司成立至今尚处于初创阶段，公司在建立了完整的销售模式的基础上，完善了公司市场开发与经营策略，制定了以品牌建设、产品策略和渠道发展为主的公司经营策略。

首先，从品牌建设的角度看。由于我国国内蓝莓产品的产量较小，且价值较高，中国消费者对蓝莓的认知还不高。在此基础上，公司致力于打造中国蓝莓水果市场的标志性品牌，抢占市场先机，按照先入为主的消费心理，为提高品牌忠

诚度打下坚实的基础。为此，公司聘请国际知名咨询机构——科特勒咨询为公司品牌建设做出了战略规划，从育苗、种植、采收、加工、运输、销售等各个环节保证标准化的实施，积极打造绿色、有机的高质量的产品。

其次，从产品策略的角度看。2014 年公司建成了蓝莓冷链管理系统，大力拓展蓝莓鲜果的销售渠道和区域。与此同时，在蓝莓深加工产品方面，在国内的蓝莓产业中，大部分企业对蓝莓深加工产品却没有投入必要的精力，导致市场上蓝莓深加工产品市场认可度不高，没有给消费者带来高端水果的荣耀感和满足感。蓝莓产品营养价值丰富，对人体具有极高的保健作用，开发蓝莓深加工产品的附加价值是打造蓝莓行业全产业链的重要组成部分。公司建立了自主研发中心、配套的冷链运输以及深加工厂，从产品的营养价值、口感到外形、设计包装，进行了开发与设计，通过打造产品品牌，增加产品的功能、样式，满足消费者对产品的潜在需求。

最后，从渠道发展的角度看。与其他水果不同，由于蓝莓鲜果的易腐性特征，使得鲜果在流通过程中最好选择层次较少的短渠道，公司 2014 年起与大型商超直接建立了销售合作，减少中间商的层次，同时在京东、淘宝、楚天优品等电商搭建了销售平台，通过与顺丰快递冷链物流的合作，将鲜果产品直接送到最终消费者手中。对于蓝莓深加工产品，公司将继续通过经销商、代理商打开市场，着重对高端消费场所进行销售，如五星级酒店、高档超市、美容院、健身房、酒吧等。

#### （四）研发模式

以美国、欧盟等发达国家的经验来看，蓝莓行业的价值体现在全产业链当中。蓝莓种苗的组培繁育及附加产品的开发是蓝莓产业发展的两个关键因素。公司在研发方面充分汲取了发达国家经验，并通过第三方市场咨询机构（如科特勒咨询集团、多米国际营销等）对中国市场进行了客观的分析，从国内市场客户需求以及偏好的实际出发，投入了大量的研发精力，力争打造符合中国市场实际情况的蓝莓产品。

报告期内，公司主要采取的研发方式有自主研发与合作研发。通过自主研发，公司在蓝莓品种的筛选与栽培方面形成了“鄂西山区蓝莓品种引进筛选与高产栽

培技术试验示范”成果，并获得了襄阳市科学技术成果鉴定，该技术成果由公司独家享有。未来公司将持续在蓝莓育苗的选育、栽培等方面进行投入与研究，力争在延长产果时间、鲜果保质期方面取得更多的先进成果。

在合作研发方面，公司目前与华中农业大学建立了产学研合作机制，通过共建研发中心的方式开展了蓝莓产业发展的创新工作，该项目已向湖北省申请了湖北省科技支撑计划。该项目研发已初步完成第一阶段目标，建立了蓝莓汁的离心差率协同澄清技术和蓝莓浓缩汁的真空低温浓缩技术，该等技术由公司和华中农业大学共享，并由公司独家使用。该等技术将为公司后续的自产深加工产品提供有力的技术支持。

## 六、公司所处的行业概况、市场规模及基本风险特征

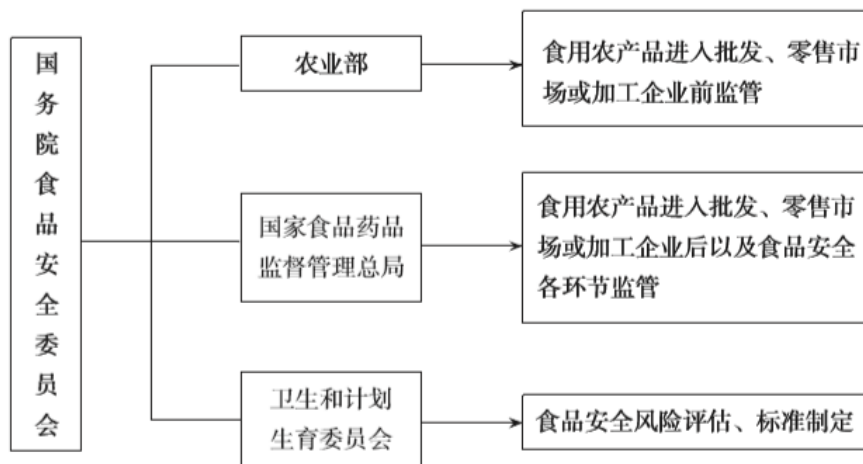
### （一）公司所处行业及其管理体制

#### 1、公司所属行业

公司从事的蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发和蓝莓产品销售业务，根据证监会《上市公司行业分类》（2012年修订），公司属于“农业”（分类编码A01）。根据《国民经济行业分类》（2011），公司属于农业种植业中的“其他水果种植”A0159。

#### 2、行业管理体制

公司所在行业的主管部门主要包括各级农业部门、食品药品监督和卫生部门。各级农业、林业部门是本行业经济发展战略、产业政策、技术标准、技术推广等的拟定、组织、协调、指导和监督部门，并负责农村土地承包及承包合同的管理。同时，在食品安全监管体制方面，根据《农产品质量安全法》、《食品安全法》等规定，各级食品药品监督管理部门对生产、流通、消费环节的食品安全实施统一监管；各级农业部门负责农产品质量安全监督管理；国家卫生和计划生育委员会负责食品安全风险评估和食品安全标准制定。如下图示：



### 3、行业主要法律法规及产业政策

农业始终是我国国民经济的基础性产业。《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》强调：“必须固本强基，始终把解决好农业农村农民问题作为全党工作重中之重”，“举全党全国之力持之以恒强化农业、惠及农村、富裕农民”，“按照规模化、专业化、标准化发展要求，引导农户采用先进适用技术和现代生产要素，加快转变农业生产经营方式”，“创建农业产业化示范基地，促进龙头企业集群发展。推动龙头企业与农户建立紧密型利益联结机制，采取保底收购、股份分红、利润返还等方式，让农户更多分享加工销售收益。鼓励和引导城市工商资本到农村发展适合企业化经营的种养殖业。增加扶持农业产业化资金，支持龙头企业建设原料基地、节能减排、培育品牌。逐步扩大农产品加工增值税进项税额核定扣除试点行业范围。适当扩大农产品产地初加工补助项目试点范围。”因此，公司具有优越的产业政策后盾。

主要法律法规：

法律法规名称	主要内容
《食品安全法》	食品安全法是适应新形势发展的需要，为了从制度上解决现实生活中存在的食品安全问题，更好地保证食品安全而制定的，其中确立了以食品安全风险监测和评估为基础的科学管理制度，明确食品安全风险评估结果作为制定、修订食品安全标准和对食品安全实施监督管理的科学依据。
《农产品质量安全法》	保障农产品质量安全，维护公众健康，促进农业和农村经济发展。

《中华人民共和国农业法》	巩固和加强农业在国民经济中的基础地位，深化农村改革，发展农业生产力，推进农业现代化，维护农民和农业生产经营组织的合法权益，增加农民收入，提高农民科学文化素质，促进农业和农村经济的持续、稳定、健康发展，实现全面建设小康社会的目标。
《农村土地承包经营权流转管理办法》	规范农村土地承包经营权流转行为，维护流转双方当事人合法权益，促进农业和农村经济发展。
《食品安全法实施条例》	《食品安全法》之实施条例
《认证认可条例》	规范认证认可活动，提高产品、服务的质量和管理水平，促进经济和社会的发展
《无公害农产品管理办法》	加强对无公害农产品的管理，维护消费者权益，提高农产品质量，保护农业生态环境，促进农业可持续发展
《食品生产加工企业质量安全监督管理办法》	从源头加强食品质量安全的监督管理，提高食品生产加工企业的质量管理和产品质量安全水平，保障人身健康和食品安全

#### 主要产业政策：

国家产业政策	颁布单位及日期	概述
中共中央关于推进农村改革发展若干重大问题决定	中共中央 2008年10月	完善农村基本经营制度，鼓励龙头企业与农民建立紧密型利益联结机制，着力提高组织化程度；大幅度增加对中西部地区农村公益性建设项目的投入；健全农产品价格保护制度，完善农产品市场调控体系；推进蔬菜、水果、茶叶、花卉等园艺产品集约化、设施化生产，因地制宜发展特色产业；支持发展绿色食品和有机食品，加大农产品注册商标和地理标志保护力度。
全国农业和农村经济发展第十二个五年规划	农业部 2011年9月	按照高产、优质、高效、生态、安全的要求，加快转变农业发展方式，深入实施科教兴农和人才强农战略，强化基础设施和物质装备条件建设，促进农业生产经营专业化、标准化、规模化、集约化，提高农业综合生产能力、抗风险能力和市场竞争能力。
农产品加工业十二五发展规划	农业部 2011年11月	重视发挥产地初加工在降低农产品产后损失、提高商品化率和入市品级方面的作用，以及农产品精深加工在延伸产业链条、提高附加值、增强竞争力方面的作用
食品工业“十二五”发展规划	国家发展和改革委员会 工业和信息化部 2011年12月	到2015年，食品工业集约化、规模化，形成自主创新能力强、保障安全和营养健康，具有较强国际竞争力的现代食品产业，提高食品产业对社会的贡献度，巩固食品产业在新时期扩

		大城乡居民消费、带动相关产业发展和促进社会和谐稳定中的支柱地位。
关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知	财政部 国家税务总局 2008年11月12日	为贯彻落实农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策，财政部、国家税务总局制定颁布实施了所得税优惠政策，并规定蔬菜初加工可享受此优惠政策。
农产品质量安全绿色行动方案	农业部 2006年1月19日	以农业品牌化建设为中心，积极开展注册商标、名牌产品认定工作。鼓励地方特色农产品申请原产地保护，形成一批地方品牌，提高区域认同度。完善无公害农产品、绿色食品、有机农产品标志管理，提升我国安全优质农产品的品牌价值。整合农业品牌资源，加强对农业品牌的监管和保护。
全国种植业发展第十二个五年规划	农业部 2011年9月	明确了要把优化区域布局作为种植业发展的基本要求。内容主要是科学确定区域农业发展重点，调整区域功能定位，发挥资源优势，优化粮、棉、油、糖、果、菜等农作物优势区域布局，引导加工、流通、储运设施建设向优势产区聚集，形成优势突出和特色鲜明的产业带。把稳定发展工业原料和促进园林水果生产稳定发展，保障农产品有效供给作为“十二五”主要任务之一。

历届中央一号文件汇总：

2014年：进一步解放思想，稳中求进，改革创新，坚决破除体制机制弊端，坚持农业基础地位不动摇，加快推进农业现代化

2013年：关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见

2012年：关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见

2011年：关于加快水利改革发展的决定

2010年：关于加大统筹城乡发展力度进一步夯实农业农村发展基础的若干意见

2009年：关于促进农业稳定发展农民持续增收的若干意见

2008年：关于切实加强农业基础设施建设进一步促进农业发展农民增收的若干意见



2007 年：关于积极发展现代农业扎实推进社会主义新农村建设的若干意见

2006 年：关于推进社会主义新农村建设的若干意见

2005 年：关于进一步加强农村工作提高农业综合生产能力若干政策的意见

2004 年：关于促进农民增收增加收入若干政策的意见

## （二）蓝莓产业的发展现状及其趋势

### 1、世界蓝莓产业发展现状

#### （1）世界范围蓝莓种植情况

1982 至 1992 年世界蓝莓的栽培总面积从 14,666hm<sup>2</sup> 增加到 21,900 hm<sup>2</sup>，1992 至 2001 年是世界蓝莓种植增长最快的时期，其中美国增长 10.13%，加拿大增长 31.21%，欧洲增长达 126.42%。2002 至 2004 年世界各地蓝莓种植保持平稳态势。2005 年之后发展再次加快，到 2012 年种植面积达 到 117,372 hm<sup>2</sup>。

世界蓝莓主产区示意图



据联合国粮农组织统计，到 2012 年全球超过 35 个国家种植蓝莓，其中北美洲的种植面积为 64,098 hm<sup>2</sup>，占全球总面积的 55.08%；其次南美洲面积为 20,654 hm<sup>2</sup>，占 17.70%，南美洲主要集中在南纬 27°—42° 的国家，其中以智利和阿根廷的产量和栽培面积最大。欧洲居第 3 位，面积为 15,125 hm<sup>2</sup>，占 13.00%，遍布 13 个国家和地区。亚洲的蓝莓种植始于 20 世纪 50—60 年代，种植区域主要集中在日本、中国和韩国，到 2012 年总面积为 15,612 hm<sup>2</sup>，占全球总面积的

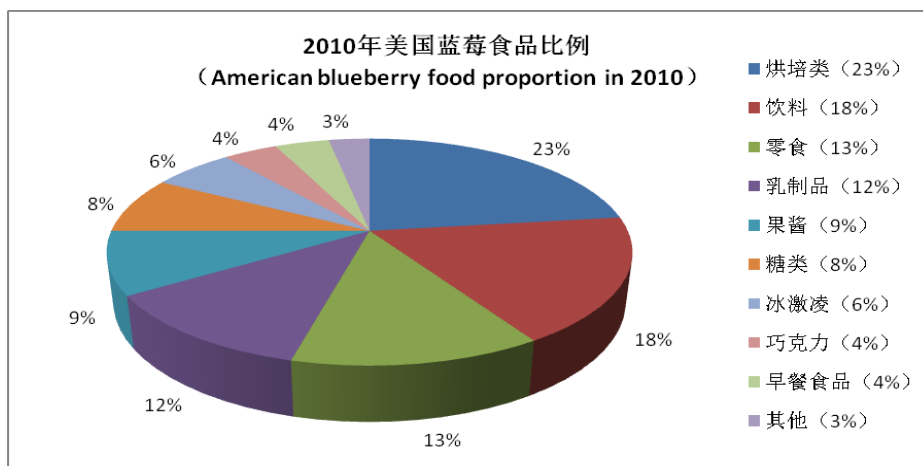
11.60%，在亚洲主要是中国近十年发展较快。

	世界主要地区蓝莓种植面积（单位：公顷 hm <sup>2</sup> ）					
	2005 年	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2012 年
北美洲	49,417	51,893	58,463	59,955	61,961	64,098
南美洲	7,306	13,624	16,165	16,687	17,808	20,654
欧洲	14,041	15,714	16,387	12,005	12,013	15,125
亚洲	754	1,878	2,951	3,989	7,568	15,612
大洋洲	985	1,099	1,045	1,139	1,139	1,362
非洲	300	328	368	430	455	521
	世界主要地区蓝莓产量（单位：吨）					
	2005 年	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2012 年
北美洲	204,944	242,689	253,819	269,581	271,657	326,210
南美洲	15,750	28,800	52,300	58,500	69,490	99,288
欧洲	32,641	33,859	34,744	40,403	36,814	61,668
亚洲	1,681	1,990	2,874	4,132	7,350	15,083
大洋洲	4,751	5,040	5,544	6,240	6,363	7,782
非洲	450	500	698	810	1,035	1,547

注：表中数据来源于联合国粮农组织（FAO）；\*数据来源于 2012 年北美野生蓝莓协会（WBANA）及聂飞、张玉春《我国蓝莓产业发展的机遇与挑战》，北方园艺，2014 年第 4 版。

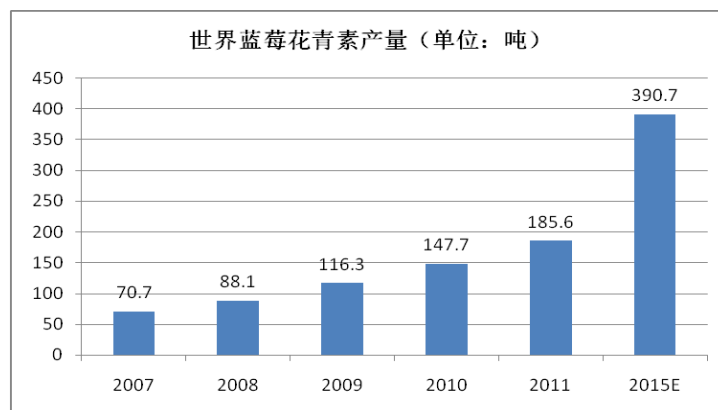
## （2）世界范围蓝莓加工业发展现状

世界蓝莓的加工业主要分布在发达国家，2010 年全球用于蓝莓加工的量约占总产量的 43%，北美的加工比例约为 53%，其中美国为 10 万 t，占总产量的 53%；我国的蓝莓加工比例仅为 15%。



注：数据来源于 2011 年美国蓝莓协会（USHBC）。

蓝莓花青素是当前高档蓝莓食品（含医药保健品）的加工原材料。世界蓝莓花青素的生产主要集中在美国、加拿大，以及欧洲的英国和法国，亚洲的日本。2007 世界蓝莓花青素的产量为 70.7t，2011 年则达到了 185.6t，2007—2011 年的年均增长率为 27.3%。



