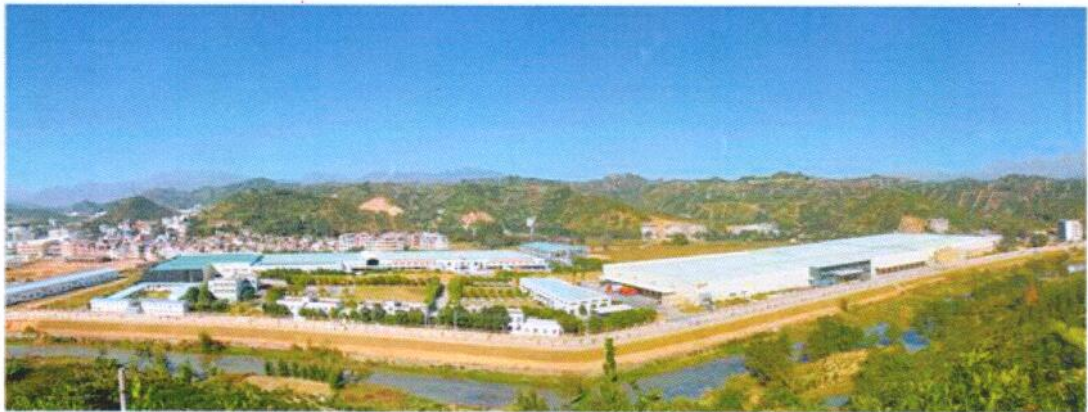


# 江西杨氏果业股份有限公司 公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



(住所：深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座)

二零一六年四月

## 声明

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

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

全国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

本公司特别提醒投资者注意以下重大事项：

### 一、公司实际控制人不当控制的风险

杨灿伟直接持有本公司 58.8333% 的股份，系本公司实际控制人和控股股东。公司已建立起一套相对完整的公司治理制度，也经过了四年的检验，但作为本公司控股股东、实际控制人杨灿伟仍可能利用其控制地位和对公司的影响力，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响本公司的正常经营，为本公司持续健康发展带来风险。

### 二、公司治理的风险

公司于 2011 年 12 月 27 日改制成为股份公司，其法人治理结构相对比较完善，鉴于股份公司下属有多家子公司、分公司和专业合作社，各项管理控制制度需要有较强的执行力才能得以实现，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步改进。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加和更迭，对公司治理将会提出更高的要求，故内部控制仍有待改进之空间。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

### 三、临时用工的劳动争议风险

本公司系一家现代化的新型农业企业，在生产旺季期间有较大的临时用工需求。针对大量临时用工，公司为规范用工行为，制定了比较完善的制度：与临时务工人员签订《劳动合同》，并为其购买社会保险；如遇已自行购买新农保（新农合）的人员，则为其购买人身意外保险，充分保障其合法权益。但随着公司的规模增大，临时用工比例随之增加，存在可能产生劳动争议的风险。公司将在临时用工方面，着力提高机械化程度以及尝试劳务派遣等方式，应对临时用工的劳动争议风险。

### 四、季节性波动风险

公司主要产品橙、柑的收获、采摘具有较强的季节性。一般橙、柑集中收获上市的时间主要为每年的 10 至 12 月，公司目前的销售主要集中在第一季度和第四季度，因此，公司的生产经营存在较强的季节性波动风险。

## 五、政府补贴政策变化的风险

2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年，公司收到的政府补助金额分别为 332.20 万元、901.01 万元和 951.33 万元，分别占公司净利润的-18.85%、24.25%和 32.78%，政府补助金额对公司净利润有一定影响，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

## 六、自然因素引发的原材料供应风险

鲜橙、鲜柑为公司主要原料水果，虽然公司生产加工基地和采购产区位于江西、广西、湖南三大国内优势柑橘优势产区，产区土质、气候、地形适合鲜橙、鲜柑的种植，虽然不属于重大极端气候、地质灾害、病虫害频发的地区，但倘若未来发生重大自然灾害，如遇到干旱、霜冻等极端灾害天气或受到病虫害的侵害，公司业绩将受到影响。

## 七、流动性风险

2015 年 9 月 30 日、2014 年末和 2013 年末，公司流动比率为 0.92、1.30、1.70，速动比例为 0.80、1.09、1.24。公司短期偿债能力较弱，如果市场竞争加剧、气候条件、外部经济环境以及行业发展趋势发生显著变化，可能会对公司资产流动性产生不利影响。

## 八、存在部分客户流失的风险

由于公司所处行业的特点所限，公司个人客户占比较高，2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1-9 月，公司个人客户占比分别为 56.89%、61.43%以及 54.43%。为了规范公司业务以及着力长期发展，公司未来的销售客户逐渐转为以公司客户为主，因此，短期内，可能存在公司部分客户流失的风险。

## 九、公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金

公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金。未完全缴交社保的员工有两类，一类是固定员工。另一类是公司招聘的临时性用工。经测算，如果公司为其补缴社保（五险一金），2013年度、2014年度、2015年1-9月分别公司需要补缴的金额为150.17万元、193.19万元、139.50万元。

## 十、公司在流转取得的基本农田存在一定的政策性风险

公司存在土地承包经营权流转的情况，涉及土地为四川省阆中市宝马镇、金垭镇、河溪镇、洪山镇、朱镇乡等村镇集体土地 23,028.22 亩，主要用于种植柑橘类水果，其中非基本农田约 21,528.22 亩（占比为 93.5%）、基本农田约 1,500 亩（占比为 6.5%）。然而，根据《基本农田保护条例》的第十七条规定：“禁止任何单位和个人在基本农田保护区内建窑、建房、建坟、挖沙、采石、采矿、取土、堆放固体废弃物或者进行其他破坏基本农田的活动。禁止任何单位和个人占用基本农田发展林果业和挖塘养鱼。”公司在流转取得的基本农田上种植柑橘的情形与法律规定不符，存在一定的政策性风险。

针对该项风险的应对措施，详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“一、公司主营业务情况”之“（一）主营业务”之“1、公司主营业务概况”部分的详细说明。

## 十一、出口地区政治经济政策变动风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-9 月份公司外销收入占营业收入比例分别为 29.06%、21.51%和 24.91%。报告期内，公司产品主要销往加拿大、俄罗斯、新加坡、印度和印度尼西亚等国家。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，经济政策开放透明，不存在战争或者政治动乱，也不存在恶意的国际竞争及贸易壁垒等障碍，政治和经济政策具有连续性和一致性。但不排除未来这些国家的产业政策或者经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。

# 目 录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
一、公司实际控制人不当控制的风险 .....	2
二、公司治理的风险 .....	2
三、临时用工的劳动争议风险 .....	2
四、季节性波动风险 .....	2
五、政府补贴政策变化的风险 .....	3
六、自然因素引发的原材料供应风险 .....	3
七、流动性风险 .....	3
八、存在部分客户流失的风险 .....	3
九、公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金 .....	3
十、公司在流转取得的基本农田存在一定的政策性风险 .....	4
十一、出口地区政治经济政策变动风险 .....	4
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>12</b>
一、公司基本情况 .....	12
二、股票公开转让基本情况 .....	12
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 .....	13
四、公司股权结构图 .....	15
五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况 .....	15
六、公司属下企业及合作社的基本情况 .....	20
七、公司设立以来股本的形成及其变化情况 .....	37
八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况 .....	53
九、报告期内的主要会计数据和财务指标简表 .....	59
十、本次挂牌相关机构的基本情况 .....	59
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>63</b>
一、公司主营业务情况 .....	63
二、公司组织结构图以及主要业务流程图 .....	70
三、与业务相关的关键资源要素 .....	78
四、与业务相关的情况 .....	94
五、公司商业模式 .....	120

六、公司所属行业情况及未来发展规划 .....	128
<b>第三节公司治理.....</b>	<b>156</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立及运行情况 .....	156
二、董事会对公司治理机制的讨论评估情况 .....	157
三、公司报告期内存在的违法违规及受处罚情况 .....	158
四、公司控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况 .....	160
五、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业 .....	160
六、公司的独立性 .....	160
七、同业竞争情况 .....	162
八、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况 .....	163
九、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况 .....	163
十、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	163
<b>第四节公司财务.....</b>	<b>170</b>
一、公司报告期内财务报表 .....	170
二、报告期内审计意见和采用的主要会计政策和会计估计 .....	189
三、报告期内的主要财务指标 .....	208
四、报告期内利润形成的有关情况 .....	210
五、公司报告期内的主要资产情况 .....	224
六、公司报告期内重大债务情况 .....	249
七、报告期各期末股东权益情况 .....	260
八、现金流量表补充资料 .....	261
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....	262
十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	268
十一、报告期内的资产评估情况 .....	268
十二、股利分配政策和报告期内分配情况 .....	268
十三、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析 .....	269
十四、子公司基本情况 .....	269
十五、公司风险因素 .....	277
<b>第五节有关声明.....</b>	<b>281</b>
一、公司董事、监事、高级管理人员声明 .....	281
二、主办券商声明 .....	282
三、律师事务所声明 .....	284
四、审计机构声明 .....	285

五、资产评估机构明 .....	286
<b>第六节附件 .....</b>	<b>287</b>
一、主办券商推荐报告 .....	287
二、财务报表及审计报告 .....	287
三、法律意见书 .....	287
四、公司章程 .....	287
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	287
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	287



## 释义

一般类释义	
公司、本公司、股份公司、江西杨氏、杨氏果业	指江西杨氏果业股份有限公司
有限公司、杨氏有限	指江西杨氏南北鲜果有限公司
广东杨氏	指广东杨氏南北鲜果有限公司
中山杨氏	指中山杨氏果业进出口有限公司
全农有限	指全农有限公司
富乐优	指富乐优水果有限公司
富辉鲜果	指富辉鲜果有限公司
富茂国际	指富茂国际有限公司
河源杨氏	指河源市杨氏农业发展有限公司
广西杨氏	指广西杨氏鲜果有限公司
湖南杨氏	指湖南杨氏鲜果有限公司
四川杨氏	指四川杨氏生态农业有限公司
江华杨氏	指江华杨氏生态科技种植有限公司
广州分公司	指江西杨氏果业股份有限公司广州分公司
汇知合富	指北京汇知合富创业投资有限公司
东方邦信	指东方邦信创业投资有限公司（邦信资产管理有限公司的全资子公司，其实际控制人为中国东方资产管理有限公司）
邦信资产	指邦信资产管理有限公司
君润传祺	指杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）
温氏投资	指广东温氏投资有限公司
宏辉果蔬	指宏辉果蔬股份有限公司
朗源股份	指朗源股份有限公司
伊禾农品	指上海伊禾农产品科技发展股份有限公司

国家发改委	指中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家工商总局	指中华人民共和国国家工商行政管理总局
国家税务总局	指中华人民共和国国家税务总局
财政部	指中华人民共和国财政部
工商局	指工商行政管理局
证监会	指中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信证券	指中信证券股份有限公司
律师事务所	指北京德恒律师事务所
会计师事务所	指大华会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指中京民信（北京）资产评估有限公司
报告期	指 2013 年度和 2014 年度、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日
关联关系	指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指人民币元、人民币万元
HKD	指港元、港币
《公司法》	指《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指《江西杨氏果业股份有限公司章程》
《关联交易制度》	指《江西杨氏果业股份有限公司有限公司关联交易制度》
《对外担保制度》	指《江西杨氏果业股份有限公司有限公司对外担保制度》
《股东大会议事规则》	指《江西杨氏果业股份有限公司有限公司股东大会议事规则》

《董事会议事规则》	指《江西杨氏果业股份有限公司有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指《江西杨氏果业股份有限公司有限公司监事会议事规则》
三会	指股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
<b>技术类释义</b>	
GLOBALGAP	指全球良好农业操作规范，是在全球市场范围内作为良好农业操作规范的主要参考而建立的认证体系，其认证标准涵盖了对所认证的产品从种植到收购的全过程。
EUREPGAP	指欧盟良好农业规范，是于 1997 年由欧洲零售商协会 EUREP (Euro-Retailer Produce Working Group) 发起来的，其目的在于促进良好农业操作 (Good Agricultural Practice) 的发展。认证标准涵盖新鲜水果、蔬菜产品、花卉等，目前成员已从欧洲扩展到全球。
ISO22000	指国际认证标准，定义了食品安全管理体系的要求，适用于所有组织，并可贯穿整个产品供应链，是 HACCP 的升级版。
ISO9001	指国际标准化产品质量管理标准，主要适用于工业企业。
HACCP	指“危害分析和关键控制点”的英文缩写，是对食品生产厂家生产过程中的危害分析及关键控制点认证，通过对关键点进行有效的预防措施和监控，使危害因素降低到最小程度。
PPM 浓度	指用溶质质量占全部溶液质量的百万分比来表示的浓度，也称百万分比浓度。
保鲜库	指贮藏保鲜或称作保鲜贮藏，其主要的内容是保鲜，即较长时间内，最大限度地保持一些农产品原有的品质和新鲜度，就是鲜活的农产品，在保鲜贮藏一段时间后，仍然是刚采摘或接近刚采摘时的鲜活状态和品质。
质量追溯体系	指一种能够实现追溯产品来源、生产全过程、相关技术参数及果品分类情况的管理制度，为完善售后质量追溯与管理。
初级加工/初加工	指通过对新鲜水果清洗、杀菌、分类、退绿、储藏保鲜、打蜡、分级、包装等简单加工处理。
商品化处理	指为了保持或改进果蔬产品质量并使其从农产品转化为商品所采取的一系列挑选、分级、退绿、清洗、打蜡、包装等技术环节。
分级	指按感官指标和理化指标分为特等、一等品和二等品，达不到二等品指标的，视为等外级果。
退绿	指柑橘类水果果肉先熟，果皮后熟，当果子成熟果面带绿色时，把水果置于退绿库中，控制库房内温度、湿度、气体成份，使水果表面的叶绿素快速退掉，胡萝卜素显现的工序。

打蜡	指是指为防止水果水份流失、快速衰老，而在水果表面喷涂食用蜡以抑制其呼吸，从而达到保鲜、美观的作用。
预冷	指食品从初始温度（30℃左右）迅速降至所需要的终点温度（0~15℃）的过程。即在冷藏运输和高温冷藏之前的冷却以及快速冻结前得快速冷却工序统称为预冷。
等外果	指按感官指标和理化指标分为特等、一等和二等，达不到二等指标的，视为等外果。
正牌果	指特等品、一等品、二等品
副牌果	指除正牌果之外的品质完好的水果
损伤果	指表皮或者内在品质遭到损坏的水果
达标果	指果实发育到可供食用的适当成熟度，且着色度高的果实，无须退绿着色，提高果实外观质量的水果。
未达标果	指果实发育到可供食用的适当成熟度，但着色度低的果实，须经退绿着色，提高果实外观质量的水果。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称:	江西杨氏果业股份有限公司
英文名称:	Jiangxi yang's fruits CO. ,LTD.
法定代表人:	杨灿伟
有限公司成立日期:	2004年5月12日
股份公司成立日期:	2011年12月27日
注册资本:	人民币 8,888.8889 万元
住所:	江西省赣州市寻乌县黄龙坳工业园
营业期限:	2004年5月12日至长期
邮编:	342200
信息披露事务负责人:	袁庆
所属行业:	农产品初加工服务业
主要业务:	水果及农副土特产品的分级包装,收购、销售;种植农副土特产品(不含粮食);果业投资。(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)
统一社会信用代码:	91360700759985191H

### 二、股票公开转让基本情况

股票代码:	
股票简称:	杨氏果业
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	人民币 1.00 元
股票总量:	88,888,889 股
股票转让方式:	协议转让
挂牌日期:	【】年【】月【】日

### 三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### (一) 相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，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。”

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

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

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

《公司章程》第二十九条：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股票并上市后，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 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 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。”

## （二）股东所持股份的限售安排

股份公司于 2011 年 12 月 27 日成立，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转让的股票数量如下：

序号	股东	持股数量（股）	质押情况（股） （备注 4）	挂牌时可进行转让的股份数量（股）（备注 1、2、3）
1	杨灿伟	52,296,296	48,005,556	13,074,074
2	东方邦信	11,132,827	-	11,132,827
3	孙敏峰	4,444,444	-	1,481,481
4	君润传祺	4,000,000	-	4,000,000
5	温氏投资	3,703,704	-	3,703,704
6	何毅宁	2,556,062	-	639,015
7	汇知合富	2,400,000	-	2,400,000
8	甘瑞宇	1,777,778	-	592,592
9	曾荣光	1,777,778	-	592,592
10	吴志红	1,600,000	-	400,000
11	谢可平	1,200,000	-	1,200,000
12	李智雄	1,200,000	-	1,200,000
13	陆原艺	800,000	-	800,000
	<b>合计</b>	<b>88,888,889</b>	<b>48,005,556</b>	<b>41,216,285</b>

备注：

1、杨灿伟系公司控股股东、实际控制人、董事，挂牌时可进行转让的股份数量应符合符合《公司法》第一百四十一条第二款规定：“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。”

2、孙敏峰、甘瑞宇、曾荣光三人均系 2015 年 9 月新增股东，挂牌时可进行转让的股份数量应符合《系统业务规则》第 2.8 条第二款规定：“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。”

3、何毅宁、吴志红系公司董事，挂牌时可进行转让的股份数量应符合《公司法》第一百四十一条第二款规定：“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。”

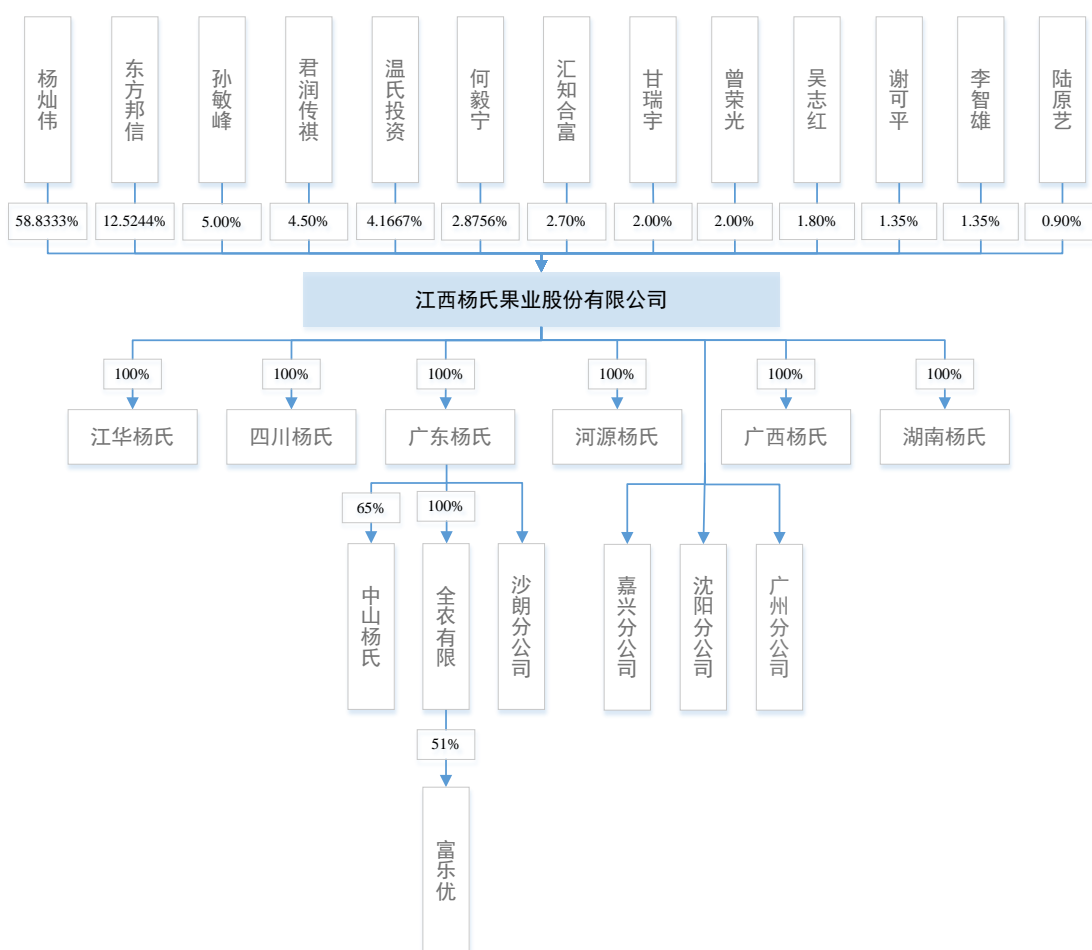
4、2014 年 12 月 10 日杨灿伟与中国工商银行股份有限公司中山分行签订《最高额质押合

同》（编号：2014年20110210D字第122351901号），将持有公司的12,450,000股质押给中国工商银行股份有限公司中山分行；2015年7月14日股东杨灿伟与东方邦信签订《股权质押合同》（编号：DFCT-1、DFCT-2），将其持有公司的35,555,556股质押给东方邦信。

### （三）股东所持股份的自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书签署日，本公司股东没有对其所持股份进行自愿锁定的承诺。

## 四、公司股权结构图



## 五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况

### （一）公司控股股东和实际控制人的基本情况

#### 1、公司的控股股东

杨灿伟持有本公司58.8333%的股份，其持有的股份所享有的表决权已足以对



股东大会的决议产生重大影响，故杨灿伟为本公司控股股东。

## 2、公司的实际控制人

杨灿伟为有限公司创始股东，从公司成立至公司改制，杨灿伟一直持有公司较高比例的股权，截至本公开转让说明书签署之日，杨灿伟持股比例为 58.8333%，是股份公司控股股东且担任公司董事长兼总裁，对公司的重大事项有决策权，能够对公司战略、发展布局、具体经营方针产生决定性影响，故杨灿伟为公司的实际控制人。

## 3、公司控股股东和实际控制人变动情况

报告期内，本公司的控股股东、实际控制人为杨灿伟，未发生变化。

## 4、公司控股股东和实际控制人基本情况

杨灿伟，董事长兼总裁。男，汉族，1967 年 2 月生，中国国籍，无境外居留权，北京大学后 EMBA 在读。1986 年至 2001 年任中山市杨氏南北贸易有限公司董事；2001 年 6 月至今任职广东杨氏南北鲜果有限公司执行董事、总经理；2004 年 5 月至 2011 年 11 月任江西杨氏南北鲜果有限公司董事长；2007 年 6 月至今，任河源市杨氏农业发展有限公司执行董事、经理；2010 年 4 月至今，任广西杨氏鲜果有限公司执行董事；2011 年 12 月至今，任湖南杨氏鲜果有限公司执行董事；2011 年 11 月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事长兼总裁；2013 年 6 月至今任全农有限公司（香港）董事；2014 年 9 月至今，任中山市伟鑫投资有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任中山杨氏果业进出口有限公司董事。

## （二）公司股东的基本情况

### 1、公司各股东持股情况如下：

公司股东之间不存在关联关系。股东持有的股份中，除杨灿伟持有的 48,005,556 股存在质押外，其余股份不存在质押或其他争议事项。

### 2、杨灿伟的基本情况如下：

杨灿伟的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东和实际控制人的基本情况”。

### 3、其他股东的基本情况如下：

#### (1) 东方邦信创业投资有限公司

东方邦信设立于 2011 年 3 月 17 日，现持有北京市工商行政管理局于 2014 年 3 月 3 日核发的《营业执照》（注册号：110000013693697）。根据该执照，其类型为有限责任公司（法人独资），住所为北京市西城区闹市口大街 1 号院 4 号楼 9 层 D，注册资本为 50,000 万元人民币，法定代表人为张春平，营业期限为 2011 年 3 月 17 日至 2041 年 3 月 16 日，经营范围为创业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

截至本公开转让说明书签署之日，东方邦信创业投资有限公司的股东为邦信资产管理有限公司，持有其 100% 的股权，其实际控制人为中国东方资产管理公司。

#### (2) 广东温氏投资有限公司

温氏投资设立于 2011 年 4 月 21 日，现持有珠海市横琴新区工商行政管理局于 2013 年 5 月 15 日核发的《营业执照》（注册号：440101000156132）。根据该执照，其类型为有限责任公司（法人独资），住所为珠海市横琴新区宝中路 3 号 4004-68 室，法定代表人为黄松德。根据公司的章程，其注册资本为 50,000 万元人民币，营业期限为长期，经营范围为利用自有资金进行对外投资、投资管理。

截至本公开转让说明书签署之日，广东温氏投资有限公司的股东为广东温氏食品集团股份有限公司，持有其 100% 的股权，广东温氏食品集团股份有限公司的实际控制人为：陈健兴、古金英、梁焕珍、刘容娇、孙芬、温均生、温鹏程、温小琼、温志芬、温子荣、伍萃珍。

#### (3) 杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）

君润传祺设立于 2011 年 8 月 15 日，现持有杭州市市场监督管理局于 2011 年 11 月 23 日核发的《营业执照》（注册号：330100000157662）。根据该执照，其类型为有限合伙企业，主要经营场所为杭州市西湖区曲院风荷 20 幢，注册资本为 5,250 万元人民币，合伙期限为 2011 年 08 月 15 日至 2016 年 08 月 14 日，经营范围为实业投资、经营投资。

根据《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》（以下简称《办法》）第二条规定，即本办法所称私募投资基金（以下简称私募基金），系指以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，包括资产由基金管理人或者普通合伙人管理的以投资活动为目的设立的公司或者合伙企业。君润传祺作为机构发起人应当在中国证券投资基金业协会进行备案，该企业已于 2015 年 11 月 4 日在中国基金业协会进行备案，登记编号为 P1025089。

截至本公开转让说明书签署之日，君润传祺的合伙人构成情况如下：

序号	合伙人类型	合伙人姓名或名称	认缴出资数额（万元）	认缴出资比例（%）
1	普通合伙人	杭州君润投资有限公司	250	4.76
2	有限合伙人	傅锋锋	650	12.38
3	有限合伙人	章晓强	290	5.52
4	有限合伙人	李伟海	150	2.86
5	有限合伙人	傅强	150	2.86
6	有限合伙人	余彩霞	200	3.81
7	有限合伙人	杨筱辉	150	2.86
8	有限合伙人	毛海鸿	150	2.86
9	有限合伙人	李宗冀	150	2.86
10	有限合伙人	俞富存	250	4.76
11	有限合伙人	时杨	150	2.86
12	有限合伙人	崔庆林	150	2.86
13	有限合伙人	汪超军	160	3.05
14	有限合伙人	沈肖东	150	2.86
15	有限合伙人	丁美园	200	3.81
16	有限合伙人	范云其	300	5.71
17	有限合伙人	张志峰	200	3.81
18	有限合伙人	章浩	220	4.19
19	有限合伙人	孟晨	150	2.86
20	有限合伙人	梁锡林	400	7.62
21	有限合伙人	董冠球	150	2.86
22	有限合伙人	吴凯	150	2.86
23	有限合伙人	钟勇	180	3.43

24	有限合伙人	金越洲	150	2.86
25	有限合伙人	卢瑞秋	150	2.86
合计		—	<b>5250</b>	<b>100.00</b>

截至本公开转让说明书签署之日，杭州君润投资有限公司的股本结构为：

序号	合伙人姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	桂戎华	250	25.00
2	傅锋锋	375	37.50
3	章晓强	375	37.50
合计		<b>1,000</b>	<b>100.00</b>

#### （4）北京汇知合富创业投资有限公司

北京汇知合富创业投资有限公司设立于 2010 年 10 月 12 日，现持有北京市工商行政管理局于 2014 年 9 月 15 日核发的《营业执照》（注册号：110000013287928）。根据该执照，其类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所为北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 17 号楼 401，注册资本为 10,000 万元人民币，法定代表人为孙建国，营业期限为 2010 年 10 月 12 日至 2030 年 10 月 11 日，经营范围为创业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、创业投资咨询业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

截至本公开转让说明书签署之日，北京汇知合富创业投资有限公司的股本结构为：

序号	合伙人姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	狄卫一	9,900	99.00
2	孙娟	100	1.00
合计		<b>10,000</b>	<b>100.00</b>

#### （5）8 名自然人股东的基本情况：

序号	姓名	身份证号	住所
1	何毅宁	44062419730301****	广东省深圳市罗湖区锦联路 45 号锦上花家园 A 座***

2	吴志红	44092219701104****	广东省中山市石岐区天湖上街 25 号*房
3	谢可平	44010219710207****	广州市荔湾区恩宁涌边*号之一地下
4	李志雄	44142119700719****	广东省中山市石岐区东明花园东乐街 27 号 B 座***房
5	孙敏峰	44062019710628****	广东省中山市火炬开发区濠联村大街*号
6	甘瑞宇	44052519750318****	广东省中山市东区花园新村 62 号*房
7	曾荣光	44052519750318****	广东省深圳市南山区海德三道 16 号漾日湾畔 7 座*号
8	陆原艺	44092219701104****	广东省中山市东区恒信花园 D 区 21 号***房

## 六、公司属下企业及合作社的基本情况

### (一) 公司的子公司情况

#### 1、江华杨氏生态科技种植有限公司基本情况如下表：

名称	江华杨氏生态科技种植有限公司
注册号	431129000010306
住所	永州市江华瑶族自治县白芒营镇联合村（林业站旁）
法定代表人	李岸然
注册资本	500 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农产品种植
成立日期	2014 年 3 月 11 日

江华杨氏设立于 2014 年 3 月 11 日，营期期限为 2014 年 3 月 11 日至长期。截至本公开转让说明书签署之日，其股权未发生过变更。

#### 2、四川杨氏生态农业有限公司基本情况如下表：

名称	四川杨氏生态农业有限公司
注册号	511381000044135
住所	阆中市工业集中区

法定代表人	李岸然
注册资本	1 亿
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品的分级包装，收购、销售；农副产品（不含粮食）种植
成立日期	2014 年 8 月 12 日

四川杨氏设立于 2014 年 8 月 12 日，营业期限为 2014 年 8 月 12 日至长期，截至本公开转让说明书签署之日，其股权未发生过变更。

### 3、广东杨氏南北鲜果有限公司基本情况如下表：

名称	广东杨氏南北鲜果有限公司
注册号	442000000233308
住所	中山市东区中山四路 57 号宏宇大厦 1 座 2201-2202 房
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品分级包装；收购、销售：水果、农副产品（不含粮食）；投资水果、农产品种植；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
成立日期	2001 年 6 月 18 日

（1）广东杨氏系由中山杨氏演变而来，其历史沿革如下：

2001 年 4 月 18 日，杨灿伟、杨满杰、杨锦荣（三人系兄弟亲属关系）共同签署了《公司章程》，约定发起设立中山杨氏。

2001 年 6 月 14 日，中山市中信会计师事务所出具《验资证明书》（中信验字（2001）第 165 号），报告证明：截至 2001 年 6 月 14 日止，中山杨氏已收到投资人（杨满杰、杨灿伟、杨满杰）缴纳的注册资本合计人民币 100 万元，出资方式均为货币资金。

2001 年 6 月 18 日，中山市工商行政管理局向中山杨氏颁发《企业开业登记受

理通知书》。

2001年6月19日，中山市工商行政管理局向中山杨氏核发《企业法人营业执照》（注册号为：4420002006392）。根据该执照，企业名称为中山市杨氏南北鲜果有限公司；住所为中山市沙溪镇下朗工业大道；法定代表人为杨满杰；企业类型为有限责任公司；注册资本为100万元；经营范围为：水果及农副产品分级包装，收购、销售，水果、农副产品（不含粮食），投资水果、农产品种植；营业期限是自2001年6月18日至2005年6月17日。

中山杨氏设立时，发起人的持股情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨锦荣	40	40	货币
2	杨灿伟	33	33	货币
3	杨满杰	27	27	货币
合计		100	100	—

#### ①中山杨氏增资

2003年2月26日，中山杨氏召开股东大会，会议决定将原注册资本100万元增加到500万元。同日，通过公司章程修正案。

2003年2月28日，中山市中信会计事务所出具《验资报告》（中信验内字（2003）第1002号）。报告证明：截至2003年3月28日止，中山杨氏已收到投资人（杨满杰、杨灿伟、杨满杰）缴纳的新增资本合计人民币400万元（杨锦荣增资160万元，杨灿伟增资132万元，杨满杰增资108万元），出资方式均为货币资金。

本次增资后，中山杨氏的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨锦荣	200	40	货币
2	杨灿伟	165	33	货币
3	杨满杰	135	27	货币
合计		500	100	—