注：以上数据来源于聂飞、张玉春《我国蓝莓产业发展的机遇与挑战》，北方园艺，2014 年第 4 版。

2011 年，用于食品工业的蓝莓花青素为 137t，占总产量的 74%，用于医药的蓝莓花青素为 33t，占总产量的 18%，用于化妆品的蓝莓花青素为 15.6t，占总产量的 8%。据中国医药保健品进出口商会植物提取分会统计，2011 年全球对蓝莓花青素的需求量为 316.5t，而实际产量还不足需求量的 60%，处于严重的供不应求的状态。预计到 2015 年全球蓝莓花青素的需求量将超过 600t 以上。

## 2、我国蓝莓产业发展现状与趋势

## (1) 我国蓝莓种植情况

我国栽培蓝莓起步较晚，开始于 20 世纪 80 年代，初期发展非常缓慢，产量主要以野生资源为主但由于国际和国内市场的巨大潜力，蓝莓已经成为我国发展最快的新型果品产业。

蓝莓种植经过了 30 年的发展，形成了四大产区：长白山大小兴安岭产区；辽东半岛胶东半岛产区；长江流域产区；华南产区。

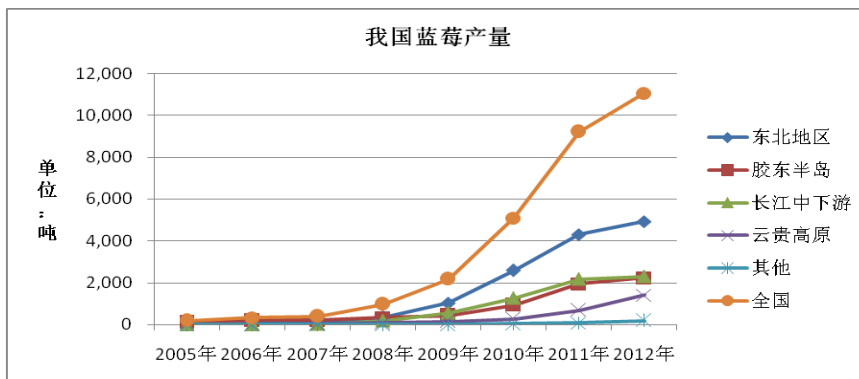
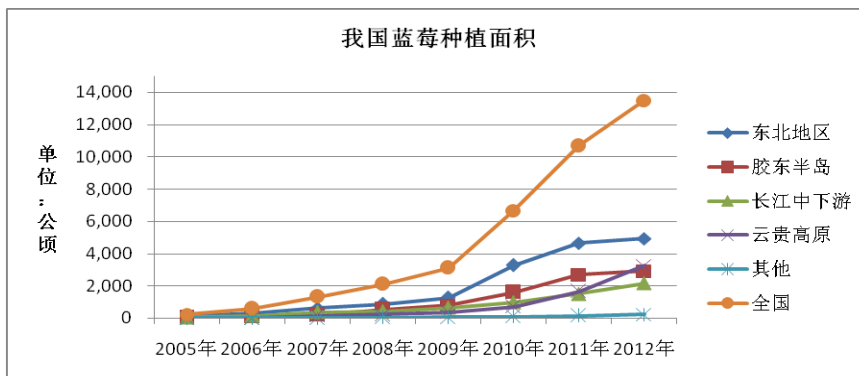
主产区名称	特点	主要种植基地情况
东北地区	以发展抗寒力强的半高丛蓝莓和矮丛蓝莓为主	黑龙江大小兴安岭和吉林长白山地区为“中国野生蓝莓之乡”，其产量约占全国野生资源的 90%，占世界的 30%。另外，辽宁大连形成了以庄河市为中心、大丹高速为轴线的蓝莓产业带
胶东半岛	利用该地区经济发达、交通便利、便于出口等优势，发展果实大、鲜食风味佳的高丛蓝莓	已形成了青岛的胶南市、日照的东港区、威海的乳山市和临沂的平邑县和莒南县等 9 个城市约 20 个县(市、区)蓝莓种植产业带
长江中下游	宜发展高丛蓝莓和兔眼蓝莓，可加工或鲜食兼用	湖北、江苏、浙江发展比较迅速
云贵高原	主要发展兔眼蓝莓品种，以鲜果供应东南亚、中国台湾、香港和澳门市场为目的	贵州省黔东南州正在建设我国南方规模最大的蓝莓生产基地

资料来源：根据互联网公开资料整理

我国从 1981 年开始引种试栽，到 1999 年实现了北美蓝莓在我国产业化种植生产。2005 年全国种植面积仅有 224hm<sup>2</sup>，人工栽培产量仅 181t，到 2009 年之后发展迅速，截至 2012 年达到 13,510hm<sup>2</sup>，产量达到了 11,062t。

按区域分类		东北地区	胶东半岛	长江中下游	云贵高原	其他地区	合计
2005 年	面积(hm <sup>2</sup> )	117	43	51	13	0	224
	产量(t)	54	99	10	18	0	181
2006 年	面积(hm <sup>2</sup> )	323	107	149	19	0	598
	产量(t)	120	200	12	10	0	342
2007 年	面积(hm <sup>2</sup> )	630	193	367	138	5	1,333
	产量(t)	110	205	25	50	0	390
2008 年	面积(hm <sup>2</sup> )	886	530	423	223	43	2,105

	产量(t)	353	334	191	87	6	971
2009年	面积(hm <sup>2</sup> )	1,268	783	648	359	65	3,123
	产量(t)	1,035	429	558	147	8	2,177
2010年	面积(hm <sup>2</sup> )	3,275	1,593	995	713	90	6,666
	产量(t)	2,581	927	1,267	275	46	5,096
2011年	面积(hm <sup>2</sup> )	4,665	2,700	1,505	1,666	150	10,686
	产量(t)	4,312	1,948	2,183	694	82	9,219
2012年	面积(hm <sup>2</sup> )	4,930	2,930	2,150	3,262	238	13,510
	产量(t)	4,933	2,237	2,292	1,420	180	11,062



注：表中数据来源于2013年7月贵州麻江全国蓝莓产业发展研讨会。

我国蓝莓行业虽然在种植面积和产量上日趋提高，但蓝莓产品（鲜果果实）质量参差不齐，行业上尚未形成品牌化、规模化、产业化的经营模式，主要制约因素有以下几种：

一是技术制约：主要是种植技术还不成熟，局部小面积种植、设施种植取得了成功，但大面积种植还没有形成完整的技术集成，很少有区域性大面积种植成功的先例。

二是土地制约：蓝莓生长所需的土壤 PH 值 4.3—5.5，我国是少耕地国家，绝大部分省、区、市现有耕地种粮菜还不够，不可能用基本农田大面积调酸种蓝莓，特别是种蓝莓需要周期性调酸，平原农业地区也缺少调酸物料。

三是高投入制约：人工种植蓝莓每亩一次性投入在 1 万元左右，定植 3 年后才能见效益，5 年才达到丰产期，一家一户难以经营，只能以企业为经营主体。

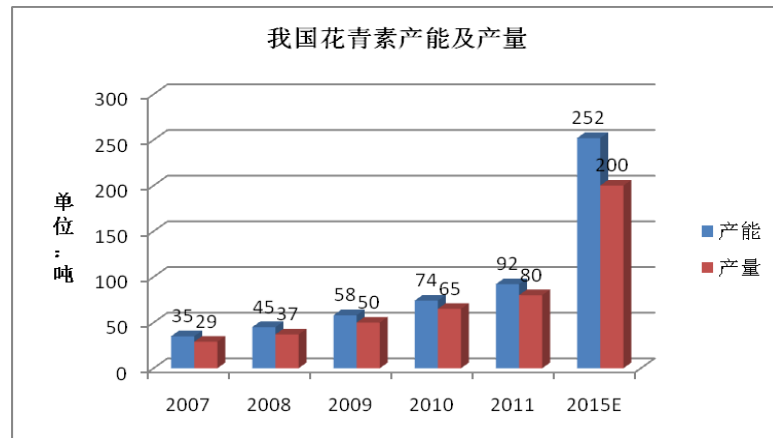
四是行业分散：国内蓝莓种植虽然炒得很热，但目前还没有上升到地方政府决策层面，只有零散的企业资本进入，很多企业正在观望中，难以形成区域性规模化推进态势。

## （2）我国蓝莓加工业发展现状

目前我国多数企业集中于产业链前端，我国产出的蓝莓加工率仅有 15%，而美国为 53%。早在 20 世纪 50 年代，我国就曾有过利用野生蓝莓进行加工的历史，但一直未形成产业，直到 20 世纪末期，蓝莓加工业才进入快速发展期，到了 2011 年我国蓝莓加工企业已有百余家。

国内市场上目前能购买到的蓝莓加工产品可分为 10 大类，分别为果汁饮料类、糖果类、乳制品、烘焙食品、果酱、果酒、果冻、干果、保健品及其它。其中，糖果、烘焙食品、果酱、果汁饮料占比相近，分别为 17%、18%、18%和 14%；乳制品、果酒、果冻次之，分别占 12%、9%和 6%；保健品、干果分别占 2%、1%；其他类仅为 3%。

我国蓝莓花青素的提取也出现了较快发展，根据行业资料统计，2007 年我国蓝莓花青素的年产能为 35t，产量为 29t，而 2011 年我国蓝莓花青素产能达到了 92t，产量达到 80t。预计到 2015 年，我国蓝莓花青素的年产能将超过 250t。2007 年至 2011 年，我国蓝莓花青素的产能和产量年均增长率分别为 27.3%和 28.9%。



**注：**以上数据来源于聂飞、张玉春《我国蓝莓产业发展的机遇与挑战》，北方园艺，2014年第4版。

### (3) 我国蓝莓产业未来发展趋势

我国蓝莓产业已经度过萌芽期，开始顺利进入产业成长期。目前，国内蓝莓相关企业超过 30 家，其中企业资产规模超过 500 万元的有 20 家，占 64.5%，年销售额在 1,000 万元以上规模企业有 15 家，占 48.4%<sup>1</sup>。随着更多的企业加入蓝莓行业的生产经营，且在产业链条中形成较为明显的分工协作，大规模资金开始注入，部分龙头企业已经有了一定的雏形。

未来 10 年，蓝莓行业从规模化种植向终端产品精深加工和品牌营销的延伸或迁移，将成为国内蓝莓产业发展的必然趋势。

#### 1) 作为高速发展的绿色产业的“精灵”将日益瞩目

蓝莓是一种经济价值高，具有独特保健作用，且适于我国广泛种植的浆果，被称为“第三代黄金水果”、人类五大健康食品之一。蓝莓产业是融经济效益、生态效益和社会效益于一体的特殊资源型农业和绿色产业，具有强大的生命力和无限广阔的发展前景。随着我国消费结构升级和农业产业结构的深化调整，其必将成为未来“低碳时代”我国绿色产业发展的耀眼明星。

#### 2) 蓝莓种植面积将持续快速增长，市场供给快速放量

我国地域辽阔，自然条件复杂多样，从北到南跨越五大气候带，适生不同种

<sup>1</sup> 王昌涛、许小征著《蓝莓综合加工与应用》，中国农业科学出版社 2013 年 3 月第 1 版，第 206 页

类的森林植物，具有发展蓝莓种植的优越自然禀赋。近年来，我国蓝莓种植面积已经呈几何级数增长。随着我国蓝莓产业从萌芽期进入成长期，蓝莓种植面积的扩张速度还将进一步加快。有学者预计，到 2030 年国内蓝莓栽培面积将会达到 10 万公顷，快速成长期将持续 20 到 30 年。

### 3) 蓝莓产业链日益成熟，产品线不断延长

蓝莓鲜果食用方便，但不耐储，在室内 18~26° C 的常温条件下，鲜果极易变质；若在一定低温保存，保鲜期一般可延长 7 至 10 天。因而成熟鲜果采摘后，除了利用冷链物流鲜食出售以外，一大部分需要进行加工，以丰富市场，延长产品链，满足消费者对产品营养、保健方面的需求。世界各国以蓝莓果实为原料开发的加工产品种类繁多，有广泛用作糕点、糖果、酸奶、果冻、冰激凌、馅饼等产品的配料，精深加工的罐头、果酱、果粉（晶）、蜜饯、速冻果、果酒、浓缩果汁，还提取蓝莓中的花青素制药、加工保健食品或精细化工产品等。由于我国蓝莓资源开发利用起步晚，目前，蓝莓深加工产品尚不多，高附加值产品更少。这一状况随着我国蓝莓产业在成长期的加速发展、消费者对蓝莓认知和消费需求的提高、以及优势企业的做大做强，将会有显著改观，并且从蓝莓栽培生产、鲜果包装、冷冻贮藏、加工及市场销售的整个产业链的发育、发展速度将进一步加快。

### 4) 产业链整合加强，行业内出现领导企业及品牌

具有品牌和领导力企业的崛起，将进一步加快高产、优质蓝莓品种的选育和标准化推广种植，同时加快推进以蓝莓果实为原料深加工产品的开发，更好地满足市场，惠及消费。最重要的，蓝莓种植推广不能单靠企业买地或租地进行，需要借助于千家万户。品牌和龙头企业的崛起，将有利于带动形成“公司+基地+农户”、“公司+基地+合作社+农户”的产业化经营模式，带到蓝莓的专业化、区域化种植，既造福一方农民，又使蓝莓产业崛起的根基更加坚实。

## （三）蓝莓产品的市场规模

### 1、全球蓝莓市场的需求情况

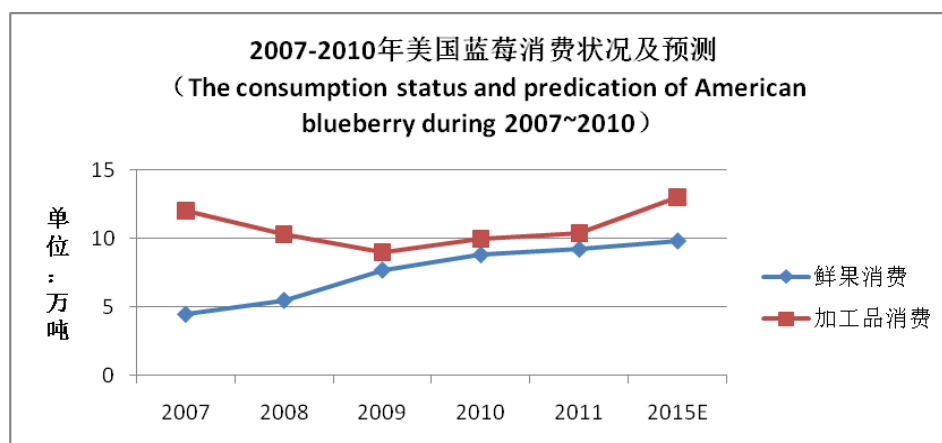
美国是全球最大的蓝莓生产国和消费国，通过对中美居民的抽样对比调查，



美国人对蓝莓有较全面的认识，并有较强烈的消费需求。95%的美国人对于蓝莓有一定的认知度，并且大多数人喜欢食用蓝莓，即使冬天超市的蓝莓价格高达每公斤 39.92 美元也未影响美国居民对蓝莓的需求，还要从南美、智利、澳大利亚、新西兰大量进口蓝莓鲜果，导致近年来其蓝莓出口贸易负增长幅度持续加大。<sup>2</sup>

根据美国蓝莓协会（USHBC）调查统计，1998 年美国人均消费蓝莓食品 392g，到 2010 年人均消费量上升到了 600g 以上，预计到 2015 年美国蓝莓的人均消费量将达到 900g 以上。

美国蓝莓消费状况	鲜果消费		加工品消费	
	万吨	占比 (%)	万吨	占比 (%)
2007 年	4.5	27	12	73
2008 年	5.5	35	10.3	65
2009 年	7.7	46	9	54
2010 年	8.8	47	10	53
2011 年	9.2	47	10.4	53
2015 年 E	9.8	43	13	57



注：数据来源于美国蓝莓协会（USHBC）

在亚洲区域，日本是目前最大的蓝莓消费国，2010 年其鲜果进口量达 4,000 余吨，冷冻原料果进口高达 10,000 余吨。（科特勒咨询）

据美国蓝莓协会统计显示，现阶段国际市场对蓝莓的有效需求量约为 80 万吨，且在持续增长，而实际产量仅为 51 万吨，还存在巨大缺口。

<sup>2</sup>（邵喜武、郭庆海、李亚东“中国蓝莓产业发展的现状和展望”，《农业经济问题》2008 年第 2 期）

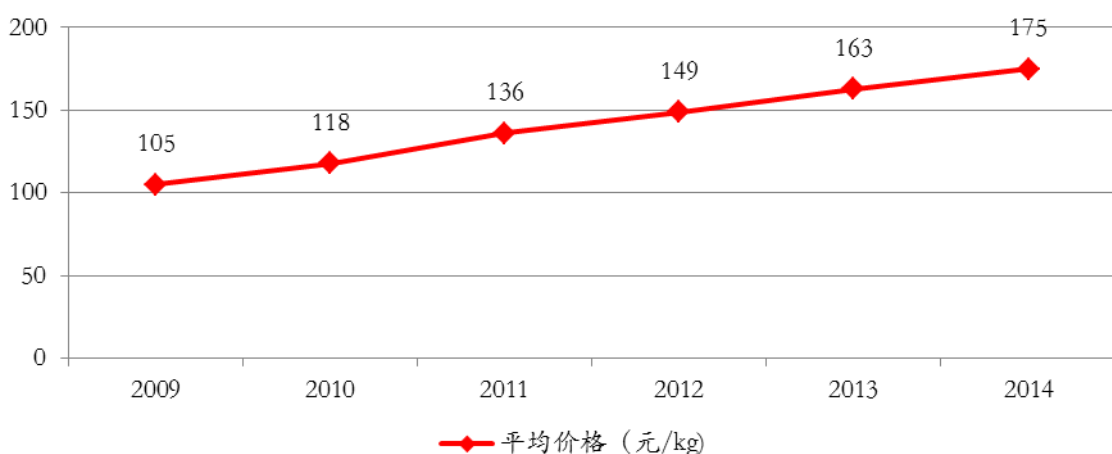
主要消费国	进口目标国	出口目标国
美国	加拿大、智利、阿根廷	加拿大、日本、英国
加拿大	美国、智利	美国
英国	美国、波兰、荷兰	无
波兰	无	英国、欧洲
日本	美国、智利、中国	美国、智利、中国

## 2、我国蓝莓市场的需求情况

如同蓝莓栽培一样，由于起步较晚，我国蓝莓国内销售市场尚未培育。参与蓝莓种植的企业基本上以产品外销为主，不太看重国内市场。另外，国内市场目前蓝莓深加工产品中真正含有蓝莓果实成分的产品不多，大部分产品只是模拟蓝莓的口味，并没有相应的含量使其达到蓝莓应有的保健功能。随着国内收入水平和生活品质的提升，并受国际消费潮流和商业传播的影响，消费者对蓝莓的认知程度和消费需求在逐步增加，国内蓝莓产品巨大市场需求已经开始萌芽，直接导致蓝莓销售价格在持续上涨。

2012 年我国蓝莓鲜果和深加工产品的国内消费量已达到 200 亿元的规模，仅从智利进口蓝莓鲜果和冷冻果就已达 9,000 吨。

国内蓝莓果品超市零售价格预测



注：资料来源于中国产业竞争情报网，转引王昌涛、许小征著《蓝莓综合加工与应用》，中国农业科学出版社 2013 年 3 月第 1 版，第 232 页

安全、营养、健康的食品是社会文明程度的重要标志之一。蓝莓作为新型的

保健水果，符合消费者对于高层次健康食品的要求。我国是人口大国，需求基数较大，加上国民经济的快速、持续、稳定增长，我国成为世界蓝莓产品最大的消费市场指日可待。

#### **（四）行业竞争格局及市场化程度**

美国、欧洲等发达国家的蓝莓行业是在行业协会的指导下进行规范化生产经营，如美国蓝莓协会（USHBC）和加拿大北美野生蓝莓协会（WBANA），我国目前阶段由于行业组织的结构松散，习惯于各自为阵，产品质量与企业诚信都面临着国外竞争者的挑战。

近 10 年来，我国全国范围内相继有 20 个省市开始发展蓝莓，规模化栽培及加工利用的投资主体主要为民营企业，约占总投资的 95%以上。

伴随着世界和中国蓝莓产业的高速发展，我国蓝莓产业已经进入成长期，与产业导入期特征不同，产业发展目前存在诸多矛盾，一是蓝莓产品供求在地域和时间上存在结构性和季节性的不平衡，使得需求缺口仍然较大；二是蓝莓产业链条发展思路不清晰，仍然局限在较为初级、单一的产业化模式中，创新性不足，直接导致生产、流通、销售效率和效益的低下；三是虽然蓝莓行业企业众多，但多数集中于产业链前端，集蓝莓种植、加工、销售为一体的大规模企业尚未出现，在蓝莓营销和市场环节更是缺乏主导品牌拉动，随着部分企业的蓄势待发，未来 3-5 年内可能会有强势品牌崭露头角。

#### **（五）影响行业发展的有利与不利因素**

##### **1、影响行业发展的有利因素**

###### **（1）国家政策支持**

我国人口众多，农业是我国国民经济的基础，而水果业是农业的重要组成部分。连续多年，我国把提高农业产业化科技水平和经营水平，增加农民收入，作为对“三农”的支持重点，国家将拨款数千亿元扶持农业产业。十多年以来，中共中央相继出台了多个中央 1 号文件，从上市融资、信贷、财政、税收、投资等多方面为我国现代农业发展提供了良好的政策保障。

## （2）行业技术标准的制定

2011年12月30日，农业部发布《蓝莓》(GB/T27658-2011)国家标准，2012年4月1日起实施，该标准规定给了鲜食蓝莓的质量、质量容许度、安全指标、包装、运输和贮存等要求。这为行业的发展奠定了基础，标志着行业进入了规范化、规模化的发展道路。

## （3）国民经济的发展和居民收入的增长

随着国民经济的发展，居民收入的增长，中国城乡居民膳食结构趋向更营养化、合理化、科学化，对高端、营养价值高的水果消费比重将逐步提高，这为发展蓝莓业创造了良好的条件。

## （4）广阔的市场空间

蓝莓是一种高端水果，正处于快速发展期，在国内的蓝莓需求快速增长的背景下，我国周边国家如日本、新加坡等国对蓝莓的需求量也在大幅度提升，但这些国家大都没有大面积栽培蓝莓的适栽土地，这是我国栽培蓝莓用于外销的有利条件。

## 2、影响行业发展的不利因素：

当前行业发展在某些方面还存在着一定的问题，给行业的发展带来了一些不利的影响。这些问题主要体现在行业内企业规模相对较小，管理水平和技术创新能力不高，导致产品质量不高、附加值有限，其次是消费者对蓝莓产品认知度还有待进一步提高。另外，行业内企业在产品销售模式方面也比较单一，缺乏主动的营销模式，不注重品牌的打造。这些问题将不利于整个行业的健康发展。

## （六）进入本行业的主要壁垒

### 1、自然条件壁垒

蓝莓需要特定的生长环境，如必须经历一定时间 0~7.2℃低温积累才能解除自然休眠、开花结果，对环境温度有特殊要求；对土壤 PH 值要求严格，其根系生长需要偏酸的环境条件，土壤 PH 要求在 4.5-5.5 之间，不适的土壤酸碱环境影响蓝莓对矿质元素的吸收，导致营养不良从而影响其生长发育及果实产量。

我国大部分地区土壤属于中性沙壤土，栽培时要进行土壤改良。

## 2、技术壁垒

我国蓝莓行业经过三十余年的发展，蓝莓种植和深加工技术正逐步趋于成熟，但技术普及率不高，普通农户并不具备种植蓝莓的能力，掌握大规模种植的企业也屈指可数。特别是在栽培、种植过程中还要结合当地土壤、温度、光照等适应性，有针对性地开展选种、育苗、田间管理、病虫害防治、采摘和冷链管理等技术的研发，形成适合当地特点的标准规范化的技术流程。对于发展有机栽培的企业而言，还需建立起良好的农业操作规范流程和质量管理体系。

## 3、资金壁垒

蓝莓行业是前期投入较高，回报周期较长的行业。蓝莓种植需投入大量的资金进行种苗的引进和栽培、大规模土地流转、土壤改良和基础设施建设，而且蓝莓形成商品果的生长期通常需要 3-4 年，短期内无法产生投资回报，需要投资者具备一定的资金实力。

### （七）行业基本风险特征

#### 1、发生严重自然灾害或气候变化的风险

蓝莓一次性种植后，经过 3-5 年生长即可进入持续采收，且在生产过程中很少发生病虫害，适合长期种植。但同其他农业行业一样，恶劣的气候条件同样是蓝莓生长安全和果实丰产的天敌。异常气候条件下的温度和光照变化，尤其是在蓝莓挂果催熟的时节，温度过低或持续阴雨天气，将严重影响蓝莓果实的营养发育和丰产。因而，气候不利变化是本行业的重要风险。

#### 2、市场波动风险

随着消费者对蓝莓等高端水果的认知度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随之逐步提升，但是随着蓝莓产业的兴起，大量企业和合作社组织进入，可能导致产业链上游即蓝莓种植规模的爆炸式增长，引起“价格战”，甚至出现一些新兴产业一样的“行业膨胀-行业收缩-行业膨胀-行业收缩”的周期性震荡，使行业的发展出现波动。蓝莓属于前期投入较高，回报周期较长。如果行业发展出现较

大波动，则一些企业可能面临洗牌，并可能对蓝莓种植的推广速度带来一定影响。

### 3、人力成本上升和高素质人才不足的风险

一方面，蓝莓栽培、种植和管护常年需要大量的季节性用工，如果劳务成本增加将会增加蓝莓种植成本；另一方面，随着蓝莓产业向着栽培、种植、加工和市场营销一体化发展，其对人才要求越来越高，包括从新产品研发和注册、质量标准制定、生产现场管理、供应链管理、市场研究、市场策略制定和执行、销售管理等方面，都需要经过专业培训的高素质人才，但蓝莓种植企业与其他农业企业一致，一般在四线城市，城市整体发展水平不高，对人才的吸引力不强。因此，本行业经营可能面临人力成本上升和高素质人才不足的风险。

#### （八）公司自身竞争优劣势

##### 1、公司竞争优势

###### （1）优越的地理优势

公司所在的保康县，位于东经 110° 至 111°，北纬 31° 至 32°，属于北亚热带大陆性季风气候，低山河谷，日照充足，热量丰富、雨量充沛、冬冷夏热，四季分明，气温、光照和降水都具有非常好的适应性，生态体系保存完好，森林覆盖率达 68.7%。经县土壤配料工作站检测，80%的山地土壤 PH 值为 4.55~6.12，是蓝莓理想的种植土壤。

###### （2）良好的技术优势

公司通过技术引进和以“产学研”为平台，掌握和拥有了先进的、成熟的蓝莓引种栽培、良种选育、苗木定值、栽培后管理和产业化丰产栽培示范与推广的系列技术，并在蓝莓深加工方面做好了必要技术准备。

在蓝莓引种繁育方面，公司成立初期，通过与湖北倍思蓝莓研究中心合作，引进并消化了蓝莓组培繁殖育苗整套技术，同时在吉林农业大学蓝莓研究专家吴林的指导下，在公司所在地建立了蓝莓组培育苗实验室和快繁基地，并形成了自主研发成果“蓝莓品种引进筛选与栽培”及多项专有技术，不仅成功引种繁育出了与保康生产条件相适合的优良品种，形成了蓝莓种苗生产能力，为规模化推

广奠定了基础。

在种植方面，2013年1月公司根据《有机产品认证管理办法》总结编写了《有机管理作业规范汇编》指导蓝莓育种、生产栽培、采摘运输等工作，具有规模化种植和标准化生产及管理的能力。

蓝莓作为高端水果，从种植到销售过程中的管理是蓝莓企业发展的核心之一。公司通过多年的研究和试验，从采收、分拣、果品分级、保鲜技术、冷冻技术、冷链物流等方面形成了公司独有的全封闭式冷链管理体系。

在蓝莓深加工产品研发方面，公司依托华中农业大学的技术优势合作开发了蓝莓深加工系列产品，目前蓝莓果干、果汁和果酱等产品已完成了工艺开发，并形成了蓝莓汁的离心差率协同澄清技术和蓝莓浓缩汁的真空低温浓缩技术，该技术能使蓝莓汁中单宁脱除率达60%以上，蓝莓浓缩汁可固含量达55° Bx以上。该技术由公司和华中农业大学共享，并由公司独家使用。蓝莓果酒、保健品及其他工业加工品进入了概念研究和评估阶段。

### （3）先发优势

蓝莓产业前景诱人却起步艰难，投资大、战线长、管控严。公司现已渡过了艰难起步阶段，稳步进入了快速成长期。截至本转让说明书签署日，公司已完成种植的基地面积达到2,765.59亩。

基地名称	种植面积（亩）	种植时间	（预计）产果时间
前梁子	200	2010年9月	2013年
官山阳坡	200	2011年3月	2014年
横冲1	800	2011年3月	2015年
横冲2	600	2012年3月	2016年
九具牛	420	2013年3月	2016年
黄土坪	145	2013年3月	2016年
邓家坡	200	2014年3月	2017年
白竹村	200	2014年3月	2017年

**注：**蓝莓果树一般在种植时为生长1-2年树，至生长第3年，根据实际情况决定是否进行打花、打果等修剪处理，若进行修剪，则当年不会大规模产果。横冲基地产果时间较长的原因是该基地海拔较高（1730米），为了保证果实质量，低气温地区产果时间将会向后延伸

一年。

公司成熟生产性生物资产为官山阳坡、前梁子两块种植基地。该部分基地2012年初花，2013年盛花产果。2012年初花少量产果销售未确认收入，冲减生产性生物资产价值；2013年，公司考虑到公司冷链建设等基础设施以及市场销售渠道建设不够完善，同时也为了是蓝莓苗株集聚养分以利于来年果品质量，公司考虑将官山阳坡推迟一年结果，进而对大多数植株进行摘花处理。

公司已经向保康县申请了到2020年将带动示范、推广实现蓝莓种植面积3万亩的目标。因而，公司不仅在现时具有了一定的规模优势；而且即将驶入发展的快车道，并具备了向行业前列冲击的一定的潜在能力。

#### （4）品牌优势

公司是湖北省蓝莓种植较早、规模较大、技术比较成熟的综合性农业产业化企业。在国内蓝莓市场，也是较早投入品牌化运作的企业之一。公司先后获得湖北省林业产业化重点龙头企业，襄阳“市级农业产业化重点龙头企业”、“湖北省消费者满意单位”等荣誉。

公司与科特勒（中国）咨询集团建立了长期合作伙伴关系。从国内水果市场的现状分析、到国内蓝莓行业发展现状、到公司初期产品种类研发重点、到目标消费市场开发等环节等进行了深刻的市场调研，利用科特勒咨询的资源与优势，能够对公司战略方向与品牌建设起到良好的推动作用。

## 2、公司竞争劣势

### （1）人力资源储备不足

保康县位于鄂西北，是襄阳市唯一的山区县，经济发展水平不高，对高素质人才的吸引力有限。

### （2）资金劣势

农业企业投资大、战线长，前期需要资金大量的投入，而实现效益却需要3-5年，目前我国的中小企业融资瓶颈尚未打破，公司在发展的过程中融资难是竞争劣势之一。



## （九）公司业务发展计划

### 1、公司整体规划

公司根植于农业，以农林产品的生态化、规模化来推动农林产业化发展。坚持以“生态”为基，“林果”为题的企业发展思路，以技术进步为动力，大力推进农业产业化，充分依托区域内和公司的资源、技术等优势，以创新经营体制和深化企业管理为手段，进一步完善和延伸产业经济链，积极发展蓝莓种植全产业链，促进公司的可持续发展。公司将大力实施规范治理、技术创新、资本运营、人才培养四大战略，努力把企业建成在全国具有一定影响力的新型现代化农业产业化企业。

### 2、公司经营目标

公司的业务发展的近期（2013-2015 年）目标为：“夯实基础、发力终端、塑造品牌、跨越发展”，重点是建成 3,000 亩自有蓝莓种苗基地，并以之为依托，实现蓝莓种苗培育、鲜果改良和蓝莓深加工系列产品的全产业链延伸，同时完成线下以中高端商超、会员店、商品配送中心等现代终端销售体系的构建，为蓝莓产业的跨越式发展和全面布局打下坚实基础。

公司业务发展的远期（2016-2020 年）目标是：通过“龙头+基地+农民专业合作社”等发展模式，带动实现蓝莓种植面积达到 3 万亩，加工比例超 50%，将佰蒂生物打造为国家级农业产业化龙头企业，产品销售覆盖全国，争取进入全球市场，使“佰蒂”蓝莓系列产品成为全国知名品牌和国内蓝莓产业领域有绝对影响力的领导品牌。

### 蓝莓全产业链及公司发展规划



### 3、品牌建设规划

由于我国国内蓝莓产品的产量较小，且价值较高，中国消费者对蓝莓的认知还不高。在此基础上，公司致力于打造中国蓝莓水果市场的标志性品牌，抢占市场先机，按照先入为主的消费心理，为提高品牌忠诚度打下坚实的基础；继续注重产品质量，公司聘请的国际知名咨询机构——科特勒咨询为公司品牌建设做出了战略规划，从育苗、种植、采收、加工、运输、销售等各个环节保证标准化的实施，积极打造绿色、有机的高质量产品。

### 4、产品策略规划

进一步丰富产品结构，扩大产品的宽度和深度，公司将在汲取国外蓝莓深加工成功经验的基础上，不断加大新产品的研发投入。

产品品项	开发进度	预期上市时间	市场与战略定位	产品描述
佰蒂 100% 纯蓝莓汁	完成果汁工艺开发，进入包装选型和灌装工艺选型阶段	2014 年 3 季度	针对健康饮食需求的高端果汁饮料购买人群，作为佰蒂品牌占位高端的战略型和利润贡献产品	选用佰蒂自有原生态蓝莓种植基地出产的有机蓝莓鲜果，经过先进工艺取汁制成，并通过极致的包装选材和设计，匹配蓝莓 100%果汁的纯

				高端属性
佰蒂蓝莓护眼糖	配方研发阶段	2015年3季度	针对儿童市场，满足学龄前儿童对风味糖果和健康的多重需求，作为佰蒂近期的现金流产品	以佰蒂自有原生态蓝莓种植基地出产的有机蓝莓鲜果为主要原料，经过科学配方和先进工艺制成，作为儿童传统食用糖果的替代品，无蔗糖添加有利牙齿和身体健康，并为其提供护眼等健康营养功效
佰蒂蓝莓功能饮料	产品选型阶段（核心功能诉求定位、功能成分支撑论证、产品性状研究选型	2016年2季度	针对有抗氧化抗辐射等保健需求的中高端饮料购买人群，通过差异化卖点切分红牛等保健品饮料和维他命水等运动饮料市场，作为佰蒂未来的大流通单品和现金流产品	提供保健功能的日常饮品，选用蓝莓作为主要原料和主要功效成分加工制作，秉持佰蒂一贯少添加无添加的原生态准则
佰蒂蓝莓保健品系列	概念研究与评估阶段	2017年1季度	针对有相关保健需求的都市中高端消费人群，作为佰蒂品牌占位高端保健品市场的战略型产品阵线	以佰蒂自有原生态蓝莓种植基地出产的有机蓝莓鲜果为主要原料，同时添加其它与主原料有协同作用的营养功效成分，作为日常保健品食用