#### ②中山杨氏名称变更

2006年8月18日，中山杨氏召开股东会，会议决定变更公司名称为广东杨氏南北鲜果有限公司。同日，通过公司章程修正案。

2006年9月4日，广东省工商行政管理局向中山杨氏核发《企业名称变更核准通知书》（粤名称预核内字[2006]第0600082688号），核准中山杨氏企业名称变更为广东杨氏南北鲜果有限公司。

### ③广东杨氏股权转让

2011年6月20日，杨锦荣与杨氏有限签订《股权转让合同》，约定杨锦荣将其持有广东杨氏40%的股权以15,197,798.44元的价格转让给杨氏有限。

同日，杨灿伟与杨氏有限签订《股权转让合同》，约定杨灿伟将其持有广东杨氏33%的股权以12,538,183.72元转让给杨氏有限。杨满杰与杨氏有限签订《股权转让合同》，约定杨满杰将其持有广东杨氏27%的股权以10,258,513.95元转让给杨氏有限。

同日，广东杨氏召开了股东会，同意了上述股权转让，并修改公司章程。

2011年6月28日，中山市工商行政管理局向广东杨氏核发《企业法人营业执照》（注册号为：442000000233308），核准了上述变更。

本次变更后，广东杨氏的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨氏有限	500	100	货币
合计		500	100	—

2012年2月6日，广东杨氏股东作出股东决定：股东名称更改为江西杨氏果业股份有限公司；并修改公司章程。

2012年2月8日，广东省中山市工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》（粤中核变通内字[2012]第1200019573号），核准了上述变更事项。

广东杨氏现持有由中山市工商行政管理局于2014年7月15日核发的《营业执照》（注册号：442000000233308）。根据该执照，企业名称为广东杨氏南北鲜果有限公司；住所为中山市东区中山四路57号宏宇大厦1座2201-2202房；法定代表人为杨灿伟；企业类型为有限责任公司（法人独资）；注册资本为500万元；



经营范围为水果及农副产品分级包装，收购、销售：水果、农副产品（不含粮食），投资水果、农产品种植，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；营业期限为 2001 年 6 月 18 日至 2019 年 6 月 17 日。

截至本公开转让说明书签署之日，广东杨氏的股权结构未发生其他变化。

(2) 广东杨氏南北鲜果有限公司控股子公司情况：

①中山杨氏果业进出口有限公司

名称	中山杨氏果业进出口有限公司
注册号	442000400047480
住所	中山市东区中山四路 57 号宏宇大厦 2 座 2203 室
法定代表人	何毅宁
注册资本	200 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	从事水果进出口业务
成立日期	2014 年 12 月 12 日
持股比例	广东杨氏持 65%；MJB 全球有限公司持 25%；深圳市松光达实业有限公司持 10%

②全农有限公司基本情况如下表：

名称	全农有限公司
登记号码	61603643-000-06-15-3
住所	香港干诺道西 148 号成基商业中心 37 楼 3701 室
董事	杨灿伟
注册资本	5,000,000 港币
公司类型	有股本的私人公司
经营范围	水果贸易

成立日期	2013年6月17日
持股比例	广东杨氏持100%

全农有限公司控股子公司基本情况如下表：

名称	富乐优水果有限公司
登记号码	64128749-000-12-14-A
住所	香港九龙弥敦道490-492号盘谷银行大厦10楼
董事	何毅宁
注册资本	10,000,000港币
公司类型	有股本的私人公司
经营范围	任何合法事务
成立日期	2014年12月1日
持股比例	全农有限公司持51%；富茂国际有限公司持14%；杨志辉持10%；刘锦麟持10%；刘智良持10%；陈华基持5%

(3) 广东杨氏南北鲜果有限公司分公司情况：

名称	广东杨氏南北鲜果有限公司沙朗分公司
注册号	(分) 442000000473097
住所	中山市西区沙朗农产品批发市场壹层A1、A2卡
负责人	杨灿伟
经营范围	收购、销售；水果、农副产品（不含粮食）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
成立日期	2011年7月11日

4、河源市杨氏农业发展有限公司基本情况如下表：

名称	河源市杨氏农业发展有限公司
注册号	441623000000850
住所	河源市连平县忠信镇粤赣高速公路忠信出口处

法定代表人	杨灿伟
注册资本	1,000 万人民币
公司类型	有限责任公司
经营范围	生产、销售饮料（其他饮料类）；种植、投资：水果；水果及农副产品的分级包装；收购、销售、种植：农副产品（不含粮食）
成立日期	2007 年 6 月 15 日
持股比例	江西杨氏持 100%

河源杨氏的历史沿革如下：

（1）河源杨氏设立

2007 年 6 月 6 日，广东杨氏签署了《公司章程》，发起设立河源杨氏。

2007 年 6 月 6 日，河源杨氏向连平县工商行政管理局提交《公司设立登记申请书》。

2007 年 6 月 8 日，广东翔宇会计师事务所出具《验资报告》（广翔所[2007]验字第 161 号），报告证明：截至 2007 年 6 月 6 日止，河源杨氏已收到投资人（广东杨氏）缴纳的注册资本 1,000 万元，出资方式为货币出资。

2007 年 11 月 22 日，连平县工商行政管理局向河源杨氏核发《企业法人营业执照》（注册号为 441623000000850）。根据该执照，企业名称为河源市杨氏农业发展有限公司；住所为河源市连平县忠信镇粤赣高速公路忠信出口处；法定代表人为杨灿伟；企业类型为有限责任公司；注册资本为 1,000 万元；经营范围为：种植、投资水果，水果及农产品分级包装，收购、销售、种植农副产品（不含粮食）；营业期限是自 2007 年 6 月 15 日至长期。

河源杨氏设立时，发起人的持股情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	广东杨氏	1,000	100	货币
合计		1,000	100	—

（2）河源杨氏第一次股权转让

2010 年 7 月 22 日，广东杨氏与杨钜民签订《股权转让合同》，约定广东杨氏

将其持有河源杨氏 10% 的股权以 100 万元的价格转让给杨钜民。

同日，广东杨氏与杨灿伟签订《股权转让合同》，约定广东杨氏将其持有河源杨氏 90% 的股权以 900 万元的价格转让给杨灿伟。

2010 年 7 月 20 日，河源杨氏召开股东会，同意上述股权转让。

2010 年 7 月 23 日，杨灿伟与杨钜民共同签署了《公司章程》。

2010 年 7 月 27 日，连平县工商行政管理局向河源杨氏核发《核准变更登记通知书》（连平核变通内字[2010]第 1000117268 号），核准上述变更。

2010 年 7 月 27 日，连平县工商行政管理局向河源杨氏核发《企业营业执照》（注册号为 441623000000850）。

本次变更后，河源杨氏的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨灿伟	900	90	货币
2	杨钜民	100	10	货币
合计		<b>1,000</b>	<b>100</b>	—

### （3）河源杨氏第二次股权转让

2011 年 6 月 20 日，杨灿伟与杨氏有限签订《股权转让协议》，约定杨灿伟将其持有的河源杨氏 90% 股权以 900 万元的价格转让给杨氏有限。

同日，杨钜民与杨氏有限签订《股权转让协议》，约定杨钜民将其持有的河源杨氏 10% 的股权以 100 万元的价格转让给杨氏有限。

同日，河源杨氏召开了股东会，同意了上述股权转让，并修改公司章程。

2011 年 6 月 24 日，连平县工商行政管理局向河源杨氏核发了《核准变更登记通知书》（连平核变内通字[2011]第 1100122379），核准了上述变更。

本次变更后，河源杨氏的股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨氏有限	1,000	100	货币
合计		<b>1,000</b>	<b>100</b>	—

#### （4）河源杨氏股东名称变更

2012年2月6日，河源杨氏股东作出股东决定：股东名称变更为江西杨氏果业股份有限公司；并修改公司章程。

2012年2月10日，广东省河源市连平县工商行政管理局出具了《核准变更登记通知书》（连平核交通内字[2012]第1200005638号），核准了上述变更事项。

截至本公开转让说明书签署之日，河源杨氏的股权结构未发生变化。

#### 5、广西杨氏鲜果有限公司基本情况如下表：

名称	广西杨氏鲜果有限公司
注册号	451123200001701
住所	广西富川富阳镇（新湾工业园）
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果、农副产品（粮食除外）购销；水果初加工及包装服务
成立日期	2010年4月28日

广西杨氏系由广西杨氏农业发展有限公司（以下简称广西杨氏农业）演变而来，其历史沿革情况如下：

2010年4月15日，贺州市工商行政管理局向广西杨氏农业颁发《企业名称预先核准通知书》（（贺州）登记私名预核字[2010]第002329号）。核准企业名称为广西杨氏农业发展有限公司。

2010年4月18日，杨灿伟签署了《公司章程》，发起设立广西杨氏农业。

2010年4月19日，贺州汇业会计师事务所出具了《验资报告》（贺汇业所验字[2010]第63号）。报告证明：截至2010年4月16日止，广西杨氏农业已收到投资人（杨灿伟）缴纳的注册资本500万元，出资方式为货币出资。

2010年4月28日，富川瑶族自治县工商行政管理局向广西杨氏核发《营业执照》（注册号：451123200001701）。根据该执照，名称为广西杨氏农业发展

有限公司；住所为广西富川富阳镇新湾工业园；法定代表人为杨灿伟；企业类型为有限责任公司（自然人独资）；注册资本为 500 万元；经营范围为：水果、农副产品购销、鲜果加工及包装。

广西杨氏农业设立时，发起人的持股情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨灿伟	500	100	货币
合计		500	100	—

#### （1）广西杨氏农业股权转让

2011 年 6 月 20 日，杨灿伟与杨氏有限签订《股权转让协议》，约定杨灿伟将其持有的广西杨氏农业 100% 的股权以 500 万元的价格转让给杨氏有限。

同日，广西杨氏农业召开股东会，同意上述股权转让，并修改公司章程。

2011 年 6 月 29 日，富川瑶族自治县工商行政管理局向广西杨氏农业核发《企业变更通知书》，核准了上述变更。

本次变更后，广西杨氏农业的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨氏有限	500	100	货币
合计		500	100	—

#### （2）广西杨氏农业名称变更

2011 年 6 月 29 日，广西杨氏农业召开股东会，会议决定将公司名称变更为广西杨氏鲜果有限公司，并通过公司章程修正案。

2011 年 7 月 4 日，贺州市工商行政管理局向广西杨氏农业核发《企业名称变更核准通知书》（登记私名称变核字[2011]第 800048 号），核准企业名称变更为广西杨氏鲜果有限公司。

2011 年 7 月 7 日，富川瑶族自治县工商行政管理局向广西杨氏核发《营业执照》（注册号为：451123200001701）。

本次变更后，广西杨氏的股权结构未发生变化。

### （3）广西杨氏股东名称变更

2012年2月6日，广西杨氏股东作出股东决定：股东名称变更为江西杨氏果业股份有限公司；并修改公司章程。

2012年2月17日，广西省贺州市富川瑶族自治县工商行政管理局出具了《企业变更通知书》，核准了上述变更事项。

截至本公开转让说明书签署之日，广西杨氏的股权结构未发生其他变化。

### 6、湖南杨氏鲜果有限公司基本情况如下表：

名称	湖南杨氏鲜果有限公司
注册号	430726000011816
住所	湖南常德石门经济开发区曹家棚居委会三组
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品的种植、收购、分级包装、销售
成立日期	2011年2月17日

湖南杨氏的历史沿革情况如下：

2011年1月21日，石门县工商行政管理局向湖南杨氏核发《企业名称预先核准通知书》（（湘）名私字[2011]第498号），核准企业名称为湖南杨氏鲜果有限公司。

2011年2月10日，杨灿伟与黄正谦签署了《公司章程》。

2011年2月15日，湖南恒信弘正会计师事务所出具了《验资报告》（湘恒弘常验字[2011]第0107号）。报告证明：湖南杨氏已收到投资人（杨灿伟、黄正谦）缴纳的注册资本500万元（其中杨灿伟450万元、黄正谦50万元），出资方式为货币出资。

2011年2月17日，石门县工商行政管理局向湖南杨氏核发《准予设立登记通知书》（（石门）私营登记字[2011]第29号）。

2011年2月17日，石门县工商行政管理局向湖南杨氏核发《企业法人营业执照》（注册号为：430726000011816）。根据该执照，名称为湖南杨氏鲜果有限公司；住所为湖南石门经济开发区曹家棚居委会三组；法定代表人为杨灿伟；企业类型为有限责任公司；注册资本为500万元；经营范围为：水果及农副产品的种植、收购、分级包装、销售。

湖南杨氏设立时，发起人的持股情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨灿伟	450	90	货币
2	黄正谦	50	10	货币
合计		500	100	—

#### （1）湖南杨氏股权转让

2011年6月20日，黄正谦与杨氏有限签订了《股权转让协议》，约定黄正谦将其持有的湖南杨氏10%的股权以50万元的价格转让给杨氏有限。

同日，杨灿伟与杨氏有限签订了《股权转让协议》，约定杨灿伟将其持有的湖南杨氏90%的股权以450万元的价格转让给杨氏有限。

同日，湖南杨氏召开股东会，同意了上述股权转让，并修改公司章程。

2011年6月24日，石门县工商行政管理局向湖南杨氏核发《准予变更登记通知书》（（石门）私营登记字[2011]第307号），核准了上述变更。

本次转让后，湖南杨氏的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨氏有限	500	100	货币
合计		500	100	—

#### （2）湖南杨氏股东名称变更

2012年1月28日，湖南杨氏股东作出股东决定：股东名称更改为江西杨氏果业股份有限公司；并修改公司章程。

2012年2月10日，湖南省常德市石门县工商行政管理局出具《准予变更登记通知书》（（石门）私营登记字[2012]第23号），准予了上述变更事项。



截至本公开转让说明书签署之日，湖南杨氏的股权结构未发生其他变化。

## （二）公司的分公司情况

### 1、江西杨氏果业股份有限公司广州分公司基本情况如下表：

名称	江西杨氏果业股份有限公司广州分公司
注册号	440111000304800
住所	广州市白云区龙井槎龙广清公路边江南果菜批发市场江秣汇商务区 D25、D26、D27 档
负责人	杨灿伟
经营范围	水果批发、蔬菜批发、水果零售、蔬菜零售
成立日期	2011 年 7 月 14 日

### 2、江西杨氏果业股份有限公司嘉兴分公司基本情况如下表：

名称	江西杨氏果业股份有限公司嘉兴分公司
注册号	3304030000032071
住所	嘉兴市中环南路与 320 国道交叉口西侧水果市场 7 幢一区 161-163 号
负责人	杨灿伟
经营范围	水果及初级食品农产品的分级包装、收购、销售
成立日期	2011 年 7 月 13 日

### 3、江西杨氏果业股份有限公司沈阳分公司基本情况如下表：

名称	江西杨氏果业股份有限公司沈阳分公司
注册号	210104100030164
住所	沈阳市大东区东贸路 40-15 号
负责人	杨官荣
经营范围	水果及农副土产品的分级包装；收购、销售、种植水果及农副土产品（不含粮食）；果业投资
成立日期	2014 年 4 月 2 日

### （三）公司合作社情况

#### 1. 寻乌县杨氏果业专业合作社

该合作社设立于 2010 年 6 月 8 日，现持有寻乌县工商行政管理局于 2015 年 7 月 3 日核发的《营业执照》（注册号：360734NA000083X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为江西省赣州市寻乌县黄垌工业园杨氏果业一厂一楼，法定代表人为刘耀希，成员出资数额为 1,800 万元，业务范围为果品仓储、运输、销售；果品中介及与果业相关的技术咨询与服务。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社各成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	江西杨氏果业股份有限公司	1,200	实物
2	自然人社员（514 人）	600	实物
总计		1,800	—

#### 2. 湖南杨氏龙凤橘农之友农林产品专业合作社

该合作社设立于 2008 年 1 月 9 日，现持有石门县工商行政管理局于 2015 年 7 月 1 日为其核发的《营业执照》（注册号：430726NA000011X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省常德市石门县楚江镇龙凤居委会二分场三组，法定代表人为陈凌娇，成员出资总额为 500 万元，业务范围为组织本社成员开展柑橘种植；为成员提供柑橘打蜡加工、销售服务；提供柑橘所需的农业生产资料（不含农药）、苗木引进及技术信息服务。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	湖南杨氏	110	实物
2	石门县桔农之友农贸有限公司	110	实物
3	石门县皂市镇供销社	110	实物
4	自然人社员（124 人）	170	实物

总计	500	—
----	-----	---

### 3. 湖南杨氏岩巴脑宏发农林产品专业合作社

该合作社设立于 2013 年 3 月 6 日，现持有石门县工商行政管理局于 2015 年 7 月 1 日核发的《营业执照》（注册号：430726NA000165X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省常德市石门县蒙泉镇夏家巷居委会三组（区粮站院内），法定代表人为舒安平，成员出资数额为 1,610 万元，业务范围为组织成员开展柑桔的种植、销售；为成员提供柑桔生产所需要的农业生产资料的购买服务（不含危险化学品）；为成员提供柑桔塑料包装服务；为成员提供柑桔生产的技术培训及信息咨询服务。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	湖南杨氏	350	实物
2	石门县蒙泉镇供销社	350	实物
3	自然人社员（156 人）	910	实物
总计		1,610	—

### 4. 湖南杨氏桂花农林产品专业合作社

该合作社设立于 2015 年 6 月 12 日，现持有石门县工商行政管理局于 2015 年 6 月 12 日核发的《营业执照》（注册号：430726NA000317X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省常德市石门县夹山镇桂花村六组（村部），法定代表人为何学平，成员出资总额为 200 万元，业务范围为组织成员开展柑橘种植、加工、销售；为成员提供柑橘种植所需的农业生产资料购买服务；为成员提供柑橘种植的技术培训及信息咨询。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	湖南杨氏	92.4	实物

2	石门县蒙泉镇供销社	40	实物
3	自然人社员（56人）	67.6	实物
总计		200	—

#### 5. 湖南杨氏肖家岗农林产品专业合作社

该合作社设立于2015年7月28日，现持有石门县工商行政管理局于2015年7月28日核发的《营业执照》（注册号：430726NA000329X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省常德市石门县秀坪园艺场肖家岗村二组，法定代表人为覃玉南，成员出资总额为500万元，业务范围为组织成员开展柑橘的种植、加工与销售；为成员提供柑橘种植所需的农业生产资料购买服务；为成员提供柑橘种植的技术培训及信息咨询。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	湖南杨氏	149	实物
2	石门县蒙泉镇供销社	149	实物
3	自然人社员（149人）	202	实物
总计		500	—

#### 6. 湖南杨氏马塔农林产品专业合作社

该合作社设立于2015年7月28日，现持有石门县工商行政管理局于2015年7月28日核发的《营业执照》（注册号：430726NA000329X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省常德市石门县夹山镇马塔桥村八组，法定代表人为程宏，成员出资总额为500万元，业务范围为组织成员开展柑橘的种植、加工与销售；为成员提供柑橘种植所需的农业生产资料购买服务；为成员提供柑橘种植的技术培训及信息咨询。

截至本公开转让说明签署之日，合作社成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
----	-----	---------	------

1	湖南杨氏	150	实物
2	石门县皂市镇供销社	150	实物
3	自然人社员（101人）	200	实物
总计		500	—

### 7. 湖南杨氏农林产品专业合作社联合社

该合作社设立于2015年8月6日，现持有石门县工商行政管理局于2015年8月6日核发的《营业执照》（注册号：430726NA000333X）。根据该执照，其类型为农民专业合作社，住所为湖南省石门经济开发区曹家棚居委会三组，法定代表人为何学平，成员出资总额为2,000万元，业务范围为组织成员开展柑橘种植、加工、销售；为成员提供柑橘种植所需的农业生产资料购买服务；为成员提供柑橘种植的技术培训及信息咨询。

截至本公开转让说明书签署之日，合作社各成员出资情况如下：

序号	出资人	出资额（万元）	出资方式
1	湖南杨氏岩巴脑宏发农林产品专业合作社	920	实物
2	湖南杨氏龙凤橘农之友农林产品专业合作社	300	实物
3	湖南杨氏马塔农林产品专业合作社	300	实物
4	湖南杨氏肖家岗农林产品专业合作社	300	实物
5	湖南杨氏桂花农林产品专业合作社	180	实物
总计		2,000	—

注：杨氏果业及其子公司均以实物形式出资，参与到农村专业合作社中。其合作目的是为了与专业合作社的社员建立长期合作关系，从而稳定果源，保证采购的数量和质量。但由于专业合作社的结构相比按照《公司法》成立的公司松散，社员亦未将已出资的资产权属转移，故杨氏果业及其子公司不对其参股的专业合作社形成控制或重大影响。

## 七、公司设立以来股本的形成及其变化情况

### （一）杨氏有限的设立

2004年4月22日，寻乌工商行政管理局出具《企业名称预先核准通知书》（赣工商企名（核）字00005601号），核准企业名称为江西杨氏南北鲜果有限公司。

2004年4月26日，杨灿伟、杨满杰、杨锦荣和吴子建共同签署了《江西杨氏南北鲜果有限公司章程》，根据该章程，杨灿伟、杨满杰、杨锦荣和吴子建依《公司法》共同组建江西杨氏南北鲜果有限公司；公司住所为江西省赣州市寻乌县黄龙坳工业园；公司注册资本为人民币100万元，其中，杨锦荣出资30万元，占注册资本的30%，杨灿伟出资25万元，占注册资本的25%，杨满杰出资20万元，占注册资本的20%，吴子建出资25万元，占注册资本的25%；经营范围为水果、农副产品分级包装；收购、销售；水果、农副产品（不含粮食）；投资水果、农副产品种植。

2004年5月13日，赣州市中昊会计师事务所有限公司出具《验资报告》（赣中昊会验字[2004]第067号），报告证明：截至2004年5月12日止，江西杨氏已收到投资方缴纳的注册资本合计人民币100万元，出资方式均为货币资金。

2004年5月12日，寻乌工商行政管理局为其颁发了《企业法人营业执照》（注册号为3621362300016）。根据该执照，名称为江西杨氏南北鲜果有限公司；住所为江西省寻乌县黄龙坳工业园；法定代表人为杨灿伟；企业类型为有限责任公司；经营范围为：水果及农副产品分级包装，收购、销售、农副产品（不含粮食），投资水果、农副产品种植。

江西杨氏设立时，股本结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	杨锦荣	30	30	货币
2	杨灿伟	25	25	货币
3	杨满杰	20	20	货币
4	吴子建	25	25	货币
合计		100	100	—

## （二）有限公司历次增资及股权结构演变

江西杨氏自设立至改制前，共进行了 1 次增资，6 次股权变动，具体情况如下：

### 1、江西杨氏第一次增资及股权变动

2005 年 10 月 12 日，江西杨氏召开股东会并通过决议：（1）同意江西杨氏的注册资本由 100 万元增加到 800 万元；（2）同意吴子建将其所持有的江西杨氏 25% 的股份转让给杨锦荣；（3）修改公司章程相关条款。同日，杨锦荣、杨灿伟、杨满杰共同签署了新的《公司章程》。

2005 年 10 月 12 日，杨灿伟与杨锦荣签订了《债权转让协议书》，约定杨灿伟将其持有的江西杨氏 265 万元债权转让给杨锦荣，杨锦荣以该债权作为对江西杨氏的新增投资。

2005 年 10 月 31 日，吴子建与杨锦荣签订了《股权转让协议书》，约定吴子建将其所持有的江西杨氏 25% 的股权以 25 万元的价格转让给杨锦荣。

2005 年 11 月 8 日，赣州市中昊会计师事务所有限公司出具《验资报告》（赣中昊会验字[2005]第 1102 号），报告证明：截至 2005 年 10 月 31 日止，江西杨氏已将其他应付款—杨灿伟 5,040,000.00 元，其他应付款—杨满杰 1,960,000.00 元，合计 7,000,000.00 元转增股本。即截至 2005 年 10 月 31 日，变更后累计注册资本实收金额为人民币 8,000,000.00 元整。

2005 年 11 月 24 日，寻乌工商行政管理局核准了上述变更，并为其换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：3621362300016）。根据该执照，江西杨氏注册资本为 800 万元。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	杨锦荣	320	40	原始出资 30 万元；受让原股东吴子建转让股权 25 万元；受让杨灿伟债权并转股 265 万元
2	杨灿伟	264	33	原始出资 25 万元；债转股 239 万元
3	杨满杰	216	27	原始出资 20 万元；债转股 196 万元
合计		800	100	—

## 2、江西杨氏第二次股权变动

2010年7月20日，江西杨氏召开股东会并通过决议：（1）同意杨锦荣将其所持有的江西杨氏40%的股权（320万元）转让给杨灿伟（30%，240万元）和杨钜民（10%，80万元）；（2）杨满杰将其所持有的江西杨氏27%的股权（216万元）转让给杨灿伟（216万元）。同日，杨灿伟与杨钜民共同签署了新的江西杨氏《公司章程》。

2010年7月20日，杨锦荣分别与杨钜民、杨灿伟签订《股权转让协议》，约定杨锦荣将其所持有的江西杨氏10%的股权（80万元）转让给杨钜民，将其所持有的江西杨氏30%的股权（240万元）转让给杨灿伟，同日，杨满杰和杨灿伟签订《股权转让协议》，杨满杰将其所持有的江西杨氏27%的股权（216万元）转让给杨灿伟。

2010年7月20日，杨锦荣分别与杨钜民、杨灿伟签订了《股权确认书》，确认杨钜民、杨灿伟已经收到杨锦荣转让的江西杨氏10%、30%的股权。同日，杨满杰与杨灿伟签订了《股权确认书》，确认杨灿伟已经收到杨满杰转让的江西杨氏27%的股权。

2010年7月28日，寻乌工商行政管理局核准了上述变更，并为其换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382）。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	杨灿伟	720	90
2	杨钜民	80	10
合计		800	100

## 3、江西杨氏第三次股权变动

2010年10月12日，江西杨氏召开股东会并通过决议：（1）同意杨灿伟将其所持有的江西杨氏30%的股份（240万元）转让给杨锦荣，27%的股份（216万元）转让给杨满杰；（2）杨钜民将其所持有的江西杨氏10%的股份（80万元）转让给杨锦荣。同日，杨灿伟签署了江西杨氏新的《章程修正案》，杨锦荣、杨灿伟、



杨满杰共同签署了新的江西杨氏《公司章程》。

2010年10月12日，杨灿伟分别与杨锦荣、杨满杰签订《股权转让协议》，约定杨灿伟转让江西杨氏30%的股权（240万元）给杨锦荣，转让江西杨氏27%的股权（216万元）给杨满杰。同日，杨钜民与杨锦荣签订《股权转让协议》，约定杨钜民转让江西杨氏10%的股权（80万元）给杨锦荣。

2010年10月12日，杨灿伟分别与杨锦荣、杨满杰签订了《股权确认书》，确认杨锦荣收到杨灿伟转让的江西杨氏30%的股份，杨满杰收到杨灿伟转让的江西杨氏27%的股份。同日，杨钜民与杨锦荣签订了《股权确认书》，确认杨锦荣收到杨钜民转让的江西杨氏10%股权。

2010年10月15日，寻乌工商行政管理局出具了《准予变更登记通知书》（（寻工商）登记私变字[2010]第29号），核准了上述变更。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	杨锦荣	320	40
2	杨灿伟	264	33
3	杨满杰	216	27
合计		800	100

#### 4、江西杨氏第四次股权变动

2011年8月26日，江西杨氏召开股东会并通过决议：同意杨锦荣、杨满杰分别将其所持有的江西杨氏40%、27%的股权分别转让给杨灿伟。

2011年8月26日，杨锦荣、杨满杰分别与杨灿伟签订了《股权转让协议》，约定杨锦荣、杨满杰将其所持有的江西杨氏40%、27%的股权分别以320万元、216万元的价格转让给杨灿伟。

2011年8月26日，杨氏有限召开股东会并作出决议，同意杨锦荣、杨满杰将其所持有的杨氏有限40%、27%的股权以320万元、216万元的价格分别转让给杨灿伟。同日，法定代表人杨灿伟签署了新的《章程修改案》，对相应条款进行了修改。

2011年8月26日，寻乌县工商行政管理局核准了上述变更，并为其换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382）。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	杨灿伟	800	100
	合计	800	100

### 5、江西杨氏第五次股权变动

2011年8月26日，江西杨氏作出股东决定：（1）杨灿伟将其所持有的江西杨氏6%的股权以1,800万元的价格转让给何毅宁；（2）杨灿伟将其所持有的江西杨氏6%的股权以1,800万元的价格转让给梁征然；（3）杨灿伟将其所持有的江西杨氏5%的股权以1,500万元的价格转让给君润传祺；（4）杨灿伟将其所持有的江西杨氏3%的股权以900万元的价格转让给汇知创投。同日，杨灿伟签署了章程修正案。

2011年8月26日，杨灿伟与何毅宁签订了《股权转让协议》，约定杨灿伟将其所持有的江西杨氏6%的股权以1,800万元的价格转让给何毅宁。同日，杨灿伟与梁征然签订了《股权转让协议》，约定杨灿伟将其所持有的江西杨氏6%的股权以1,800万元的价格转让给梁征然。

2011年8月28日，杨灿伟与君润传祺签订了《股权转让协议》，约定杨灿伟将其所持有的江西杨氏5%的股权以1,500万元的价格转让给君润传祺。同日，杨灿伟与汇知创投签订了《股权转让协议》，约定杨灿伟将其所持有的江西杨氏3%的股权以900万元的价格转让给汇知创投。

2011年8月29日，江西杨氏召开股东会，会议通过了江西杨氏新的章程修正案。

2011年8月30日，寻乌工商行政管理局核准了上述变更，并为其换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382）。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	---------	----------	---------

1	杨灿伟	640.00	80.00
2	何毅宁	48.00	6.00
3	梁征然	48.00	6.00
4	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	40.00	5.00
5	北京汇知合富创业投资有限公司	24.00	3.00
合计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>

## 6、江西杨氏第六次股权变动

2011年11月20日，江西杨氏召开股东会并通过决议：（1）同意梁征然将其所持有的江西杨氏1.5%的股权以500万元的价格转让给谢可平；（2）同意梁征然将其所持有的江西杨氏1.5%的股权以500万元的价格转让给李智雄。

2011年11月20日，梁征然与谢可平签订了《股权转让协议》，约定梁征然将其所持有的江西杨氏1.5%的股权以500万元的价格转让给谢可平。同日，梁征然与李智雄签订了《股权转让协议》，约定梁征然将其所持有的江西杨氏1.5%的股权以500万元的价格转让给李智雄。

2011年11月20日，江西杨氏召开股东会，会议作出变更经营范围的决议并通过全体股东签署的新的江西杨氏的公司章程。

2011年12月19日，寻乌工商行政管理局核准了上述变更，并为其换发了《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382）。

本次变更后，江西杨氏股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	杨灿伟	640.00	80.00
2	何毅宁	48.00	6.00
3	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	40.00	5.00
4	北京汇知合富创业投资有限公司	24.00	3.00
5	梁征然	24.00	3.00
6	谢可平	12.00	1.50
7	李智雄	12.00	1.50

合计	800.00	100.00
----	--------	--------

### （三）公司重大资产重组

2011年6月，江西杨氏南北鲜果有限公司进行了重大资产重组。

#### 1、重组之前各个子公司的基本情况如下：

（1）重组前河源市杨氏农业发展有限公司基本情况：

名称	河源市杨氏农业发展有限公司
注册号	441623000000850
住所	河源市连平县忠信镇粤赣高速公路忠信出口处
法定代表人	杨灿伟
注册资本	1,000 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	生产、销售饮料（其他饮料类）；种植、投资：水果；水果及农副产品的分级包装；收购、销售、种植：农副产品（不含粮食）
成立日期	2007年6月15日
持股情况	杨灿伟持有 90%；杨钜民持有 10%

（2）重组前广东杨氏南北鲜果有限公司基本情况：

名称	广东杨氏南北鲜果有限公司
注册号	442000000233308
住所	中山市沙溪镇下朗工业大道
法定代表人	杨满杰
注册资本	500 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品分级包装；收购、销售：水果、农副产品（不含粮食）；投资水果、农产品种植；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
成立日期	2001年6月18日

持股情况	杨锦荣持有 40%；杨灿伟持有 33%；杨满杰持有 27%
------	-------------------------------

(3) 重组前广西杨氏鲜果有限公司基本情况：

名称	广西杨氏农业发展有限公司
注册号	451123200001701 (1-1)
住所	广西富川富阳镇（新湾工业园）
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果、农副产品购销；水果初加工及包装
成立日期	2010 年 4 月 28 日
持股情况	杨灿伟持有 100%