2014年公司建成了蓝莓冷链管理系统，大力拓展蓝莓鲜果的销售渠道和区域。与此同时，在蓝莓深加工产品方面，在国内的蓝莓产业中，大部分企业对蓝莓深加工产品却没有投入必要的精力，导致市场上蓝莓深加工产品市场认可度不高，没有给消费者带来高端水果的荣耀感和满足感。蓝莓产品营养价值丰富，对人体具有极高的保健作用，开发蓝莓深加工产品的附加价值是打造蓝莓行业全产业链的重要组成部分。公司建立了自主研发中心、配套的冷链运输以及深加工工厂，从产品的营养价值、口感到外形、设计包装，进行了开发与设计，通过打造产品品牌，增加产品的功能、样式，满足消费者对产品的潜在需求。

## 5、渠道发展规划

持续增加渠道建设投资，努力打造蓝莓鲜果产品的直销渠道，建立大客户开发及维护体系，减少中间商层次，完善电商等直销平台建设，加大宣传力度，保证冷链物流的及时性，建成全封闭式直销网络，目前，公司已与国内知名商超达成初步合作意向，并在京东、淘宝、楚天优品等电商搭建了销售平台，通过与顺丰快递冷链物流的合作，将鲜果产品直接送到最终消费者手中；对于重点区域（华中、华南、华东地区）继续完善发展深加工产品经销商模式，通过经销商开拓区域市场，重点发展高端消费场所，例如五星级酒店、高档超市、美容院、健身馆、酒吧等。

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司报告期初至 2013 年 10 月 6 日前为有限公司阶段,该阶段公司仅设置了执行董事和一名监事,未设董事会和监事会;执行董事和监事能够行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,并未严格按照公司章程规定履行相关程序。

2013 年 10 月 6 日,佰蒂生物全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会,公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求,制定了《公司章程》,设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。同时,创立大会还通过了关于襄阳佰蒂生物科技股份有限公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等议案,选举了佰蒂生物第一届董事会成员和第一届监事中非职工代表担任的监事。

公司董事会由 5 名经股东大会选举产生的董事组成。2013 年 10 月 6 日,第一届董事会第一次会议上,选举产生了董事长,同时,董事会聘任了公司其他高级管理人员。

公司监事会由 1 名股东代表监事和 2 名职工代表监事组成。2013 年 10 月 6 日,第一届监事会第一次会议上,选举产生了监事会主席。

股份公司成立至今,召开了 4 次股东大会、4 次董事会、3 次监事会。三会均依据有关法律法规、公司章程以及三会议事规则的相关规定召开。会议记录均由全体股东、董事、监事正常签署,三会决议均实际获得执行。

#### 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段,虽设立有股东会、董事、监事,行使相应的决策、执行和监督职能,但在具体运作过程中,董事、监事并未严格按照公司章程规定行使职能。股份公司成立后,公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规则,逐步建立并完善了公司治理机制,并严格按照相关的制度、规则等执行。

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，对三会的职权、议事规则、召开程序等都做了相关规定。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等规则于2014年第二次临时股东大会通过了新的《公司章程》，明确了股东有权查阅公司经营管理相关资料；有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；有权依法请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。公司将按照《公司章程》的规定，最大限度地保障股东对公司事务的知情权、参与权、表决权和质询权。《公司章程》中就关联交易、关联担保制定了相应规则，建立了表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的情况发生。《公司章程》中还就纠纷解决机制进行了规定。此外，公司2014年4月11日第一届董事会第三次会议通过了投资者关系管理制度。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《财务工作规范》、《种植基地作业指导相关制度》、《采购流程相关制度》、《营销管理制度》等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。

公司虽已建立了较为健全的内部控制管理制度，但实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### **三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况**

公司最近二年不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司董事会已出具最近二年一期不存在重大违法违规

行为的《声明》，公司最近两年一期财务会计文件无虚假记载，不存在违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形；不存在违反工商、税收、土地、环保、海关法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚的情形。

公司控股股东、实际控制人邓以超先生和熊传英女士最近两年内不存在重大违法违规行为，也不存在涉及重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。邓以超出具书面声明：最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。

#### 四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

##### （一）业务独立

公司的主营业务为蓝莓种植、蓝莓深加工产品开发、蓝莓鲜果及预包装产品的销售。公司目前已初步形成以蓝莓为核心的产品体系，面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

##### （二）资产独立

公司系襄阳佰蒂生物科技有限责任公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有或合法租赁与生产经营有关的土地、房屋的所有权或者使用权；合法拥有知识产权、机器设备的所有权。公司及其子公司名下的资产均为实际所有，权属界定明确清晰，不存在股东占用或转移股份公司资产的情形。公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情

况，也不存在权属争议的重大纠纷。

### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的副总经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司同时建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；佰蒂生物拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （五）机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设种植基地、采购物流部、生产部、研发部、品管部、市场部、财务部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按照公司章程及其他管理制度的规定独立运作，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

## 五、同业竞争情况

### （一）控股股东、实际控制人对外投资的企业名单及同业竞争情况分析

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人邓以超和熊传英夫妇除投资公司外，还投资或控制的其他企业具体情况如下：



序号	公司名称	出资比例	持股方式	经营范围	同业竞争情况
1	湖北立宇化工有限责任公司	100%	邓以超和熊传英夫妇分别持有其 95% 和 5% 的股权	磷矿石加工及销售；汽车配件（不含发动机）及机械设备零售，腐植酸复混肥销售；过氧化氢（双氧水）批发（有效期至 2015 年 11 月 19 日止）；户外广告发布（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）	无
2	湖北宜园酒行有限责任公司	27%	邓以超直接持有	白酒、红酒、饮料、保健酒销售（有效期至 2014 年 6 月 26 日止），酒类包装设计及其制作，广告设计、制作、发布（固定形式印刷品、涉及国家特别规定的广告除外）	无
3	保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司	60%		机动车检测服务，汽车配件零售，场地、房屋出租。该公司主营机动车检测业务	无
4	深圳金鉴创业投资合伙企业（有限合伙）	30%		创业投资；投资咨询；投资管理；企业管理咨询	无
5	武汉华科同德投资有限公司	7.514%		对企业投资；投资咨询（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）	无
6	保康超裕建材有限公司	95%		通过湖北立宇化工有限责任公司间接持有	石料矿加工、销售；土石方工程施工（凭有效资质经营）
7	保康县瑞祥小额贷款有限责	20%		在湖北省保康县境内依法办理小额贷款	无

	任公司			款业务	
8	湖北保康农村商业银行股份有限公司	6.15%		吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡（借记卡）业务；代理收付款项业务；提供保险箱服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务；企业财产保险、家庭财产保险、机动车辆保险、人寿保险、健康保险、意外伤害保险（航空意外伤害保险除外，且有效期至 2014 年 3 月 7 日止）	无

**注：**截至本说明书签署日，武汉华科同德投资有限公司的股东保康祥和创业投资有限公司已经注销，其持有武汉华科同德投资有限公司的股权转让给邓以超的工商变更手续正在办理当中。

## （二）为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形的安排

除上述已披露的情形外，为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、持有公司 5%以上的其他自然人股东郑兴锋出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人承诺，除佰蒂生物外，本人将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本人不会利用佰蒂生物的实际控制人（或主要股东）地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。

如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本人承诺本人及其控制的企业（或如有）将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生

竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

本函项下承诺持续有效，直至本人不再作为佰蒂生物的主要股东为止。

自本函出具之日，本函项下的保证、承诺即为不可撤销。“

公司持股 5%以上的法人股东官山投资也出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本公司承诺，除佰蒂生物外，本公司将不从事与佰蒂生物生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与佰蒂生物有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与佰蒂生物业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与佰蒂生物的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；本公司不会利用佰蒂生物的主要股东地位或其他关系进行可能损害佰蒂生物及其他股东合法权益的经营活动。

如佰蒂生物进一步拓展业务范围，本公司承诺本公司及其控制的企业(如有)将不与佰蒂生物拓展后的业务相竞争；若出现可能与佰蒂生物拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入佰蒂生物、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护佰蒂生物利益，消除潜在的同业竞争。

本函项下承诺持续有效，直至本公司不再作为佰蒂生物的主要股东为止。

自本函出具之日，本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

## 六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施

### (一) 公司最近二年一期资金占用情况

报告期内，关联方占用公司资金情况如下：

单位：元

关联名称	科目名称	款项内容	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
------	------	------	--------------	---------	---------

邓以超	其他应收款	资金往来	-	8,990,000.00	-
王军	其他应收款	资金往来	-	1,523,881.09	12,810.41
保康祥和创业投资有限公司	其他应收款	资金往来	-	950,000.00	950,000.00
王财佑	其他应收款	资金往来	-	37,980.00	-
徐家义	其他应收款	资金往来	-	20,000.00	-

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。但截至报告期末，上述资金占用情况已清理完毕。

## （二）公司对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

有限公司期间，公司关联交易制度不够完善、部分关联交易未履行相关审批程序。

股份公司成立后，公司制定了相应的制度，公司在《公司章程》、三会议事规则及《对外担保管理制度》中就对外担保的审批权限和审议程序作出明确、严格的规定；公司制定了《关联交易管理制度》等一系列切实有效的制度，进一步减少和规范关联交易，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）公司董事、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 (万股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结情况
1	邓以超	董事长、总经理	1,400.00	70.00	否
2	熊传英	实际控制人之一	108.50	5.425	否
3	陈德明	监事	50.00	2.50	否

4	刘新明	董事、财务总监、董事会秘书	10.00	0.50	否
5	王军	董事、副总经理	10.00	0.50	否
6	徐家义	董事	10.00	0.50	否
7	张顺民	董事	—	—	—
8	闻新科	监事	—	—	—
9	闫京旭	监事	—	—	—
合计			1,588.50	79.425	

另外，官山投资持有公司 7.5%的股份，董事徐家义通过持有官山投资 50%的股权，间接持有公司 3.75%的股份。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## （三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》。

董事、监事、高级管理人员作出的关于股份锁定的承诺详见“第一节 基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺”。

为避免同业竞争和保护其他股东合法权益，公司董事长邓以超作出的承诺详见本章之“五、同业竞争情况”之“（二）为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形的安排”。

另外，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在双重任职的书面声明。
- 2、公司董监高关于诚信状况的书面声明

## （四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	职务	兼职情况
1	邓以超	董事长、总经理	湖北立宇化工有限责任公司执行董事 湖北宜园酒行有限责任公司执行董事 保康县瑞祥小额贷款有限责任公司董事长 湖北保康农村商业银行股份有限公司董事
2	刘新明	董事、财务总监、董事会秘书	无
3	王军	董事、副总经理	无
4	张顺民	董事	湖北佰蒂执行董事、总经理
5	徐家义	董事	官山投资执行董事、总经理
6	陈德明	监事	无
7	闻新科	监事	无
8	闫京旭	监事	无

上述董事、监事、高级管理人员任职的关联法人基本情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联关系及关联交易”之“（一）关联方及关联方关系”。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

序号	姓名	对外投资单位名称	持股数额 (万元)	持股比例 (%)	持股方式
1	邓以超	湖北立宇化工有限责任公司	2,850	95	直接持有
		湖北宜园酒行有限责任公司	162	27	
		保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司	60	60	
		深圳金鉴创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000	30	
		武汉华科同德投资有限公司	175	7.514	
		保康超裕建材有限公司	95	95	通过湖北立宇化工有限责任公司间接持有
		保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	2,000	20	
		湖北保康农村商业银行股份有限公司	400	6.15	
2	张顺民	保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	1,000	10	直接持有
3	徐家义	官山投资	15	50	直接持有

4	陈德明	-	-	-	-
5	刘新明	-	-	-	-
6	王军	-	-	-	-
7	闻新科	-	-	-	-
8	闫京旭	-	-	-	-

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况。

#### **(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年内受处罚的情形**

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

#### **(七) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形**

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

### **八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因**

#### **(一) 报告期内董事变动情况**

有限公司未设董事会。报告期期初至 2013 年 9 月，邓以超担任公司执行董事。

2013 年 10 月 6 日，公司召开创立大会，决议设立董事会，选举邓以超为董事长，选举徐家义、王财佑、刘新明和王军为公司第一届董事会董事。

2014 年 2 月 10 日，董事王财佑因个人原因向公司董事会辞去董事职务。2014 年 3 月 18 日，公司 2014 年第一次临时股东大会决议补选张顺民为公司董事，王财佑辞去董事职务同时生效。

截至本说明书签署日，公司董事未发生其他变化。

#### **(二) 报告期内监事变动情况**

有限公司未设监事会。报告期期初至 2013 年 3 月由庄广翠担任监事，2013 年 3 月 3 日，庄广翠因个人原因向公司提出辞呈，股东会决议免去庄广翠监事职务，选举鲁燕为有限公司监事。

2013 年 10 月 6 日，公司召开创立大会，决议设立监事会，选举陈德明为公司第一届监事会监事，2013 年 9 月 29 日，有限公司召开职工代表会议，推举闻新科和闫京旭为职工代表监事。股份公司成立后公司监事未发生过变动。

### **（三）报告期内高级管理人员变动情况**

报告期期初至 2013 年 10 月，邓以超担任公司执行董事兼总经理，王军担任公司副总经理、刘新明担任公司财务总监。

2013 年 10 月 6 日，公司召开第一届董事会第一次会议，决议聘任邓以超为总经理，王军为副总经理，刘新明为财务总监、董事会秘书。股份公司成立后公司高级管理人员未发生过变动。

现任董事、监事、高级管理人员的任期至 2016 年 10 月结束。



## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期财务报表的审计意见及财务报表

#### (一) 注册会计师意见

北京兴华会计师事务所接受公司委托, 审计了本公司最近两年一期的财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 4 月 30 日的资产负债表, 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-4 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表, 以及财务报表附注, 出具了京会兴审字[2014]第 04030196 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 财务报表

以下财务报表反映了公司基本的财务状况、经营成果和现金流量, 投资者欲进行更详细了解, 请阅读审计报告全文。

#### 1、合并资产负债表

单位: 元

项目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	216,039.63	344,195.96	1,306.77
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	749,996.50	356,705.50	-
预付款项	5,279,345.25	2,095,000.00	49,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	19,000.00	12,224,975.58	1,634,810.41
存货	2,574,862.18	2,525,505.28	975,103.02
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>8,839,243.56</b>	<b>17,546,382.32</b>	<b>2,660,220.20</b>
<b>非流动资产:</b>			

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,509,897.58	753,336.38	113,013.63
在建工程	14,182,476.55	2,318,551.30	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	25,024,750.57	12,128,349.46	9,496,541.23
无形资产	3,039,495.68	3,061,027.89	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>43,756,620.38</b>	<b>18,261,265.03</b>	<b>9,609,554.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>52,595,863.94</b>	<b>35,807,647.35</b>	<b>12,269,775.06</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	7,820,123.28	623,401.30	-
预收款项	-	6,720.00	-
应付职工薪酬	251,339.57	5,377.99	-
应交税费	5,420.62	9,882.74	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	12,237,279.69	4,690,062.55	6,989,505.42

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>30,314,163.16</b>	<b>5,335,444.58</b>	<b>6,989,505.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	416,666.67	500,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>416,666.67</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>30,730,829.83</b>	<b>5,835,444.58</b>	<b>6,989,505.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	4,320,758.81	13,667,361.90	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	596,176.83	426,068.87	28,026.97
未分配利润	-3,051,901.53	-4,121,228.00	252,242.67
外币报表折算差额	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>21,865,034.11</b>	<b>29,972,202.77</b>	<b>5,280,269.64</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,865,034.11</b>	<b>29,972,202.77</b>	<b>5,280,269.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>52,595,863.94</b>	<b>35,807,647.35</b>	<b>12,269,775.06</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入	937,914.69	815,133.47	-
减：营业成本	779,034.79	297,244.40	-
营业税金及附加	4,567.57	287.43	-
销售费用	206,690.05	316,263.85	-
管理费用	915,172.00	1,132,649.97	614,460.99
财务费用	288,837.39	258,226.40	-49.81

资产减值损失	-178,990.71	151,464.21	39,713.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-1,077,396.40</b>	<b>-1,341,002.79</b>	<b>-654,124.95</b>
加：营业外收入	2,318,333.33	1,038,335.92	850,000.00
减：营业外支出	1,502.50	5,400.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,239,434.43</b>	<b>-308,066.87</b>	<b>190,875.05</b>
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,239,434.43</b>	<b>-308,066.87</b>	<b>190,875.05</b>
归属于母公司所有者的净利润	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05
少数股东损益	-	-	-
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.06	-0.02	-
（二）稀释每股收益	0.06	-0.02	-
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,239,434.43</b>	<b>-308,066.87</b>	<b>190,875.05</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012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	545,168.30	452,859.00	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	12,812,831.01	14,380,385.43	1,436,698.18