(4) 重组前湖南杨氏鲜果有限公司基本情况：

名称	湖南杨氏鲜果有限公司
注册号	430726000011816
住所	湖南常德石门经济开发区曹家棚居委会三组
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品的种植、收购、分级包装、销售
成立日期	2011 年 2 月 17 日
持股情况	杨灿伟持 90%；黄正谦持 10%

## 2、重组方案：

杨灿伟控股或参股水果业务相关的企业共 5 家，形成了产、供、销产业链，为提升江西杨氏南北鲜果有限公司的盈利能力，保证业务独立性，避免同业竞争，减少关联交易，杨灿伟对其名下水果业务相关的公司进行重组，具体情况如下：

从事水果深加工业务的河源杨氏、从事水果初加工及进出口销售业务的广东杨氏、从事水果包装及销售业务的广西杨氏、从事水果初加工及销售业务的湖南杨氏重组为江西杨氏南北鲜果有限公司的全资子公司，将水果业务的产、供、销均纳入江西杨氏南北鲜果有限公司。

### 3、重组具体过程：

#### (1) 河源杨氏

2011年6月20日，河源杨氏召开股东会并通过决议：①同意杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以900万的价格转让其持有的河源杨氏90%的股权；②同意杨钜民向江西杨氏南北鲜果有限公司以100万的价格转让其持有的河源杨氏10%的股权；③修改公司章程相关条款。

2011年6月20日，杨灿伟与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以900万的价格转让其持有的河源杨氏90%的股权。

2011年6月20日，杨钜民与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨钜民向江西杨氏南北鲜果有限公司以100万的价格转让其持有的河源杨氏10%的股权。

#### (2) 广东杨氏

2011年6月20日，广东杨氏召开股东会并通过决议：①同意杨锦荣向江西杨氏南北鲜果有限公司以15,197,798.44元的价格转让其持有的广东杨氏40%的股权；②同意杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以12,538,183.72元的价格转让其持有的广东杨氏33%的股权；③同意杨满杰向江西杨氏南北鲜果有限公司以10,258,513.95元的价格转让其持有的广东杨氏27%的股权；④修改公司章程相关条款。

2011年6月20日，杨锦荣与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨锦荣向江西杨氏南北鲜果有限公司以15,197,798.44元的价格转让其持有的广东杨氏40%的股权。

2011年6月20日，杨灿伟与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协

议书》，约定杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以 12,538,183.72 元的价格转让其持有的广东杨氏 33% 的股权。

2011 年 6 月 20 日，杨满杰与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨满杰向江西杨氏南北鲜果有限公司以 10,258,513.95 元的价格转让其持有的广东杨氏 27% 的股权。

### （3）广西杨氏

2011 年 6 月 20 日，广西杨氏召开股东会并通过决议：①同意杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以 500 万的价格转让其持有的广西杨氏 100% 的股权；②修改公司章程相关条款。

2011 年 6 月 20 日，杨灿伟与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以 500 万的价格转让其持有的广西杨氏 100% 的股权。

### （4）湖南杨氏

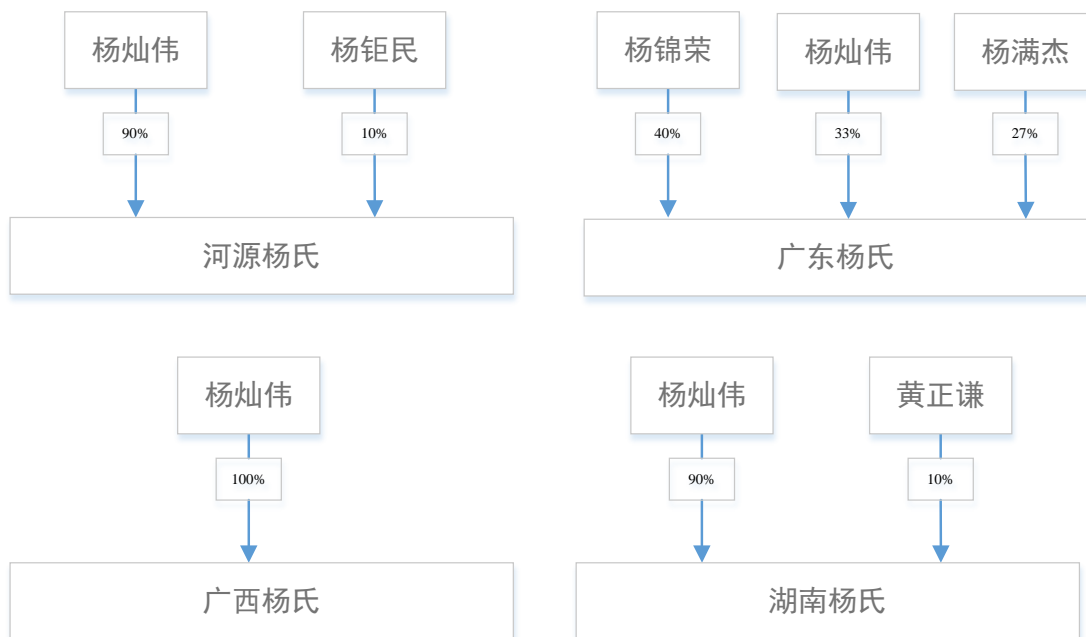
2011 年 6 月 20 日，湖南杨氏召开股东会并通过决议：①同意杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以 450 万的价格转让其持有的湖南杨氏 90% 的股权；②同意黄正谦向江西杨氏南北鲜果有限公司以 50 万的价格转让其持有的湖南杨氏 10% 的股权；③修改公司章程相关条款。

2011 年 6 月 20 日，杨灿伟与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定杨灿伟向江西杨氏南北鲜果有限公司以 450 万的价格转让其持有的湖南杨氏 90% 的股权。

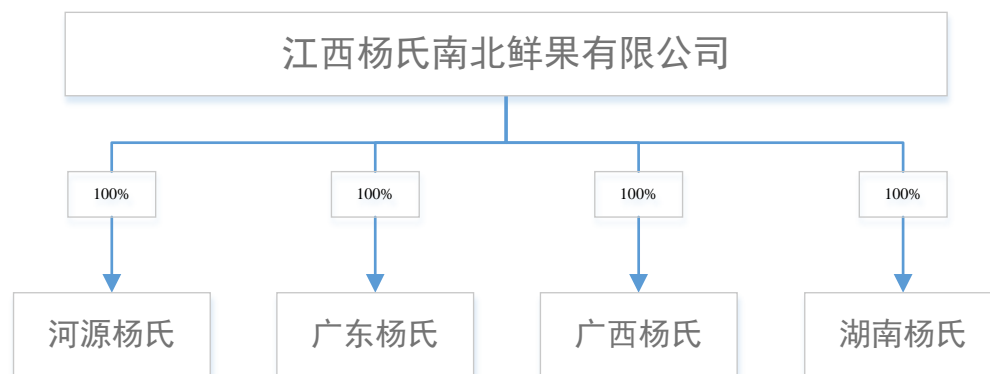
2011 年 6 月 20 日，黄正谦与江西杨氏南北鲜果有限公司签订了《股权转让协议书》，约定黄正谦向江西杨氏南北鲜果有限公司以 50 万的价格转让其持有的湖南杨氏 10% 的股权。

## 4、重组前后公司及子公司股权结构对照：

### （1）重组前：



(2) 重组后:



#### (四) 股份公司设立及股权结构演变

2011年11月22日,大信会计师事务所出具了《审计报告》(大信审字[2011]第1-2520号),根据该审计报告,截至2011年8月31日,公司的总资产为208,239,984.98元,总负债为64,266,845.68元,净资产为143,973,139.30元。

2011年11月30日,江西杨氏召开股东会并通过如下决议:

(1) 决定将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司;并以“江西杨氏果业股份有限公司”向赣州市工商行政管理局申请名称变更预先核准。股份公司注册资本为80,000,000.00元,总股本为80,000,000股,每股面值1元。

(2) 确认以2011年8月31日为股份制改制审计及评估基准日,将公司净资产



产以该基准日经审计的账面净值为依据，按相应的比例（股份公司注册资本/经审计的净资产值）折合成股份公司注册资本，超出注册资本部分，全部计入股份公司资本公积。

2011年11月30日，各发起人签署了《发起人协议》，公司的注册资本为8,000万元，全部资本由等额股份构成，股份总数为8,000万股，每股面值1.00元；各发起人以其对江西杨氏所持股权比例相对应的、江西杨氏经审计的相应比例的净资产出资，共认购8,000万股。

2011年12月15日，中京民信评估有限责任公司出具了《江西杨氏果业股份有限公司资产评估报告书》（京信评报字（2011）第274号）。根据该《资产评估报告书》，公司发起人投入公司的总资产为208,240,000.00元，总负债为64,266,800.00元，股东权益价值为163,193,440.33元。前述资产评估的基准日为2011年8月31日。

2011年12月20日，大信会计师事务所出具了《验资报告》（大信验字[2011]第1-0146号），截至2011年12月20日，杨氏果业已将江西杨氏南北鲜果有限公司截至2011年8月31日经审计的净资产143,973,139.30元全部出资，其中的80,000,000.00元作为注册资本，分为等额股份，共80,000,000股，每股面值1.00元，各发起人均已缴足其认购的股份。

2011年12月20日，股份有限公司召开了创立大会暨第一次股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，分别对公司整体变更设立股份有限公司、公司筹办情况、公司章程、董事会与监事会设立与人员选举等事项进行了讨论，并形成了会议决议。全体股东一致同意，以有限公司经审计的账面净资产折股80,000,000股，每股面值1.00元，各股东持股比例不变。

2011年12月20日，杨氏果业全体股东共同签署了《江西杨氏果业股份有限公司章程》。

2011年12月27日，赣州市工商行政管理局出具了《企业名称变更核准通知书》（私企[2011]第2810号），核准企业名称变更为：江西杨氏果业股份有限公司。同日赣州市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382号）。

股份公司设立时股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	64,000,000	80.00
2	何毅宁	4,800,000	6.00
3	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	5.00
4	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	3.00
5	梁征然	2,400,000	3.00
6	谢可平	1,200,000	1.50
7	李智雄	1,200,000	1.50
合计		<b>80,000,000</b>	<b>100.00</b>

### 1、股份公司第一次增资

2012年11月12日，杨氏果业召开董事会，通过公司增加注册资本至88,888,889.00元人民币以及增加新股东邦信资产和修改公司章程的议案。

2012年11月30日，杨氏果业、杨氏果业原股东与邦信资产签订了《增资扩股协议书》，约定邦信资产以120,000,000.00元认购杨氏果业本次新增注册资本金8,888,889.00元，占杨氏果业本次增资后注册资本的10%。

2012年11月30日，杨氏果业召开股东大会，通过公司增加注册资本至88,888,889.00元人民币，以及增加新股东邦信资产和修改公司章程的议案。同日，公司通过了新的章程修正案。

2012年12月3日，立信会计师事务所出具了《验资报告》（信会师报字[2012]第710082号），报告证实，截至2012年11月30日止，公司累计注册资本为88,888,889.00元，股本88,888,889元。

2012年12月10日，赣州市工商行政管理局核准了上述变更，并为其颁发了《企业法人营业执照》（注册号：360734210000382）。根据该执照，公司注册资本为88,888,889.00元。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
----	---------	---------	---------

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	64,000,000	72.00
2	邦信资产管理有限公司	8,888,889	10.00
3	何毅宁	4,800,000	5.40
4	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4.50
5	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	2.70
6	梁征然	2,400,000	2.70
7	谢可平	1,200,000	1.35
8	李智雄	1,200,000	1.35
合计		<b>88,888,889</b>	<b>100</b>

## 2、股份公司第一次股份变动

2012年12月10日，股份公司召开董事会，通过公司股东杨灿伟向温氏投资进行股份转让以及增加新股东温氏投资和修改公司章程的议案。

2012年12月27日，杨灿伟与温氏投资签订了《股份转让协议》，约定杨灿伟将其持有的股份公司4.1667%的股份（3,703,704股）以50,000,000.00元的价格转让给温氏投资。

2012年12月27日，股份公司召开股东大会，通过公司股东杨灿伟向温氏投资进行股份转让以及增加新股东温氏投资和修改公司章程的议案。同日，公司通过了新的章程修正案。

2012年12月28日，赣州市工商行政管理局核准了上述变更。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	60,296,296	67.8333
2	邦信资产管理有限公司	8,888,889	10.0000
3	何毅宁	4,800,000	5.4000
4	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4.5000
5	广东温氏投资有限公司	3,703,704	4.1667

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
6	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	2.7000
7	梁征然	2,400,000	2.7000
8	谢可平	1,200,000	1.3500
9	李智雄	1,200,000	1.3500
合计		<b>88,888,889</b>	<b>100</b>

### 3、股份公司第二次股份变动

2014年6月13日，何毅宁与邦信资产管理有限公司签订了《股权转让协议》，约定何毅宁将其所持有的江西杨氏 2.52%的股权以 30,293,163.00 元的价格转让给邦信资产管理有限公司。

2014年6月13日，梁征然与陆原艺签订了《股权转让协议》，约定梁征然将其所持有的江西杨氏 0.9%的股权以 3,696,000.00 元的价格转让给陆原艺。

2014年6月13日，股份公司召开股东大会，通过公司股东何毅宁将其持有公司 2.52%的股份（2,243,938 股）转让给公司股东邦信资产管理有限公司及股东梁征然将其所持有公司 0.90%的股份（800,000 股）转让给陆原艺先生的议案。

2014年6月16日，赣州市工商行政管理局核准了上述变更。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	60,296,296	67.8333
2	邦信资产管理有限公司	11,132,827	12.5244
3	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4.5000
4	广东温氏投资有限公司	3,703,704	4.1667
5	何毅宁	2,556,062	2.8756
6	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	2.7000
7	梁征然	1,600,000	1.8000
8	谢可平	1,200,000	1.3500
9	李智雄	1,200,000	1.3500

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
10	陆原艺	800,000	0.9000
合计		<b>88,888,889</b>	<b>100</b>

#### 4、股份公司第三次股份变动

2014年12月，股份公司召开股东大会，决议通过公司股东邦信资产管理有限公司因其内部机构调整，将其持有公司12.5244%的股份（11,132,827股）转让给东方邦信创业投资有限公司的议案。

2015年1月16日，赣州市工商行政管理局核准了上述变更。

本次变动后公司股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	60,296,296	67.8333
2	东方邦信创业投资有限公司	11,132,827	12.5244
3	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4.5000
4	广东温氏投资有限公司	3,703,704	4.1667
5	何毅宁	2,556,062	2.8756
6	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	2.7000
7	梁征然	1,600,000	1.8000
8	谢可平	1,200,000	1.3500
9	李智雄	1,200,000	1.3500
10	陆原艺	800,000	0.9000
合计		<b>88,888,889</b>	<b>100</b>

#### 5、股份公司第四次股份变动

2015年6月7日，股份公司召开股东大会，通过公司股东杨灿伟将其持有公司5%的股份（4,444,444股）转让给公司新增股东孙敏峰，其持有公司2%的股份（1,777,778股）转让给公司新增股东曾荣光，其所持有公司2%的股份（1,777,778股）转让给公司新增股东甘瑞宇的议案。

2015年7月20日，杨灿伟分别与孙敏峰、曾荣光、甘瑞宇签订了《股权转让

协议》，约定杨灿伟将其所持有的江西杨氏 5%、2%、2%的股权分别转让给孙敏峰、曾荣光、甘瑞宇。

2015年9月6日，赣州市工商行政管理局核准了上述变更。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	52,296,296	58.8333
2	东方邦信创业投资有限公司	11,132,827	12.5244
3	孙敏峰	4,444,444	5.0000
4	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	4.5000
5	广东温氏投资有限公司	3,703,704	4.1667
6	何毅宁	2,556,062	2.8756
7	北京汇知合富创业投资有限公司	2,400,000	2.7000
8	曾荣光	1,777,778	2.0000
9	甘瑞宇	1,777,778	2.0000
10	吴志红	1,600,000	1.8000
11	谢可平	1,200,000	1.3500
12	李智雄	1,200,000	1.3500
13	陆原艺	800,000	0.9000
	合计	88,888,889	100

## 八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）董事

#### 1、杨灿伟 董事长

杨灿伟，董事长。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东、实际控制人的基本情况”。

#### 2、何毅宁 副董事长

何毅宁，副董事长，男，汉族，1973年3月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于广东省高明市第三中学，高中学历，1992年8月至1995年9月就职于深圳香格里拉大酒店，普通员工；1995年10月至2003年4月从事个体经营；2003年5月至2011年8月任深圳市信谊贸易有限公司法定代表人；2011年8月至今，任江西杨氏果业股份有限公司副董事长；2014年12月至今，任中山杨氏果业进出口有限公司董事长；2014年12月至今，任富乐优水果有限公司（香港）董事。

### 3、李岸然 董事

李岸然，董事，男，汉族，1970年7月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中山市第一中学，高中学历。1995年12月13日至今，就职于中山市鸿基交通设施工程有限公司，任执行董事；1989年6月至1993年10月，就职于中国银行中山分行，任职员；1993年10月至2008年5月，就职于中山市汇安商贸有限公司，任总经理；2011年12月至2015年6月，任江西杨氏果业股份有限公司监事会主席；2014年3月至今，任江华杨氏生态科技种植有限公司执行董事兼总经理；2014年8月至今，任四川杨氏生态农业有限公司执行董事；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事。

### 4、吴志红 董事

吴志红，董事，女，汉族，1968年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学，大专学历，1986年8月至2000年6月就职于中山丝绸进出口公司，任普通职员；2000年6月至2015年5月，自由职业；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事。

### 5、田辉 董事

田辉，董事，男，汉族，1978年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1999年7月至2000年9月，山东建筑大学实习；2000年9月至2005年10月，就职于山东振鲁会计师事务所，任审计部副经理；2005年11月至2010年9月，就职于北京艾捷尔投资顾问有限公司，任项目经理；2010年10月至2013年6月，就职于邦信资产管理有限公司，任项目经理；2012年12月至今，就职于山东德仕石油工程集团股份有限公司，任董事；2013年7月至今，就职于东方邦信创业投

资有限公司，任投资总监；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事；2015年11月至今，就职于山东玻纤集团股份有限公司，任董事。

## 6、刘晓春 董事

刘晓春，董事，女，汉族，1956年5月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于北京广播电视大学，大专学历，中国注册会计师、中国注册资产评估师，1975年11月至1986年4月就职于北京工艺美术厂，任普通干部；1986年5月至1990年6月就职于北京市审计局丰台分局，任普通干部；1990年7月至2008年7月就职于中和正信会计师事务所有限公司，任副总经理；2008年8月至2011年5月就职于中威正信（北京）资产评估有限公司，任董事长；2011年5月至9月，自由职业；2011年9月至今，就职于北京融金慧桥投资咨询有限公司，任执行董事；2011年12月至2015年5月，任江西杨氏果业股份有限公司独立董事；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事。

## 7、彭成绩 董事

彭成绩，董事，男，汉族，1938年11月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于华南农学院佛山分院，大学学历，研究员。1961年3月至1967年7月，就职于紫金县农业技术推广站、经济作物试验站，任技术员；1967年7月至1968年5月，就职于紫金县五七干校，任技术员；1968年5月至1969年9月，就职于紫金县蓝塘镇毛泽东思想宣传队，任队员；1969年9月至1972年6月，就职于紫金县农校，任教师；1972年6月至1982年10月，就职于紫金县农业局，历任技术员、农艺师、经作股副股长、股长；1982年10月至1984年3月，赴毛里求斯任援外果树专家；1984年3月至1985年9月，就职于紫金县科委，任副主任；1985年9月至1987年11月，就职于紫金县农委任，副主任；1987年11月至1998年9月，就职于广东省农科院果树研究所，历任课题组长、助理研究员、助研员、副研究员、副所长、所长、学术委员会主任、农科院学术委员会委员、研究员；1998年9月至2004年10月，就职于广东省农业现代化咨询专家组，任专家；1993年5月至2009年1月，就职于中国柑橘学会，历任副秘书长、副理事长；1994年7月至2004年6月，就职于广东省园艺学会，历任秘书长、副理事长、理事长；2011年12月至今，历任江西杨氏果业股份有限公司独立董事、董事。



## 8、王甦 董事

王甦，董事，女，汉族，1963年11月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中共中央党校，本科学历，1987年7月至1995年9月，就职于安徽省可人广告公司，任营销经理；1995年10月至2002年12月，就职于安徽省平安保险公司，历任省公司办公室主任、省公司客户服务部经理；2003年1月至2010年12月，就职于新华保险芜湖市公司，任总经理；2010年12月至今，任广东凤凰源股权投资管理合伙企业合伙人；2011年12月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事。

## 9、尚宇雷 董事

尚宇雷，董事，男，汉族，1986年6月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于云南大学，本科学历，2009年7月至2009年9月，就职于贵州圣亚铁合金有限公司，任经理；2009年9月至今，就职于杭州君润投资有限公司，任经理；2011年12月至今，任江西杨氏果业股份有限公司董事；2010年12月至今，就职于杭州君润传奇投资合伙企业（有限合伙），任委派代表；2011年8月至今，就职于杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙），任委派代表；2011年8月至今，就职于杭州君润恒欢投资合伙企业（有限合伙），任委派代表；2011年9月至今，就职于杭州君润玉衡投资合伙企业（有限合伙），任委派代表；2013年1月至今，就职于杭州君润天璇投资合伙企业（有限合伙），任委派代表；2015年1月至今，就职于宁波摇光股权投资合伙企业（有限合伙），任委派代表。

## （二）监事

### 1、郑乐瑶 监事会主席

郑乐瑶，监事会主席。女，汉族，1972年12月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于广东广播电视大学，大专学历，助理会计师；1992年7月至1995年8月，就职于中山市装饰工程公司，任公司出纳；1995年9月至1997年6月，就职于中山市伟豪商贸有限公司，任公司会计；1997年7月至2001年6月，就职于中山雅丽电脑有限公司，任公司会计；2001年7月至2011年12月，就职于广东杨氏南北鲜果有限公司，任公司财务总监；2010年4月至今，任广西杨氏农业发展有限公司监事；2011年12月至2015年6月，历任江西杨氏果业股份有限公司财

务总监、董事；2014年8月至今，任四川杨氏生态农业有限公司监事；2014年9月15日，任中山市伟鑫投资有限公司监事；2014年12月至今，任中山杨氏果业进出口有限公司监事；2015年7月至今，任江西杨氏果业股份有限公司监事会主席；目前没有持有公司股份。

## **2、罗月庭 监事**

罗月庭，监事。男，汉族，1977年8月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于华南理工大学，双学士学位；2001年5月至2002年5月，就职于广州秀珀化工股份有限公司，担任公司上市办助理；2002年5月至2007年8月，就职于贤成集团有限公司，历任集团公司投资银行中心证券投资部投资经理、深圳市贤成纺织（集团）有限公司副总经理；2007年8月至2011年8月，就职于广东华美国际投资集团有限公司，历任集团公司企划投资部总经理、久银投资基金管理（北京）有限公司董事；2011年8月至今，担任广东温氏投资有限公司投资总监、新兴温氏新三板投资有限合伙企业（有限合伙）委派代表、新兴齐创投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；2012年6月至今，就职于福建东亚水产股份有限公司，任监事会主席；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司监事；目前没有持有公司股份。2015年12月至今，就职于北京金百万餐饮娱乐有限责任公司，任董事。

## **3、彭浩澄 职工监事**

彭浩澄，职工监事。男，汉族，1981年6月出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于广州市乡镇企业管理干部学院，大专学历；2003年7月至2005年9月，就职于广东移动中山分公司，任营销经理；2005年10月至今，就职于本公司，历任储备干部、总经理助理、办公室主任、营销部经理；2015年6月至今，任江西杨氏果业股份有限公司监事；目前没有持有公司股份。

### **（三）高级管理人员**

#### **1、杨灿伟 总裁**

杨灿伟，总裁。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东和实际控制人

的基本情况”。

## **2、李岸然 常务副总裁**

李岸然，常务副总裁。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况（一）董事”。

## **3、周建华 副总裁**

周建华，副总裁。男，汉族，1969年12月出生，中国国籍，无境外居留权。1987年9月毕业于衢州市府山中学，高中学历；1987年9月至1993年12月，就职于衢州市棉纺织厂，任普通员工，1994年1月至1999年9月，就职于衢州市龙凤公司，任行政经理；1999年9月至2003年12月，就职于衢州市公司绿金果业公司，任副总经理；2004年1月至2010年12月，就职于广东中兴绿丰农业科技发展有限公司，任副总经理；2011年1月就职于江西杨氏果业股份有限公司；2013年6月至今，任江西杨氏果业股份公司副总裁；2014年3月至今，任江华杨氏生态科技种植有限公司监事。

## **4、袁庆 董事会秘书**

袁庆，董事会秘书。男，汉族，1983年4月出生，无境外永久居留权。中南财经政法大学金融学专业本科、中南财经政法大学工商管理硕士研究生。2006年7月至2011年9月，就职于中山证券有限责任公司，历任投资银行事业总部项目经理、高级经理；2011年9月至2014年2月，就职于长城证券有限责任公司，历任长城证券投资银行部、上市工作办公室、资产管理部业务董事；参与并负责过多个公司首发IPO、上市公司再融资、收并购、其他财务顾问及资产管理创新金融类业务。2014年2月就职于江西杨氏果业股份有限公司，2014年5月至今，担任江西杨氏果业股份有限公司董事会秘书。

## **5、向军 财务负责人**

向军，财务负责人。男，汉族，1973年10月出生，华东理工大学工商管理专业毕业，本科学历，中级会计师职称。2000年8月至2004年3月，历任中山市适马服饰有限公司会计、主管；2004年5月至2008年4月，任中山市顺天祥实业有限公司财务经理；2008年5月至2010年9月，任广东香山衡器集团股份有限公司

集团财务经理；2010年10月至2011年6月，任本田制锁（广东）有限公司财务课长；2011年6月至2012年4月任中山市千腊食品有限公司财务总监；2012年6月至2014年5月，就职于江西杨氏果业股份有限公司，任财务副总监；2014年6月至今，就职于江西杨氏果业股份有限公司，任财务负责人。

## 九、报告期内的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产（万元）	93,433.54	91,014.41	87,773.33
股东权益合计（万元）	43,446.61	44,733.01	41,082.16
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	42,993.70	44,733.01	41,082.16
资产负债率（%）（母公司）	47.80%	46.85%	46.91%
流动比率（倍）	0.92	1.30	1.70
速动比率（倍）	0.80	1.09	1.24
每股净资产（元/股）	4.89	5.03	4.62
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元/股）	4.84	5.03	4.62
项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	25,815.71	41,112.83	30,486.82
净利润（万元）	-1,762.35	3,650.85	2,902.62
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-1,749.10	3,650.85	2,902.62
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-2,014.36	2,765.74	2,002.01
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-2,001.11	2,765.74	2,002.01
毛利率（%）	14.85%	28.14%	30.69%
加权平均净资产收益率（%）	-4.00%	8.51%	7.32%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	-4.57%	6.45%	5.05%
基本每股收益（元/股）	-0.20	0.41	0.33

稀释每股收益（元/股）	-0.20	0.41	0.33
应收账款周转率（次）	1.20	1.71	1.73
存货周转率（次）	4.21	3.54	2.75
经营活动产生的现金流量净额（万元）	12,062.52	1,889.46	-4,075.53
每股经营活动净现金流量（元/股）	1.36	0.21	-0.46

注1：上表中每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益及每股经营活动产生的现金流量净额均以改制前公司实收资本金额计算。

注2：净资产收益率、每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。具体如下：

$$\text{净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数

## 十、本次挂牌相关机构的基本情况

### （一）主办券商

名称：中信证券股份有限公司

法定代表人：张佑君

住所：广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

电话：（020）66609956

传真：（020）66609961

项目负责人：王昌

项目小组成员：王昌、罗琴、黄习文、罗益泽、张鹏、曾倩瑜

### （二）律师事务所

名称：北京德恒律师事务所

负责人：王丽

住所：北京市西城区金融大街 19 号富凯大厦 12 层

电话：（010）52682888

传真：（020）52682999

经办律师：李广新、李嘉慧、张彦博

### **（三）会计师事务所**

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

电话：（010）58350001

传真：（010）58350006

经办注册会计师：刘华忠、汤孟强

### **（四）资产评估机构**

名称：中京民信（北京）资产评估有限公司

法定代表人：周国章

住所：北京市海淀区知春路 6 号锦秋国际大厦 7 层 A03 室

电话：（010）82961375

传真：（010）82961375

经办评估师：刘章红、田嫦娥

### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：（010）50939720

传真：（010）50939982

### **（六）证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：（010）63889512

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务情况

#### (一) 主营业务

##### 1、公司主营业务概况

公司是一家集水果初加工、精品水果贸易以及水果种植于一体的现代化新型农业企业。公司的主要产品有鲜橙、鲜柑和其他类水果（荔枝、芒果、香蕉、猕猴桃、葡萄等）。从公司主营业务和主要产品的用途属性上，按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归类为“A05 农、林、牧、渔服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归类为农产品初加工服务（A0513）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）确定公司农、林、牧、渔服务业（A05），进一步细分为农产品初加工服务（A0513）。

公司通过了 ISO22000（HACCP）、ISO9001 及 GLOBAL G.A.P（全球良好农业操作认证）等国际质量体系认证，并严格按照标准进行监督管理，注重产品的品质与安全。公司获得江西省级龙头企业、江西省著名商标、2015 中国十大柑橘品牌、2015 中国果业百强品牌企业、中国十大最具投资价值品牌等称号。

在生产加工方面，为了将产品质量与安全的管理深入到采购和生产的各个环节，并实现生产的智能化与标准化，公司建立了完善的果品质量追溯体系，定期记录并更新每一个果园及果品的相关信息，进行统计记录，每一批采购的水果都设定相应的批次号，以便扫描批次号追溯原料水果信息；同时公司在业内率先引入法国、澳大利亚、西班牙先进的全自动化生产线，能够实现智能化的筛选、分级、杀菌、打蜡、贴标、包装等工序，实现了行业内领先的标准化生产，赢得了业内的赞誉和地位。

在销售方面，公司在国内销售渠道主要有水果批发市场、商业超市，并逐步搭建电商平台，目前已取得了沃尔玛、麦德龙、大润发、华联、乐购、百佳、广东壹加壹、欧尚等大型超市客户的供应商审核认证。公司通过第三方物流将货物销往全国各地。



为了进一步巩固源头控制、丰富水果品种、实现产业化目标，公司拓展上游，积极发展种植业，2014年在四川广元市收购猕猴桃果园（自2015年起进入产果期），同年在四川阆中租赁了2.3万亩优质土地进行水果种植基地的开发，具体情况如下：

#### （1）公司租赁集体土地的性质与用途

四川杨氏与广元市苍溪县红猕王绿色果专业合作社、昭化区紫升奇异果专业合作社及四川省阆中市5个乡镇（35个村）的村民委员会签署土地承包经营权流转合同，流转部分农村集体土地用于种植柑橘类水果。根据《广元市苍溪县土地利用总体规划（2006~2020年）》（2010）与《阆中市土地利用总体规划（2006~2020年）》（2010）的记载，该地块的性质为农业用地，用于农业种植。公司取得上述土地用于种植猕猴桃与柑橘类水果，仍为农业种植，符合其规划用途。

（2）公司租赁集体土地过程中，村民系自愿委托发包方（各村民委员会）与四川杨氏签署土地承包经营权流转合同，村民作为土地的承包方，有权决定土地承包经营权是否流转，并且四川杨氏已及时向发包方（各村民委员会）和各乡镇人民政府备案，故公司租赁集体土地已履行了相关程序并获得了必要的批准。

（3）公司租赁集体土地存在的风险、相应的风险管理措施及其有效性、风险可控性

##### ①环境破坏风险

公司在四川省阆中市流转土地进行大面积种植柑橘类水果，大面积的水果种植需要施放大量的化肥和农药，在一定程度上，会对当地环境造成影响。公司如若不能科学管理水果种植作业，可能会破坏当地环境，从而受到当地环境主管部门的相关处罚，进而对公司经营产生影响。

应对措施：四川杨氏以华中农业大学、中国科学院华南植物园、中国农业科学院柑桔研究所、西南大学柑桔研究所、四川省农业科学院、四川自然资源科学研究院等大专院校和科研单位为后盾，并与美国、以色列、秘鲁、澳大利亚、西班牙等国家开展技术合作，持续加大科技投入，推动水果产业化和果品加工机械化的进程，不会对周围生态环境造成污染和破坏。四川杨氏种植柑橘类水果时采取3\*6米的大株距模式，施行水肥一体化的变量施肥灌溉，可以保证土地使用性

质不变的前提下致力于改善当地土质结构。

风险可控性：四川杨氏持续的科研投入与科学种植方式不仅不会对周边环境造成破坏，反而会对当地土质的改变起到积极作用，故公司认为该风险具有可控性。

## ② 行政处罚风险

根据《中华人民共和国土地管理法》第三十六条规定：“非农业建设必须节约使用土地，可以利用荒地的，不得占用耕地；可以利用劣地的，不得占用好地。禁止占用耕地建窑、建坟或者擅自在耕地上建房、挖砂、采石、采矿、取土等。禁止占用基本农田发展林果业和挖塘养鱼。”《基本农田保护条例》第十七条规定：“禁止任何单位和个人在基本农田保护区内建窑、建房、建坟、挖沙、采石、采矿、取土、堆放固体废弃物或者进行其他破坏基本农田的活动。禁止任何单位和个人占用基本农田发展林果业和挖塘养鱼。”由于公司在四川省阆中市租赁的土地中存在小部分基本农田，根据《中华人民共和国土地管理法》和《基本农田保护条例》相关规定，公司存在被当地土地主管部门依法追究风险，从而对公司经营产生影响。

应对措施：

a、阆中市国土资源局于2015年9月21日出具了《守法证明》证实，公司严格遵守国家土地管理法律、法规，不存在因违法违规而受行政处罚的情形；

b、公司大股东杨灿伟已出具承诺：“若公司未来因占用基本农田而被相关部门处罚的，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”

c、公司及其实际控制人杨灿伟先生于2016年4月21日出具《承诺函》，针对该部分基本农田，四川杨氏将采取符合其用途的方式使用或通过流转形式将其转让。由此造成的相关经济损失将由公司实际控制人杨灿伟先生承担。

d、中共阆中市委农村工作委员会于2016年4月22日出具《关于江西杨氏果业股份有限公司流转农村集体土地涉及基本农田的专项说明》：“中共阆中市委农村工作委员会的职责是：负责全市农业和农村工作方针、政策的制定和对农业、农村重要工作的督促检查；综合协调市级涉农部门的工作；负责抓好农业产业化、产销一体化建设和农村合作经济组织发展工作，农村产权制度改革和农村集体土

地流转工作等职责；完成市委、市政府交办的其他工作。

根据杨氏果业于 2016 年 4 月 21 日出具《关于江西杨氏果业股份有限公司基本农田的专项说明》，江西杨氏果业股份有限公司（以下简称“杨氏果业”）下属全资子公司四川杨氏生态农业有限公司（以下简称“四川杨氏”）在本辖区内通过土地承包经营权流转的方式取得农村集体土地共 23,028.22 亩（其中包含基本农田约 1,500 亩，占比为 6.5%），该等流转土地分布于四川省阆中市宝马镇、金垭镇、河溪镇、洪山镇、朱镇乡 5 个乡镇共 35 个村。其中，基本农田位于回龙村、庙子滩村、官家营村、樊家桥村、白土垭村、鹤林村。截至 2016 年 4 月 20 日，流转土地已种植 16,518.59 亩，未种植 6,509.63 亩。未种植的 6,509.63 亩中包含基本农田 1500 亩，不存在占用、改变基本农田用途的情形。根据杨氏果业及其实际控制人杨灿伟先生于 2016 年 4 月 21 日出具的《承诺函》，针对该部分基本农田，四川杨氏将采取符合其用途的方式使用或通过流转形式将其转让。

经我委核查，前述杨氏果业关于 23,028.22 亩流转土地使用情况真实、准确。四川杨氏对流转土地的使用，不存在占用基本农田改变其用途的行为，符合阆中市土地利用规划，符合《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国基本农田保护条例》等法律、法规的规定。

我委也将对四川杨氏的上述基本农田的后续使用情况进行严格监督，确保其遵守法律、法规，按照其用途使用上述基本农田。”

e、阆中市国土资源局于 2016 年 4 月 25 日出具《关于江西杨氏果业股份有限公司流转农村集体土地涉及基本农田的专项说明》：“江西杨氏果业股份有限公司（以下简称“杨氏果业”）下属全资子公司四川杨氏生态农业有限公司（以下简称“四川杨氏”）在本辖区内通过土地承包经营权流转的方式取得农村集体土地共 23,028.22 亩（其中包含基本农田约 1,500 亩，占比为 6.5%）。截至 2016 年 4 月 20 日，流转土地已种植 16,518.59 亩，未种植 6,509.63 亩。未种植的 6,509.63 亩中包含基本农田 1500 亩，不存在占用基本农田改变其用途的情形。

经我局核查，前述杨氏果业关于 23,028.22 亩流转土地使用情况真实、准确。四川杨氏对流转土地的使用，不存在占用基本农田改变其用途的行为，符合阆中市土地利用规划，符合《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国基本农田保护条例》等法律、法规的规定。

我局也将对四川杨氏的上述基本农田的后续使用情况进行严格监督管理，确保其遵守法律、法规，按照其用途使用上述基本农田。”

f、主办券商认为，四川杨氏对流转取得的土地利用情况符合阆中市土地利用规划，符合《中华人民共和国土地管理法》《中华人民共和国基本农田保护条例》等法律、法规的规定，不存在占用基本农田并改变其用途的情形，同时四川杨氏将采取符合其用途的方式使用或通过流转形式将其转让。故四川杨氏并不存在对“合法规范经营”条件违反的情形，也不会对本次申请挂牌构成实质性的法律障碍。

律师认为，四川杨氏对流转取得的土地利用情况符合阆中市土地利用规划，符合《中华人民共和国土地管理法》《中华人民共和国基本农田保护条例》等法律、法规的规定，不存在占用基本农田并改变其用途的情形，同时四川杨氏将采取符合其用途的方式使用或通过流转形式将其转让。公司合法规范经营，符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.1条第（三）项的规定。

风险可控性：四川杨氏依合法程序取得流转土地，在使用中未改变其农用地性质，公司近期未有进一步取得流转土地的规划，仅就存量土地将严格依照目前的使用用途使用该地块，故公司认为该风险具有可控性。

### ③ 土地政策变化风险

公司在四川省阆中市租赁的土地中有很小比例的基本农田，根据《四川省土地利用总体规划》（2006年—2020年）的相关要求，阆中市政府相关部门针对四川杨氏占用基本农田事项将会在接下来的工作中具体讨论补足措施，以确保阆中市基本农田总体面积，从而符合《中华人民共和国土地管理法》和《基本农田保护条例》的相关规定。但若四川省针对基本农田土地规划发生变化，使原有措施无法解决公司使用部分基本农田的问题，那么公司存在因土地政策变化被当地土地主管部门依法追究风险的风险，从而给公司经营造成一定的影响。

应对措施：a、四川省阆中市国土资源局于2015年9月21日出具《守法证明》证实，公司严格遵守国家土地管理法律、法规，不存在因违法违规而受行政处罚的情形；b、公司大股东杨灿伟已出具承诺：“若公司未来因占用基本农田而被相关部门处罚的，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”

风险可控性：a、四川杨氏使用流转土地种植柑橘类水果系与当地政府共同推进的项目，符合当地市委、市政府的规定；b、四川省阆中市国土资源局于 2015 年 9 月 21 日出具《守法证明》证实，公司严格遵守国家土地管理法律、法规，不存在因违法违规而受行政处罚的情形；c、公司在四川阆中流转土地中基本农田占比非常小，即使土地政策发生变化导致相应风险产生，但是这种风险仍是可控的。综合以上三方面，公司认为该风险具有可控性。

## 2、公司主营业务图

### (1) 水果初加工业务图



目前，采购环节，公司收购渠道为农业专业合作社、国有农场、果农，同时公司发展自有种植业务，2015 年公司自有猕猴桃果园进入产果期，而在四川阆中租赁了 2.3 万亩优质土地进行果园基地开发（在建果园）；生产环节，公司及公司下属子公司湖南杨氏、广西杨氏以及河源杨氏均建立在柑橘原产地且具备柑橘初

级加工以及仓储能力；销售环节，公司销售渠道有水果批发市场、商业超市、境外市场以及电子商务平台。

## （2）精品水果贸易




为了充分利用自身销售渠道的优势，公司选择采购国外精品水果品牌，同时将产品销往境外市场和境内市场。

## （二）公司的主要产品

公司的产品有鲜橙、鲜柑和其他类水果。其中，鲜橙与鲜柑销售收入占总收入达 90%以上，为公司主营类产品。公司的水果原料主要采购于江西、湖南、广西几大原产地，产区分布于不同纬度，柑橘品种丰富以及成熟期分布均衡，并且公司在几大原产地都建有生产加工基地。公司扎根产区不仅为生产加工带来便利，最重要，公司可以掌握原料市场动态走向、原料水果的品质以及成本变化等信息。其他类水果主要向国内外水果供应商采购，并进行初加工而成。公司的产品分为不同等级，以满足不同市场的需求，其中一级果居多，品质相对较高。

公司主要产品展示图如下：

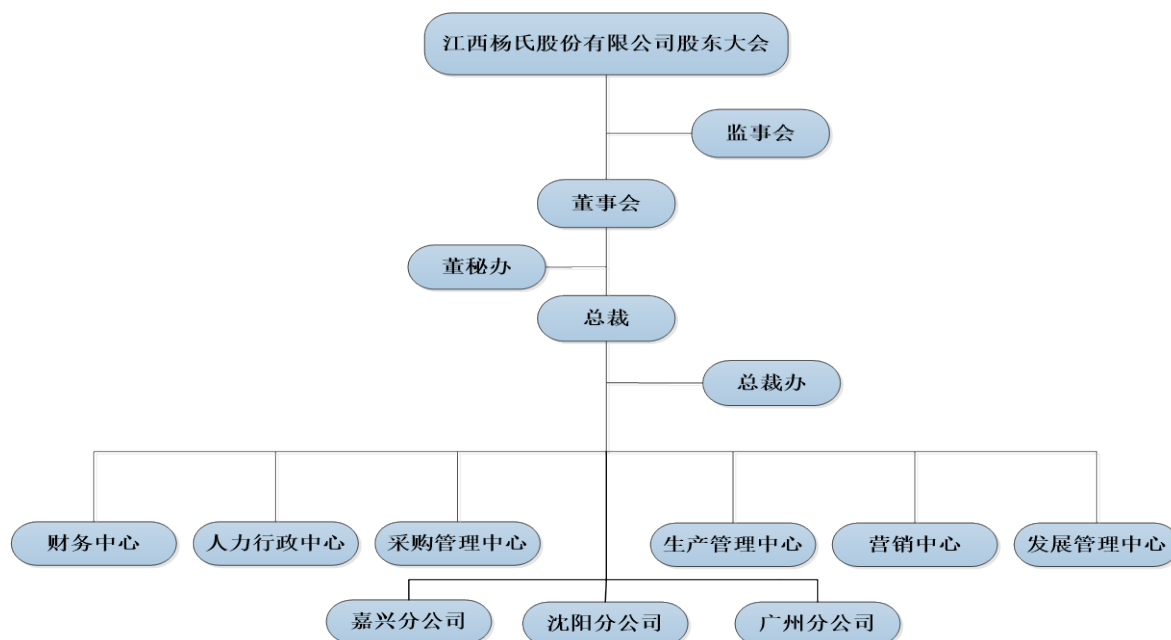
产品名称	产品特点	产品图片
鲜橙	公司鲜橙产品分为：特等品、一等品、二等品三个等级，每个等级根据橙子大小再分为四种规格。	

鲜柑	产品主要用于出口，品质上佳。	
猕猴桃	产自四川优质猕猴桃基地-广元市苍溪县猕猴桃园区，果品营养丰富、美味可口。	
荔枝	通过预冷处理，果品达到最佳保鲜温度。然后在恒温条件下，保存和运输果品，质量和品质稳定。	
芒果	组织产区调研，选择优质芒果基地进行采购，产品源头控制严格。同时产品经过按大小、形状、颜色进行分选。	
葡萄	组织产区调研，选择优质葡萄基地进行采购，产品源头控制严格。同时预冷、恒温储藏，产品品质稳定。	

## 二、公司组织结构图以及主要业务流程图

### （一）组织结构

## 1、组织结构图



## 2、职能说明

### (1) 财务中心

该中心主要负责公司投资管理；编制、执行预算、财务收支计划；资金筹措和使用；公司税收筹划；成本费用计划、控制、核算、分析和考核；利用财务会计资料进行经济活动分析；负责财务系统的培训和考核；公司固定资产管理；公司信息化系统管理；会计资料和财务管理资料的保管与存档。

### (2) 人力行政中心

该中心主要负责公司大型活动的组织实施；各部门及子公司的协调；公司后勤管理；公司总部及子公司总经理档案管理；集团各部门和子公司定岗定编；集团总部及子公司总经理招聘、选拔与考核；集团培训、薪酬、绩效考核体系的建立与实施；指导、监督子公司人力资源管理；集团企业文化建设。

### (3) 采购管理中心

该中心主要负责全年采购计划制定及监督；年度采购政策制定及监督；采购团队的建设、绩效指标设计及团队培训；主要供应商的选择评估；所有供应商的档案管理；大客户的开发与维护；采果标准的确定；采购信息收集及分析；新品种信息收集。



#### （4）生产管理中心

该中心主要负责统筹生产计划；下达子公司生产管理相关的绩效考核指标并监督；管理、指导和监督公司品质标准和生产设备；负责生产 SOP 的编制、培训及监督；负责组织协调和监督各子公司的生产管理和安全管理。

#### （5）营销中心

该中心主要负责公司市场营销策划及实施；海外业务拓展及管理；年度销售政策及计划的制定、客户标准制定、客户开发与维护、客户档案归口管理及检查；负责销售团队的建设、培训、绩效考核指标设计及监督；负责现有小品种水果项目采购、生产、市场营销和项目的全面管理；负责客户投诉处理。

#### （6）发展管理中心

该中心主要负责新品种的引进及项目的全面管理；统筹安排市场信息收集及分析；工程项目全面管理；与政府有关部门沟通，落实项目开发的配套设备建设，并向集团汇报项目开发进展；负责大宗物料的采购。

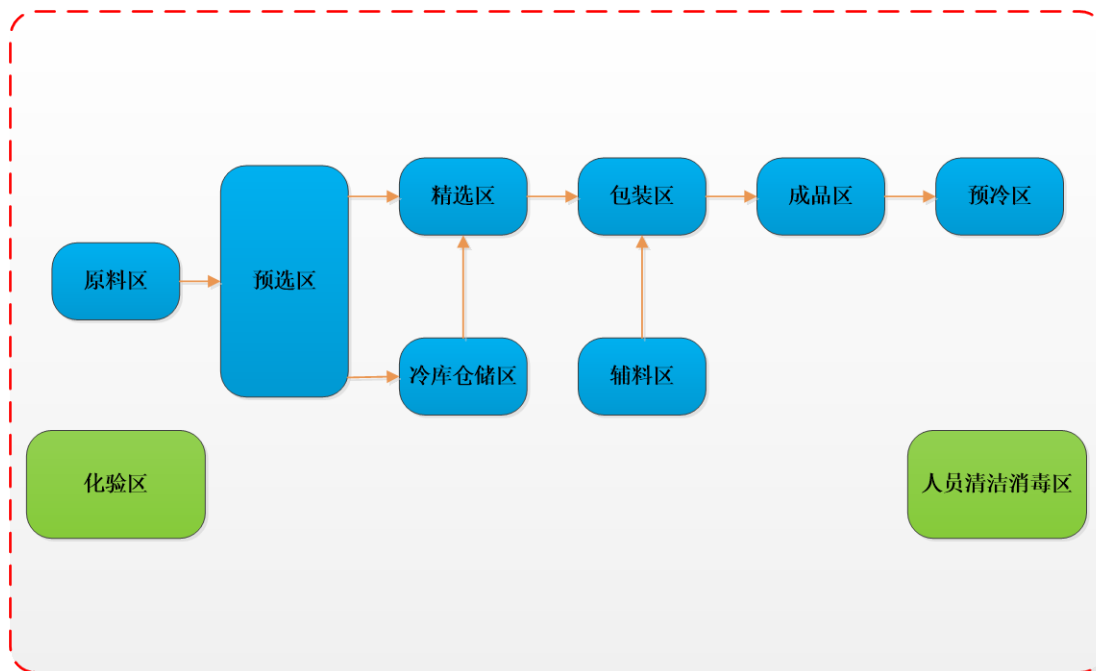
## （二）公司的主要业务流程

### 1、生产流程

#### （1）生产车间分区情况

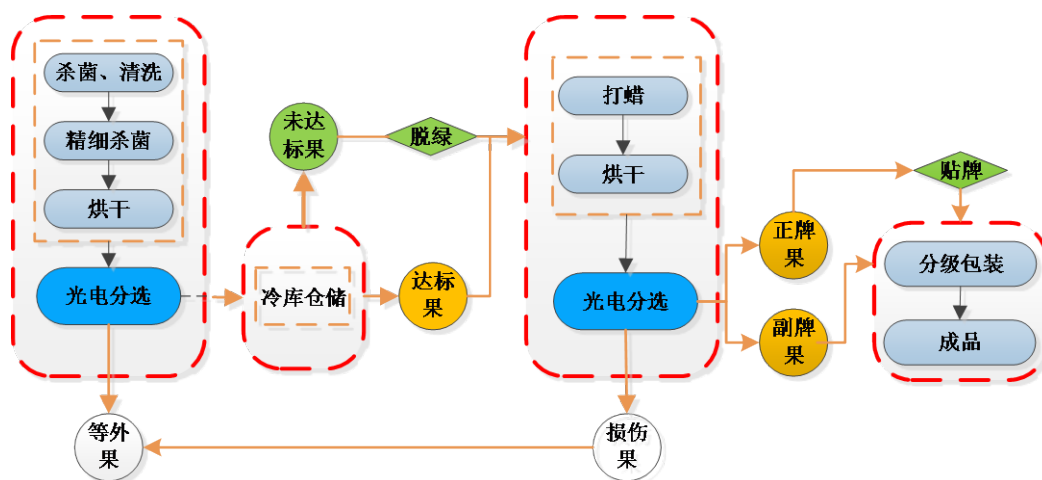
公司严格按照 GLOBAL G.A.P 标准将生产车间划分为不同区域，且各区域相互隔离。目前生产车间划分为十大区域：化验区、原料区、预选区、冷库仓储区、精选区、辅料区、包装区、成品区、预冷区以及生产人员卫生消毒区。原料水果进入原料区之前，需要按照严格验收标准来抽样化验原料水果，检测项目有原料果的感性指标（水果外观、口感等）和理化指标（糖酸比、农药残留物、重金属含量等），达到验收标准的原料水果才能进入原料区。而且在进入生产车间之前，所有生产人员需要进行严格的卫生消毒处理。在生产人员卫生条件以及原料水果达到验收标准的前提下，原料水果先后经过不同生产区域进行初加工以及商品化处理。

生产车间分布图如下：



## (2) 生产流程图

公司主要产品生产工艺流程如下：



目前，公司基本实现全过程自动化生产，生产过程大致可以分为预选、冷库仓储、精选、包装等四个阶段。

### ① 预选阶段

设备自动投放原料水果，原料果上机先后经过初选（去除树叶和杂物）、杀菌、清洗、风干步骤后，通过分选将等外果筛选出来，等外果中的弃果现场直接

销毁，品质较优的进行销售；非等外果做进一步精细杀菌和烘干处理，烘干后的非等外果由中央控制室根据市场和客户需求为系统设定相应筛选标准，系统根据设定的标准通过光电设备（高精度摄像头、红外线、紫外线）和重量传感器自动记录原料果的颜色、形状、大小、重量、体积以及密度等指标数据，并按照要求将不同规格和色度的水果归集到不同的分选线。投料后空的周转筐，经过清洗消毒、堆放整齐便于下次使用。

### ②冷库仓储阶段

总体上，预选阶段筛选后的水果根据营销规划分为两类：需要马上加工销售的水果、仓储水果。需要马上加工销售的水果则直接进入精选阶段生产环节；对于需要销售而果面颜色尚未达标的水果则先进入退绿库，通过温度和湿度的智能化控制，对颜色未达标的水果进行退绿处理，待色度达到标准后，再进入冷库区，然后再根据市场需求，进入下一个加工处理环节。仓储水果进入冷库区，冷库区容量大且制冷技术较为先进，温度和湿度等技术指标可智能化控制，而且公司采用自主研发的保鲜专利技术（详见“三、与业务相关的关键资源要素”之“（二）主要无形资产情况”之“4、专利”）进行保鲜仓储，可以对水果进行长期仓储，以在市场价格较优的时间点，进一步加工和商品化处理水果并销往市场；

### ③精选阶段

经过上一阶段处理，达到标准的原料果进入下一个加工处理环节。经过打蜡、烘干等工序后，达标果进入精选线。通过光电设备由中央控制室根据市场和客户需求为系统设定相应筛选标准，系统根据设定的标准通过光电设备（高精度摄像头、红外线、紫外线）和重量传感器自动记录原料果的颜色、形状、大小、重量、体积以及密度等指标数据，自动筛选出预选阶段产生的微小瑕疵果，并归入等外果；无瑕疵果进入精细光电分选环节，此环节仍采用光电设备和重量传感器对果品颜色、形状、大小、重量、体积以及密度等指标数据进行采集。与预选阶段的光电分选不同在于，此阶段筛选指标更加精细，可以根据客户对果品规格和颜色要求进行精准分选。

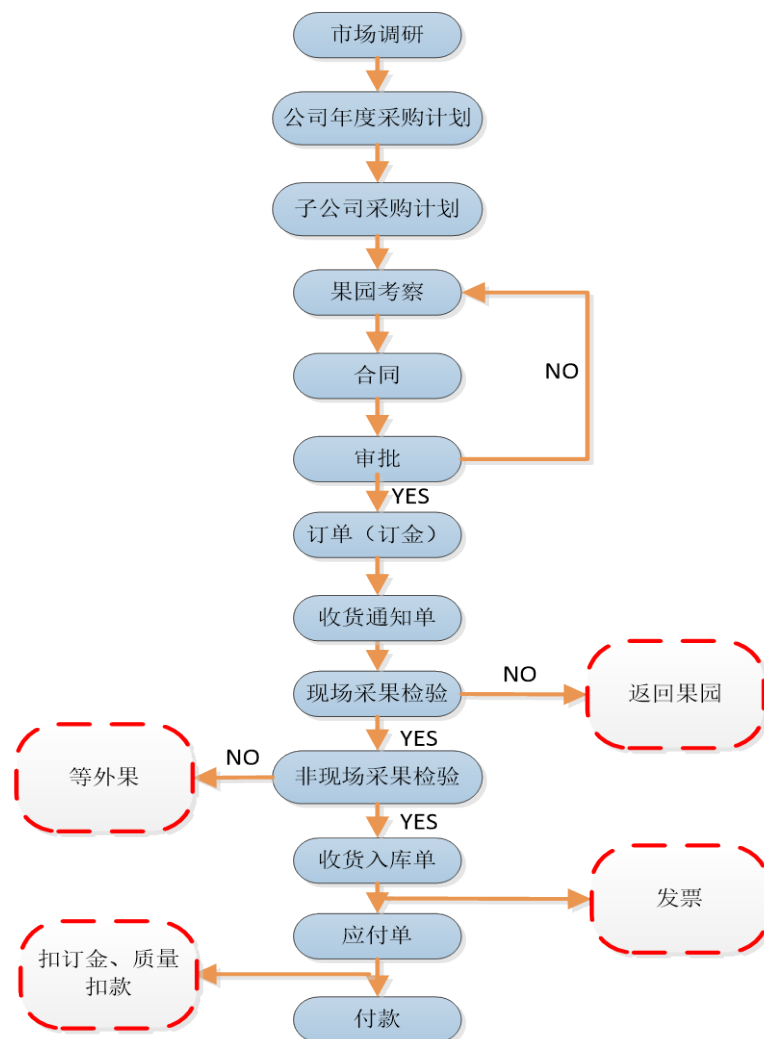
### ④包装阶段

经过精选后的水果，需要进行贴标处理及包装处理。包装区分为精品包装区

和模块化包装区：精品包装是指人工精细包装，模块化包装是指机械手臂自动批量包装。包装处理完成后，对果品进行预冷处理。通过预冷处理，果品可以在短时间内达到最佳贮藏温度，以便公司根据市场需求变化调配库存。

## 2、采购流程

公司具体采购流程如下：



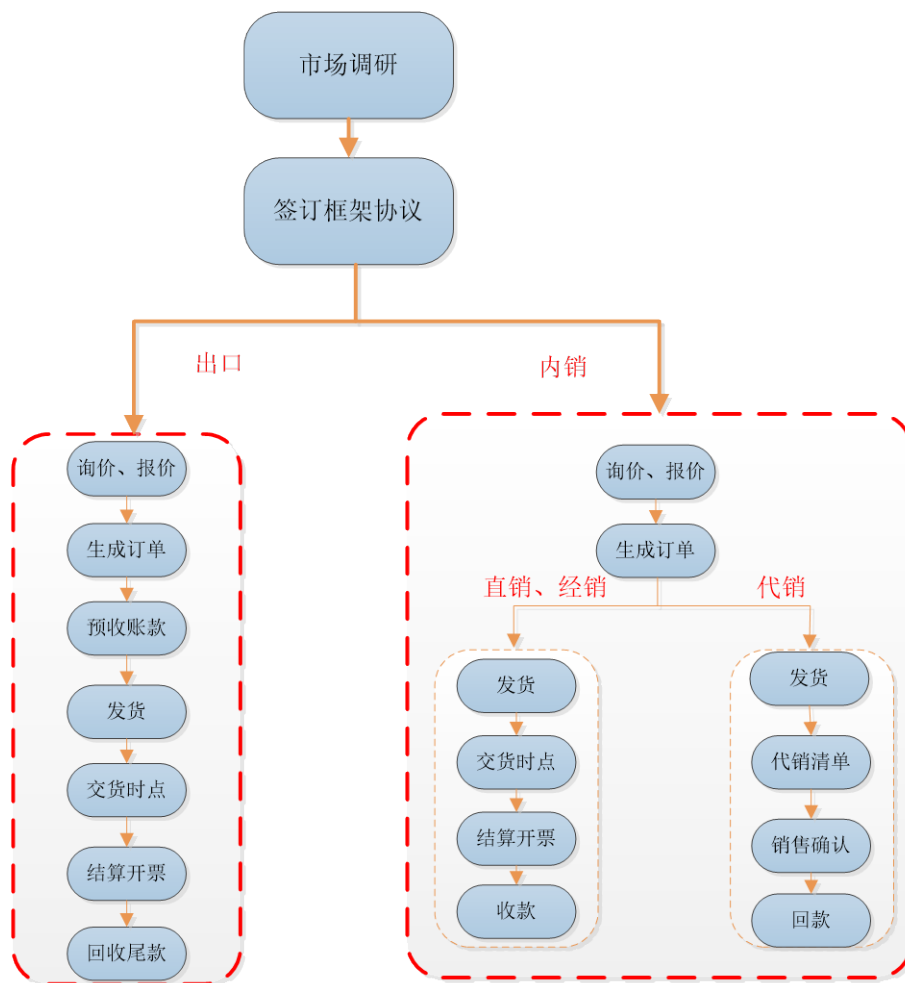
公司具有严格的采购制度，具体采购计划方案的制定由公司采购管理中心、营销中心以及生产管理中心联合负责。（1）采购管理中心组织公司及子公司采购部在 6 月份前进行水果产区调研，根据产区气候、药虫害、质量以及产量、价格预测制定原料市场调研报告。生产管理中心根据公司生产线情况制定产能调研报告；营销中心根据市场实地调研以及往年销售情况制定销售市场调研报告。（2）采购管理中心统筹，生产管理中心、营销中心协助配合，综合原料市场调研报告、

产能调研报告以及销售市场调研报告等信息制定采购计划，并报送公司总裁审批。

(3) 采购管理中心结合各子公司情况对已审批的采购计划进行分拆，各子公司采购部根据公司下放的采购任务进行执行。

### 3、销售流程

公司产品销售流程如下：



直销，为公司产品直接销售给消费者，主要包括商超、电商。直销模式下，公司的产品在约定交付时确认销售收入。

代销，为公司把产品发送给批发商或零售商销售，在规定时间或者在批发商、零售商销售该产品后才收取货款和确认收入的销售方式。公司与水果批发市场的销售方式主要为代销。代销模式下，公司在收到代销商或批发商的代销清单，经双方确认后，确认销售收入。

经销，为公司产品买断式卖给经销商，其产品在发送给经销商并经其签收确

认视为风险报酬已转移。

### （三）公司的主要业务流程内部控制制度

#### 1、采购与付款循环

（1）生产管理中心根据营销中心制定的下月销售计划表和原材料库存情况在每月 23 日前制定请购单，经部门经理审核后，报总经理审批后提交到采购管理中心和财务中心。

（2）采购管理中心在接到生产管理中心提交的请购单后，每月 26 日编制下月采购计划或月中根据实际情况不定期编制采购计划。在编制采购计划时应根据公司的生产情况、实际库存和在保证安全库存的前提下，科学合理地编制采购计划，减少物资库存流动资金的积压。采购计划需经部门经理审核，总经理批准后方可实施，并提交相应的职能部门。

（3）生产管理中心通过实地考察、市场调研，择优选取供应商；采购管理中心与供应商沟通后提出签署采购合同，采购合同经部门经理审核后，根据公司的具体授权报管理层审批；审批后，人力行政中心核对无误加盖公司合同专用章，并交采购管理中心与供应商正式签订。

（4）采购时，需要生产人员、采购人员、仓储人员、财务人员共同在场，生产人员负责质量检查，仓储人员负责过磅称重并进行入库管理，财务人员对过磅单进行现场复核并将过磅单信息录入采购信息系统。仓储人员负责开具过磅单（一式三联），第一联留存仓库以作为库存管理的底单，第二联交给供应商作为其到公司财务中心开具采购发票、收取货款使用，第三联为财务核对联。生产人员质量检验合格后，仓储人员办理入库手续，并在供应商的送货单上签字确认并返还给供应商。

（5）采购管理中心月末根据公司对各供应商的欠款情况编制付款计划，财务中心根据公司预付款情况和付款计划，由出纳向供应商支付货款（银行转账为主，现金付款为辅），并取得采购发票，进行账务处理。

#### 2、生产循环

（1）营销中心编制公司的年度滚动销售计划表，经部门经理审核后报总经理审批，确保销售计划符合公司目标，不偏离经营方针。生产管理中心根据审批后

的销售计划表，编制生产计划表，经部门经理审核后报总经理审批。

(2) 生产管理中心根据审批后的生产计划编制领料单，仓库根据领料单进行备料。

### 3、销售循环

(1) 营销中心对客户进行考察并确定客户需求，并就销售价格、信用政策、发货及收款方式等具体事项与客户进行谈判。双方达成一致后，提出签署销售合同，销售合同经部门经理审核后，根据公司的具体授权报管理层审批；审批后，人力行政中心核对无误加盖公司合同专用章，并交营销中心与客户正式签订。在此过程中，客户考察、销售审核、销售合同签订分别由不同人员执行。

(2) 营销中心根据与客户签订的合同填制销售单，生产管理中心仓储人员根据销售单办理发货手续并签字确认。发货时，由销售人员、财务人员、仓储人员和客户共同在销售现场进行过磅称重，每一次称重完毕后由仓储人员开具过磅单（一式三联），第一联留存仓库以作为库存管理的底单，第二联交给客户作为其开具销售发票、付款使用，第三联为财务核对联。

(3) 营销中心定期与客户进行对账，并由财务中心审核。营销中心根据合同约定催收客户回款并将回款信息传递给财务中心。出纳收到款项后，通知销售人员确认，财务中心开具销售发票并进行账务处理。

## 三、与业务相关的关键资源要素

### （一）产品使用的主要技术

#### 1、先进的保鲜贮藏技术

2014年至2015年，公司旗下子公司广西杨氏鲜果有限公司申请的三个专利获得了中华人民共和国国家知识产权局授予发明专利权，分别是“一种脐橙储藏保鲜方法及脐橙防腐保鲜恒温浸泡方法”、“一种脐橙贮藏保鲜方法及负压强排式通风控温贮藏方法”、“一种脐橙贮藏保鲜方法”。在技术含量普遍较低的水果初加工业，保鲜处理方面的发明专利成为稀缺资源，公司在实现自我技术突破的同时，也进一步巩固了行业竞争优势。公司利用3项发明专利，能够实现对鲜果的有效保存与贮藏，在延长销售周期的同时，降低了鲜果价格波动带来的经营风