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>13,357,999.31</b>	<b>14,833,244.43</b>	<b>1,436,698.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	566,153.59	1,382,173.38	196,603.18
支付给职工以及为职工支付的现金	216,458.96	419,958.60	6,000.00
支付的各项税费	67,460.73	1,305.50	-
支付其他与经营活动有关的现金	14,414,894.96	32,070,868.27	1,544,897.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,264,968.24</b>	<b>33,874,305.75</b>	<b>1,747,500.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,906,968.93</b>	<b>-19,041,061.32</b>	<b>-310,802.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,992,787.40	6,170,449.49	688,111.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,992,787.40</b>	<b>6,170,449.49</b>	<b>688,111.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,992,787.40</b>	<b>-6,170,449.49</b>	<b>-688,111.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	-	25,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	10,000,000.00	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	1,600,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,050,000.00</b>	<b>34,600,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的	278,400.00	45,600.00	

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
现金			
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	-	1,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	278,400.00	9,045,600.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,771,600.00	25,554,400.00	1,000,000.00
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	-128,156.33	342,889.19	1,086.61
加：期初现金及现金等价物余额	344,195.96	1,306.77	220.16
六、期末现金及现金等价物余额	216,039.63	344,195.96	1,306.77

## 4、所有者权益变动表

## 2014年1-4月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	20,000,000.00	13,667,361.90		426,068.87	-4,121,228.00	-		29,972,202.77
加：会计政策变更	-	-		-	-			-
前期差错更正	-	-		-	-			-
其他	-	-		-	-			-
二、本年年初余额	20,000,000.00	13,667,361.90		426,068.87	-4,121,228.00	-		29,972,202.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-9,346,603.09		170,107.96	1,069,326.47	-		-8,107,168.66
（一）净利润					1,239,434.43			1,239,434.43
（二）其他综合收益					-			-
上述（一）和（二）小计	-	-		-	1,239,434.43	-		1,239,434.43
（三）所有者投入和减少资本	-	-9,346,603.09						-9,346,603.09
1、股东投入资本	-	-9,346,603.09						-9,346,603.09
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-						-

3、其他	-							
(四) 利润分配	-			170,107.96	-170,107.96	-		
1、提取盈余公积				170,107.96	-170,107.96			-
2、提取一般风险准备				-	-			-
3、对股东的分配				-	-			-
4、其他				-				
(五) 股东权益内部结转	-	-						-
1、资本公积转增股本								-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>4,320,758.81</b>		<b>596,176.83</b>	<b>-3,051,901.53</b>			<b>21,865,034.11</b>



## 2013年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	5,000,000.00	-	-	28,026.97	252,242.67			5,280,269.64
加：会计政策变更	-	-		-	-			-
前期差错更正	-	-		-	-			-
其他	-	-		-	-			-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	28,026.97	252,242.67			5,280,269.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	15,000,000.00	13,667,361.90		398,041.90	-4,373,470.67			24,691,933.13
（一）净利润					-308,066.87			-308,066.87
（二）其他综合收益					-			-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-308,066.87			-308,066.87
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	10,000,000.00						25,000,000.00
1、股东投入资本	15,000,000.00	10,000,000.00						25,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-						-
3、其他	-	-						-

(四) 利润分配	-			443,298.04	-443,298.04			-
1、提取盈余公积				443,298.04	-443,298.04			-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配								-
4、其他					-			-
(五) 股东权益内部结转	-	3,667,361.90		-45,256.14	-3,622,105.76			-
1、资本公积转增股本	-	-						-
2、盈余公积转增股本	-	-						-
3、盈余公积弥补亏损	-	-						
4、其他	-	3,667,361.90		-45,256.14	-3,622,105.76			
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>13,667,361.90</b>	<b>-</b>	<b>426,068.87</b>	<b>-4,121,228.00</b>			<b>29,972,202.77</b>

## 2012年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	5,000,000.00			8,939.46	80,455.13			5,089,394.59
加：会计政策变更	-			-	-			-
前期差错更正	-			-	-			-
其他	-			-	-			-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	8,939.46	80,455.13	-	-	5,089,394.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				19,087.51	171,787.54	-	-	190,875.05
（一）净利润				-	190,875.05	-	-	190,875.05
（二）其他综合收益				-	-			-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	190,875.05	-	-	190,875.05
（三）所有者投入和减少资本							-	
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				19,087.51	-19,087.51	-		-

1、提取盈余公积				19,087.51	-19,087.51			
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								-
4、其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-		-	-			
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>-</b>	<b>28,026.97</b>	<b>252,242.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,280,269.64</b>

## 5、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	69,727.38	319,851.32	1,306.77
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	6,058,981.00	6,361,498.00	-
预付款项	4,254,845.25	1,045,500.00	49,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	4,210,235.09	1,634,810.41
存货	749,176.80	359,004.87	975,103.02
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>11,132,730.43</b>	<b>12,296,089.28</b>	<b>2,660,220.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,218,337.65	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,440,723.99	717,805.27	113,013.63
在建工程	14,182,476.55	2,318,551.30	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	25,024,750.57	12,128,349.46	9,496,541.23
无形资产	3,038,085.68	3,059,409.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-

其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>52,904,374.44</b>	<b>18,224,115.03</b>	<b>9,609,554.86</b>
<b>资产总计</b>	<b>64,037,104.87</b>	<b>30,520,204.31</b>	<b>12,269,775.06</b>

### 母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	7,320,123.28	623,401.30	-
预收款项	-	6,720.00	-
应付职工薪酬	251,153.58	-	-
应交税费	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	19,763,097.09	4,676,832.95	6,989,505.42
一年内到期的非流动 负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>37,334,373.95</b>	<b>5,306,954.25</b>	<b>6,989,505.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	416,666.67	500,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>416,666.67</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>37,751,040.62</b>	<b>5,806,954.25</b>	<b>6,989,505.42</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00

资本公积	3,539,096.46	3,667,361.90	-
减：库存股	-		
盈余公积	596,176.83	426,068.87	28,026.97
未分配利润	2,150,790.96	619,819.29	252,242.67
归属于母公司所有者 权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	26,286,064.25	24,713,250.06	5,280,269.64
负债和所有者权益总 计	64,037,104.87	30,520,204.31	12,269,775.06

## 6、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
一、营业收入	-	6,796,742.50	-
减：营业成本	-	2,050,906.95	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	24,495.00	145,569.00	-
管理费用	518,052.81	790,830.95	614,460.99
财务费用	288,664.39	258,224.68	-49.81
资产减值损失	-215,461.00	151,030.50	39,713.77
加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）	-615,751.20	3,400,180.42	-654,124.95
加：营业外收入	2,318,333.33	1,038,200.00	850,000.00
减：营业外支出	1,502.50	5,400.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	1,701,079.63	4,432,980.42	190,875.05
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）	1,701,079.63	4,432,980.42	190,875.05

五、其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,701,079.63</b>	<b>4,432,980.42</b>	<b>190,875.05</b>

### 7、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	305,212.00	428,980.00	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	12,811,032.11	14,007,221.96	1,436,698.18
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>13,116,244.11</b>	<b>14,436,201.96</b>	<b>1,436,698.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	386,739.42	974,480.88	196,603.18
支付给职工以及为职工支付的现金	148,687.96	285,538.93	6,000.00
支付的各项税费	8,972.19	1,305.50	-
支付其他与经营活动有关的现金	14,606,481.08	22,258,466.61	1,544,897.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,150,880.65</b>	<b>23,519,791.92</b>	<b>1,747,500.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,034,636.54</b>	<b>-9,083,589.96</b>	<b>-310,802.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益所收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,987,087.40	6,152,265.49	688,111.10
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,987,087.40</b>	<b>6,152,265.49</b>	<b>688,111.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,987,087.40</b>	<b>-6,152,265.49</b>	<b>-688,111.10</b>



<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
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	10,000,000.00	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	1,600,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,050,000.00</b>	<b>24,600,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	278,400.00	45,600.00	-
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	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>278,400.00</b>	<b>9,045,600.00</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,771,600.00</b>	<b>15,554,400.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-250,123.94</b>	<b>318,544.55</b>	<b>1,086.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额	319,851.32	1,306.77	220.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>69,727.38</b>	<b>319,851.32</b>	<b>1,306.77</b>

## 8、所有者权益变动表

2014年1-4月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	20,000,000.00	3,667,361.90	-	426,068.87	619,819.29	-	-	24,713,250.06
加：会计政策变更	-	-		-	-			-
前期差错更正	-	-		-	-			-
其他	-	-		-	-			-
二、本年年初余额	20,000,000.00	3,667,361.90	-	426,068.87	619,819.29	-	-	24,713,250.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-128,265.44		170,107.96	1,530,971.67	-	-	1,572,814.19
（一）净利润	-	-		-	1,701,079.63			1,701,079.63
（二）其他综合收益	-	-		-	-			-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	1,701,079.63	-	-	1,701,079.63
（三）所有者投入和减少资本	-	-128,265.44					-	-128,265.44
1、股东投入资本	-	-128,265.44						-128,265.44
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								

(四) 利润分配	-			170,107.96	-170,107.96	-		-
1、提取盈余公积				170,107.96	-170,107.96			-
2、提取一般风险准备								-
3、对股东的分配								-
4、其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-						-
1、资本公积转增股本		-						-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>3,539,096.46</b>	<b>-</b>	<b>596,176.83</b>	<b>2,150,790.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,286,064.25</b>

2013年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	5,000,000.00	-	-	28,026.97	252,242.67	-	-	5,280,269.64
加：会计政策变更	-	-		-	-			-
前期差错更正	-	-		-	-			-
其他	-	-		-	-			-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	28,026.97	252,242.67	-	-	5,280,269.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	15,000,000.00	3,667,361.90		398,041.90	367,576.62	-	-	19,432,980.42
（一）净利润	-	-		-	4,432,980.42		-	4,432,980.42
（二）其他综合收益	-	-		-	-			-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	4,432,980.42	-	-	4,432,980.42
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-					-	15,000,000.00
1、股东投入资本	15,000,000.00	-						15,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额								-
3、其他								

(四) 利润分配	-			443,298.04	-443,298.04	-		-
1、提取盈余公积				443,298.04	-443,298.04			-
2、提取一般风险准备				-	-			-
3、对股东的分配				-	-			-
4、其他				-	-			-
(五) 股东权益内部结转	-	3,667,361.90		-45,256.14	-3,622,105.76			-
1、资本公积转增股本		-						-
2、盈余公积转增股本								-
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他		3,667,361.90		-45,256.14	-3,622,105.76			
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>3,667,361.90</b>	<b>-</b>	<b>426,068.87</b>	<b>619,819.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,713,250.06</b>

2012年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年末余额	5,000,000.00	-		8,939.46	80,455.13			5,089,394.59
加：会计政策变更	-	-		-	-			-
前期差错更正	-	-		-	-			-
其他	-	-		-	-			-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	8,939.46	80,455.13	-	-	5,089,394.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-		19,087.51	171,787.54	-	-	190,875.05
（一）净利润				-	190,875.05	-	-	190,875.05
（二）其他综合收益				-	-			-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	190,875.05	-	-	190,875.05
（三）所有者投入和减少资本					-		-	
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				19,087.51	-19,087.51	-		-
1、提取盈余公积				19,087.51	-19,087.51			

2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								-
4、其他								
(五) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>-</b>	<b>28,026.97</b>	<b>252,242.67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,280,269.64</b>

## 二、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）报告期内主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012、2013 年度及 2014 年 1-4 月财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 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，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

##### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。



本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可

靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务

### （1）外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融资产和金融负债

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价或采用适当的估值技术进行确定。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### 1) 可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；



⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。            单项金额重大是指：单项应收款项账面余额超过 100.00 万元以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p>

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方款项组合	应收本公司关联方的款项，不计提坏账准备。

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价

方法	值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
----	--------------------

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法进行计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### 1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### 2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （5）长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### （2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用



状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### （3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25.00	3.00	3.88
机器设备	10.00	3.00	4.85
运输设备	5.00	3.00	19.40
办公及其他设备	5.00	3.00	19.40

#### (5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 15、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达

到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量，自行繁殖、营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出，包括直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

公司生产性生物资产为经济林，采用年限平均法计提折旧，生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值列示如下：

资产类别	预计使用寿命	预计净残值
经济林-蓝莓	40年	-

**注：**蓝莓属于丰果期较长的树种。根据吉林农业大学小浆果研究所教授、蓝莓行业专家吴林先生的著作，《中国蓝莓产业发展研究》一书，蓝莓作为经济林存活期为50年，其中丰产期为40年。按谨慎性原则，公司将蓝莓按经济林标准确定折旧年限为40年。

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

无形资产类别	估计使用年限
--------	--------

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	3年
商标权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 19、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 20、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 21、预计负债



本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 22、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 23、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

### 24、政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税

法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## （三）前期会计差错更正

本报告期内公司不存在重大前期会计差错更正。

## 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

### （一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

报告期内，公司主要蓝莓种植基地尚未进入丰产期，自 2013 年开始，部分

基地开始产果，公司 2013 年将蓝莓鲜果推向市场进行销售，并将部分蓝莓鲜果加工成深加工产品，于 2014 年初进行了初步推广和销售。

公司两年一期营业收入、成本情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	937,914.69	815,133.47	-
其他业务收入	-	-	-
<b>合计</b>	<b>937,914.69</b>	<b>815,133.47</b>	<b>-</b>
主营业务成本	779,034.76	297,244.40	-
其他业务成本	-	-	-
<b>合计</b>	<b>779,034.76</b>	<b>297,244.40</b>	<b>-</b>

报告期内，公司营业收入均来自于主营业务收入。公司主营业务收入为蓝莓鲜果、蓝莓果干、蓝莓超微粉、蓝莓果汁等产品销售收入。

## 1、按产品类别列示主营业务收入、利润、毛利率的主要构成

### (1) 主营业务收入构成

单位：元

产品类别	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
蓝莓鲜果	-	-	815,133.47	100.00%	-	-
蓝莓果干	605,730.22	64.58%	-	-	-	-
蓝莓果汁	273,932.04	29.21%	-	-	-	-
超微粉	58,252.43	6.21%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>937,914.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>815,133.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

报告期内公司主要蓝莓种植基地尚未进入丰产期，其中 2012 年度，公司基地蓝莓苗木处于生长期，尚未形成可上市的蓝莓商品果，故未实现收入。2013 年度，公司前梁子 200 亩基地鲜果进入成熟期，但受公司当时采摘环节经验不足、冷链建设不够完善等因素的影响，造成了部分鲜果损失，影响了公司蓝莓鲜果的产量，导致当年鲜果销售收入仅实现 815,133.47 元。由于蓝莓基地产果期主要为每年的 5-7 月，公司蓝莓鲜果收入主要在下半年得到体现，2014 年 1-4 月，公司当年蓝莓鲜果尚未上市，而受上年鲜果产量较小的影响，公司蓝莓深加工产

品仅实现销售收入 937,914.69 元。以上原因导致了报告期内公司总体收入规模较小。

从公司基地的种植情况看，2014 年前梁子 200 亩基地将进入盛果期，同时官山阳坡 200 亩基地也长势良好，预计 2014 年公司鲜果产量将大幅提高。2014 年初，公司加强了采摘环节的业务培训，增强了冷链环节的设备投入，截至转让说明书签署日，公司已建成蓝莓保鲜库和冷冻库，同时购买了新西兰 BBC 公司生产的大型蓝莓挑拣设备，公司鲜果的产量和处理量都将得到大幅度提升。此外，公司种植基地鲜果产量的不断提高及冷链等硬件设备的不断完善，为公司蓝莓产品深加工提供了有力的保障，2014 年公司深加工产品产量也将稳定提升。

经过前期的不断探索与积累，截至转让说明书签署日，公司已完成种植的蓝莓基地面积达到 2,765.59 亩，使公司具备了较强的发展后劲。随着公司蓝莓基地陆续进入成熟期，蓝莓基地产能将进一步释放，公司也将迎来快速且可持续的发展时期，因此，公司具备持续经营的能力。

## (2) 利润、毛利率构成

单位：元

产品类别	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
蓝莓鲜果	-	-	517,889.07	63.53%	-	-
蓝莓果干	56,384.47	9.31%	-	-	-	-
蓝莓果汁	76,812.20	28.04%	-	-	-	-
超微粉	25,683.26	44.09%	-	-	-	-
合计	158,879.93	16.94%	517,889.07	63.53%	-	-

2013 年公司主要销售产品为蓝莓鲜果，蓝莓果属于高端水果，其毛利率较高。而 2014 年 1-4 月，公司主要销售产品为蓝莓果干、蓝莓超微粉及蓝莓果汁等蓝莓深加工产品，目前蓝莓深加工产品的毛利率，尤其是蓝莓果干的毛利率，远低于蓝莓鲜果的毛利率，导致公司 2014 年 1-4 月综合毛利率较 2013 年下降幅度较大。随着 2014 年公司蓝莓鲜果的上市，公司将适时调整鲜果及深加工产品的销售比例，其综合毛利率将趋于稳定。

## 2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度	2012年度
营业收入	937,914.69	815,133.47	-
营业成本	779,034.76	297,244.40	-
毛利	158,879.93	517,889.07	-
毛利率(%)	16.94	63.53	-
营业利润	-1,077,396.40	-1,341,002.79	-654,124.95
利润总额	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05
净利润	1,239,434.43	-308,066.87	190,875.05

由上表可见，报告期内公司仍处于发展初期，蓝莓种植基地产能有待进一步释放，公司目前营业收入和利润总额规模较小。2014年1-4月，由于公司获得多项政府补助，其利润总额和净利润均较上年增长较大。

### (二) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元

项目	2014年1-4月	2013年度		2012年度
	金额/占比	金额/占比	增长率	金额/占比
营业收入	937,914.69	815,133.47	-	-
销售费用	206,690.05	316,263.85	-	-
管理费用	915,172.00	1,132,649.97	84.33%	614,460.99
财务费用	288,837.39	258,226.40	-	-49.81
研发费用	55,284.20	30,000.00	-	-
销售费用占主营业务收入比重	22.04%	38.80%	-	-
管理费用占主营业务收入比重	97.58%	138.95%	-	-
财务费用占主营业务收入比重	30.80%	31.68%	-	-
研发费用占主营业务收入比重	5.89%	3.68%	-	-

注：管理费用包括研发费用。

公司销售费用主要是销售部门的人员工资及各项社保支出、运输费、市场拓展费用等。公司自2013年开始产生各项销售费用，主要原因是2013年公司蓝莓种植基地开始产果，公司开展了产品的初步推广和销售。

公司管理费用主要由管理人员职工薪酬、研发费用、固定资产折旧、无形资产摊销等构成。公司 2013 年度管理费用为 1,132,649.97 元,比 2012 年增加 518,188.98 元,增长 84.33%,主要为公司合并子公司武汉佰蒂增加了管理费用,且公司当期增加中介机构费用 82,386.50 元。

公司财务费用主要由利息支出、利息收入等构成。公司 2014 年 1-4 月财务费用 288,837.39 元,较 2013 年同期增长较快,主要原因是公司 2014 年初新增短期借款 1,000.00 万元,当期利息支出增加,导致财务费用相应增加。

公司研发费用主要是研发人员的工资,2014 年 1-4 月研发费用为 55,284.20 元,占主营业务收入比重 5.89%,较 2013 年增长较快,主要是公司自 2014 年开始加大了自身研发力度,增加了研发人员。公司 2012 年尚处于建设期,未产生研发费用。

### (三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### 1、最近两年一期非经常性损益情况

单位:元

项目	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,318,333.33	990,000.00	850,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-102,481.68	-679,180.67	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,502.50	42,935.92	-5,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,214,349.15</b>	<b>353,755.25</b>	<b>845,000.00</b>
减:所得税影响数	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,214,349.15</b>	<b>353,755.25</b>	<b>845,000.00</b>
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>-974,914.72</b>	<b>-661,822.12</b>	<b>-654,124.95</b>
非经常性损益占当期净利润的比例(%)	178.66	-114.83	442.70

2014 年 2 月,公司向控股股东、实际控制人邓以超收购湖北佰蒂 100%股权,属于同一控制下的企业合并。根据中国证监会《〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第十二条发行人最近 3 年内主营业务没有发生重大变化的适用意见——证



券期货法律适用意见第3号》的有关规定，重组属于《企业会计准则第20号——企业合并》中同一控制下企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益。根据上述规定，湖北佰蒂在收购完成日之前实现的净利润在申报财务报表中应计入非经常性损益。

2012年、2013年及2014年1-4月，公司非经常性损益主要包括政府补助、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益及其他营业外收入和支出等，其中政府补助分别为850,000.00元、990,000.00元和2,318,333.33元，同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益分别为0元、-679,180.67元和-102,481.68元。报告期内，公司政府补助情况如下：

(1) 2014年1-4月计入当期损益的政府补助为2,318,333.33元，政府补贴明细如下表所示：

序号	项目	金额(元)	政府补助依据文号或来源
1	蓝莓种植扶持资金	400,000.00	保发改农业[2013]184号
2	扶贫贷款贴息	60,000.00	保政扶组发[2013]24号
3	三通一平费用补偿	1,170,000.00	与县政府签订的《蓝莓深加工项目投资协议书》，获得土地奖励扶持款
4	蓝莓清洁种植奖励资金	600,000.00	鄂环办[2013]299号；保财发[2014]47号
5	先进龙头企业奖励	5,000.00	保办文[2014]16号
6	蓝莓加工及综合利用关键技术研究	83,333.33	鄂科技发计[2013]13号
合计		2,318,333.33	

(2) 2013年计入当期损益的政府补助为990,000.00元，政府补贴明细如下表所示：

序号	项目	金额(元)	政府补助依据文号或来源
1	现代农业特色产业发展专项	100,000.00	保财发[2013]7号

	补助资金		
2	财政扶贫项目资金	130,000.00	保政扶组发[2012]45号
3	地方特色产业中小企业发展资金	760,000.00	鄂财企发[2012]117号；鄂财企发[2013]92号
合计		990,000.00	-

(3) 2012年计入当期损益的政府补助为850,000.00元，其中政府补贴明细如下表所示：

序号	项目	金额(元)	政府补助依据文号或来源
1	蓝莓种植扶持资金	200,000.00	保发改农业[2011]237号
2	蓝莓产业扶持款	50,000.00	保财发[2012]9号
3	蓝莓种植技术研究	100,000.00	保财发[2012]9号
4	蓝莓种植扶持资金	500,000.00	保发改农业[2012]238号
合计		850,000.00	-

报告期内，非经常性损益金额占公司净利润的比例较大，对公司的财务状况影响较大。公司扣除非经常性损益的净利润为-654,124.95元、-661,822.12元和-974,914.72元，主要是由于报告期内，公司仍处于发展初期，以投资建设为主，蓝莓基地的绝大部分刚完成种植，尚未进入产果期，因而未产生营业利润，公司取得的利润主要来源于政府补助。目前，公司完成的蓝莓种植面积已达到较大的规模，随着其陆续进入产果期，公司将产生正常的生产经营利润，并预期将进入快速成长阶段，实现公司的可持续发展。

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	税率	计税依据
增值税	3%	应税销售额
城市维护建设税	7%	应缴纳流转税额
教育费附加	3%	应缴纳流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

**注：**（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司免征企业所得税。批文：保康县国家税务局税务事项通知书（保国税通[2013]01100 号）。报告期内，公司子公司湖北佰蒂按 25%缴纳企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，公司免征增值税。批文：保康县国家税务局税务事项通知书（保国税通[2013]01086 号）。报告期内，公司子公司湖北佰蒂为小规模纳税人，执行增值税征收率为 3%。

#### （四）主要资产情况及重大变化分析

##### 1、货币资金

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日	2013 年度	2012 年度
现金	21,833.53	340,317.40	
银行存款	194,206.10	3,878.56	1,306.77
合计	216,039.63	344,195.96	1,306.77

##### 2、应收账款

报告期内，应收账款及坏账准备情况如下：

单位：元

账龄	2014 年 4 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	789,470.00	100.00	39,473.50	749,996.50
1 至 2 年				
合计	789,470.00	100.00	39,473.50	749,996.50

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	369,690.00	100.00	12,984.50	356,705.50
1 至 2 年				
合计	369,690.00	100.00	12,984.50	356,705.50

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 4 月 30 日，公司应收账

款余额分别为 0.00 元、369,690.00 元和 789,470.00 元,其中,2013 年末较 2012 年末增加 369,690.00 元,主要因为 2013 年公司蓝莓基地开始产果,公司开始实现销售收入,应收账款相应增加。报告期内,一年以内的应收账款占比均为 100.00%,公司的应收账款账龄结构较好,出现坏账损失的可能性较小。

(1) 截至 2014 年 4 月 30 日,公司应收账款前五名客户如下:

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	保康县蓝莓专营店	718,080.00	90.96	货款	1 年以内
2	保康县政府接待办	62,300.00	7.89	货款	1 年以内
3	保康县驻武汉办事处	2,500.00	0.32	货款	1 年以内
4	保康县政府办公室	2,450.00	0.31	货款	1 年以内
5	保康县人大办公室	2,400.00	0.30	货款	1 年以内
合计		787,730.00	99.78		

截至 2014 年 4 月 30 日,应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。截至 2014 年 4 月 30 日,应付账款余额中无应收关联方款项。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日,公司应收账款前五名客户如下:

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	保康奕彩快印有限公司	188,300.00	50.93	货款	1 年以内
2	保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	110,000.00	29.75	货款	1 年以内
3	保康县政府接待办	62,300.00	16.85	货款	1 年以内
4	保康县驻武汉办事处	2,500.00	0.68	货款	1 年以内
5	保康县政府办公室	2,450.00	0.66	货款	1 年以内
合计		365,550.00	98.88		

报告期内,公司尚处于发展初期,自 2013 年起,部分蓝莓种植基地开始产果,公司 2013 年、2014 年分别实现了蓝莓鲜果和蓝莓深加工产品的销售,其销

售对象主要集中在公司总部所在的湖北省襄阳市保康县。

截至 2013 年末，应收账款余额中，除应收关联方保康县瑞祥小额贷款有限责任公司 188,300.00 元之外，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### 4、预付账款

报告期内，预付账款情况如下：

单位：元

预付账款	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	5,279,345.25	2,095,000.00	49,000.00
1-2 年			
合计	5,279,345.25	2,095,000.00	49,000.00

截至 2014 年 4 月 30 日，公司预付账款余额 5,279,345.25 元，较 2013 年末增加 3,184,345.25 元，增幅较大。其主要构成为支付武汉邦嘉科贸有限公司的新西兰进口蓝莓分拣设备预付款 2,441,075.25 元，支付保康县信义物流有限责任公司的冷冻车预付款 1,010,000.00 元，以及支付武汉佳特制冷设备有限公司的冷库工程预付款 680,000.00 元。由于公司蓝莓基地从 2013 年开始挂果，为确保 2014 年 6 月蓝莓基地的蓝莓鲜果顺利上市，公司加大了冷链设备及蓝莓鲜果分拣设备的采购。

截至 2014 年 4 月 30 日，预付账款期末余额中不含持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

##### (1) 截至 2014 年 4 月 30 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	武汉邦嘉科贸有限公司	2,441,075.25	46.24	设备采购预付款	1 年以内
2	保康信义物流有限责任公司	1,010,000.00	19.13	运输设备预付款	1 年以内
3	武汉佳特制冷设备有限公司	680,000.00	12.88	冷库工程预付款	1 年以内
4	襄阳盛融成投资有限公司	300,000.00	5.68	预付咨询顾问费	1 年以内
5	武汉大舍设计装饰工程有限公司	240,000.00	4.55	装修设计预付款	1 年以内
	合计	4,671,075.25	88.48		

## (2) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	保康信义物流有限责任公司	1,010,000.00	48.21	运输设备预付款	1年以内
2	湖北倍思蓝莓研究中心	440,000.00	21.00	蓝莓种苗采购预付款	1年以内
3	襄阳盛融成投资有限公司	300,000.00	14.32	预付咨询顾问费	1年以内
4	华中农业大学食品科学技术学院	100,000.00	4.77	合作研发费用	1年以内
5	武汉多米国际营销策划咨询有限公司	80,000.00	3.82	预付咨询顾问费	1年以内
合计		1,930,000.00	92.12		

## (3) 截至 2012 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	武汉丰可思营销咨询有限公司	49,000.00	100.00	咨询费预付款	1年以内
合计		49,000.00	100.00		

## 5、其他应收款

报告期内，其他应收款及坏账准备情况如下：

单位：元

账龄	2014年4月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	20,000.00	100.00	1,000.00
1-2年	-	-	-
合计	20,000.00	100.00	1,000.00

单位：元

账龄	2013年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	10,741,455.29	86.41	8,479.71
1-2年	1,070,000.00	8.61	12,000.00
2-3年	620,000.00	4.99	186,000.00
合计	12,431,455.29	100.00	206,479.71

单位：元

账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,082,810.41	63.59	6,000.00
1-2年	620,000.00	36.41	62,000.00
合计	1,702,810.41	100.00	68,000.00

截至2014年4月30日，其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(1) 截至2014年4月30日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	黄昌喜	12,000.00	60.00	押金	1年以内
2	武汉山绿冷链物流有限公司	5,000.00	25.00	冷库押金	1年以内
3	郭譞	3,000.00	15.00	备用金	1年以内
合计		20,000.00	100.00		

(2) 截至2013年12月31日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	邓以超	8,990,000.00	72.32	往来款	1年以内
2	王军	1,523,881.09	12.26	员工借款	1年以内
3	保康祥和创业投资有限公司	950,000.00	7.64	往来款	1-2年
4	武顺保	770,000.00	6.19	挖机、装载机预付款	1年以内、1-2年、2-3年
5	徐庆国	100,000.00	0.80	员工借款	1年以内
合计		12,333,881.09	99.21		

(3) 截至2012年12月31日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	比例(%)	款项性质	账龄
1	保康祥和创业投资有限公司	950,000.00	55.79	往来款	1年以内
2	武顺保	720,000.00	42.28	挖机、装载机预付款	1年以内、1-2年
3	朱文虎	20,000.00	1.18	员工借款	1年以内

4	王军	12,810.41	0.75	员工借款	1年以内
合计		1,702,810.41	100.00		

2012年末，公司其他应收款中应收保康祥和创业投资有限公司的往来款950,000.00元；2013年末，公司其他应收款中应收邓以超的往来款8,990,000.00元，应收保康祥和创业投资有限公司的往来款950,000.00元；上述往来款具体性质为股东及关联方借款，主要为临时资金周转形成，当时未签署借款协议，属于无偿借资，针对此类不规范情况，公司已切实整改，截至2014年4月末，公司其他应收款中已不存在关联方借款的情况。

## 6、存货

单位：元

项目	2014年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	147,000.00	-	147,000.00
委托加工物资	431,878.71	-	431,878.71
在产品	602,176.80	-	602,176.80
库存商品	1,152,090.07	-	1,152,090.07
发出商品	241,716.60	-	241,716.60
合计	2,574,862.18	-	2,574,862.18

存货-在产品中农业生产成本主要为茶庵基地前梁子、官山阳坡在2012年初花结果完毕后，达到预定可产果状态，转为成熟生产性生物资产，发生的肥料、农药、人工费、水电费、燃油费、修理费、机物料费、基地办公房屋租金、生产性生物资产折旧费等间接费用。

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	147,000.00	-	147,000.00
委托加工物资	1,118,428.48	-	1,118,428.48
在产品	212,004.87	-	212,004.87
库存商品	1,038,494.63	-	1,038,494.63



发出商品	9,577.30	-	9,577.30
<b>合计</b>	<b>2,525,505.28</b>	<b>-</b>	<b>2,525,505.28</b>

单位：元

项目	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	-	-	-
委托加工物资	-	-	-
在产品	975,103.02	-	975,103.02
库存商品	-	-	-
发出商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b>975,103.02</b>	<b>-</b>	<b>975,103.02</b>

公司存货主要由周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品和发出商品构成。其中，周转材料主要为包装物；委托加工物资主要是蓝莓果干、蓝莓果汁、蓝莓超微粉等深加工产品；在产品主要是农业成本；库存商品主要为蓝莓果干、蓝莓果汁、蓝莓超微粉等；发出商品主要是发到湖北广深医药等连锁药店待出售的蓝莓果干等。

报告期内，随着公司生产经营规模逐步扩大，存货余额平稳增长，增长幅度与公司的目前产销规模基本匹配。截至报告期末，公司无用于担保或所有权受到限制的存货。

## 7、固定资产及折旧

报告期内，公司固定资产情况如下表：

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>1,675,207.48</b>	<b>853,316.48</b>	<b>145,285.48</b>
其中：房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	866,002.00	89,300.00	-
运输工具	418,696.48	410,907.48	141,085.48
办公设备	390,509.00	353,109.00	4,200.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>165,309.90</b>	<b>99,980.10</b>	<b>32,271.85</b>
其中：房屋及建筑物	-	-	-

机器设备	18,691.68	3,254.35	-
运输工具	99,339.08	72,389.30	31,932.35
办公设备	47,279.14	24,336.45	339.50
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,509,897.58</b>	<b>753,336.38</b>	<b>113,013.63</b>
其中：房屋及建筑物		-	-
机器设备	847,310.32	86,045.65	-
运输工具	319,357.40	338,518.18	109,153.13
办公设备	343,229.86	328,772.55	3,860.50
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	-	-	-
运输工具	-	-	-
办公设备	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,509,897.58</b>	<b>753,336.38</b>	<b>113,013.63</b>
其中：房屋及建筑物	-	-	-
机器设备	847,310.32	86,045.65	-
运输工具	319,357.40	338,518.18	109,153.13
办公设备	343,229.86	328,772.55	3,860.50

公司主要固定资产为房屋建筑物、机器设备、运输工具及办公设备等。固定资产使用状况良好，不存在减值迹象，故未对固定资产计提减值准备。

## 8、在建工程

单位：元

项目	2014年04月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>14,182,476.55</b>	<b>2,318,551.30</b>	-
蓝莓厂房工程	6,965,288.58	-	-
蓝莓研发中心工程	7,217,187.97	2,318,551.30	-
<b>二、减值准备合计</b>	-	-	-
蓝莓厂房工程	-	-	-
蓝莓研发中心工程	-	-	-
<b>三、在建工程账面价值合计</b>	<b>14,182,476.55</b>	<b>2,318,551.30</b>	-
蓝莓厂房工程	6,965,288.58	-	-
蓝莓研发中心工程	7,217,187.97	2,318,551.30	-

## 9、生产性生物资产

单位：元

项 目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、农业			
1、未成熟生产性生物资产	21,227,968.44	8,298,407.67	5,567,120.43
2、成熟生产性生物资产	3,796,782.13	3,829,941.79	3,929,420.80
(1) 蓝莓林原值	3,979,160.30	3,979,160.30	3,979,160.30
(2) 蓝莓林累计折旧	182,378.17	149,218.51	49,739.50
(3) 蓝莓林账面价值	3,796,782.13	3,829,941.79	3,929,420.80
账面价值合计	<b>25,024,750.57</b>	<b>12,128,349.46</b>	<b>9,496,541.23</b>