险。2015年6月17日广西杨氏鲜果有限公司授予公司及其下属子公司无偿使用该专利。

## 2、质量追溯体系

公司建立了完善的果品质量追溯体系，能够通过批次号追溯到果品的来源及生产加工过程中涉及到的技术参数。首先，公司定期记录并更新每一个果园及果品的相关信息，进行统计记录，每一批入厂的水果都设定相应的批次号；其次，在加工的过程中，系统在果品上机时扫描批次号，自动记录下加工的技术参数情况，包括生产用药的PPM浓度、温度、湿度、加工设备使用情况、果品分类情况等。通过信息的完整记录，公司可以根据相关信息进行售后质量追溯与管理。

## (二) 主要无形资产情况

### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司所持有的土地使用权情况如下：

序号	使用权人	土地证号	坐落	用途	使用权类型	使用权面积 (m <sup>2</sup> )	使用权终止日期	发证时间	他项权利
1	杨氏果业	寻国用(2012)第416号	文峰乡黄垌村	工业	出让	70,467	2061.4	2012.10.27	抵押
2	杨氏果业	寻国用(2012)第417号	文峰乡黄垌村	工业	出让	26,836	2054.5	2012.10.27	—
3	杨氏果业	寻国用(2012)第418号	文峰乡黄垌村	工业	出让	29,176	2054.5	2012.10.27	抵押
4	杨氏果业	寻国用(2012)第419号	文峰乡黄垌村	工业	出让	26,177	2054.5	2012.10.27	抵押
5	杨氏果业	寻国用(2012)第420号	文峰乡黄垌村	工业	出让	23,191	2054.5	2012.10.27	抵押
6	杨氏果业	寻国用(2014)854号	寻乌县黄坳工业园	工业	出让	39,176	2064.6	2014.7.1	抵押
7	河源杨氏	连府国用(2008)字第000462号	连平县忠信镇柘陂村(生态工业园)地段	工业	出让	111,328	2058.9.10	2008.09.24	抵押
8	河源杨氏	连府国用(2008)	连平县忠信镇柘陂村(生态	工业	出让	29,143	2058.9.10	2008.09.24	抵押



		字第 000463 号	工业园)地段						
9	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000464 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	11,796	2058.9.10	2008.09.24	抵押
10	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000465 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	20,803	2058.9.10	2008.09.24	抵押
11	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000466 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	20,264	2058.9.10	2008.09.24	抵押
12	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000467 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	21,063	2058.9.10	2008.09.24	抵押
13	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000468 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	21,812	2058.9.10	2008.09.24	抵押
14	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000469 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	21,735	2058.9.10	2008.09.24	抵押
15	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000470 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	21,676	2058.9.10	2008.09.24	抵押
16	河源杨氏	连府国用 (2008) 字第 000471 号	连平县忠信镇 柘陂村(生态 工业园)地段	工业	出让	20,780	2058.9.10	2008.09.24	抵押
17	广西杨氏	富国用 (2012) 第 1222208 号	广西富川富阳 镇(新湾工业 园)	工业	出让	94,224	2062.3.5	2012.5.10	—
18	湖南杨氏	石国用 (2012) 第010号	石门经济开发 区曹家棚社区	工业	出让	56,953	2061.12.21	2012.03.13	抵押

## 2、土地承包经营权流转

(1) 截至本公开转让说明书签署之日，公司与四川省阆中市所辖乡镇的土地承包经营权流转情况如下：

乡镇	村名	流转面积(亩)	流转费用		用途	流转期限	签署日期
			2014.11.1-2019.10.30(每年)	2019.11.1-2022.10.30(每年)			
宝马镇	明清村	254.05	135,004.50	148,504.95	农业用途	2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	大柏垭村	980.67	525,346.50	577,881.15		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	多宝村	969.47	521,247.50	573,372.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	回龙村	1,013.07	536,647.50	590,312.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	玉宝村	998.96	536,467.00	590,113.70		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	金鼎村	862.63	465,135.50	511,649.05		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	金山观村	872.31	470,867.50	517,954.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.23
	小计		<b>3,190,716.00</b>	<b>3,509,787.60</b>			-
金垭镇	琳琅街村	592.81	319,397.50	351,337.25	农业用途	2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	庙子滩村	1,552.36	818,562.00	900,418.20		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	介福观村	731.87	394,521.50	433,973.65		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	板桥沟村	484.74	261,544.00	287,698.40		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	观音庙村	432.35	233,652.50	257,017.75		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	官家营村	1,626.24	875,515.00	963,066.50		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	洞子岩村	584.51	316,030.50	347,633.55		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	小计		<b>3,219,223.00</b>	<b>3,541,145.30</b>			-
河溪镇	扶农村	660.47	356,224.50	176,272.80	农业用途	2014.11.1-2044.10.30	2014.10.18
	茶房村	262.72	141,899.00	134,905.10		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.13
	古水村	458.87	246,684.50	158,188.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.17
	金枝垭村	505.64	271,955.00	209,825.00		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.15
	樊家桥村	1,078.48	582,103.00	105,047.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.13
	小计		<b>1,598,866.00</b>	<b>784,238.40</b>			<b>784,238.40</b>
洪山镇	良善垭村	299.74	160,248.00	201,769.70	农业用途	2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	长房子村	226.72	122,641.00	308,374.00		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.28
	董家店村	267.73	143,807.50	254,248.50		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	洗马滩村	358.22	190,750.00	265,439.35		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	太洪村	178.75	95,497.50	217,437.00		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	朱洪路村	370.79	199,031.50	176,272.80		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	得阳村	341.94	183,427.00	134,905.10		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	东庵村	520.62	280,340.00	158,188.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	五郎坪村	427.3	231,135.00	209,825.00		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	松林村	467.15	241,308.50	105,047.25		2014.11.1-2044.10.30	2014.10.25
	白土垭村	359.4	197,670.00	218,934.65		2014.11.1-2044.10.30	2015.4.20
小计		<b>2,045,856.00</b>	<b>2,250,441.60</b>		-	-	
朱镇乡	鹤林村	667.61	337,049.50	370,754.45	农业用途	2014.11.1-2044.10.30	2014.11.26
	猫儿井村	771.68	417,409.00	459,149.90		2014.11.1-2044.10.30	2014.11.26
	太华村	1,280.15	684,416.50	752,858.15		2014.11.1-2044.10.30	2014.11.26
	王家山村	397.66	213,380.00	234,718.00		2014.11.1-2044.10.30	2014.11.26
	沿河村	1,170.54	633,156.00	696,471.60		2014.11.1-2044.10.30	2014.11.26
	小计		<b>2,285,411.00</b>	<b>2,513,952.10</b>			-
总计		<b>12,340,072.00</b>	<b>12,599,565.00</b>		-	-	

注：a. 2014年7月24日，四川杨氏与阆中市人民政府签订了《优质农产品一体化建设项目协议书》；2014年8月5日，双方签订了《优质农产品一体化建设项目协议书补充协议》，约定四川杨氏可以取得流转土地4万亩，用于柑橘种植使用。

b. 四川省南充市阆中市5个乡镇（含35个村）的村民委员接受当地相关使用权人的委托，在阆中市各镇人民政府的鉴证下，与四川杨氏签署《阆中市农村土地使用权流转合同》，对流转面积、方式及价格进行

了约定。

c.各村民委员会向四川杨氏提供《承诺书》，承诺所提供的土地流转软件材料真实有效；土地面积数量真实有效；项目园区的基础设施由村社承担；帮助协调项目过程中的各类矛盾纠纷。

## (2) 截至本公开转让说明书签署之日，公司与广元市的土地承包经营权流转情况

村名	流转面积（亩）	流转费用（元/年）	用途	流转期限	签署日期
旭光村	159.19	31,838.00（2014.7.1—2014.12.31） 79,595.00（2015.1.1-2016.12.31） 111,433.00（2017.1.1-合同期满）	农业用途	2014.7.1-2028.9.30	2014.7.23
双龙村	80.89	36,400.50（2014.7.23-2015.5.31） 40,040.55（2015.6.1-2020.5.31） 43,680.60（2020.6.1-2025.5.31） 47,320.65(2025.6.1-合同期满)	农业用途	2014.7.23-2029.5.31	2014.7.23
助国村	69.82	31,419.00（2014.7.1-2015.5.31） 34,560.90（2015.6.1-2020.5.31） 37,702.80（2020.6.1-2025.5.31） 40,844.70（2015.6.1-合同期满）	农业用途	2014.7.1-2029.5.31	2014.7.23
青树村	108.49	86,792.00（2014.7.1-2016.12.31） 97,641.00（2017.1.1-2021.12.31） 108,490.00（2022.1.1-2026.12.31） 119,339.00（2027.1.1-合同期满）	农业用途	2014.7.1-2029.12.31	2014.7.23
大坝村	20.43	16,344.00（2014.7.1-2016.12.31） 18,387.00(2017.1.1-2021.12.31) 20,430.00(2022.1.1-2026.12.31) 22,473.00(2027.1.1-合同期满)	农业用途	2014.7.1-2029.12.31	2014.7.23
义寨村	178.07	71,228.00（2015.3.22-2017.9.30） 89,035.00（2017.10.1-2019.9.30） 124,649.00(2019.10.1-合同期满)	农业用途	2015.3.22-2028.9.30	2015.3.22

注：a.苍溪县歧坪镇旭光村村民委员会与四川省苍溪县红猕王绿色果专业合作社于2010年11月23日在歧坪镇人民政府的鉴证下签订了《苍溪县农村土地使用权流转合同》，将旭光村辖内的部分土地流转给红猕王绿色果专业合作社，供其自主经营。

广元市元坝区（后更名为昭化区）元坝镇青树村村民委员会、广元市元坝区元坝镇大坝村村民委员会于2012年2月16日在元坝镇人民政府的鉴证下与红猕王绿色果专业合作社签订了《广元市元坝区农村土地使用权流转合同》，将两村辖内的部分土地流转至广元市元坝区紫升奇异果专业合作社，供其自主经营。

广元市元坝区文村乡助国村村民委员会、广元市元坝区文村乡双龙村村民委员会于2011年5月25日在文村乡人民政府的鉴证下与紫升奇异果专业合作社签订了《广元市元坝区农村土地使用权流转合同》，将两村辖内的部分土地流转至广元市元坝区紫升奇异果专业合作社，供其自主经营。

b.四川杨氏与四川省苍溪县红猕王绿色果专业合作社于2014年7月23日签署了《猕猴桃母本园果苗购销协议》，约定红猕王绿色果专业合作社将其园区的猕猴桃果苗原地转让给四川杨氏。同日，双方在广元市昭化区元坝镇人民政府的鉴证下签订了《苍溪县农村土地使用权流转转让协议》，约定上述《苍溪县农村土地使用权流转合同》所涉及的土地流转至四川杨氏。




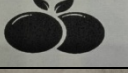
四川杨氏与广元市昭化区紫升奇异果专业合作社于2014年7月23日签署了《猕猴桃母本园果苗购销协议》，约定紫升奇异果专业合作社将其园区的猕猴桃果苗原地转让给四川杨氏。同日，双方在广元市昭化区元坝镇人民政府的鉴证下签订了《广元市昭化区农村土地使用权流转转让协议》，约定上述《广元市元坝区农村土地使用权流转合同》所涉及的土地流转至四川杨氏。

c.四川杨氏与四川省苍溪县运山镇义寨村村民委员会于2015年3月22日在苍溪县运山镇人民政府的鉴证下签订了《苍溪县农村土地使用权流转转让协议》，约定该村所辖部分土地使用权流转至四川杨氏。

### 3、商标

（1）截至本公开转让说明书签署之日，杨氏果业商标（境内）情况如下表所示：

序号	权利人	商标	类别	注册号	有效期限
1	杨氏果业		31	3084313	2002.12.28-2022.12.27
2	杨氏果业		31	3545380	2004.9.7-2024.9.6
3	杨氏果业	杨氏南北	31	3607240	2005.1.21-2025.1.20
4	杨氏果业		31	4458405	2007.10.14-2017.10.13
5	杨氏果业	YANG'S-NS	31	1161685	2008.3.21-2018.3.20
6	杨氏果业		31	5162885	2009.3.21-2019.3.20
7	杨氏果业		31	8160435	2011.4.28-2021.4.27
8	杨氏果业		31	11075105	2013.10.28-2023.10.27
9	杨氏果业		29	11680044	2014.4.7-2024.4.6
10	杨氏果业		31	11680273	2014.5.21-2024.5.20

11	杨氏果业		32	11680315	2014.4.7-2024.4.6
12	杨氏果业		29	11848249	2014.5.21-2024.5.20
13	杨氏果业		32	11848314	2014.5.21-2024.5.20
14	杨氏果业		31	11848288	2014.9.14-2024.9.13
15	杨氏果业	YANG'S	31	14055332	2015.4.21-2025.4.20

(2) 截至本公开转让说明书签署之日，杨氏果业商标（境外）情况如下表所示：

序号	权利人	国家/地区	商标	类别	注册号	有效期
1	广东杨氏	印度		31	1530659	2007.2.13-2017.2.13
2	杨氏果业	南非		31	2007/02794	2007.2.13-2017.2.13
3	杨氏果业	马来西亚		31	07003797	2007.3.6-2017.3.6
4	杨氏果业	菲律宾		31	04-2007-001493	2008.3.3-2018.3.3
5	杨氏果业	加拿大		—	TMA720690	2008.8.13-2023.8.13
6	杨氏果业	印度尼西亚		31	IDM000174943	2007.2.13-2017.2.13
7	广东杨氏	马德里协议国		31	924413	2007.5.21-2017.5.21
8	杨氏果业	泰国		31	654149	2007.2.23-2017.2.13

注：①上表中注册号为 924413 的商标系在马德里协议国注册，马德里协议国包括比荷卢关税同盟，埃及，法国，德国，意大利，波兰，葡萄牙，俄罗斯，西班牙，瑞士，越南，澳大利亚，希腊，日本，韩国，新加坡，瑞典，英国，美国。根据中山众信商标代理有限公司出具的《说明》显示，广东杨氏在日本的注册商标因第二次费用没交，已被取消注册；广东杨氏在瑞典、美国的注册商标因与其他商标类似，未能注册。

②根据中山众信商标代理有限公司出具的《关于“YANG'S-NS”商标在泰国申请注册情况的说明》表明，杨氏果业在泰国注册的商标虽未取得注册商标证书，但已经通过泰国知识产权局审查并已经被核准注册。

#### 4、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得的专利权情况如下表所示：

序号	所有权	申请类	名称	专利号	申请日	授权公告日	有效期	发明人信息
----	-----	-----	----	-----	-----	-------	-----	-------

	人	别						
1	广西杨氏	发明	一种脐橙贮藏保鲜方法及脐橙防腐保鲜恒温浸泡方法	ZL201310532910.X	2013.11.01	2014.11.12	自申请之日起二十年	蔡勇、唐仙寿、杨伟林、文灵清、周建华、莫天坤、陈益平、李建强、黄强、冯春梅、黎新荣
2	广西杨氏	发明	一种脐橙贮藏保鲜方法及负压强排式通风控温库贮藏方法	ZL201310533037.6 X	2013.11.01	2015.06.17	自申请之日起二十年	周建华、莫天坤、陈益平、杨伟林、唐仙寿、文灵清、冯春梅、李建强、黄强、蔡勇、黎新荣
3	广西杨氏	发明	一种脐橙贮藏保鲜方法	ZL201310532865.8 X	2013.11.01	2015.05.13	自申请之日起二十年	冯春梅、黄强、李建强、黎新荣、周建华、蔡勇、杨伟林、莫天坤、陈益平、唐仙寿、文灵清
4	广西杨氏	发明	一种脐橙贮藏保鲜方法及脐橙免发汗式中温预处理方法	ZL201310533039.5	2013.11.01	2016.1.27	自申请之日起二十年	李建强、黎新荣、冯春梅、黄强、周建华、蔡勇、唐仙寿、杨伟林、文灵清、莫天坤、陈益平
5	杨氏果业	外观设计	水果包装袋(A)	ZL201330034096.X	2013.1.30	2013.5.29	自申请之日起十年	杨灿伟
6	杨氏果业	外观设计	水果包装袋(B)	ZL201330034075.8	2013.1.30	2013.5.29	自申请之日起十年	杨灿伟
7	杨氏果业	外观设计	水果包装袋(C)	ZL201330034074.3	2013.1.30	2013.5.29	自申请之日起十年	杨灿伟
8	杨氏果业	外观设计	水果包装袋(D)	ZL201330034097.4	2013.1.30	2013.5.29	自申请之日起十年	杨灿伟

2015年6月17日广西杨氏鲜果有限公司授予公司及其下属子公司无偿使用

1~3 项专利。

### (三) 取得的业务许可资格或资质

截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有认证证书如下表所示：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	有效期/备案日期
1	质量管理体系认证证书	0015Q23944R1M/3600	中国质量认证中心（CQC）	2015.5.4-2018.5.3
2	食品安全管理体系认证证书	001FSMS1200508	中国质量认证中心（CQC）	2015.5.8-2018.5.7
3	良好农业规范认证证书	001GAP1400051	中国质量认证中心（CQC）	2015.3.14-2016.3.13
4	GLOBAL G.A.P.	GGAP000215	中国质量认证中心（CQC）	2015.3.18-2016.3.12
5	中国绿色食品认证	LB-18-1101190659A	中国绿色食品发展中心	2016. 1. 6-2019. 1. 5
6	出境水果包装厂注册登记证书	3602GC005	中华人民共和国江西出入境检验检疫局	2014.12.31-2017.12.30
7	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	3607966004	中华人民共和国南昌海关	2015.12.1-长期
8	自理报检企业备案登记证明书	3603600829	中华人民共和国赣州出入境检验检疫局	2014.4.21
9	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4420963044	中华人民共和国中山海关	2014.9.4-长期
10	自理报检企业备案登记证明书	4500602485	中华人民共和国中山出入境检验检疫局	2015.6.20
11	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4516960058	中华人民共和国梧州海关	2015.8.6-长期
12	自理报检企业备案登记证明书	4500602485	中华人民共和国出入境检验检疫局	2011.8.25
13	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4307960347	中华人民共和国常德海关	2012.5.23-长期
14	自检报关企业备案登记证明书	4302600239	中华人民共和国常德出入境检验检疫局	2012.7.3
15	全国工业产品生产许可证	QS441606011369	广东省食品药品监督管理局	2014.7.16-2017.10.23

16	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4420932952	中华人民共和国中山海关	2015.2.15-长期
17	自理报检企业备案登记证明书	4420608974	中华人民共和国中山出入境检验检疫局	2015.2.15
18	中华人民共和国台港澳侨投资企业	4401052380	广州市人民政府	2015.8.12
19	食品流通许可证	SP3607341510025311	寻乌县市场监督管理局	2015.11.3-2018.11.2

#### (四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无任何特许经营权。

#### (五) 主要固定资产情况

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的房屋产权如下表所示：

序号	房屋所有权人	房产证号	房屋坐落	登记时间	规划用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	他项权利
1	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012009 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	厂房	16,752.00	抵押
2	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012010 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	厂房	2,964.00	抵押
3	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012011 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	住宅	892.48	抵押
4	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012012 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	住宅	732.48	抵押
5	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012013 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	办公	2,116.86	抵押
6	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2012014 号	文峰乡黄坳工业园区	2012.8.31	宿舍	758.95	抵押
7	杨氏果业	寻房权证文峰字第 2013002 号	寻乌文峰乡黄坳村	2013.7.26	厂房	41,645.12	-
8	河源杨氏	粤房地证字第 C5695508 号	连平县忠信镇柘陂村(生态工业园)地段	2008.12.12	工业	7,600.20	抵押
9	河源杨氏	粤房地证字	连平县忠信	2008.12.12	工业	7,600.20	抵押



		第 C5695509 号	镇柘陂村(生态工业园)地段				
10	河源杨氏	粤房地证字第 C5695526 号	连平县忠信镇柘陂村(生态工业园)地段	2008.12.12	工业	14,056.00	抵押
11	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013315 号	富阳镇(新湾工业园)(车间 1#)	2012.9.21	其他	540.00	-
12	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013316 号	富阳镇(新湾工业园)(会所)	2012.9.21	其他	2,189.14	-
13	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013317 号	富阳镇(新湾工业园)(厂房 2#)	2012.9.21	其他	5,151.78	-
14	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013318 号	富阳镇(新湾工业园)(厂房 1#)	2012.9.21	厂房	10,795.00	-
15	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013320 号	富阳镇(新湾工业园)(饭堂)	2012.9.21	其他	810.00	-
16	广西杨氏	富房权证富阳镇字第 57013321 号	富阳镇(新湾工业园)(车间 2#)	2012.9.21	其他	540.00	-
17	湖南杨氏	石房权证石门字第 00043953 号	石门经济开发区曹家棚居委会	2013.6.25	工业	14,860.08	抵押
18	广东杨氏	粤(2015)中山市不动产权第 0028459	中山市东区四路 57 号宏宇大厦 1 座 2201	2015.11.19	商业	645.62	-
19	广东杨氏	粤(2015)中山市不动产权第 0028478	中山市东区四路 57 号宏宇大厦 1 座 2202	2015.11.19	商业	801.56	-
20	广东杨氏	粤(2015)中山市不动产权第 0028479	中山市东区四路 57 号宏宇大厦 1 座 2203	2015.11.19	商业	699.16	-

2、截至本公开转让说明书签署之日，公司的房屋租赁情况如下表所示：

序号	承租人	出租人	房屋地址	租金	租期
1	杨氏果业	广州市江秭汇贸易有限公司	江秭汇商务 D25-27 档位	7,986元/月(满一年后,每月递增10%)	2015.10.1-2018.12.31
2	杨氏果业	江华瑶族自治	江华县白芒营镇河	0元/月	2014.3.1-2017.2.28

		县林业局	国道白芒营林业站		
3	嘉兴分公司	浙江金丰果品有限公司	嘉兴水果市场一区161号	345,392.40元/年	2015.4.1-2016.3.31
4	沙朗分公司	中山公用事业集团股份有限公司	农批市场第一层NPK1P0017卡-NPK1P0018卡	1,575元/月	2016.1.1-2018.12.31
5	四川杨氏	四川阆中鑫胜车业有限公司	阆中市七里工业园区变电站南路办公用房二楼整层	150,000元/年（此后每年递增6%）	2014.8.1-2017.7.30
6	中山进出口	广东杨氏	中山市东区中山四路57号宏宇大厦1座2203卡（办公室其中15平方米）	10,800元/年	2014.12.1-2018.12.1

### 3、主要生产设备

截至2015年9月30日，公司重要生产设备情况如下：

序号	所有权人	设备名称	数量	购买日期	原值（元）	净值（元）	成新率
1	杨氏果业	国外迈夫生产线	1（套）	2013.10.31	36,521,772.42	29,970,499.54	82.06%
2		国内迈夫生产线（小蜜橘）	1（套）	2013.10.31	14,381,828.07	11,763,136.87	81.79%
3		BOIX 纸箱机	1（套）	2013.10.31	1,650,900.00	1,350,293.63	81.79%
4		进口包装机	1（套）	2012.12.31	13,621,979.10	10,063,196.18	73.87%
5		压缩空气系统	1（套）	2013.2.25	2,159,572.67	1,629,571.04	75.46%
6		绿盟 10	1（套）	2010.12.01	1,180,982.90	648,064.35	54.87%
8	广西杨氏	绿盟生产线	1（台）	2010.12.31	1,106,194.70	607,023.25	54.87%
9		佛美萨小蜜桔分选包装生产线	1（台）	2011.8.31	982,644.75	601,457.54	61.21%
10		鲜果加工处理生产线	1（台）	2012.3.31	282,895.14	183,005.87	64.69%
11	湖南杨氏	迈夫生产线	1（条）	2012.10.31	5,470,470.91	3,943,200.51	72.08%
12		制冷机	1（台）	2013.4.30	1,282,051.35	987,711.18	77.04%
13	河源杨氏	双头无菌灌装	1（台）	2011.6.30	1,812,054.75	1,080,435.38	59.62%
14		橙汁胞生产线	1（条）	2012.12.26	4,171,670.66	3,066,747.82	73.51%

## （六）公司员工情况

### 1、江西杨氏果业股份有限公司

#### （1）人员构成情况

截至2015年9月30日，公司共有在编员工263人，具体情况如下：

项目	结构	人数(人)	占员工总数比例
年龄结构	30岁及以下	72	27.38%
	30-39岁	49	18.63%
	40-49岁	85	32.32%
	50岁以上	57	21.67%
	<b>合计</b>	<b>263</b>	<b>100.00%</b>
员工任职分布	管理人员	31	11.79%
	财务人员	41	15.59%
	销售人员	22	8.37%
	生产人员	91	34.60%
	采购人员	14	5.32%
	行政人员	52	19.77%
	其他人员	12	4.56%
	<b>合计</b>	<b>263</b>	<b>100.00%</b>
员工学历结构	研究生及以上学历	3	1.14%
	大学本科	26	9.89%
	大学专科	57	21.67%
	专科以下	177	67.30%
	<b>合计</b>	<b>263</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 公司员工的社保缴纳情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在编员工 245 名，公司为 180 名员工缴纳了社会保险费用；截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在编员工 218 名，公司为 154 名员工缴纳了社会保险费用，截至 2015 年 9 月 30 日，本公司在编员工 263 名，公司为 150 名员工缴纳了社会保险费用。未为全部员工缴纳社会保险的原因主要为：(1)员工系当地农村户口，已经购买当地新农保（82 人）；(2)自愿放弃公司为其购买社会保险（8 人）；(3)新员工入职未到购买时点（5 人）；(4)员工为退休人员无法购买（4 人）；原单位已经购买（8 人）；已经购买工伤保险（3 人）；特殊情况（3 人）。

公司实际控制人杨灿伟针对公司员工社保事项，自愿承诺如下：

如有关政府部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保，本公司将根据有关规定从有关部门要求之日起为未缴纳的员工足额补缴社会保险费用；因未为上述员工缴纳社保而承担任何罚款或损失，本人愿意以自有资金承担所有金钱赔付责任与罚金缴纳义务。

## 2、广西杨氏鲜果有限公司

### (1) 人员构成情况

截至 2015 年 9 月 30 日，公司共有在编员工 33 人，具体情况如下：

项目	结构	人数（人）	占员工总数比例
年龄结构	30 岁及以下	13	39.39%
	30-39 岁	5	15.15%
	40-49 岁	13	39.39%
	50 岁以上	2	6.07%
	<b>合计</b>	<b>33</b>	<b>100.00%</b>
员工任职分布	管理人员	3	9.09%
	财务人员	9	27.27%
	销售人员	0	0%
	生产人员	7	21.21%
	采购人员	4	12.12%
	行政人员	10	30.31%
	其他人员	0	0%
	<b>合计</b>	<b>33</b>	<b>100.00%</b>
员工学历结构	研究生及以上学历	0	0%
	大学本科	2	6.07%
	大学专科	9	27.27%
	专科以下	22	66.66%
	<b>合计</b>	<b>33</b>	<b>100.00%</b>

## （2）公司员工的社保缴纳情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在编员工 43 名，公司为 29 名员工缴纳了社会保险费用；截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在编员工 34 名，公司为 27 名员工缴纳了社会保险费用，截至 2015 年 9 月 30 日，本公司在编员工 33 名，公司为 31 名员工缴纳了社会保险费用。未为全部员工缴纳社会保险的原因主要为：(1)新员工入职未到购买时点（1 人）；(2)自愿放弃公司为其购买社会保险（1 人）。

公司实际控制人杨灿伟针对公司员工社保事项，自愿承诺如下：

如有关政府部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保，本公司将根据有关规定从有关部门要求之日起为未缴纳的员工足额补缴社会保险费用；因未为上述员工缴纳社保而承担任何罚款或损失，本人愿意以自有资金承担所有金钱赔付责任与罚金缴纳义务。

## 3、湖南杨氏鲜果有限公司

### （1）人员构成情况

截至 2015 年 9 月 30 日，公司共有在编员工 17 人，具体情况如下：

项目	结构	人数(人)	占员工总数比例
年龄结构	30岁及以下	6	35.29%
	30-39岁	3	17.65%
	40-49岁	6	35.29%
	50岁以上	2	11.77%
	<b>合计</b>	<b>17</b>	<b>100.00%</b>
员工任职分布	管理人员	2	11.77%
	财务人员	7	41.18%
	销售人员	0	0%
	生产人员	1	5.88%
	采购人员	2	11.77%
	行政人员	4	23.52%
	其他人员	1	5.88%
	<b>合计</b>	<b>17</b>	<b>100.00%</b>
员工学历结构	研究生及以上学历	0	0%
	大学本科	3	17.65%
	大学专科	4	23.53%
	专科以下	10	58.82%
	<b>合计</b>	<b>17</b>	<b>100.00%</b>

#### (2) 公司员工的社保缴纳情况

截至2013年12月31日，本公司在编员工43名，公司为29名员工缴纳了社会保险费用；截至2014年12月31日，本公司在编员工34名，公司为27名员工缴纳了社会保险费用，截至2015年9月30日，本公司在编员工17名，公司为12名员工缴纳了社会保险费用。未为全部员工缴纳社会保险的原因主要为：(1)员工系当地农村户口，已经购买当地新农保（3人）；(2)新员工入职未到购买时点（1人）；(3)员工为退休人员无法购买（1人）。

公司实际控制人杨灿伟针对公司员工社保事项，自愿承诺如下：

如有关政府部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保，本公司将根据有关规定从有关部门要求之日起为未缴纳的员工足额补缴社会保险费用；因未为上述员工缴纳社保而承担任何罚款或损失，本人愿意以自有资金承担所有金钱赔付责任与罚金缴纳义务。

#### 4、广东杨氏南北鲜果有限公司

##### (1) 人员构成情况

截至2015年9月30日，公司共有在编员工57人，具体情况如下：

项目	结构	人数(人)	占员工总数比例
年龄结构	30岁及以下	16	28.07%
	30-39岁	15	26.32%
	40-49岁	21	36.84%
	50岁以上	5	8.77%
	<b>合计</b>	<b>57</b>	<b>100.00%</b>
员工任职分布	管理人员	18	31.58%
	财务人员	8	14.04%
	销售人员	18	31.58%
	生产人员	1	1.75%
	采购人员	3	5.26%
	行政人员	9	15.79%
	其他人员	0	0%
	<b>合计</b>	<b>57</b>	<b>100.00%</b>
员工学历结构	研究生及以上学历	1	1.75%
	大学本科	12	21.06%
	大学专科	23	40.35%
	专科以下	21	36.84%
	<b>合计</b>	<b>57</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 公司员工的社保缴纳情况

截至2013年12月31日，本公司在编员工70名，公司为68名员工缴纳了社会保险费用；截至2014年12月31日，本公司在编员工61名，公司为54名员工缴纳了社会保险费用，截至2015年9月30日，本公司在编员工57名，公司为52名员工缴纳了社会保险费用。未为全部员工缴纳社会保险的原因主要为：(1)新员工入职未到购买时点（1人）；(2)员工为退休人员无法购买（1人）；(3)原单位已经购买（2人）；特殊情况（1人）。

公司实际控制人杨灿伟针对公司员工社保事项，自愿承诺如下：

如有关政府部门要求或决定，公司需要为员工补缴社保，本公司将根据有关规定从有关部门要求之日起为未缴纳的员工足额补缴社会保险费用；因未为上述员工缴纳社保而承担任何罚款或损失，本人愿意以自有资金承担所有金钱赔付责任与罚金缴纳义务。

## (七) 公司核心技术人员情况

### 1、核心技术人员基本情况

周建华先生，见上文“第一节基本情况之八、公司董事、监事、高级管理人

员的基本情况之（三）高级管理人员”。

莫天坤先生，总裁助理，汉族，1978年12月出生，工商管理本科学历，中国国籍，无境外居留权，毕业于广东广播电视大学。1998年12月至今就职于江西杨氏果业股份有限公司，历任出货管理员、品质主管、生产主管、生产副厂长、厂长、副总经理、生产管理中心总监、广西杨氏鲜果有限公司总经理、江西杨氏果业股份有限公司（本部）总经理、2015年3月至今担任公司总裁助理。荣获广西富川县民族团结工作先进个人，江西寻乌县优秀共产党员等称号。作为参与人之一，参与发明“脐橙贮藏保鲜方法及脐橙防腐保鲜恒温浸泡方法”、“一种脐橙贮藏保鲜方法”、“一种脐橙贮藏保鲜方法及负压强排式通风控温库贮藏方法”等专利，并分别于2014年11月12日、2015年5月13日、2015年6月17日取得发明专利证书。