报告期内，公司生产性生物资产主要为蓝莓林，其中按蓝莓林（种植基地）产果情况分为未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。公司生产性生物资产不存在减值迹象，故未对生产性生物资产计提减值准备。

公司生产性生物资产的价值包括公司蓝莓育苗的采购成本、生产蓝莓所必须的基础设施建设成本等，其按归集对象不同直接记入“生产性生物资产-未成熟生产性生物资产-各基地”。无法按成本对象归集的成本项目，按一定标准分摊记入“生产性生物资产-未成熟生产性生物资产-各基地”。未成熟生产性生物资产达到预定产果能力时，按其账面余额，将“生产性生物资产-未成熟生产性生物资产-各基地”转入“生产性生物资产-成熟生产性生物资产-各基地”，然后按照其使用寿命计提折旧。

## 10、无形资产

报告期内，公司账面无形资产情况如下表：

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、账面原值合计	<b>3,067,611.50</b>	<b>3,067,611.50</b>	-
土地使用权	3,036,831.50	3,036,831.50	-
商标权	27,000.00	27,000.00	-
财务软件	3,780.00	3,780.00	-

<b>二、累计摊销合计</b>	<b>28,115.82</b>	<b>6,583.61</b>	-
土地使用权	25,265.26	5,053.06	-
商标权	1,800.00	900.00	-
财务软件	1,050.56	630.55	-
<b>三、减值准备合计</b>	-	-	-
土地使用权	-	-	-
商标权	-	-	-
财务软件	-	-	-
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>3,039,495.68</b>	<b>3,061,027.89</b>	-
土地使用权	3,011,566.24	3,031,778.45	-
商标权	25,200.00	26,100.00	-
财务软件	2,729.44	3,149.45	-

公司主要无形资产为土地使用权、商标权和财务软件等。无形资产不存在减值迹象，故未对无形资产计提减值准备。

公司2014年4月30日无形资产中为公司借款抵押担保的土地使用权原值为3,036,831.50元，详见“第四节 公司财务”之“三、（五）主要负债”之“1、短期借款”。

### 11、资产减值准备

应收账款、其他应收款、存货等资产减值准备的的计提依据详见本节“二、（一）报告期内主要会计政策、会计估计”。

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少额		2014年4月30日
			转回	转销	
坏账准备	219,464.21		178,990.71		40,473.50
合 计	219,464.21		178,990.71		40,473.50

单位：元

项 目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	68,000.00	151,464.21			219,464.21
合 计	68,000.00	151,464.21			219,464.21

## （五）主要负债情况

### 1、短期借款

单位：元

短期借款	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	-	-

截至2014年4月30日，公司短期借款仅为向保康农村商业银行的贷款1,000万元。

2014年1月23日，公司与保康农村商业银行签订借款合同，借款期限为12个月，还款时间为2015年1月23日，月利率为9.6%。该合同项下借款以公司保国用（2013）第379号国有土地使用权抵押，并由保康超裕建材有限公司提供连带责任保证。

### 2、应付账款

报告期内，公司应付账款余额如下表：

单位：元

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以下	7,820,123.28	100.00	623,401.30	100.00	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
合计	7,820,123.28	100.00	623,401.30	100.00	-	-

2014年4月30日，公司应付账款余额为7,820,123.28元，主要是公司应付的工程款及原材料采购款，其中应付湖北浩南钢结构工程有限公司6,863,193.28元，主要是当期应付的厂房及研发中心工程款。

（1）截至2014年4月30日应付账款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	湖北浩南钢结构工程有限公司	6,863,193.28	87.76	工程款	1年以内
2	湖北倍思蓝莓研发中心	500,000.00	6.39	采购款	1年以内

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
3	湖北随州星源蓝莓科技有限公司	200,000.00	2.56	采购款	1年以内
4	钟广军	187,980.00	2.40	工程款	1年以内
5	何绍国	68,950.00	0.89	采购款	1年以内
合计		7,820,123.28	100.00		

截至2014年4月30日,应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。截至2014年4月30日,应付账款余额中无应收关联方款项。

1) 报告期内,公司向个人采购的金额及占采购总额的比重如下:

期间	向个人采购金额合计(元)	采购总额	占采购总额比重
2014年1-4月	5,372,930.00	20,336,155.50	26.42%
2013年度	73,000.00	1,578,122.80	4.62%
2012年度	-	115,500.00	-

2014年1-4月,公司向个人采购前五名情况如下:

序号	供应商名称	采购内容	采购金额(元)
1	李进锋	基地土地整理款	2,496,000.00
2	陈富权	抗旱工程款	1,350,000.00
3	龚国财	路面硬化工程款	1,250,000.00
4	钟广军	九具牛基地工程款	187,980.00
5	何绍国	肥料款	88,950.00

2013年,公司向个人采购前五名情况如下:

序号	供应商名称	采购内容	采购金额(元)
1	刘照航	检测费	29,500.00
2	熊传军	包装材料款	23,500.00
3	杨宗河	工程设计费	20,000.00

## 2) 报告期内向个人采购中现金结算的金额和比例

单位：元

期间	向个人采购现金 结算金额合计	向非个人采购现 金结算金额合计	现金采购金额 合计	现金采购占采购 总额比重 (%)
2014年1-4月	56,270.00	-	56,270.00	0.20
2013年度	73,000.00	-	73,000.00	4.62
2012年度	-	-	-	-

## 3) 公司向个人采购的必要性、公允性。

2014年1-4月，公司向个人采购金额为5,372,930.00元，主要是向李进锋、陈富权、龚国财及钟广军等个人支付土地整理工程、基地抗旱工程、沙石路硬化工程及九具牛基地建设工程等工程款，向他们采购的主要原因是，他们有挖掘机、施工队，工程报价较专业公司低且工程对资质、环境、环保等没有专门要求，此外，公司与上述个人不存在关联关系，从降低成本角度公司选择同个人施工队合作。

2013年，公司向个人采购金额为73,000元，金额较小，上述个人与公司均不存在关联关系，且他们都具有相关专业能力及资质，公司按照市场价采购，价格公允。

## (2) 截至2013年12月31日应付账款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	湖北浩南钢结构工程有限公司	623,401.30	100.00	工程款	1年以内
	合计	623,401.30	100.00		

截至2013年12月31日，应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。2013年12月31日，应付账款余额中无应收关联方款项。

## 3、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	234,941.10	-	-
职工福利费	-	-	-
社会保险费	-	-	-
其中：医疗保险	-	-	-
基本养老保险	-	-	-
年金缴费	-	-	-
失业保险	-	-	-
工伤保险	-	-	-
生育保险	-	-	-
住房公积金	-	-	-
工会经费和职工教育经费	16,398.47	5,377.99	-
非货币性福利	-	-	-
辞退福利	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>251,339.57</b>	<b>5,377.99</b>	<b>-</b>

#### 4、应交税费

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	4,701.14	2,567.30	-
城市维护建设税	259.32	179.73	-
教育费附加	111.13	62.76	-
地方教育费附加	74.08	41.16	-
企业所得税	-	-	-
个人所得税	261.21	2,028.01	-
印花税	-	5,000.00	-
堤防维护费	13.74	3.78	-
<b>合计</b>	<b>5,420.62</b>	<b>9,882.74</b>	<b>-</b>

#### 5、其他应付款

报告期内，公司其他应付款余额情况如下：



账龄结构	2014年4月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	10,437,279.69	85.29	2,774,562.55	59.16	4,632,193.34	66.27
1-2年	1,800,000.00	14.71	1,915,500.00	40.84	2,357,312.08	33.73
合计	12,237,279.69	100.00	4,690,062.55	100.00	6,989,505.42	100.00

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年4月30日，公司其他应付款余额分别为6,989,505.42元、4,690,062.55元和12,237,279.69元。报告期各期末其他应付款余额较大，其主要构成如下：

2012年末，公司其他应付款主要为应付湖北立宇化工有限责任公司4,074,005.42元的往来款，应付官山投资购蓝莓园款1,500,000.00元以及应付保康县财政局借款1,000,000.00元。2013年末，公司其他应付款主要为应付官山投资购蓝莓园款1,500,000.00元，应付保康县财政局借款1,000,000.00元，以及应付湖北立宇化工有限责任公司往来款932,194.25元。2014年4月末，公司其他应付款主要为应付湖北立宇化工有限责任公司往来款2,895,000.23元，应付李进锋2,496,000.00元的蓝莓基地土地整理工程款，以及应付官山投资购应付款官山投资购蓝莓园款1,500,000.00元。

(1) 截至2014年4月30日其他应付款余额前五名情况：

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	湖北立宇化工有限责任公司	2,895,000.23	23.66	往来款项	1年以内
2	李进锋	2,496,000.00	20.40	蓝莓基地土地整理工程款	1年以内
3	湖北保康官山农业投资有限责任公司	1,500,000.00	12.26	资产转让款	1-2年
4	陈富权	1,350,000.00	11.03	蓝莓基地抗旱工程款	1年以内
5	龚国才	1,250,000.00	10.21	蓝莓基地沙石路硬化工程款	1年以内
合计		9,491,000.23	77.56		

(2) 截至2013年12月31日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	湖北保康官山农业投资有限责任公司	1,500,000.00	31.98	资产转让款	1-2年
2	保康县财政局	1,000,000.00	21.32	借款	1年以内
3	湖北立宇化工有限责任公司	932,194.25	19.88	往来款项	1年以内
4	保康县人大办公室	600,000.00	12.79	借款	1年以内
5	邓以超	313,229.60	6.68	垫付采购树苗资金	1-2年
合计		4,345,423.85	92.65		

## (3) 截至2012年12月31日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	湖北立宇化工有限责任公司	4,074,005.42	58.29	往来款项	1年以内、1-2年
2	湖北保康官山农业投资有限责任公司	1,500,000.00	21.46	资产转让款	1年以内
3	保康县财政局	1,000,000.00	14.31	借款	1年以内
4	邓以超	300,000.00	4.29	垫付采购树苗资金	1年以内
5	湖北宜园酒行有限责任公司	115,500.00	1.65	购货款	1年以内
合计		6,989,505.42	100.00		

2012年末,公司其他应付款中应付湖北立宇化工有限责任公司的往来款4,074,005.42元,其中,1,500,000.00元为经债务抵偿后,公司应付邓以超1,500,000.00元按《债务互抵协议》约定转记应付湖北立宇化工有限责任公司1,500,000.00元;其余为公司日常经营资金周转形成的借款,当时未签署借款协议,属于无偿借款。

2013年末,公司其他应付款中应付湖北立宇化工有限责任公司的往来款932,194.25元,2014年4月末,公司其他应付款中应付湖北立宇化工有限责任公司的往来款2,895,000.23元,上述往来款均为关联方借款,主要为公司日常经营资金周转形成,当时未签署借款协议,属于无偿借款。

## 6、其他非流动负债

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益-政府补助	416,666.67	500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>416,666.67</b>	<b>500,000.00</b>	-

截至2014年4月30日，公司其他非流动负债余额416,666.67元，主要为蓝莓加工及综合利用关键技术与开发项目的政府补助资金。

#### (六) 股东权益情况

单位：元

项目	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	4,320,758.81	13,667,361.90	-
盈余公积	596,176.83	426,068.87	28,026.97
未分配利润	-3,051,901.53	-4,121,228.00	252,242.67
<b>合计</b>	<b>21,865,034.11</b>	<b>29,972,202.77</b>	<b>5,280,269.64</b>

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二)主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

公司2013年末及2014年4月末合并报表的累计未分配利润为负的原因是：2013年10月，公司由有限公司整体变更为股份公司时，以2013年9月30日为基准日，将经审计的净资产23,667,361.90元按1:0.845046的比例折股，余额全部转为资本公积，其中包括截至2013年9月30日累计实现的未分配利润。2014年2月，公司收购湖北佰蒂100%股权，由于该事项属于同一控制下的企业合并，在编制2013年及2014年1-4月合并报表时，视同报告期初合并，抵消涉及母公司与子公司湖北佰蒂内部交易形成的相关收入和成本，其中包括截至2013年9月末母公司向湖北佰蒂销售鲜果形成的利润，由于该部分利润在公司整体变更时已结转股本和资本公积，因而在对内部交易作抵消处理后，导致合并报表的未分配利润为负数。

## 四、关联方、关联关系及关联交易

### (一) 关联方及关联方关系

依据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规和规范性文件的规定，截至 2014 年 4 月 30 日，股份公司的主要关联方如下：

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
邓以超	控股股东、董事长、总经理、实际控制人之一
熊传英	股东、实际控制人之一
湖北佰蒂	全资子公司

### 2、不存在控制关系的关联方

#### （1）关联自然人

关联方名称（姓名）	关联关系
刘新明	股东、董事、财务总监、董事会秘书
王军	股东、董事、副总经理
徐家义	股东、董事、官山投资执行董事兼总经理
陈德明	股东、董事
张顺民	董事、湖北佰蒂执行董事兼总经理
闻新科	监事
闫京旭	监事
郑兴锋	股东
熊传凤	官山投资监事
鲁燕	报告期内监事；于2013年10月6日辞任监事
庄广翠	报告期内监事；于2013年3月3日辞任监事

以上关联方的基本情况参见本公开转让说明书第一节之“三、（二）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”和“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

#### （2）关联法人

序号	名称	与公司关系
1	官山投资	股东

2	湖北立宇化工有限责任公司	实际控制人邓以超持有该公司95%的股权
3	湖北宜园酒行有限责任公司	实际控制人邓以超持有该公司27%股权
4	保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司	实际控制人邓以超持有该公司60%股权
5	深圳金鉴创业投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人邓以超持有该公司30%股权
6	武汉华科同德投资有限公司	实际控制人邓以超持有该公司14%股权
7	保康超裕建材有限公司	湖北立宇化工有限责任公司持有该公司95%股权
8	保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	湖北立宇化工有限责任公司持有该公司20%股权
9	湖北保康农村商业银行股份有限公司	湖北立宇化工有限责任公司持有该公司6.15%股权
10	保康祥和创业投资有限公司	已注销
11	保康县力源机动车辆综合性能检测中心	已注销

#### (1) 湖北保康官山农业投资有限责任公司

官山投资成立于2009年11月12日，注册号：420626000005794；注册资本：30万元；住所：保康县城关镇南关街122号；经营范围：对农业项目进行投资。该公司主营投资业务。

#### (2) 湖北立宇化工有限责任公司

湖北立宇化工有限责任公司成立于2004年2月13日，注册号：420626000001400；注册资本：3,000万元；住所：城关镇清溪路（丰良岩村委会旁）；经营范围：磷矿石加工及销售；汽车配件（不含发动机）及机械设备零售，腐植酸复混肥销售；过氧化氢（双氧水）批发（有效期至2015年11月19日止）；户外广告发布。该公司主营磷矿石加工及销售业务。

#### (3) 深圳金鉴创业投资合伙企业(有限合伙)

深圳金鉴创业投资合伙企业(有限合伙)成立于2013年1月16日，注册号：440306602336485；出资额：10,000万元；经营场所：深圳市宝安区宝民路九区

广场大厦一栋 604B 室；经营范围：创业投资；投资咨询；投资管理；企业管理咨询。该公司主营投资业务。

(4) 武汉华科同德投资有限公司

武汉华科同德投资有限公司成立于 2012 年 8 月 2 日，注册号：420105000096728；注册资本：2,329 万元；住所：武汉市汉阳区鹦鹉大道 48 号天下名企汇第 4 层 A410 号；经营范围：对企业投资；投资咨询（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。该公司主营投资业务。

(5) 湖北宜园酒行有限责任公司

湖北宜园酒行有限责任公司成立于 2011 年 7 月 18 日，注册号：420626000010401；注册资本：600 万元；住所：保康县城关镇清溪路 8 号（广电大楼 8 楼）；经营范围：白酒、红酒、饮料、保健酒销售（有效期至 2014 年 6 月 26 日止），酒类包装设计及制作，广告设计、制作、发布（固定形式印刷品、涉及国家特别规定的广告除外）。该公司主营酒类销售业务。

(6) 保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司

保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司成立于 2013 年 8 月 7 日，注册号：420626000018936；注册资本：100 万元；住所：保康县城关镇河西路 222 号；经营范围：机动车检测服务，汽车配件零售，场地、房屋出租。该公司主营机动车检测业务。

(7) 保康超裕建材有限公司

保康超裕建材有限公司成立于 2012 年 9 月 3 日，注册号：420626000013810；注册资本：100 万元；住所：保康县清溪路 8 号广电大楼 8 楼；经营范围：石料矿加工、销售；土石方工程施工（凭有效资质经营）。该公司主营石料矿加工、销售业务。

(8) 保康县瑞祥小额贷款有限责任公司

保康县瑞祥小额贷款有限责任公司成立于 2013 年 3 月 26 日，注册号：420626000015528；注册资本：10,000 万元；住所：保康县马桥镇马桥街（惠临

街 26 号)；经营范围：在湖北省保康县境内依法办理小额贷款业务。该公司主营小额贷款业务。

#### (9) 湖北保康农村商业银行股份有限公司

湖北保康农村商业银行股份有限公司成立于 2011 年 12 月 13 日，注册号：420600000225586；注册资本：6,500 万元；住所：湖北省保康县城关镇光千路 225 号；经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡（借记卡）业务；代理收付款项业务；提供保险箱服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务；企业财产保险、家庭财产保险、机动车辆保险、人寿保险、健康保险、意外伤害保险（航空意外伤害保险除外，且有效期至 2014 年 3 月 7 日止）。