## 2、核心技术人员变动及持股情况

本公司核心技术人员在本公司任职情况稳定。核心技术人员未持有本公司的股份。

## 四、与业务相关的情况

### （一）报告期业务收入的主要构成及各期主要服务、产品的销售收入

#### 1、营业收入构成情况

报告期内，本公司营业收入的主要类别如下：

业务类别	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务	257,390,375.03	99.70	410,569,192.48	99.86	304,307,460.94	99.82
其他业务	766,737.85	0.30	559,083.86	0.14	560,759.33	0.18
<b>合计</b>	<b>258,157,112.88</b>	<b>100</b>	<b>411,128,276.34</b>	<b>100</b>	<b>304,868,220.27</b>	<b>100.00</b>

本公司营业收入主要来自于主营业务，2015年1-9月、2014年度、2013年度本公司主营业务收入占比分别为99.70%、99.86%、99.82%。本公司其他业务收入

主要为销售周转材料、包装物等。

## 2、主营业务产品销售情况

### (1)按照产品类别

产品种类	2015年1-9月		2014年度			2013年度		
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比%	增长率%	金额(元)	占比(%)	
加工	鲜橙	83,935,917.99	32.61	269,768,572.17	65.71	33.33	202,331,199.54	66.49
	鲜柑	56,410,714.76	21.92	107,629,466.53	26.21	19.66	89,942,602.77	29.56
	其他	33,417,717.64	12.98	31,593,107.04	7.69	162.54	12,033,658.63	3.95
贸易	83,626,024.64	32.49	1,578,046.74	0.38	-	-	-	
合计	<b>257,390,375.03</b>	<b>100</b>	<b>410,569,192.48</b>	<b>100.00</b>	<b>34.92</b>	<b>304,307,460.94</b>	<b>100.00</b>	

### (2)按照收入地区划分

销售地区	2015年1-9月		2014年度		2013年度		
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	
境内	华南	150,325,089.73	58.40	108,852,746.88	26.51	103,619,434.13	34.05
	华东	8,084,436.38	3.14	79,242,281.73	19.30	73,591,677.02	24.18
	华北	12,295,320.55	4.78	41,531,688.71	10.12	11,724,635.58	3.85
	其他	22,579,341.55	8.77	92,639,897.29	22.56	26,935,488.43	8.85
境外	64,106,186.82	24.91	88,302,577.87	21.51	88,436,225.78	29.06	
合计	<b>257,390,375.03</b>	<b>100</b>	<b>410,569,192.48</b>	<b>100.00</b>	<b>304,307,460.94</b>	<b>100.00</b>	

### (3)按照销售模式划分

渠道	2015年1-9月		2014年		2013年	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
经销	85,006,361.64	33.03	14,971,489.50	3.65	21,129,500.19	6.94
代销	137,116,556.24	53.27	253,335,529.61	61.70	177,286,609.02	58.26
直销	14,179,663.46	5.51	53,959,595.50	13.14	17,455,125.95	5.74
自营出口	21,087,793.69	8.19	88,302,577.87	21.51	88,436,225.78	29.06
合计	<b>257,390,375.03</b>	<b>100</b>	<b>410,569,192.48</b>	<b>100.00</b>	<b>304,307,460.94</b>	<b>100.00</b>

## (二) 产品的主要消费群体，报告期内各期前五名客户情况

### 1、产品的主要消费群体

公司的产品属于新鲜水果，最终消费者几乎包含所有居民。根据公司销售模式来划分，公司以代销、自营出口为主，直销、经销为辅。



## 2、报告期内各期前五名客户情况

2015年1-9月、2014年度、2013年度公司前五名客户及其销售额占相应期间销售额比例的情况如下：

### (1) 江西杨氏果业股份有限公司

①报告期内，公司个人客户交易金额和占比情况如下表所示：

客户类型	2015年1-9月		2014年		2013年	
	不含税金额(元)	比例(%)	不含税金额(元)	比例(%)	不含税金额(元)	比例(%)
个体客户	140,088,864.45	54.43	252,212,654.94	61.43%	173,120,514.53	56.89%
当期销售总额	257,390,375.03	-	410,569,192.48	-	304,307,460.94	-

由于公司所处行业的特点所限，公司个人客户占比较高，2013年度、2014年度以及2015年1-9月，公司个人客户占比分别为56.89%、61.43%以及54.43%。为了规范公司业务以及着力长期发展，公司未来的销售客户逐渐转为以公司客户为主。

目前，公司商品主要销售模式为代销，公司与水果批发市场个人客户每年双方签订代理销售框架合同，确定代理产品的销售区域、产品品种、运输方式、结算方式、代理费收取内容；正式销售旺季时公司派驻到各客户的销售代表会同客户一道确定产品品种和数量，向营销中心申请订单，由营销中心统一调配货。成熟的市场客户，由于其处于贸易链的中间环节，有没有优质优价的果品供应商是其能否生存的重要条件，公司作为具有一定的规模和拥有较高知名度的水果供应商，能够长期向市场提供高品质的水果，是众多客户争取的对象，商品销售稳定。

### ②对于个人客户的销售流程

公司产品主要为鲜橙、鲜柑和其他类水果等农产品，个人客户一般有采购需求后会主动联系公司，公司先与其签订销售框架协议，然后公司根据其实际采购量和产品市场价格生成销售订单，对其进行销售。销售时，由销售人员、财务人员、仓储人员和客户共同在销售现场进行过磅称重，每一次称重完毕后由仓储人员开具过磅单（一式三联），第一联留存仓库以作为库存管理的底单，第二联交给客户作为其开具销售发票、付款使用，第三联为财务核对联。销售完成后，公司财务中心确认收入，并向个人客户开具销售发票，个人客户将货款以银行转账

的方式打到公司账户。

③ 个体客户销售前五大客户情况：

	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2015年 1-9月	1	梁德多	果品	否	51,289,238.75	19.93%	
	2	叶彩凤	果品	否	20,482,523.62	7.96%	
	3	鲁松德	果品	否	18,292,985.30	7.11%	
	4	梁德旺	果品	否	15,181,714.61	5.90%	
	5	曾荣光	果品	是	8,249,889.30	3.21%	
	前五名客户销售额合计					<b>113,496,351.58</b>	<b>44.10%</b>
	当期总销售额					<b>257,390,375.03</b>	
	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2014年	1	梁德多	果品	否	79,578,808.82	19.38%	
	2	田晓明	果品	否	26,130,609.57	6.36%	
	3	周锐海	果品	否	19,925,998.12	4.85%	
	4	曾荣光	果品	否	16,920,356.20	4.12%	
	5	鲁松德	果品	否	6,292,377.76	1.53%	
	前五名客户销售额合计					<b>148,848,150.47</b>	<b>36.25%</b>
	当期总销售额					<b>410,569,192.48</b>	
	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2013年	1	叶彩凤	果品	否	57,909,286.96	19.03%	
	2	赖伟劲	果品	否	25,241,927.21	8.29%	
	3	鲁松德	果品	否	15,881,760.86	5.22%	
	4	梁德多	果品	否	13,636,447.32	4.48%	
	5	郑育文	果品	否	11,314,969.20	3.72%	
	前五名客户销售额合计					<b>123,984,391.55</b>	<b>40.74%</b>
	当期总销售额					<b>304,307,460.94</b>	

④ 大型商业超市销售前五大客户情况：

	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2015年 1-9月	1	沃尔玛(中国)投资有限公司	果品	否	6,300,102.89	2.45%	
	2	北京华联综合超市股份有限公司	果品	否	4,005,708.25	1.56%	
	3	百佳超市	果品	否	1,633,238.48	0.63%	
	4	上海易果电子商务有限公司	果品	否	1,530,286.38	0.59%	
	5	上海乐购物流有限公司	果品	否	1,470,748.31	0.57%	
	前五名客户销售额合计					<b>14,940,084.31</b>	<b>5.80%</b>
	当期总销售额					<b>257,390,375.03</b>	
	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2014年	1	上海乐购物流有限公司	果品	否	18,139,828.73	4.42%	

	2	北京华联综合超市股份有限公司	果品	否	9,992,160.14	2.43%
	3	沃尔玛(中国)投资有限公司	果品	否	5,846,073.03	1.42%
	4	特易购乐购(中国)投资有限公司	果品	否	4,678,888.07	1.14%
	5	华润万家生活超市(浙江)有限公司	果品	否	1,091,430.78	0.27%
	前五名客户销售额合计				<b>39,748,380.75</b>	<b>9.68%</b>
	当期总销售额				<b>410,569,192.48</b>	
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	上海乐购物流有限公司	果品	否	11,915,147.50	3.92%
	2	特易购乐购(中国)投资有限公司	果品	否	2,566,197.87	0.84%
	3	北京华联综合超市股份有限公司	果品	否	723,130.76	0.24%
	前五名客户销售额合计				<b>15,204,476.13</b>	<b>5.00%</b>
	当期总销售额				<b>304,307,460.94</b>	

⑤ 自营出口销售前五大客户情况:

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	FRESPRO SDN BHD	果品	否	10,356,676.08	4.02%
	2	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	4,444,627.83	1.73%
	3	PT.SEGAR MANIS MATA	果品	否	3,094,199.27	1.20%
	4	LOBLAW COMPANIES LTD	果品	否	1,403,488.89	0.55%
	5	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	果品	否	1,102,450.97	0.43%
	前五名客户销售额合计				<b>20,401,443.04</b>	<b>7.93%</b>
	当期总销售额				<b>257,390,375.03</b>	
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	FRESPRO SDN BHD	果品	否	35,598,804.29	8.67%
	2	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	15,261,763.37	3.72%
	3	MOH SENG BUCK KEE PTE LTD	果品	否	13,201,066.21	3.22%
	4	LOBLAW COMPANIES LTD.	果品	否	7,023,057.99	1.71%
	5	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	果品	否	5,496,792.28	1.34%
	前五名客户销售额合计				<b>76,581,484.14</b>	<b>18.65%</b>
当期总销售额				<b>410,569,192.48</b>		
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	C.T. PROSPER GROUP CO., LTD.	果品	否	17,000,809.30	5.59%
	2	FRESPRO SDN BHD	果品	否	16,453,938.13	5.41%
	3	ABC FRESH FRUIT	果品	否	11,965,330.96	3.93%

		CO.,LTD(PH)				
	4	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	10,145,100.53	3.33%
	5	THANH VINH IMPORT-EXPORT JOINT STOCK CO.,LTD	果品	否	7,127,247.33	2.34%
前五名客户销售额合计					<b>62,692,426.25</b>	<b>20.60%</b>
当期总销售额					<b>304,307,460.94</b>	

报告期内，公司前五大客户占比相对较为稳定，目前个体客户占比较高，与公司所处行业特性相关，公司的客户占比较高的批发商较多以个体经营模式为主。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司5%以上股份的股东均未在前五名客户中拥有权益或存在关联关系。

## (2) 广西杨氏鲜果有限公司

### ① 个体客户销售前五大客户情况：

	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		
2015年 1-9月	1	梁德多	果品	否	12,680,776.68	32.19%	
	2	叶彩凤	果品	否	9,077,445.27	23.04%	
	3	梁德旺	果品	否	4,967,679.24	12.61%	
	4	鲁松德	果品	否	4,587,420.26	11.64%	
	5	赖伟劲	果品	否	3,554,633.63	9.02%	
	前五名客户销售额合计					<b>34,867,955.08</b>	<b>88.51%</b>
	当期总销售额					<b>39,395,992.23</b>	
2014年	1	梁德多	果品	否	30,156,649.94	31.61%	
	2	田晓明	果品	否	6,863,563.34	7.19%	
	3	周锐海	果品	否	6,395,185.88	6.70%	
	4	鲁松德	果品	否	6,292,377.76	6.60%	
	5	简木波	果品	否	5,452,253.98	5.72%	
	前五名客户销售额合计					<b>55,160,030.90</b>	<b>57.82%</b>
	当期总销售额					<b>95,402,001.98</b>	
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元)	占比	
					(不含税价)		

	1	梁德多	果品	否	11,215,274.34	15.67%
	2	叶彩凤	果品	否	10,490,993.06	14.66%
	3	赖伟劲	果品	否	9,705,123.80	13.56%
	4	鲁松德	果品	否	9,363,022.76	13.08%
	5	郑育文	果品	否	4,756,788.40	6.65%
	前五名客户销售额合计				<b>45,531,202.36</b>	<b>63.62%</b>
	当期总销售额				<b>71,567,226.98</b>	

## ②大型商业超市销售前五大客户情况:

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-		果品	-	-
前五名客户销售额合计					-	-
当期总销售额					<b>39,395,992.23</b>	
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广东壹加壹商业连锁有限公司	果品	否	17,266.81	0.02%
前五名客户销售额合计					<b>17,266.81</b>	<b>0.02%</b>
当期总销售额					<b>95,402,001.98</b>	
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-	-	-	-	-
前五名客户销售额合计					-	-
当期总销售额					<b>71,567,226.98</b>	

## ③自营出口销售前五大客户情况:

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	全农有限公司	果品	是	994,025.14	2.52%
前五名客户销售额合计					<b>994,025.14</b>	<b>2.52%</b>
当期总销售额					<b>39,395,992.23</b>	
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	全农有限公司	果品	是	2,116,608.75	2.22%
	2	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	1,095,203.44	1.15%
	3	MOH SENG BUCK KEE PTE LTD	果品	否	935,060.00	0.98%
	4	FRESPRO SDN BHD	果品	否	638,590.78	0.67%
	5	FRESH DIRECTPRODUCELTD	果品	否	479,204.8	0.50%
前五名客户销售额合计					<b>5,264,667.77</b>	<b>5.52%</b>
当期总销售额					<b>95,402,001.98</b>	
2013年	序	客户名称	商品	是否为关	金额(元)	占比

号		品类	关联方	(不含税价)	
1	LOBLAW COMPANIES LTD.	果品	否	729,477.76	1.02%
2	PT.SEGAR MANIS MATA	果品	否	673,786.80	0.94%
3	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	616,185.20	0.86%
4	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	果品	否	604,021.05	0.84%
5	FRESH DIRECT PRODUCE LTD	果品	否	563,811.48	0.79%
前五名客户销售额合计				<b>3,187,282.29</b>	<b>4.45%</b>
当期总销售额				<b>71,567,226.98</b>	

报告期内，公司前五大客户占比相对较为稳定，目前个体客户占比较高，与公司所处行业特性相关，公司的客户占比较高的批发商较多以个体经营模式为主。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五大客户中拥有权益或存在关联关系。

### (3) 湖南杨氏鲜果有限公司

#### ①个体客户销售前五大客户情况：

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	梁德多	果品	否	9,052,836.16	58.31%
2	鲁松德	果品	否	232,083.19	1.49%	
3	山东豪发果业	果品	否	102,628.34	0.66%	
4	林跃通	果品	否	74,784.96	0.48%	
5	张华	果品	否	28,894.69	0.19%	
前五名客户销售额合计				<b>9,491,227.34</b>	<b>61.13%</b>	
当期总销售额				<b>15,525,599.00</b>		
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	梁德多	果品	否	14,033,106.84	21.01%
2	田晓明	果品	否	6,156,405.32	9.22%	
3	周锐海	果品	否	5,146,247.79	7.70%	
4	曾荣光	果品	否	915,929.20	1.37%	
5	王银华	果品	否	278,367.26	0.42%	
前五名客户销售额合计				<b>26,530,056.41</b>	<b>39.71%</b>	
当期总销售额				<b>66,803,617.37</b>		
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	赖伟劲	果品	否	8,186,325.15	17.68%
2	郑育文	果品	否	4,146,246.33	8.96%	

	3	梁德多	果品	否	2,421,172.98	5.23%
	4	鲁松德	果品	否	2,252,368.14	4.87%
	5	曾荣光	果品	否	1,747,121.13	3.77%
	前五名客户销售额合计				<b>18,753,233.73</b>	<b>40.51%</b>
	当期总销售额				<b>46,291,972.59</b>	

②自营出口销售前五大客户情况：

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-		-	-	-
	前五名客户销售额合计				-	-
	当期总销售额				<b>15,525,599.00</b>	
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	7,798,815.04	11.67%
	2	LOBLAW COMPANIES LTD	果品	否	5,115,144.24	7.66%
	3	FRESH DIRECT PRODUCE LTD	果品	否	1,733,908.24	2.60%
	4	C.T PROSPER GROUP CO.,LTD	果品	否	855,451.80	1.28%
	5	全农有限公司	果品	是	659,000.08	0.99%
	前五名客户销售额合计				<b>16,162,319.40</b>	<b>24.19%</b>
	当期总销售额				<b>66,803,617.37</b>	
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	C.T PROSPER GROUP CO.,LTD	果品	否	11,898,141.13	25.70%
	2	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	3,169,315.94	6.85%
	3	LOBLAW COMPANIES LTD	果品	否	2,621,298.66	5.66%
	4	FRESH DIRECT PRODUCE LTD	果品	否	1,686,057.30	3.64%
	5	QUALITY FRUITS(PVT)LTD	果品	否	466,122.60	1.01%
	前五名客户销售额合计				<b>19,840,935.63</b>	<b>51.43%</b>
	当期总销售额				<b>46,291,972.59</b>	

报告期内，公司前五大客户占比相对较为稳定，目前个体客户占比较高，与公司所处行业特性相关，公司的客户占比较高的批发商较多以个体经营模式为主。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司5%以上股份的股东均未在前五大客户中拥有权益或存在关联关系。

(4) 广东杨氏南北鲜果有限公司

①个体客户销售前五大客户情况：

2015年	序	客户名称	商品	是否为关	金额(元)	占比
-------	---	------	----	------	-------	----

1-9月	号		品类	关联方	(不含税价)	
	1	李先慧	果品	否	7,241,056.64	14.59%
	2	梁德旺	果品	否	5,394,396.04	10.87%
	3	曾荣光	果品	是	4,404,766.08	8.87%
	4	林树华	果品	否	3,940,033.17	7.94%
	5	叶彩凤	果品	否	3,668,991.98	7.39%
	前五名客户销售额合计					<b>24,649,243.91</b>
当期总销售额					<b>49,644,641.39</b>	
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-	-	-	-	-
	前五名客户销售额合计				-	-
	当期总销售额				<b>15,955,335.90</b>	
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	-	-	-	-	-	-
	前五名客户销售额合计				-	-
	当期总销售额				<b>12,033,658.56</b>	

②自营出口销售前五大客户情况:

2015年 1-9月	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	果品	否	2,445,142.24	4.93%
	2	FRESPRO SDN BHD	果品	否	2,138,660.75	4.31%
	3	LOBLAW COMPANIES LTD.	果品	否	2,045,647.42	4.12%
	4	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	果品	否	1,102,450.97	2.22%
	5	FRESH DIRECT PRODUCE LTD	果品	否	760,558.41	1.53%
	前五名客户销售额合计				<b>8,492,459.79</b>	<b>17.11%</b>
当期总销售额				<b>49,644,641.39</b>		
2014年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	FRESPRO SDN BHD	果品	否	8,063,042.94	50.54%
	2	M/S. NANNU AND BROTHERS	果品	否	3,057,747.40	19.16%
	3	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	果品	否	2,476,960.82	15.52%
	4	PT.SEGAR MANIS MATA	果品	否	1,142,169.12	7.16%
	5	C.T. PROSPER GROUP CO., LTD.	果品	否	892,259.87	5.59%
	前五名客户销售额合计				<b>15,632,180.15</b>	<b>97.97%</b>
当期总销售额				<b>15,955,335.90</b>		
2013年	序号	客户名称	商品 品类	是否为关 联方	金额(元) (不含税价)	占比
	1	C.T. PROSPER GROUP CO., LTD.	果品	否	1,500,655.07	12.47%



	前五名客户销售额合计	1,500,655.07	12.47%
	当期总销售额	12,033,658.56	

报告期内，公司前五大客户占比相对较为稳定，目前个体客户占比较高，与公司所处行业特性相关，公司的客户占比较高的批发商较多以个体经营模式为主。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名客户中拥有权益或存在关联关系。

### (三) 报告期业务成本的主要构成，各期前五名供应商情况

#### 1、营业成本及占比情况

本公司产品的主要制造成本为原材料成本、人工成本和制造费用。公司产品原材料主要为原料水果。公司生产加工基地设在橘柑优势产区，货源丰富，且公司在产区已有多年的生产加工经验，在产区声誉良好，因此，从数量、质量以及供货及时性等各方面，均有保障。公司与绝大部分供应商采用每年签一次合同的合作形式，合同预先约定价格和采购量。

报告期内公司直接材料、直接人工、制造费用占产品成本的比重如下表所示：

项目	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
直接材料	192,094,683.61	87.67	236,307,416.03	80.07	159,243,875.98	75.37
直接人工	5,188,388.72	2.37	16,035,084.27	5.43	12,606,742.97	5.97
制造费用	17,187,853.69	7.84	39,511,469.76	13.39	35,013,995.66	16.57
其中：土地租金	118,835.06	0.05	86,374.95	0.03	-	-
自营出口成本税率差	4,633,605.74	2.11	3,283,868.17	1.11	4,426,993.28	2.10
合计	219,104,531.76	100.00	295,137,838.23	100.00	211,291,607.89	100.00

公司将生产性生物资产达到预定生产经营目的之后发生的土地租金结转至营业成本，符合《企业会计准则》及其讲解的相关规定，符合同行业会计核算惯例，符合收入成本配比原则。

#### 2、报告期内前五名供应商的采购情况

##### (1) 江西杨氏果业股份有限公司

公司产品的原材料主要是用于生产加工的原料，包括鲜橙、鲜柑。

① 报告期内，公司主要采购对象包括个体农户、国有农场及农村合作社，具体占比情况如下：

供应商类型	2015年1-9月		2014年		2013年	
	不含税金额 (元)	比例 (%)	不含税金额 (元)	比例(%)	不含税金额 (元)	比例 (%)
个体农户	43,891,424.15	33.55	120,411,374.82	72.89	167,105,450.10	84.54
国有农场	404,589.47	0.31	1,712,251.49	1.04	5,364,028.11	2.71
农村合作社	33,128,263.82	25.32	31,673,863.00	19.17	18,975,778.58	9.60
其他	53,400,854.56	40.82	11,398,524.99	6.90	6,219,103.40	3.15
<b>原材料-鲜果 采购合计</b>	<b>130,825,132.01</b>	<b>100</b>	<b>165,196,014.30</b>	<b>100</b>	<b>197,664,360.19</b>	<b>100</b>

注：其他采购主要是公司在代理进口水果进行销售的模式下向代理商采购的金额。2015年1-9月其他采购占比增加的主要原因是公司2015年1-9月为生产淡季，代理进口的占比升高。

报告期内公司向个人农户的采购额占比逐年下降，其主要原因是个人农户在议价及日常管理方面没有优势，主观上倾向于成立合作社经营，客观上公司推动当地集约化管理，以便水果原料质量管理前移。

公司生产加工基地和采购产区位于江西、广西、湖南三大国内柑橘优势产区，原料供应稳定，自2014年公司在四川阆中租赁了2.3万亩优质土地进行水果种植基地的开发，随着自有种植业的发展，公司的原料供应将得到进一步的巩固。

### ② 对于个人供应商的采购流程

公司产品原材料主要为原料水果，主要供应商中个人较多。公司在采购前，生产管理中心会进行实地考察、市场调研，择优选取供应商；确定供应商后，公司先与其签订采购框架协议，然后公司根据实际采购量和采购价格形成采购订单，向其进行采购。采购时，需要生产人员、采购人员、仓储人员、财务人员共同在场，生产人员负责质量检查，仓储人员负责过磅称重并进行入库管理，财务人员对过磅单进行现场复核并将过磅单信息录入采购信息系统。仓储人员负责开具过磅单（一式三联），第一联留存仓库以作为库存管理的底单，第二联交给供应商作为其到公司财务中心开具采购发票、收取货款使用，第三联为财务核对联。采购完成后，公司财务中心向个人供应商支付货款（银行转账为主，现金付款为辅），并取得采购发票。

### ③ 个体农户采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	黄绍华	橙、柑	4,707,424.88	3.60%
2	彭余明	橙、柑	4,539,366.11	3.47%	
3	曹学林	橙、柑	3,951,112.48	3.02%	
4	黄红洲	橙、柑	3,604,304.90	2.76%	
5	刘承燕	橙、柑	2,395,661.58	1.83%	
前五名供应商合计			<b>19,197,869.96</b>	<b>14.67%</b>	
当期总采购额			<b>130,825,132.01</b>		
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	闫光欣	橙、柑	5,113,321.64	3.10%
2	李生平	橙、柑	4,704,317.25	2.85%	
3	刘承燕	橙、柑	3,362,463.00	2.04%	
4	程宏	橙、柑	3,271,137.01	1.98%	
5	闫于烟	橙、柑	3,212,722.34	1.94%	
前五名供应商合计			<b>19,663,961.25</b>	<b>11.90%</b>	
当期总采购额			<b>165,196,014.30</b>		
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	黄爱忠	橙	7,547,150.11	3.82%
2	黄海余	橙	4,988,253.50	2.52%	
3	李生平	橙、柑	3,194,708.60	1.62%	
4	闫光欣	橙、柑	2,171,389.76	1.10%	
5	龚党林	橙	1,786,116.56	0.90%	
前五名供应商合计			<b>19,687,618.52</b>	<b>9.96%</b>	
当期总采购额			<b>197,664,360.19</b>		

## ④ 国有农场采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广西国有良丰农场	柑	405,033.91	0.31%
前五名供应商合计			<b>405,033.91</b>	<b>0.31%</b>	
当期总采购额			<b>130,825,132.01</b>		
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	石门县秀坪园艺场	柑	1,277,251.49	0.77%
2	华宁县甫甸丁公山柑桔场	柑	435,000.00	0.26%	
前五名供应商合计			<b>1,712,251.49</b>	<b>1.04%</b>	
当期总采购额			<b>165,196,014.30</b>		
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	石门县秀坪园艺场	柑	2,185,409.03	1.11%

	2	广西国有良丰农场	柑	2,056,327.78	1.04%
	3	宁都县绿宝脐橙场	橙	1,122,291.30	0.57%
	前五名供应商合计			<b>5,364,028.11</b>	<b>2.71%</b>
	当期总采购额			<b>197,664,360.19</b>	

## ⑤农村合作社采购前五大供应商：

	序号	供应商名称	商品	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2015年 1-9月	1	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	柑、橙	9,133,838.46	6.98%
	2	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	橙	5,017,908.31	3.84%
	3	廉江市良垌日升荔枝专业合作社	荔枝	4,863,571.79	3.72%
	4	茂名市电白县丰泽水果蔬菜专业合作社	龙眼	4,743,333.33	3.63%
	5	华宁县喜洋洋果蔬农民专业合作社	柑	3,988,091.50	3.05%
	前五名供应商合计			<b>27,746,743.39</b>	<b>21.22%</b>
	当期总采购额			<b>130,825,132.01</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2014年	1	道县爱农脐橙种植农民专业合作社	橙	10,162,272.91	6.15%
	2	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	橙	8,213,693.89	4.97%
	3	海南省海口市海口积书水果产销专业合作社	荔枝	6,835,086.36	4.14%
	4	乐东福田绿色农业发展有限公司	荔枝、芒果	6,554,174.03	3.97%
	5	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	橙	4,133,296.49	2.50%
	前五名供应商合计			<b>35,898,523.68</b>	<b>21.73%</b>
	当期总采购额			<b>165,196,014.30</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2013年	1	信丰县大阿镇金园农业专业合作社	橙	6,727,367.44	3.40%
	2	广东省云安县南盛镇盈丰柑桔专业合作社	柑	2,570,481.12	1.30%
	3	廉江市良垌日升荔枝专业合作社	荔枝	2,425,754.25	1.23%
	4	宾川县必军农产品营销专业合作社	葡萄	1,962,595.76	0.99%
	5	江西省台信柑桔专业合作社	柑	1,589,646.60	0.80%
	前五名供应商合计			<b>15,275,845.18</b>	<b>7.73%</b>
	当期总采购额			<b>197,664,360.19</b>	

## ⑥其他类前五大供应商

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元)	占比
				(不含税价)	

	1	天津赫达物流有限公司	香蕉	14,078,953.18	10.76%
	2	大连润彤国际贸易有限公司	香蕉	8,152,858.26	6.23%
	3	深圳市利华信进出口有限公司	龙眼	3,804,813.60	2.91%
	4	上海欧恒进出口有限公司	鲜樱桃	3,172,165.36	2.42%
	5	上海普晨国际贸易有限公司	香蕉	2,425,621.95	1.85%
	前五名供应商合计			<b>31,634,412.35</b>	<b>24.18%</b>
	当期总采购额			<b>130,825,132.01</b>	
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	乐东福田绿色农业发展有限公司	荔枝	6,554,174.03	3.97%
	2	乳山市润泽果蔬食品有限公司	苹果	2,654,867.26	1.61%
	3	天津赫达物流有限公司	香蕉	750,930.37	0.45%
	4	大连润彤国际贸易有限公司	香蕉	569,780.40	0.34%
	5	上海普晨国际贸易有限公司	香蕉	398,902.80	0.24%
	前五名供应商合计			<b>10,928,654.86</b>	<b>6.62%</b>
当期总采购额			<b>165,196,014.30</b>		
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	海南陵水鲁宏农业开发有限公司	荔枝	1,650,336.60	0.83%
	2	金桔利果业有限公司	柑	1,292,506.73	0.65%
	3	广西柳州绿达实业有限公司	柑	909,090.65	0.46%
	4	安远县安圣达果业有限公司	橙	729,507.41	0.37%
	5	广西华盛集团四塘农工商有限责任公司	柑	107,233.01	0.05%
	前五名供应商合计			<b>4,688,674.40</b>	<b>2.37%</b>
当期总采购额			<b>197,664,360.19</b>		

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名供应商中拥有权益或存在关联关系。

## (2) 广西杨氏鲜果有限公司

### ① 个体农户采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	陈东凡	柑	1,196,413.84	5.04%
	2	林丽华	柑	1,070,516.82	4.51%
	3	陈春晖	柑	824,258.98	3.47%
	4	盘家财	柑	706,166.82	2.97%
	5	钟静珍	柑	665,794.92	2.80%
	前五名供应商合计			<b>4,463,151.38</b>	<b>18.78%</b>
当期总采购额			<b>23,760,989.19</b>		
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比

	1	周正梁	橙	1,790,085.73	2.20%
	2	杨超文	橙	1,363,524.55	1.68%
	3	吴巍海	橙	1,135,080.65	1.39%
	4	陈忠正	柑	961,169.53	1.18%
	5	陈玉华	橙	942,320.66	1.16%
	前五名供应商合计			<b>6,192,181.12</b>	<b>7.61%</b>
	当期总采购额			<b>81,373,282.33</b>	
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	黄爱忠	橙	7,547,150.11	11.45%
	2	黄海余	橙	4,988,253.50	7.56%
	3	黎强	橙	1,419,479.82	2.15%
	4	梁金福	柑	1,098,994.79	1.67%
	5	陈国峰	柑	918,837.10	1.39%
	前五名供应商合计			<b>15,972,715.32</b>	<b>24.23%</b>
当期总采购额			<b>65,905,177.41</b>		

## ②国有农场采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广西国有良丰农场	柑	405,033.91	1.70%
	前五名供应商合计			<b>405,033.91</b>	<b>1.70%</b>
当期总采购额			<b>23,760,989.19</b>		
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-	-	-	-
	前五名供应商合计			-	-
当期总采购额			<b>23,760,989.19</b>		
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广西国有良丰农场	柑	2,056,327.78	3.12%
	前五名供应商合计			<b>2,056,327.78</b>	<b>3.12%</b>
当期总采购额			<b>65,905,177.41</b>		

## ③农村合作社采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	柑、橙	9,133,838.46	38.44%
	前五名供应商合计			<b>9,133,838.46</b>	<b>38.44%</b>
当期总采购额			<b>23,760,989.19</b>		
2014年	序	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比

	号			(不含税价)		
	1	道县爱农脐橙种植农民专业合作社	橙	10,162,272.91	12.49%	
	2	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	橙	8,213,693.89	10.09%	
	3	海南省海口市海口积书水果产销专业合作社	荔枝	6,835,086.36	8.40%	
	4	四川省苍溪红猕王绿色果专业合作社	猕猴桃	3,406,654.04	4.19%	
	5	信丰县红金橙果业专业合作社	橙	2,182,085.44	2.68%	
前五名供应商合计				<b>30,799,792.64</b>	<b>37.85%</b>	
当期总采购额				<b>81,373,282.33</b>		
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比	
	1	广东省云安县南盛镇盈丰柑桔专业合作社	柑	2,570,481.12	3.90%	
	2	信丰县大阿镇金园农业专业合作社	橙	1,805,704.64	2.74%	
	3	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	橙	393,805.30	0.60%	
	前五名供应商合计				<b>4,769,991.06</b>	<b>7.24%</b>
	当期总采购额				<b>65,905,177.41</b>	

## ④其他类前五大供应商

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广西桂林鹏宇兄弟柑桔产业开发有限责任公司	柑	82,923.08	0.35%
	前五名供应商合计				<b>82,923.08</b>
当期总采购额				<b>23,760,989.19</b>	
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	乐东福田绿色农业发展有限公司	荔枝、芒果	6,554,174.03	8.05%
	前五名供应商合计				<b>6,554,174.03</b>
当期总采购额				<b>81,373,282.33</b>	
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	广西柳州绿达实业有限公司	柑	909,090.65	1.38%
	2	广西华盛集团四塘农工商有限责任公司	橙	107,233.00	0.16%
	前五名供应商合计				<b>1,016,323.65</b>
当期总采购额				<b>65,905,177.41</b>	

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司5%以上股份的股东均未在前五名供应商中拥有权益或存在关联关系。

## (3) 湖南杨氏鲜果有限公司

## ①个体农户采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	程宏		橙、柑	934,536.08
前五名供应商合计				<b>934,536.08</b>	<b>8.56%</b>
当期总采购额				<b>10,919,667.51</b>	
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	闫光欣	橙、柑	5,113,321.64	12.93%
2	李生平	橙、柑	4,704,317.25	11.90%	
3	程宏	橙、柑	3,271,137.01	8.27%	
4	闫于烟	橙、柑	3,212,722.34	8.13%	
5	贺新华	橙、柑	664,084.95	1.68%	
前五名供应商合计				<b>16,965,583.20</b>	<b>42.91%</b>
当期总采购额				<b>39,536,437.46</b>	
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	李生平	橙、柑	3,194,708.60	9.47%
2	闫光欣	橙、柑	2,171,389.76	6.44%	
3	龚党林	橙、柑	1,786,116.56	5.30%	
4	程宏	橙、柑	1,640,846.97	4.86%	
5	桂花村	橙、柑	1,466,483.31	4.35%	
前五名供应商合计				<b>10,259,545.20</b>	<b>30.42%</b>
当期总采购额				<b>33,731,799.56</b>	

## ②国有农场采购前五大供应商：

2015年 1-9月	序号	供应商名称	商品	金额(元) (不含税价)	占比
	1	-		-	-
前五名供应商合计				-	-
当期总采购额				<b>10,919,667.51</b>	
2014年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	石门县秀坪园艺场	柑	1,277,251.49	3.23%
前五名供应商合计				<b>1,277,251.49</b>	<b>3.23%</b>
当期总采购额				<b>39,536,437.46</b>	
2013年	序号	供应商名称	商品品类	金额(元) (不含税价)	占比
	1	石门县秀坪园艺场	柑	2,185,409.03	6.48%
前五名供应商合计				<b>2,185,409.03</b>	<b>6.48%</b>
当期总采购额				<b>33,731,799.56</b>	



## ③农村合作社采购前五大供应商：

	序号	供应商名称	商品	金额(元)	占比	
				(不含税价)		
2015年 1-9月	1	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	橙	5,017,908.31	45.95%	
	2	湖南杨氏肖家岗农林产品专业合作社	柑、橙	1,981,338.94	18.14%	
	3	湖南杨氏桂花农林产品专业合作社	柑、橙	1,853,277.82	16.97%	
	4	湖南杨氏农林产品专业合作社联合社	柑、橙	289,040.80	2.65%	
	5	湖南杨氏岩巴脑宏发农林产品专业合作社	柑、橙	68,014.95	0.62%	
	前五名供应商合计				<b>9,209,580.82</b>	<b>84.34%</b>
当期总采购额				<b>10,919,667.51</b>		
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比	
				(不含税价)		
2014年	1	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	橙	4,133,418.29	10.45%	
	前五名供应商合计				<b>4,133,418.29</b>	<b>10.45%</b>
	当期总采购额				<b>39,536,437.46</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比	
				(不含税价)		
2013年	1	宁海县培华果业有限公司	橙	658,035.56	1.95%	
	2	秭归江南脐橙营销专业合作社	柑	230,044.62	0.68%	
	前五名供应商合计				<b>888,080.18</b>	<b>2.63%</b>
	当期总采购额				<b>33,731,799.56</b>	

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五大供应商中拥有权益或存在关联关系。

## (4) 广东杨氏南北鲜果有限公司

## ①国有农场采购前五大供应商：

	序号	供应商名称	商品	金额(元)	占比	
				(不含税价)		
2015年 1-9月	1	-	-	-	-	
	前五名供应商合计				-	-
	当期总采购额				<b>46,041,904.04</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比	
				(不含税价)		
2014年	1	-	-	-	-	
	前五名供应商合计				-	-
	当期总采购额				<b>13,608,962.98</b>	

	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2013年	1	廉江市良垌日升荔枝专业合作社	荔枝	2,425,754.25	32.00%
	2	宾川县必军农产品营销专业合作社	葡萄	1,962,595.76	25.89%
	3	阳东县新洲镇益农果蔬专业合作社	荔枝	185,957.19	2.45%
	前五名供应商合计			<b>4,574,307.21</b>	<b>60.34%</b>
	当期总采购额			<b>7,580,358.75</b>	

## ②其他类前五大供应商

	序号	供应商名称	商品	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2015年 1-9月	1	天津赫达物流有限公司	香蕉	12,754,693.83	27.70%
	2	大连润彤国际贸易有限公司	香蕉	7,818,033.28	16.98%
	3	广西杨氏鲜果有限公司	柑、橙	5,432,912.27	11.80%
	4	ROC INTERNATIONAL LLC	火龙果	4,238,273.72	9.21%
	5	深圳市利华信进出口有限公司	龙眼	3,804,813.60	8.26%
	前五名供应商合计			<b>34,048,726.70</b>	<b>73.95%</b>
	当期总采购额			<b>46,041,904.04</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2014年	1	广西杨氏鲜果有限公司	柑、橙	11,269,378.61	82.81%
	2	江西杨氏果业股份有限公司	柑、橙	1,766,254.29	12.98%
	3	湖南杨氏鲜果有限公司	柑	573,330.07	4.21%
	前五名供应商合计			<b>13,608,962.98</b>	<b>100%</b>
	当期总采购额			<b>13,608,962.98</b>	
	序号	供应商名称	商品品类	金额(元)	占比
				(不含税价)	
2013年	1	海南陵水鲁宏农业开发有限公司	荔枝	1,622,445.91	21.40%
	前五名供应商合计			<b>1,622,445.91</b>	<b>21.40%</b>
	当期总采购额			<b>7,580,358.75</b>	

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，主要关联方及持有公司 5% 以上股份的股东均未在前五名供应商中拥有权益或存在关联关系。

#### (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

##### 1、江西杨氏果业股份有限公司

###### (1) 销售合同

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司签订的金额为 1,000 万元人民币框架性销售协议，实际发生额以各次销售订单为准。具体情况如下表所示：

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税)	销售商品	履行情况
1	梁德多	2015/8/26	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 29,555,625.91	水果	正在履行
		2015/8/26	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 12,680,776.68	水果	正在履行
		2013/7/23	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2014年累计销售 30,156,649.94	水果	履行完毕
2	曾荣光	2013/7/21	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2014年累计销售 16,004,427.00	水果	履行完毕
3	鲁松德	2015/7/2	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 13,473,481.85	水果	正在履行
4	田晓明	2013/7/20	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2014年累计销售 13,110,640.91	水果	履行完毕
5	叶彩凤	2012/8/4	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2013年月累计销售 47,418,293.90	水果	履行完毕
		2012/8/4	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2013年累计销售 10,490,993.06	水果	履行完毕
6	ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	2013/7/2	USD5,245,000.00	11,361,309.91	水果	履行完毕
7	FRESPRO SDN BHD	2014/7/5	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2014年累计销售 8,063,042.94	水果	履行完毕
		2014/7/2	USD3,150,000.00	26,897,170.57	水果	履行完毕
		2013/6/28	USD1,160,000.00	16,453,938.13	水果	履行完毕
8	C.T PROSPER	2013/10/21	USD1,200,000.00	11,898,141.13	水果	履行完毕

	GROUP CO					
--	----------	--	--	--	--	--

## (2) 采购合同

截至 2015 年 9 月 30 日，原料果采购金额在 500 万元以上的重大采购合同或者框架性采购协议，实际发生额以各次采购订单为准。

单位：元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税元)	采购商品	履行情况
1	黄海余	2013/11/20	4,437,000.00	4,427,183.00	水果	履行完毕
2	海南省海口市海口积书水果产销专业合作社	2014/5/13	框架性采购协议	以各次采购订单为准，2014 年累计采购 6,835,086.36	水果	履行完毕
3	乐东福田绿色农业发展有限公司	2014/4/24	框架性采购协议	以各次采购订单为准，2014 年累计采购 6,554,174.03	水果	履行完毕
4	闫光欣	2014/10/26	10,527,000.00	5,113,321.64	水果	履行完毕
5	李生平	2014/10/27	11,005,500.00	4,704,317.25	水果	履行完毕
6	天津赫达物流有限公司	2014/12/1	框架性采购协议	以各次采购订单为准，2015 年 1-9 月累计采购 12,754,693.83	水果（进口）	正在履行
7	大连润彤国际贸易有限公司	2014/9/20	框架性采购协议	以各次采购订单为准，2015 年 1-9 月累计采购 7,818,033.28	水果（进口）	履行完毕
8	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	2015/5/20	6,916,500.00	9,133,838.46	水果	正在履行
9	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	2015/4/4	5,742,000.00	5,017,908.31	水果	正在履行
10	茂名市电白县丰泽水果蔬菜专业合作社	2015/6/20	4,828,239.00	4,743,333.33	水果	履行完毕
11	廉江市良垌日升荔枝专业合作社	2015/7/1	7,656,000.00	4,863,571.79	水果	履行完毕
12	寻乌县杨氏果	2015/10/12	4,350,000.00	1,965,044.64	水果	正在履行

业专业合作社					
--------	--	--	--	--	--

## (3) 借款合同

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司正在履行的重大借款合同情况如下表所示：

序号	借款方	贷款单位	合同编号	合同签订日	贷款起止日	借款金额(万元)	借款利率	担保方式	担保合同编号
1	杨氏果业	中国工商银行股份有限公司寻乌支行	2013 年寻乌字第 001 号	2013.4.18	2013.5.24-2018.12.25	18,000	基准利率+10%	最高额抵押担保、最高额保证担保	2013 年（寻乌）抵字 001 号； 2013 年（寻乌）保字 001 号
		寻乌县农村信用合作联社	[2014]14723 流借字第 147232014112010030001 号	2014.11.20	2014.11.20-2016.11.19	500	10.8%	最高额抵押担保、保证担保	[2014]14723 高抵字第 147232014112010030001 号 [2014]14723 保字第 147232014103010030001 号
		中国工商银行股份有限公司中山分行	2015 年 20110210 委借字第 18519001 号	2015.7.21	2015.7.21-2016.7.19	8,000	11.8%	质押担保	DFCT-1、DFCT-2
		中国农业发展银行定南县支行	36072801-2015 年（定）字 0014 号	2015.9.6	2015.9.7-2016.7.6	4,600	5.06%	抵押合同、保证担保	36072801-2015 年定（抵）字 0008 号 36072801-2015 年定（保）字 0001 号 36072801-2015 年定（保）字 0002 号
2	河源杨氏	中国工商银行股份有限公司中山分行	2012 年 20110210 A 字第 94362101 号	2011.2.3	5 年	2,000	基准利率	最高额抵押合同、最高额保证合同	2011 年 20110210H 字第 94362101 号；2011 年 20110210H 字第 94362102 号；2011 年 20110210G 字第 94362101 号；2011 年 20110210G 字第 94362102 号；
		中国工商银行股份有限公司中山分行	2011 年 20110210 B 字第 94362101 号	2011.11.23	5 年	4,000	浮动利率		
3	广西杨氏	中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	4501012015000036	2015.1.9	2015.1.9-2016.1.8	500	浮动利率+15%	最高额抵押担保	45100620130004456
		中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	45010120150001510	2015.9.22	2015.9.22-2016.9.21	2,300	浮动利率+10%		
4	广东杨氏	中国工商银行股份有限公司中山沙溪支行	2014 年 20110210 A 字第 41339701 号	2014.12.18	2014.12.18-2015.12.16	780	基准利率	质押担保	杨灿伟出具的质押声明
5	湖南杨氏	中国农业银行股份有限公司石门县支行	43010120150002108	2015.9.25	2015.9.25-2016.9.24	2,100	基准利率+40%	最高额抵押担保、最高额保证担保	最高额抵押担保:43100620130007490、43100620130007486，最高额保证担保合同:43100520130023397

## (4) 担保合同

截至 2015 年 9 月 30 日，公司正在履行的担保合同情况如下：

序号	合同编号	担保方式	担保权人	担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保物	主债务合同期限	签订日期
1	2013 年(寻乌)抵字 001 号	最高额抵押担保	中国工商银行股份有限公司寻乌支行	杨氏果业	杨氏果业	18,000	土地使用权(编号:寻国用(2012)第 416 号)、在建工程(编号:地字第寻用地规字(2011)085 号、寻工程规字(2012)017 号)。	2013.04.18-2018.04.17	2013.04.18
2	2013 年(寻字)保字 001 号	最高额保证担保		杨灿伟、董小梅		23,400	-	2013.04.18-2018.04.17	2013.04.18
3	[2014]14723 高抵字第 14723201411 2010030001	最高额抵押担保	寻乌县农村信用合作联社	杨氏果业		500	注塑厂设备(详见评估赣智宸评报字[2014]第 1121 号)	2014.11.20-2016.11.19	2014.11.20
4	[2014]14723 保字第 14723201411 2010030001 号	保证担保		杨灿伟、董小梅、莫天坤、郑乐瑶			-	2014.11.20-2016.11.19	2014.11.20
5	DFCT-1、DFCT-2	质押担保	东方邦信创业投资有限公司	杨灿伟		4,000	杨氏果业 1777.7778 万股股份	2015.7.21-2016.7.19	2015.07.14
6						4,000	杨氏果业 1777.7778 万股股份	2015.7.21-2016.7.19	2015.07.14
7	36072801-2015 年定(抵)字 0008 号	抵押合同	中国农业发展银行定南县支行	杨氏果业	杨氏果业	4,600	国有土地使用权(编号:寻乌县国用(2012)字第 418-420 号、寻国用(2014)第 854 号);在建工程(国有土地使用证:寻乌县国用(2012)字第 418-420 号、建设用地规划许可证:寻乌县城乡建设局寻建规字(2004)076 号、建设工程规划许可证:寻乌县城乡规划建设局-寻工程规字(2013)107 号,地址:江西省寻乌县文峰乡黄坳工业园)。	2015.9.7-2016.7.6	2015.9.6
8	36072801-2015 年定(保)字 0001 号	保证合同		杨灿伟		-	-	2015.9.7-2016.7.6	2015.9.6
9	36072801-2015 年定(保)字 0002 号	保证合同		董小梅		-	-	2015.9.7-2016.7.6	2015.9.6
10	2011 年 20110210G 字第 94362101 号	最高额保证担保	中国工商银行股份有限公司中山分行	杨灿伟、董小梅	河源杨氏	7,800	-	2011.06.11-2016.06.10	2011.6.11
11	2011 年 20110210G	最高额保证担保		广东杨氏		7,800	-	2011.06.11-2016.	2011.06.11

	字第 94362102号	保						06.10	
12	45100620130 004456号	最高额 抵押担 保	中国农业 银行股 份有限 公司富 川瑶族 自治县 支行	广西杨 氏	广西杨 氏	4,200	房屋所有权(编号:富房权 证富阳镇字第57013315 号、57013316号、57013317 号、57013318号、57013320 号、57013321号)和土地 使用权(编号为:富国用 (2011)第1222308号)	2013.09. 16-2016. 09.15	2013.09.16
13	43100620130 007490号	最高额 抵押担 保	中国农 业银行 股份有 限公司 石门县 支行	湖南杨 氏	湖南杨 氏	1,500	房屋所有权(编号:石权房 证石门字第00043953号)	2013.10. 10-2018. 10.09	2013.10.10
14	43100620130 007486号	最高额 抵押担 保		湖南杨 氏		1,100	土地使用权(编号:石国用 2012字第010号)	2013.10. 10-2018. 10.09	2013.10.10
15	43100520130 023397号	最高额 保证担 保		杨氏果 业		3,000	-	2013.09. 28-2018. 09.27	2013.09.28
16	杨灿伟出 具的质 押声明	质押担 保	中国工 商银行 股份有 限公司 中山沙 溪支行	杨灿伟	广东杨 氏	800	杨灿伟拥有的中国工商 银行股份有限公司中山沙 溪支行定期存单(账号为 2011021002021475760*)	2014.12. 18-2015. 12.16	2014.12.18

## 2、广西杨氏鲜果有限公司

### (1) 销售合同

截至2015年9月30日,本公司签订的金额为500万元人民币框架性销售协议,实际发生额以各次销售订单为准。具体情况如下表所示:

单位:元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不 含税元)	履行金额(不 含税)	销售商品	履行情况
1	梁德多	2015/8/26	框架性销售协议	以各次销售 订单为准, 2015年1-9月 累计销售 12,680,776.6 8	水果	正在履行
		2013/7/23	框架性销售协议	以各次销售 订单为准, 2014年累计 销售 30,156,649.9 4	水果	履行完毕
		2012/6/26	框架性销售协议	以各次销售 订单为准, 2013年累计 销售	水果	履行完毕

				11,215,274.34		
2	叶彩凤（江南市场）	2015/7/25	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2015年1-9月累计销售9,077,445.27	水果	正在履行
		2012/8/4	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2013年累计销售10,490,993.06	水果	履行完毕
3	田晓明	2013/7/20	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售6,863,563.34	水果	履行完毕
4	周锐海	2013/7/20	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售6,395,185.88	水果	履行完毕
5	鲁松德	2014/7/1	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售6,292,377.97	水果	履行完毕
		2012/7/1	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2013年累计销售9,363,022.76	水果	履行完毕
6	简木波	2013/7/30	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售5,452,253.98	水果	履行完毕
7	赖伟劲	2012/7/15	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2013年累计销售9,705,123.80	水果	履行完毕

## （2）采购合同

截至2015年9月30日，原料果采购金额在400万元以上的重大采购合同或者框架性采购协议，实际发生额以各次采购订单为准。

具体情况如下表所示：



单位：元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税元)	采购商品	履行情况
1	黄海余	2013/11/20	4,437,000.00	4,427,183.00	水果	履行完毕
2	海南省海口市海口积书水果产销专业合作社	2014/5/13	框架性采购协议	以各次采购订单为准, 2014年累计采购 6,835,086.36	水果	履行完毕
3	乐东福田绿色农业发展有限公司	2014/4/24	框架性采购协议	以各次采购订单为准, 2014年累计采购 6,554,174.03	水果	履行完毕
4	富川瑶族自治县永丰水果专业合作社	2015/5/20	6,916,500.00	9,133,838.46	水果	正在履行

## (3) 借款合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 本公司正在履行的重大借款合同情况如下表所示:

序号	借款方	贷款单位	合同编号	合同签订日	贷款起止日	借款金额(万元)	借款利率	担保方式	担保合同编号
1	广西杨氏	中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	45010120150000036	2015.1.9	2015.1.9-2016.1.8	500	浮动利率+15%	最高额抵押担保	45100620130004456
			45010120150001510	2015.9.22	2015.9.2-2016.9.21	2,300	浮动利率+10%		

## (4) 担保合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 公司正在履行的担保合同情况如下:

序号	合同编号	担保方式	担保权人	担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保物	主债务合同期限	签订日期
1	45100620130004456 号	最高额抵押担保	中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	广西杨氏	广西杨氏	4,200	房屋所有权(编号:富房权证富阳镇字第 57013315 号、57013316 号、57013317 号、57013318 号、57013320 号、57013321 号)和土地使用权(编号为:富国用(2011)第 1222308 号)	2013.09.16-2016.09.15	2013.09.16

## 3、湖南杨氏鲜果有限公司

## (1) 销售合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 本公司签订的金额为 500 万元人民币框架性销售协

议，实际发生额以各次销售订单为准。具体情况如下表所示：

单位：元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税)	销售商品	履行情况
1	梁德多	2015/8/26	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2015年1-9月累计销售 9,052,836.16	水果	正在履行
		2013/8/1	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售 14,033,106.84	水果	履行完毕
2	田晓明	2013/7/20	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售 6,156,405.32	水果	履行完毕
3	周锐海	2013/7/20	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2014年累计销售 5,146,247.79	水果	履行完毕
4	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	2014/5/8	USD1,181,100.00	7,798,815.04	水果	履行完毕
5	LOBLAW COMPANIES LTD	2014/5/8	USD920,000.00	5,115,144.24	水果	履行完毕
6	赖伟劲	2012/7/15	框架性销售协议	以各次销售订单为准，2013年累计销售 8,186,325.15	水果	履行完毕
7	C.T PROSPER GROUP CO	2013/10/21	USD1,200,000.00	11,898,141.13	水果	履行完毕

## (2) 采购合同

截至2015年9月30日，原料果采购金额在300万元以上的重大采购合同或者框架性采购协议，实际发生额以各次采购订单为准。

具体情况如下表所示：

单位：元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税元)	采购商品	履行情况
1	闫光欣	2014/10/26	10,527,000.00	5,113,321.64	水果	履行完毕

2	李生平	2014/10/27	11,005,500.00	4,704,317.25	水果	履行完毕
		2013/10/5	3,194,708.60	3,194,708.60	水果	履行完毕
3	湖北秭归县绿野脐橙专业合作社	2015/4/4	5,742,000.00	5,017,908.31	水果	正在履行
		2014/4/4	4,133,418.29	4,133,418.29	水果	履行完毕
4	程宏	2014/9/20	3,271,137.01	3,271,137.01	水果	履行完毕
5	闫于烟	2014/9/20	3,212,722.34	3,212,722.34	水果	履行完毕

## (3) 借款合同

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司正在履行的重大借款合同情况如下表所示：

序号	借款方	贷款单位	合同编号	合同签订日	贷款起止日	借款金额(万元)	借款利率	担保方式	担保合同编号
1	湖南杨氏	中国农业银行股份有限公司石门县支行	43010120150002108	2015.9.25	2015.9.25-2016.9.24	2,100	基准利率+40%	最高额抵押担保、最高额保证担保	最高额抵押担保:43100620130007490、43100620130007486, 最高额保证担保合同:43100520130023397

## (4) 担保合同

截至 2015 年 9 月 30 日，公司正在履行的担保合同情况如下：

序号	合同编号	担保方式	担保权人	担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保物	主债务合同期限	签订日期
1	43100620130007490 号	最高额抵押担保	中国农业银行股份有限公司石门县支行	湖南杨氏	湖南杨氏	1,500	房屋所有权(编号:石权房证石门字第 00043953 号)	2013.10.10-2018.10.09	2013.10.10
2	43100620130007486 号	最高额抵押担保		湖南杨氏		1,100	土地使用权(编号:石国用 2012 字第 010 号)	2013.10.10-2018.10.09	2013.10.10
3	43100520130023397 号	最高额保证担保		杨氏果业		3,000	-	2013.09.28-2018.09.27	2013.09.28

## 4、广东杨氏南北鲜果有限公司

## (1) 销售合同

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司签订的金额为 200 万元人民币框架性销售协议，实际发生额以各次销售订单为准。具体情况如下表所示：

单位：元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税)	销售商品	履行情况
1	李先慧	2015/7/25	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015 年 1-9 月累计	水果	正在履行

				销售 7,241,056.64		
2	梁德旺	2015/8/26	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 5,394,396.04	水果	正在履行
3	VAN-WHOLE PRODUCE LTD	2015/7/2	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 2,445,142.24	水果	正在履行
4	FRESPRO SDN BHD	2015/7/2	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2015年1-9月累计销售 2,138,660.75	水果	正在履行
		2014/7/5	框架性销售协议	以各次销售订单为准, 2014年累计销售 8,063,042.94	水果	履行完毕

## (2) 采购合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 原料果采购金额在 300 万元以上的重大采购合同或者框架性采购协议, 实际发生额以各次采购订单为准。

具体情况如下表所示:

单位: 元

序号	合同对象	合同签订日期	合同金额(不含税元)	履行金额(不含税元)	采购商品	履行情况
1	天津赫达物流有限公司	2014/12/1	框架性采购协议	以各次采购订单为准, 2015年1-9月累计采购 12,754,693.83	水果(进口)	正在履行
2	大连润彤国际贸易有限公司	2014/9/20	框架性采购协议	以各次采购订单为准, 2015年1-9月累计采购 7,818,033.28	水果(进口)	履行完毕
3	广西杨氏鲜果有限公司	2015/1/5	框架性采购协议	以各次采购订单为准, 2015年1-9月累计采购 5,432,912.27	水果	正在履行
		2014/11/24	框架性采购协议	以各次采购订	水果	履行完毕

				单为准, 2014年累计采购 11,269,378.61		
4	ROC INTERNATIONAL LLC	2015/10/28	USD1,017,150.00	4,238,273.72	水果(进口)	正在履行

## (3) 借款合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 本公司正在履行的重大借款合同情况如下表所示:

序号	借款方	贷款单位	合同编号	合同签订日	贷款起止日	借款金额(万元)	借款利率	担保方式	担保合同编号
1	广东杨氏	中国工商银行股份有限公司中山沙溪支行	2014 年 20110210 A 字第 41339701 号	2014.12.18	2014.12.18-2015.12.16	780	基准利率	质押担保	杨灿伟出具的质押声明

## (4) 担保合同

截至 2015 年 9 月 30 日, 公司正在履行的担保合同情况如下:

序号	合同编号	担保方式	担保权人	担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保物	主债务合同期限	签订日期
1	杨灿伟出具的质押声明	质押担保	中国工商银行股份有限公司中山沙溪支行	杨灿伟	广东杨氏	800	杨灿伟拥有的中国工商银行股份有限公司中山沙溪支行定期存单(账号为 2011021002021475760*)	2014.12.18-2015.12.16	2014.12.18

## 五、公司商业模式

公司以鲜橙、鲜柑的初加工业务为核心与依托, 坚持品牌化、专业化、标准化、规模化、差异化、工业化、物联网化的经营理念, 以让消费者吃到新鲜、放心、好吃的水果为己任。多年来, 为了实现产供销一体化, 公司扎根柑橘原产地、积极拓展销售终端, 同时减少中间流通环节。报告期内, 公司盈利主要来源于鲜橙、鲜柑等自有品牌产品的销售。期间, 公司为了平滑鲜橙、鲜柑淡季的销售收入不均的情况, 自主加工或委托加工其他类水果(荔枝、芒果、香蕉、葡萄、猕猴桃), 并以自有品牌的形式销售给客户。近两年来, 公司选择国际优质品牌, 利用公司自身销售渠道的优势, 发展进口贸易。未来, 公司将努力发展水果行业上下游产业, 打造种植、品种优化研发、初加工、销售、水果贸易以及电子商务的优质产业链商业模式。

## （一）采购模式

按照业务类型，报告期内，公司主营业务包括水果初级加工和精品水果贸易业务。其中，水果初级加工业最终产品以杨氏品牌形式销售于客户，而精品水果贸易来源的产品为成品水果，公司以成品水果原有品牌流通市场。基于水果初级工业务和进口贸易业务的特点，公司存在两种不同的采购模式。

### 1、水果初加工业务

目前，公司原料水果采购对象主要为农业专业合作社、国有农场以及个体果农，因此公司采用“公司+农业专业合作社”、“公司+国有农场”以及“公司+果农”等三种采购模式。公司生产加工基地设定在江西、广西、湖南、广东四大国内优势柑橘优势产区，因此货源供应较为稳定。近年来，公司为了加强对果品源头的控制以及稳定供货源，开始采用紧密型“企业+农民专业合作社”模式，具体形式为公司在农民专业合作社占有一定的出资比例。2015年公司自有的四川广元市猕猴桃果园已经进入产果期，未来，随着自有种植业的稳步发展，公司新增采用“公司+自有种植基地”的采购模式。

公司每年和果农签订供货意向合同，明确公司对果场的管理和供货收货关系，并在采摘季开始前以现金形式预付5%-10%订金，以确保果农将原料出售给公司。具体为在每年果树开花季节，公司根据采果经理收集到的气候、土壤、环境、果树开花情况等信息，预计当年产量，与果农签订意向性合同。在采摘季节，公司的采果经理组织当地农户采摘，农户将采摘的脐橙或鲜柑运输到公司。公司采购前，采购经理先将原料样品送至公司，由公司品控部检验是否合格，如合格即可供货。果农将脐橙或鲜柑运到公司后，公司品控部人员对所运到的原材料再次抽样检验，采购部门人员根据品控部确认的质量、价格标准对原材料进行分类、划价，然后将原材料予以过磅，过磅时由税务部门专管员现场监督，根据磅单的数量办理入库；在入库单上注明原材料名称、数量、单价、金额等信息，交货人、采购人、库管员、采购主管分别在入库单上签字确认，然后由仓储部门验收入库，月末编制本月采购汇总表报公司分管领导；验收入库时，公司根据验收入库的信息给果农开具《农副产品收购发票》并以转账的形式支付扣除预付款后余款。或者由当地税务部门根据果农向公司出售的信息代开农副产品收购发票，具体实行

三联票制，即土地使用证、农户采购合同及村委证明，具体采购数量由当地税务局现场验收确认。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国发票管理办法》相关规定，作为一般纳税人，公司向税务机关申领《农副产品收购发票》。公司凭收购发票及村委或乡政府的相关证明向税务局申请增值税抵扣。

## **2、精品水果贸易业务**

最近两年，为了平衡鲜橙、鲜柑淡旺季销售额差异以及提高全年业务销售总额，公司开始发展精品水果贸易业务。根据国内水果行情以及季节变化，公司制定进口贸易项目计划，并指定相关的销售人员为项目负责人。经过审批的项目计划报送财务中心，财务中心根据项目预算出纳付款。最后，项目负责人具体负责进口贸易业务。

### **(二) 生产模式**

公司每年依据原材料市场的形势、市场需求的情况以及公司生产线情况，制订合理的采购计划和生产计划。生产中心根据上述生产计划，按照规范的生产流程组织批量生产。目前，公司的主要产品为鲜橙、鲜柑以及其他类水果（荔枝、芒果、猕猴桃、香蕉、葡萄等），不同类型产品的生产工艺有所区别。公司根据产品特点以及设备情况，采用不同的生产模式。

#### **1、鲜橙、鲜柑**

公司自成立以来，一直致力于鲜橙、鲜柑行业，因此积累了丰富的行业生产经验并形成了较为成熟的生产模式。针对鲜橙、鲜柑，公司采用“产区+生产加工基地”的生产模式，目前，公司分别设立江西、广西、湖南、广东河源四大国内优势柑橘优势产区的生产加工基地，拥有从法国、西班牙、澳大利亚等国进口的先进商品处理、加工包装生产线。

#### **2、其他类水果**

公司其他类水果主要包括荔枝、芒果、香蕉、猕猴桃、葡萄等，其他类水果并非公司主要产品，且公司无其他类水果生产加工基地。目前，公司采用“产区+加工处理”的生产模式，加工处理分为自主加工和委托加工两种方式。生产过程包括预选、退绿、预冷、贴标签等工序，生产所用库房为短期租赁所得。

### （三）销售模式

目前，按产品销售区域，公司销售业务分为境内和境外，其中境内渠道包括商业超市、水果批发市场以及水果电子商务平台公司；境外渠道主要为境外水果经销商，并以销售自有品牌的鲜果为主。