### (二) 报告期内关联交易

#### 1、购销商品等关联交易

##### (1) 经常性关联交易：

报告期内公司不存在经常性的关联交易。

##### (2) 偶发性关联交易：

##### 1) 关联采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-4 月		2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北宜园酒行有限责任公司	采购酒	市场价	-	-	106,200.00	100.00	115,500.00	100.00
湖北立宇化工有限责任公司	采购硫磺矿石	市场价	20,730.00	2.00	-	-	-	-
湖北立宇	基地	市场价	-	-	-	-	636,775.00	54.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-4月		2013年度		2012年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
化工有限责任公司	土地整理							

## 2) 关联销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-4月		2013年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	销售蓝莓鲜果	协议定价	-	-	110,000.00	13.50
保康县力源机动车辆综合性检测有限责任公司	销售蓝莓鲜果	市场价	-	-	3,200.00	0.39
湖北保康农村商业银行股份有限公司	销售蓝莓鲜果及果干	市场价	11,520.00	1.23	1,800.00	0.22

报告期内，公司向关联方采购和销售均为偶发性关联交易，未来不会持续发生。若公司向关联方销售产品将遵循市场化原则，并按公司制定的《关联交易决策制度》执行；同时，尽量减少和避免关联交易的发生。

## (3) 关联交易的公允性及必要性

2012年，公司在进行蓝莓基地土地整理时，为便于统一管理，使用了关联方湖北立宇化工有限责任公司已有的工程施工人员，在支付劳务费用时充分参考当地用工的市场价格，共支付劳务费636,775.00元，占当期同类交易金额比例的54.00%；土地整理的劳务真实且定价公允。2012年及2013年，公司由于业务招待的需要，分别向关联方湖北宜园酒行有限责任公司采购酒115,500.00元和106,200.00元，占当期同类交易金额比例的100.00%；该部分酒为宜园酒行代理销售，公司按其成本价及适当的代理利润作价购买，交易真实且定价公允。2014



年 1-4 月，公司由于蓝莓基地土地整理改造的需要，按市场价向关联方湖北立宇化工有限责任公司采购了 20,730.00 元的硫磺矿石，金额较小，交易真实且定价公允。

2013 年，公司按协议价向关联方保康县瑞祥小额贷款有限责任公司销售蓝莓鲜果 110,000.00 元，采用协议价主要因为，2013 年公司蓝莓鲜果首次上市，保康县瑞祥小额贷款有限责任公司为向其高端客户派送礼品向公司集中采购了一批特等鲜果（果径 1.5cm 以上），公司按其标准分拣挑选出所需的特等果，因其价值较高，双方按照市场认可的公允价格达成了协议；按市场价向保康县力源机动车辆综合性能检测有限责任公司以及湖北保康农村商业银行股份有限公司销售蓝莓鲜果 3,200.00 元和 1,800.00 元，金额较小且价格公允。2014 年，公司按市场价向湖北保康农村商业银行股份有限公司销售蓝莓果干 11,520.00 元，金额较小且价格公允。

主办券商关于关联交易对公司持续经营能力的影响，以及对关联交易必要性、公允性的核查意见如下：经核查，上述关联交易金额较小，对公司持续经营能力不构成重大影响。经过对这些关联交易的必要性及定价原则等进行审查，我们认为公司向关联方的采购，主要是公司生产经营过程中必不可少的劳务和原材料，而向关联方的销售主要基于 2013 年公司部分蓝莓基地开始产果，公司在保康县当地进行了初步推广和销售，其中包括对公司关联方的销售。公司与各关联方交易价格均以市场公允价格为基础，不存在损害公司和非关联股东利益的情况。

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保康超裕建材有限公司	佰蒂生物	10,000,000.00	2014 年 1 月 23 日	2015 年 1 月 23 日	否

2014 年 1 月 23 日，公司与保康农村商业银行签订借款合同，约定公司向保康农村商业银行借款 1,000 万元，并由保康超裕建材有限公司提供连带责任保证。详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“三、（五）主要负债情况”之“1、短期借款”。

### 3、关联方资产转让情况

(1) 公司 2014 年 1-4 月情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-4 月	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
湖北立宇化工有限责任公司	购入挖机	协议价	770,000.00	100.00
邓以超	收购股权	协议价	9,346,603.09	100.00

(2) 公司 2012 年度情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度	
			金额（元）	占同类交易金额的比例（%）
湖北保康官山农业投资有限责任公司	购蓝莓基地	市场价	3,000,000.00	100.00

### 4、关联方往来余额

单位：元

关联名称	科目名称	款项内容	2014 年 1-4 月	2013 年度	2012 年度
保康县瑞祥小额贷款有限责任公司	应收账款	销售商品	-	110,000.00	-
保康县农村商业银行股份有限公司	预收账款	销售商品	-	6,720.00	-
湖北宜园酒行有限责任公司	其他应付款	采购商品	-	221,700.00	115,500.00
湖北保康官山农业投资有限责任公司	其他应付款	购买资产	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
湖北立宇化工有限责任公司	其他应付款	资金往来	2,895,000.23	932,194.25	4,074,005.42
邓以超	其他应收款	资金往来	-	8,990,000.00	-
	其他应付款	垫付资金	969,832.69	313,229.60	300,000.00
王军	其他应收款	个人借支	-	1,523,881.09	12,810.41

	其他应付款	垫付资金	58,428.67	-	-
王财佑	其他应收款	个人借支	-	37,980.00	-
	其他应付款	垫付资金	61,402.10	-	-
徐家义	其他应收款	个人借支	-	20,000.00	-
保康祥和创业投资有限公司	其他应收款	资金往来	-	950,000.00	950,000.00

上表公司 2013 年度应收邓以超其他应收款 899 万元，系邓以超全资控股的湖北佰蒂在被收购为公司子公司之前，湖北佰蒂应收邓以超款项。该应收款项于公司收购湖北佰蒂时，邓以超以应收公司收购湖北佰蒂股权转让价款中的同等金额抵偿，进而转由公司应付湖北佰蒂 899 万元。上述抵偿安排经公司第一届董事会第二次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议批准，且邓以超在董事会、邓以超和熊传英在股东大会回避表决。

## 5、关键管理人员薪酬

在公司任职的董事、监事、高级管理人员在公司任职并领取正常工作报酬。不在公司任职的董事、监事不在公司领取薪酬。

### (三) 关联交易决策程序执行情况

有限公司时期，公司未针对关联方交易制定相应管理办法。股份公司成立以后，公司制定《关联交易决策制度》。公司将严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》相关规定，履行相关决策与执行程序。

## 五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 资产负债表日后事项、或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的期后事项、或有事项。

### (二) 其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他应披露未的重要事项。

## 六、公司资产评估情况

2013年8月28日，有限公司决议拟以有限公司截至2013年9月30日经审计净资产值折股，整体变更为股份公司。湖北大维至信资产评估有限公司接受委托，于2013年10月4日出具了鄂大维信评报字[2013]第055号《资产评估报告》，评估有限公司截至2013年9月30日净资产评估值为24,877,167.51元。

## 七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内有限公司股利分配政策

根据有限公司章程规定，公司的利润分配按照《公司法》及有关法律、法规和国务院财政主管部门的规定执行。

### （二）报告期内股份公司股利分配政策

报告期内，股份公司章程有关股利分配的规定如下：

“第一百四十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的，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，经股东大会决议，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，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百四十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或

者转为增加公司资本。但是，资本公积金不等同于弥补公司亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

第一百四十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百四十五条 公司当年盈利，且累计可分配利润为正值时，可以进行利润分配。公司当年利润分配不得超过累计可分配利润的百分之五十。

公司可以采取现金或股票方式分配股利。

如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。”

### （三）报告期内实际股利分配情况

公司在报告期内无现金分红、股利分配情况。

### （四）公开转让后的股利分配政策

公司本次公开转让后的股利分配政策，除不含股份公司章程第一百四十五条第一和第三段内容之外，将与发行前保持一致；另外，公司本次公开转让后的股利分配政策注重对投资者的合理投资回报。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

### （一）纳入合并报表的子公司情况

最近两年，公司纳入合并报表范围的子公司情况如下：

公司名称	企业类型	注册地点	法定代表人	注册资本	经营范围
湖北佰蒂	有限责任公司	武汉市东西湖区梨花路399号	张顺民	1,000万	预包装食品兼散装食品批发兼零售（许可项目经营期限与许可证核定期限一致）。（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营）；对农业项目的投资；

					农产品种植、初加工、销售； 农业技术研发、咨询；商务信息 信息咨询
--	--	--	--	--	---

(续上表)

公司名称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
湖北佰蒂	1,000 万	100.00	100.00	是

**(二) 子公司主要财务数据**

单位：元

项目	2014 年 4 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	13,913,966.07	16,337,602.16
负债总额	6,516,612.71	7,016,782.83
股东权益	7,397,353.36	9,320,819.33
项目	2014 年 1-4 月	2013 年度
营业收入	937,914.69	23,183.47
利润总额	-1,923,465.97	-679,180.67
净利润	-1,923,465.97	-679,180.67

**九、风险因素及对策****(一) 自然灾害风险**

农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻等自然灾害及病虫害的影响较大，同时蓝莓由于其本身的特性，对气候、土壤、取水、交通条件及环境保护的要求较高。如果发生雪灾、旱灾等重大自然灾害，将会对公司的种植基地造成损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

管理措施：积极采用现代化的生产种植技术，提高对自然灾害的抵抗能力；同时公司和地方环保、气象等部门保持了良好的合作关系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气制定了应对预案。

**(二) 人力资源短缺的风险**

2013 年以来，公司蓝莓基地将陆续进入盛果期，随着生产经营规模的不断扩大，公司人员和部门机构同时需要相应扩大，公司在战略规划、制度建设、组

织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。尽管公司管理层已积累了丰富的企业管理经验,建立了规范的法人治理结构、质量管理体系,生产经营能保持有序运行,但存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性,并给公司正常的生产经营带来风险。

管理措施:公司将进一步建立和完善科学高效的管理体系,招聘各类专业人才并对其进行培训,加强管理,以应对公司快速发展的需要。

### (三) 农业政策风险

农业是国家重点扶持的产业,在税收、财政补贴等多个方面受到国家政策支持。对于无污染、无公害、环保可持续发展的农业产业,以及利用“退耕还林”土地的农业产业,还享受相关优惠和鼓励政策。而蓝莓产业作为保康县优势特色产业,在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到地方政府的支持。由于国家和地方的政策扶持一定程度上有利于行业利润,减少甚至取消政策扶持可能会对行业盈利水平产生不利波动的风险。

管理措施:我国是农业大国,短期内对农业的支持政策具有延续性。此外,剔除政府补贴、税收优惠等对利润的影响,公司依然盈利,因此农业政策风险不会对公司持续经营能力造成重大影响。公司将积极拓展业务,增加主营业务收入及利润,降低农业政策调整带来的风险。

### (四) 实际控制人风险

公司的实际控制人邓以超和熊传英夫妇合计持有公司 75.425%的股份。因而能够通过股东大会及董事会行使表决权直接或间接影响公司对公司发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策,股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

管理措施:虽然存在上述风险,但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施,将对控股股东、实际控制人的行为进

行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### **（五）个人客户不稳定的风险**

报告期内，公司客户中存在部分自然人，公司从个人客户取得的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。由于个人客户的不确定因素较多，如果其不再从事蓝莓业务或不再从公司采购货物，致使该部分客户流失，将对公司的销售额带来一定的影响。

管理措施：公司在维护现在客户的同时，将积极拓展产品的销售渠道，继续加大相应的广告宣传力度，以扩宽公司产品的市场，开发潜在的优质客户，从而增加公司的销售额，从而降低个人客户流失对公司业绩的影响。

#### **（六）公司治理风险**

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，管理层规范意识相对薄弱，曾存在股东会会议的召开没有履行提前通知的程序、没有保存相关的会议通知资料、会议记录资料不完整等不规范情况。公司于 2013 年 10 月整体变更为股份公司，由于股份公司成立的时间较短，公司管理层对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此，短期内公司治理存在不规范的风险。

管理措施：公司变更为股份公司后，对有限公司时期治理不规范的情况进行了整改，重新制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，建立了较严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。公司将严格按照相关规则运作，以提高公司规范化水平。

#### **（七）市场竞争加剧的风险**

公司主要销售产品为蓝莓鲜果及其深加工产品，蓝莓果属于高端水果，其毛



利率较高，对潜在竞争对手的吸引力较大。随着消费者对蓝莓等高端水果的认知度逐步提高，国内蓝莓市场的需求会随之逐步提升，随着蓝莓产业的兴起，可能导致大量潜在竞争对手的进入，加剧本行业的市场竞争。

**管理措施：**本行业存在较高的自然条件、种植技术和资金等方面门槛，前期投入较高、回报周期较长。公司现已渡过艰难的起步阶段，稳步进入了快速成长期，截至本转让说明书签署日，公司已完成种植的基地面积达到 2,765.59 亩。公司将充分发挥其在蓝莓育种、基地种植、冷链管理体系及深加工产品研发等方面累积的先发优势，发展成为蓝莓全产业链领域的龙头企业。新进入的竞争对手要到达上述同等条件需要较长的时期。

#### **（八）持续经营能力风险**

公司属于创业阶段的现代农业企业，目前还处在投入建设期，尚未开始进入盈利和快速成长时期。公司 2012 年收入为 0，报告期内收入合计不足 200 万元。经过多年的投入和建设，目前，公司已累计完成蓝莓种植面积达到 2,765.59 亩，已初具产业规模。与此同时，为丰富产品系列、更大面积的推广蓝莓种植，产业链条必须的冷链和深加工生产线建设也已启动。公司计划随着蓝莓基地陆续进入结果期，陆续完成多条不同种类的深加工生产线，形成全产业链的发展格局，强化公司的持续经营能力。然而，公司已种植的蓝莓是否按正常生长周期稳定收获，并与深加工产品的开发、生产较好衔接，存在一定的不确定性。如遇自然灾害，或公司某些技术、经营方面的不成熟，都有可能影响经营预期，带来持续经营风险。

**管理措施：**公司目前在蓝莓种苗栽培、田间种植管理、采摘和保鲜等环节积累了较丰富的经验，公司将在不断优化现有经验的基础上保障公司蓝莓基地稳定获得收获（不可抗的自然灾害除外），目前，公司已完成种植的蓝莓基地 2,765.59 亩均长势良好，且部分已结果的基地果品质量优良，市场反应良好；另外，公司在加强自身研发力量的同时，积极与高校等专业力量开展合作，开展蓝莓深加工及综合利用项目研究，目前已形成初步的研究成果且公司已掌握了蓝莓果汁、果干等产品的生产技术能力，公司将加强蓝莓综合利用项目后续研发的推进工作，为公司实现全产业链蓝莓工业化生产奠定基础，增强公司的持续经营能力。

### （九）净利润依赖非经常性损益的风险

公司尚属于初创期，蓝莓产业作为当地重点发展的优势特色产业，报告期内在财政补贴、质量控制、品牌建设等多方面得到了地方政府的大力支持，2012年、2013年和2014年1-4月公司非经常性损益金额分别为845,000.00元、353,755.25元和2,214,349.15元，主要为取得的政府补助，同期，公司净利润分别为190,875.05元、-308,066.87元和1,239,434.43元，报告期，公司净利润的实现政府对政府补助存在一定程度的依赖。随着公司蓝莓基地产能的逐步释放，若公司营业利润未能快速提高，则存在依赖非经常性损益的风险。

管理措施：随着人们对蓝莓认知度的不断提升，公司蓝莓系列产品存在巨大的发展空间；另外，公司不断释放的蓝莓产能为公司丰富蓝莓产品系列及市场推广奠定了厚实的基础。公司积极与“家乐福”等国内大型商超、“良品铺子”等知名零售店以及“京东”等知名网站的合作，线上和线下全方位的推广公司产品。借助公司不断完善的冷链建设及与“顺丰优选”等物流企业的深度合作，形成公司鲜果产品销售以华中市场为中心，辐射全国的布局，此外，随着公司深加工设备的陆续投入，公司将在销售自产的蓝莓果汁、果干的基础上，实现向大型饮料制造等以蓝莓为原料的企业提供工业用蓝莓产品。因此，公司蓝莓产业前景广阔，随着公司主营业务业绩的不断释放，对非经常性损益的依赖将逐渐降低。

### 第五节 有关声明

#### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

邓以超：邓以超 刘新明：刘新明 王军：王军  
 张顺民：张顺民 徐家义：徐家义

全体监事签字：

陈德明：陈德明 闻新科：闻新科 闫京旭：闫京旭

全体高级管理人员签字：

邓以超：邓以超 刘新明：刘新明 王军：王军

襄阳佰蒂生物科技股份有限公司

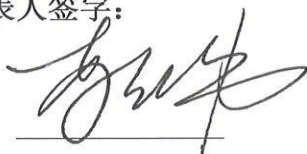


## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

李长伟：



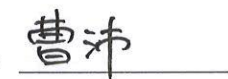
项目负责人签字：

李革荣：



项目小组成员签字：

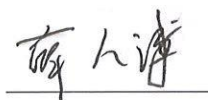
曹沛：




左庆华：



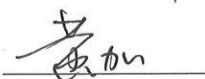
薛人溥：



李立坤：



黄加：



### 三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本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。

经办律师签字：

潘克三：潘克三

裴虹博：裴虹博

单位负责人签字：

乐沸涛：乐沸涛




#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

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。

经办注册会计师签字：

张庆栾： 刘丹：

单位负责人签字：

王全洲：

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年10月21日

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的主要文件