公司自成立以来，一直致力于柑橘行业，尤其在橙、柑细分领域内深耕。公司实际控制人经过三十多年的时间，为公司积累了丰富的国内外客户资源。目前，公司的海外客户主要为多年保持良好合作的老客户，如 FRESPRO SDN BHD、VAN-WHOLE PRODUCE LTD、MOH SENG BUCK KEE PTE LTD、C. T. PROSPER GROUP CO., LTD. 和 ABC FRESH FRUIT CO., LTD (PH) 等，因此公司订单主要从老客户方面获取。公司为了进一步扩大规模，通过老客户渠道不断开发新客户，未来公司的海外客户资源将进一步丰富。公司与海外客户主要结算货币为美元、港币，订单的交易价格按市场公允价格确定，出口退税率为 5%，报告期内公司对外销售按国别划分、出口退税以及结算货币情况如下所示：

国家	2015 年 1-9 月		2014 年		2013 年		结算货币
	不含税金额 (元)	出口退税金 额(元)	不含税金额 (元)	出口退税金 额(元)	不含税金额 (元)	出口退税金 额(元)	
加拿大	5,774,487.28	402,823.75	27,479,722.04	486,084.24	19,461,186.00	317,848.37	美元、港币
菲律宾	761,556.73	53,125.60	7,973,753.10	141,046.40	16,696,019.10	272,686.50	美元、港币
泰国	556,739.57	-	5,025,304.46	88,891.78	16,660,214.29	272,101.72	美元、港币
马来西亚	10,356,676.08	722,473.67	27,693,860.23	489,872.10	15,741,060.03	257,089.70	美元、港币
越南	-	-	1,752,373.49	30,997.44	8,455,861.52	138,104.73	美元、港币
印度尼西亚	3,094,199.27	215,848.93	1,641,231.27	29,031.47	4,702,206.01	76,798.43	美元
新加坡	1,403,488.89	97,906.29	13,456,011.01	238,021.15	4,277,031.19	69,854.30	美元、港币
斯里兰卡	-	-	222,574.87	3,937.09	2,034,744.20	33,232.31	美元
俄罗斯	-	-	-	-	215,105.52	3,513.19	美元
香港	41,904,913.99	-	-	-	192,797.92	3,148.86	美元、港币
印度	254,125.01	17,727.56	-	-	-	-	美元
孟加拉	-	-	3,057,747.40	54,087.99	-	-	美元
总额	64,106,186.82	1,509,905.80	88,302,577.87	1,561,969.66	88,436,225.70	1,444,378.11	-



按销售模式，公司采用“直销”、“代销”、“经销”三种销售模式。（1）直销模式：指公司根据销售战略和销售理念，在全国范围内主动选择合适的商业超市，通过各商业超市等零售系统向终端消费者销售产品。（2）代销模式：实质为委托销售，公司的代销模式为非买断式代理。（3）经销模式：指公司根据销售战略和销售理念，主动选择合适的经销商，配合公司的销售战略，经销模式为买断式代理。报告期内，公司以代销销售模式为主。

## 六、公司所属行业情况及未来发展规划

### （一）公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业分类

从公司主营业务和主要产品的用途属性上，按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归类为“A05 农、林、牧、渔服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归类为农产品初加工服务（A0513）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）确定公司农、林、牧、渔服务业（A05），进一步细分为农产品初加工服务（A0513）。

#### 2、行业管理部门及行业协会

##### （1）行业管理部门

我国水果加工行业的准入、技术质量、卫生标准主要由国家农业部、国家食品药品监督管理局、国家质量监督检验检疫总局、国家卫生和计划生育委员会等部门制定，由地方各相应部门直接管理。

监管部门	主要职责
国家农业部	负责种植业、畜牧业、水产业、农垦、乡镇企业和饲料工业等产业的管理与农村经济宏观管理的协调。
国家食品药品监督管理局	负责制定食品行政许可的实施办法并监督实施，建立食品安全隐患排查治理机制，对行业产品质量进行监督管理。
国家质量监督检验检疫总局	主管全国质量、计量、出入境商品检验、卫生检疫、动植物检疫、食品安全和认证认可、标准化等工作。
国家卫生和计划生育委员会	负责组织开展食品安全风险监测、评估，依法制定并公布食品安全标准，负责食品、食品添加剂及相关产品新原料、新品种的安全性审查。

##### （2）行业协会

### ①中国柑橘学会

中国柑橘学会于1993年11月15日成立，为中华人民共和国民政部社团管理处，业务主管部门是中华人民共和国农业部种植业管理司，挂靠单位为华中农业大学。学会是由全国从事柑橘行业的各类人员自愿结成的非营利性社会组织，利于普及科技，培养人才，促进柑橘事业的发展，繁荣农村经济。

### ②中国果品流通协会

中国果品流通协会成立于1991年，是经民政部登记注册的全国性果品行业组织，是由果品生产、流通、加工、贮藏企业、科研单位、果品专业合作社及地方性行业组织自愿组成的非营利性社会团体。具有独立法人地位。

### ③中国食品土畜进出口商会水果分会

中国食品土畜进出口商会水果分会成立于1988年9月，其主要职责是：对会员企业水果生产、进出口贸易经营活动进行协调指导，维护经营秩序与会员利益；与政府接洽，就政府相关的方针、政策、管理措施提出行业意见；组织国际交流；为会员提供信息、咨询、培训和法律等服务；组织制定水果生产和出口行业质量标准，推动水果生产的质量保障体系、卫生安全体系的建设，提高水果质量。

## 3、行业主要产业政策

名称	颁布单位	颁布日期	主要内容
出境水果检验检疫监督管理办法	国家质量监督检验检疫总局	2006年11月	我国与输入国家或地区签定的双边协议、议定书等明确规定，或者输入国家或地区法律法规要求对输入该国家的水果果园和包装厂实施注册登记的，检验检疫机构应当按照规定对输往该国家或地区的出境水果果园和包装厂实行注册登记。我国与输入国家或地区签定的双边协议、议定书未有明确规定，且输入国家或地区法律法规未明确要求的，出境水果果园、包装厂可以向检验检疫机构申请注册登记。
享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）	财政部、国家税务总局	2008年1月	《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》自2008年1月1日起执行，其中将水果初加工的企业列入了享受所得税优惠政策的范围之中。
柑橘优势区域布局规划（2008区域布局规）	农业部	2009年3月	提出了我国柑橘优势区建设成为世界主要的柑橘产业基地，形成3-5个特色鲜明、世界知名的优势柑橘产业带（基地），建立一批规模较大、市场稳定的出口基地，培育8-10种有较强竞争力的柑橘产品和一批有实力的知名品牌，

			抵御进口冲击，扩大出口的总体目标。
农业部办公厅关于印发《农业贸易促进规划（2010农业贸易促进年）》的通知	农业部	2011年12月	通知指出：“随着我国农业开放水平不断提高，国内外两个市场的相互影响越来越明显。农产品贸易的健康发展，对于确保我国农业可持续发展越来越重要。这就要求我们必须加强农业贸易促进工作、推进公平贸易环境建设、建立产业损害预警与贸易救济机制、强化农产品营销促销工作、完善农业贸易公共信息服务、提高农业贸易政策研究能力。”
全国现代农业发展规划（2011农业发展规划年）的通知（国发〔2012〕4号）	国务院	2012年2月	提高农业“引进来”质量和水平。借助多双边和区域合作机制，加强农业科技交流合作，加大引资引智力度，提高农业利用外资水平。继续用好国外优惠贷款和赠款，加大先进适用技术、装备的引进、消化和吸收力度。充分利用政府间合作交流平台，拓宽农业“走出去”渠道。加强农产品国际贸易。强化多双边和区域农业磋商谈判和贸易促进，做好涉农国际贸易规则制定工作。进一步强化贸易促进公共服务能力，积极推动优势农产品出口。
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	国务院	2012年2月	《意见》中特别指出：“要保障农产品稳定均衡供给，加快发展鲜活农产品连锁配送物流中心，支持建立一体化冷链物流体系。扶持产地农产品收集、加工、包装、贮存等配套设施建设”。
国务院关于支持农业产业化龙头企业发展的意见	国务院	2012年3月	意见提出，引导农业龙头企业充分利用国际国内两个市场、两种资源，拓宽发展空间。扩大农业对外合作，创新合作方式。完善农产品进出口税收政策，积极对外谈判签署避免双重征税协议。对龙头企业境外投资项目所需的国内生产物资和设备，提供通关便利。

#### 4、行业标准及法律法规

##### (1) 行业标准

序号	标准号	名称
1	GB 2715-2005	《粮食卫生标准》
2	GB/T 12947-2008	《鲜柑橘》
3	NY/T 1189-2006	《柑橘贮藏标准》
4	GB 12489-2010	《食品添加剂吗啉脂肪酸盐果蜡使用标准》
5	--	《绿色食品标准》
6	GB/T 4456-2008	《包装用聚乙烯吹塑薄膜标准》
7	GB/T19575—2004	《农产品批发市场管理技术规范》

##### (2) 法律法规

法律法规名称	颁布日期	概要

《中华人民共和国食品卫生法》	2015-04-24	对食品生产经营的卫生标准、食品包装、容器及食品包装上需标识的内容等各方面作出规定，规定了食品的生产、运输及买卖的场所、设施及工具等的卫生要求。
《中华人民共和国农产品质量安全法》	2006-04-29	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。
《中华人民共和国食品安全法》	2009-02-28	保证食品安全，保障公众身体健康和生命安全。
《中华人民共和国食品安全法实施条例》	2009-07-08 (国务院)	为《中华人民共和国食品安全法》的具体实施、执行制定细则。
《食品卫生许可证管理办法》	2005-12-15 2005-12-25 (卫生部)	对从事食品生产、经营和餐饮活动的单位和个人申请卫生许可证的条件、资质提出了具体要求，明确规定了食品卫生许可证的申请与发放程序、责任追究等内容。

## 5、行业的周期性、季节性、区域性特点

### (1) 行业的周期性

随着人们生活水平的提高及可支配收入的增长，水果逐渐成为了必需消费品，因此受宏观经济周期性变动影响较小，不存在明显的周期性特征。

### (2) 行业的季节性

水果的生长需要一定的周期，因此，果品的采摘、加工及销售均会受果品成长长期影响，表现出明显的季节性，同时，需求和价格也会在不同季节形成较大的波动。

### (3) 行业的区域性

水果生长受一定的地理环境、气候、温度、光照的影响，所以不同地方的种植的水果品种不同，具有一定的区域性特征，我国柑橘种植主要集中于江西、湖南、广西、福建等地，同时，考虑到运输成本问题，目前一般采用原产地加工的模式，即在原材料产地建设加工基地。

## 6、行业壁垒

### (1) 资源壁垒

#### ①鲜果资源

行业内大型企业已经和国内几大生产基地进行了长期合作，拥有良好的信誉，能够获得高品质果实的优先供给；并且由于其规模较大，能够在原产地按需进行分级选果，满足生产销售的各类需要。而新进入市场的企业，若与先入竞争者采集经营相同品种的水果，其选择范围较小，收购成本较高，水果品质竞争力不足。

## ②市场资源

行业内大型企业拥有良好的客户资源和较大的市场份额，销售上掌握主动性，有较强的议价能力，能够有效应对市场价格变动，保证自身利益。而新进者一般规模较小，市场资源不足，无法快速建立良好的信誉度，抗风险能力较弱。

### (2) 技术与经验壁垒

由于农业产品具有一定的生长周期，周期内生长状况受环境影响较大，需要足够的经验做出判断并及时采取相应的措施，以保证其健康生长；并且需要把握市场动态，合理计划采摘时间，避免产品跌价、滞销等情况的发生，而新进入者经验、技术欠缺，容易给产品质量造成不利影响，故不利于其发展。

### (3) 食品安全壁垒

近年来，随着居民生活水平的不断提高，越来越多的人开始关注饮食健康，注重食品品质与安全，国内外对食品安全的管理及检疫标准愈趋严格；此外，目前食品出口在我国出口贸易中占有相当重要的地位，而农产品初加工行业目前在我国规范度不高，安全壁垒成为其出口最大的障碍。故食品加工企业需要建立标准化、规范化生产模式，建立完善的质量控制体系，保证食品的品质与安全，并塑造公司品牌，提升消费者认可度。新进入企业很难达到标准化生产规模，经验欠缺，质量控制体系建立不完善，食品安全控制力度不足，有碍于其发展。

## 7、行业发展概况

### (1) 我国农业发展概况

我国是农业大国，农业是国民经济发展的基础，直接关系到国计民生和国家安全。2015年中央一号文件指出：“中国要强，农业必须强；中国要富，农民必须富；中国要美，农村必须美”，并指出要增加农民收入，必须推进农村一二三产业融合发展，必须延长农业产业链、提高农业附加值；大力发展特色种养业、农产

品加工业、农村服务业等。近年来，我国农业基础地位得到肯定，国家也下发了一系列鼓励政策扶持农业发展。

但是当前我国农业发展仍然面临诸多问题：

#### ①农业生产效率低

与发达国家相比，我国农业生产效率较低，一方面由于基础设施投入不足，大部分加工还是依靠人工，专业化、规模化程度较低；另一方面由于粗放型农业占比较大，利用土地不合理，滥用农药等导致生产效率偏低。《AO 农业展望》2015 年第 6 期《对中国农业发展的思考》中指出：2014 年我国使用化肥折合纯量达 6933.7 万吨，比 2000 年增长 60% 以上；使用各类农药 181 万吨，而有效率仅为 35%，土地规划的不合理致使农民需要利用化肥来保证产量，使土地质量下降，不利于持续发展。

#### ②农业产业化、现代化发展水平不高

我国农业发展受制于管理不规范、基础建设薄弱、规模化、专业化等程度较低等因素，虽然随着《农业专业合作社法》的实施，一家一户的分散经营模式逐渐转化为专业合作社形式，但是国家在项目扶持、税收优惠等管理机制、制度未健全，运行效果欠佳，使农业合作社发展受阻。同时，目前我国农业企业规模较小，市场资源有限，上下游整合能力较弱，生产要素集约化程度低，科技运用能力较低，导致贸工农一体化、产加销一条龙的农村经济的经营方式和产业组织形式难以形成，农业产业化和现代化进程较慢。

#### ③农业劳动力流失严重

在我国，农业生产技术水平较落后，农业盈利状况欠佳，从业者收入较低，年富力壮的劳动力大量外出务工，故农村留存劳动力不足，造成农业企业招工困难，不利于农业发展。

### (2) 我国农产品加工业发展概况

农产品加工业已成为产业关联度高、行业覆盖面广、带动作用强的战略性支柱产业和重要民生产业。当前，我国农产品加工业正处在改革创新、转型升级的关键时期。

农业部办公厅印发《关于进一步推动贯彻落实农产品加工业扶持政策的通知》（农办加〔2014〕22号），要求各级管理部门抓好现行扶持政策的推动贯彻落实，包括财政、税收、金融、投资、保险、科技、用地用电、中小微企业扶持，农业产业化龙头企业扶持等政策，促进农产品加工业持续健康发展。

农产品加工业近年来规模不断扩大。农业部农产品加工局表明：2014年，全国规模以上（年销售收入2000万元以上）农产品加工企业达7.57万家，实现主营业务收入18.48万亿元，同比增长8.2%，其中，在食品加工业中，大中型企业已占到50%以上，主营业务收入占农产品加工业比重达53%。可见，加工企业规模化将成为发展趋势，并且未来将继续带动农产品加工业的长足发展。

同时，农产品加工业的产业融合趋势明显。企业向农户和经销商注资，建设基地、联合物流，整合上下游资源，一体化管理，实现农户、企业、客户的集群化、网络化发展，打造特色优势区域品牌。并引入互联网科技，发展电子商务。建立产加销、贸工农一体化的现代农业产业体系。

我国农产品加工行业同发达国家相比还存在一定差距：

#### ①发展方式较为粗放

虽然我国农产品加工业规模化企业不断增多，但是总体占比较小，且布局不合理，其中85%是规模以下企业，95%是点状分布，产业分工不明确；信息资源获取受阻；创新能力不足，产品品种较少；国内技术设备落后，核心设备主要依靠进口。（资料来源：中华人民共和国农业部农产品加工局《当前我国农产品加工业发展形势与任务》）

#### ②生产效率低

我国农产品加工业与国外差距较大。农产品加工率只有55%，低于发达国家的80%，果品加工率只有10%，低于世界水平的30%。据测算，全国农产品每年产后损失3000亿元，相当于1.5亿亩耕地的浪费。除此之外，在能耗方面，由于利用率低，企业平均耗电量、耗水量分别是发达国家的2倍和3倍以上。（资料来源：中华人民共和国农业部农产品加工局《当前我国农产品加工业发展形势与任务》）

### ③用地难、负担重

用地难方面，专用原料基地和初加工设施用地土地流转困难；加工企业难以拿到用地指标且征地时间较长；

与此同时，企业有季节性贷款的需求，一方面，企业融资抵押物限制较多；另一方面，融资费用较高；此外，企业运营成本不断上升，税收优惠力度不足，多方面因素造成企业发展负担加重。

### (3)柑橘行业概况

#### ①柑橘区域分布情况

柑橘在世界范围内分布较为广泛，其主要集中在中国、巴西、美国及地中海沿岸国家。而中国又是世界柑橘的主要起源地，四千多年前就有栽种柑橘的文字记录，被誉为世界柑橘资源的宝库，我国柑橘产业自新中国成立以来发展迅速，且随着居民生活水平的不断提升，人们的水果消费意识也不断加大，消费量不断增长。中国柑橘品种主要有宽皮柑橘、橙、柚、杂柑，其他包括枸橼、柠檬、黎檬、枳、金柑等。在江西、广西、广东、湖南、四川等地的培育品种主要如下：

省（自治区、直辖市）	主栽品种
广东	砂糖橘、蕉柑、马水橘、春甜橘、年橘、红江橙、沙田柚
广西	温州蜜桔、椪柑、沙田柚、暗柳橙、脐橙、夏橙、金柑
湖南	温州蜜桔、椪柑、脐橙、冰糖橙、大红甜橙、柚
江西	温州蜜桔、脐橙、南丰蜜桔、朱红橘、金柑
四川	锦橙、先锋橙、脐橙、温州蜜桔、红橘、柚、柠檬、椪柑、杂柑

资料来源：农业部优质农产品开发服务中心《中国柑橘适宜产地和优势产区》

国家对柑橘行业在政策上也给予了相应扶持，《全国优势农产品区域布局规划（2008-2015年）》中将柑橘列入了全国优势农产品，且制定了国家柑橘优势区域发展规划；农业部亦根据气候、土壤、交通、生产现状等因素将中国柑橘生产的优势区域划分为：长江上中游柑橘带；浙南-闽西-粤东柑橘带；赣南-湘南-桂北柑橘带及特色柑橘生产基地。

按照农业部的划分，柑橘生产的优势区域中每个区域都有其各自的特点：

区域	特征	
长江上中游柑橘带	基本情况	该带位于湖北秭归以西、四川宜宾以东，以重庆三峡库区为核心的长江上中游沿江区域。该区域年均温度 17.5—18.5℃，最冷月均温度 5.5℃，年降雨 1300 毫米左右。



	主要特点	该带是我国甜橙的生态适宜区，无周期性冻害，适合各类柑橘生长，晚熟品种可以安全越冬；农民有种植柑橘的传统；无黄龙病危害；该带人多地少，部分地区土层较瘠薄，部分区域土壤偏碱，有季节性干旱。
浙南-闽西-粤东柑橘带	基本情况	带位于北纬 21-30，东经 110—122 之间的东南沿海地区，属亚热带季风气候，年均温度在 17℃—21℃之间，≥10℃的年积温达 5000℃—8000℃，年降雨量 1200—2000 毫米，年平均日照时数 1800—2100 小时。
	主要特点	该带具有发展宽皮柑橘、柚类、杂柑类生产的条件，品种特色明显，产业发育较成熟，已经形成规模生产；橘果实质量具有优势；是我国柑橘生产最集中的产区，也是经济外向度最高的产区。
赣南-湘南-桂北柑橘带	基本情况	该带位于北纬 25 度—26 度，东经 110 度—115 度之间，主要包括江西赣州、湖南郴州、永州、邵阳和广西桂林、贺州等地。该区域属于亚热带气候，气候温和，光照充足，雨量充沛。年均温度 18℃左右，最低温度为-5℃左右，基本上没有大冻。
	主要特点	该带具有甜橙生产的优生态条件和丰富的土地资源，已经形成了一定规模，有大量新建柑橘园；脐橙品质好；毗邻珠三角及港澳台地区，区位优势明显。
特色柑橘生产基地	基本情况	南丰蜜橘基地、岭南晚熟宽皮橘基地、云南特早熟柑橘基地、丹江库区北缘柑橘基地和柠檬基地。具有独特的气候和土壤条件，能够充分满足生产特色、高品质柑橘的需求。
	主要特点	特色基地大部分有悠久的柑橘栽培历史，形成了适应当地环境的、独特的优良品种，例如南丰蜜橘、年桔和建水白橘、柠檬等。

资料来源：农业部优质农产品开发服务中心《中国柑橘适宜产地和优势产区》

## ②柑橘加工业

柑橘加工业分为深加工和初级加工。我国深加工起步于 20 世纪 50 年代，但是发展较缓慢，产品比较单一，且主要以罐头为主；近些年来，以柑橘果汁为代表的深加工业有所进步，但是加工水平以及加工比率与世界其他柑橘大国仍有较大差距，例如美国和巴西，用于制作橙汁的比例分别为 80%、70%，而我国这一比例仅为 10%左右（数据来源：杭州网-都市快报《巴西橙汁陷杀菌风波我国橙汁三四成来自巴西》）。我国柑橘深加工水平较为落后主要原因有两方面：第一，我国柑橘历来以鲜食为主，居民更关注柑橘新鲜度以及柑橘原始营养价值；第二，深加工相对初级加工而言，技术含量更高，对资金和人才要求也越高。

基于我国居民以柑橘鲜食为主的消费习惯，我国柑橘初级加工业相对比较发达，例如柑橘采摘后经过清洗、消毒、打蜡、烘干、分级、包装等商品化处理，

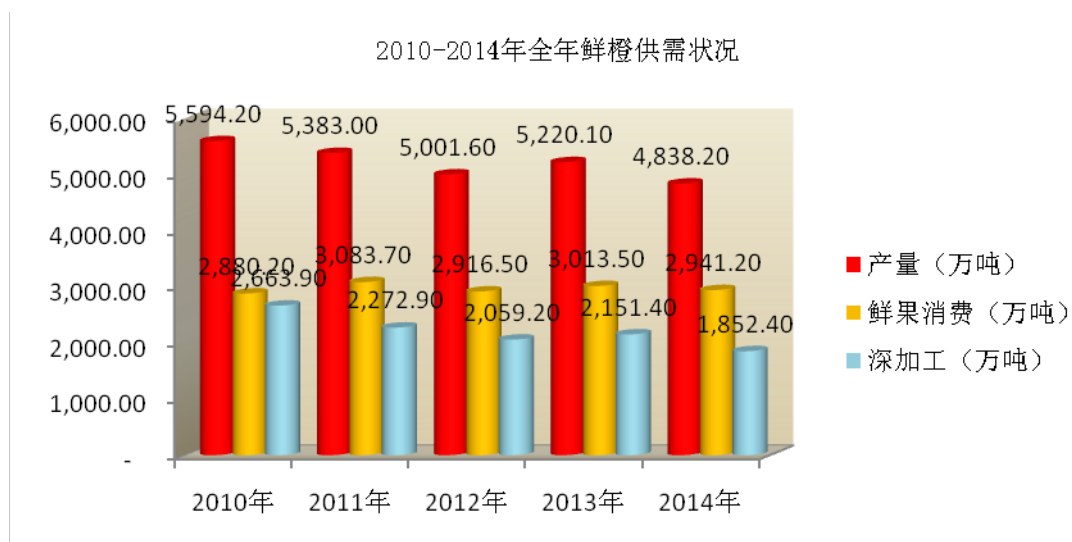
使生鲜柑橘的果实清洁、美观、大小整齐、保鲜时间长，也有利于果实的保护和运输。目前，我国主要柑橘优势地带形成了“果农+农场+加工企业”的产供销体系。虽然，我国柑橘初级加工企业技术水平参差不齐，行业内大多数企业规模小、加工工艺粗糙，技术水平落后；但是，行业已培育出一批龙头企业，这些企业规模大、加工技术水平高，能够按照水果大小、形状、重量以及外观等指标自动化精准分级。未来，随着加工水平的进一步提高，我国柑橘初级加工业将实现全果外观、内质测定等精准分级。

目前，我国柑橘初级加工企业的生产具有明显的季节性，在柑橘成熟期，企业产能得到有效发挥，一旦进入柑橘淡季，企业基本处于停产和半停产状态。这主要因为我国柑橘品种和成熟期结构不合理，我国绝大多数柑橘成熟期分布为每年9月下旬到次年2月，其余月份只有少数柑橘供应，这严重制约我国柑橘初级加工业的良性发展。近年来，行业内少数龙头企业开始发展种植业，目的在于控制柑橘品种和成熟期分布，确保企业全年的原料水果供应以及降低生产成本。同时，企业大力发展进口业务，在国内柑橘淡季期间，向南半球柑橘大国进口水果，例如巴西和阿根廷等国家。

## （二）行业市场规模

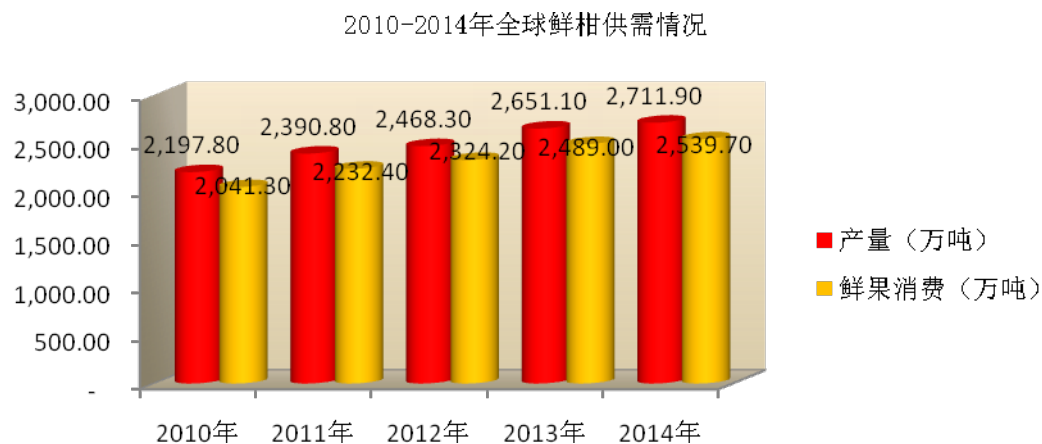
### 1、世界柑橘市场规模情况

2011年-2014年，全球鲜橙的产量相对稳定，略有下降，其中，2014年实现了约4,838.20万吨的产量,同比下降7%，产量偏低。全球鲜橙的消费一方面为鲜果消费，另一方面用于深加工处理，由于产量的下降，水果消费总量下降7%。



数据来源：美国农业部

2011年-2014年，全球鲜柑的产量呈现持续增长的趋势，其中2014年实现了约2,711.90万吨的产量，同比增加60.80万吨。而中国产量增长明显，抵消了欧盟、摩洛哥等国的下降趋势。全球鲜柑少用于深加工，大部分为鲜果消费，由于供给的增加，消费量也不断扩张；而受摩洛哥影响，全球出口量有所下降，但中国有所上升。

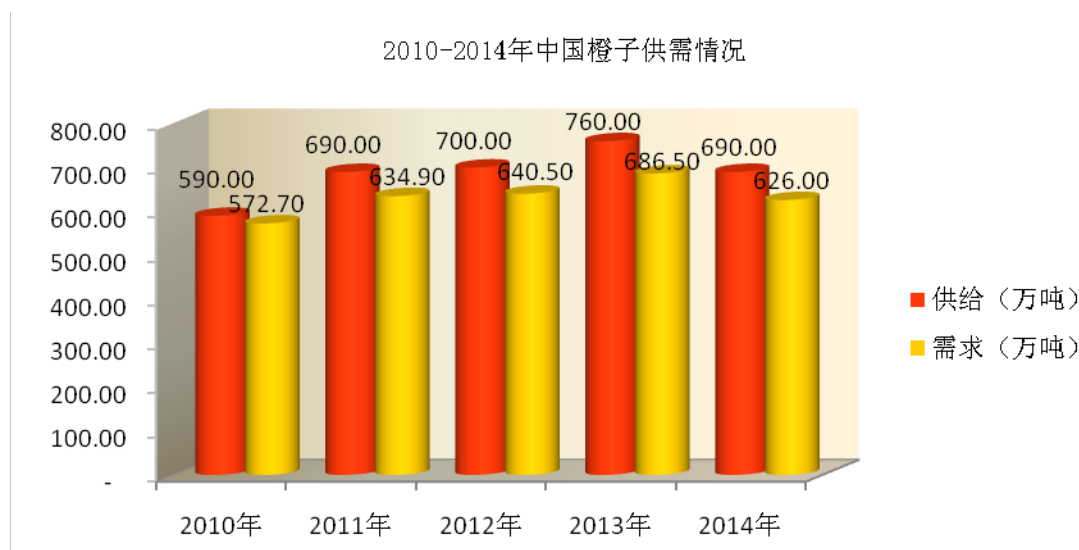


数据来源：美国农业部

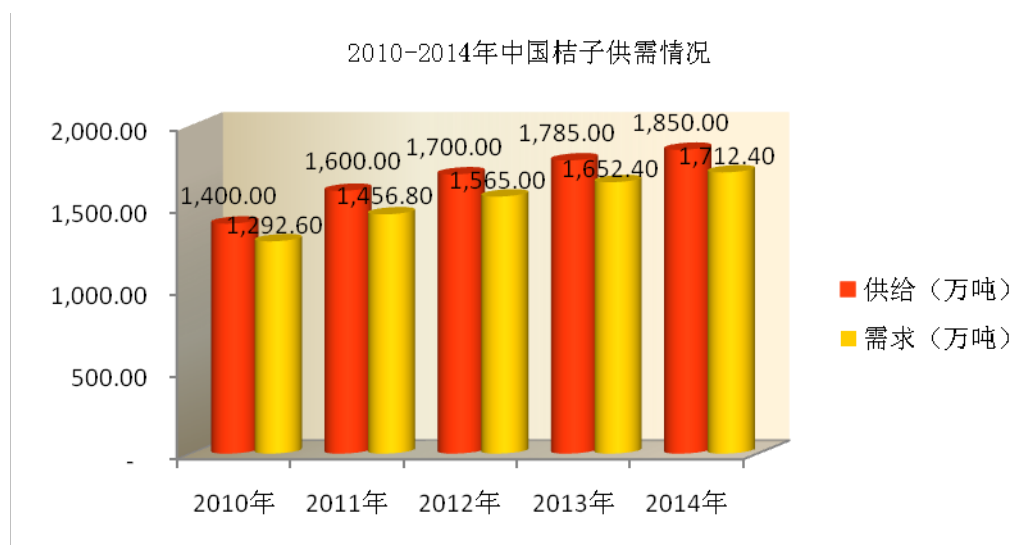
## 2、中国柑橘市场规模情况

我国鲜橙、鲜柑的主要消费方式为：鲜果消费、出口和深加工。受我国橙、柑品种结构以及深加工水平的影响，用于深加工的橙、柑占比相对较小，而鲜果消费为主要消费途径。随着我国经济发展水平不断发展，居民生活水平持续提高，

对生鲜水果的需求也在不断增长。作为富含维 C、柠檬酸、醇类以及多种矿物质的水果，橙、柑水果成为仅次于苹果的第二大消费水果。



数据来源：美国农业部



数据来源：美国农业部

从上图可知，我国的橙和柑的需求量很大，且产销基本平衡。2014 年度，由于柑橘生长期受环境、劳动力成本变动以及品种结构调整等因素的影响，我国的鲜橙产量略有下降、鲜柑产量保持平稳增长，同年的消费量亦随着生产量而变动，波动幅度较小，属于水果行业正常的周期性调整。

2006 年我国人均柑橘鲜果为 12.7 公斤/年，世界人均柑橘鲜果消费水平为 17.2 公斤/年，总体上来说，我国柑橘鲜果消费水平仍偏低，与我国经济发展水平有所不符。按我国 2015 年达到 2006 年世界人均柑橘鲜果消费水平计算，2015 年柑橘

鲜果消费量为 2414 万吨。因此，柑橘作为第一大水果，市场空间潜力巨大（数据来源：柑橘产业信息网《柑橘优势区域布局规划（2008-2015）》）。

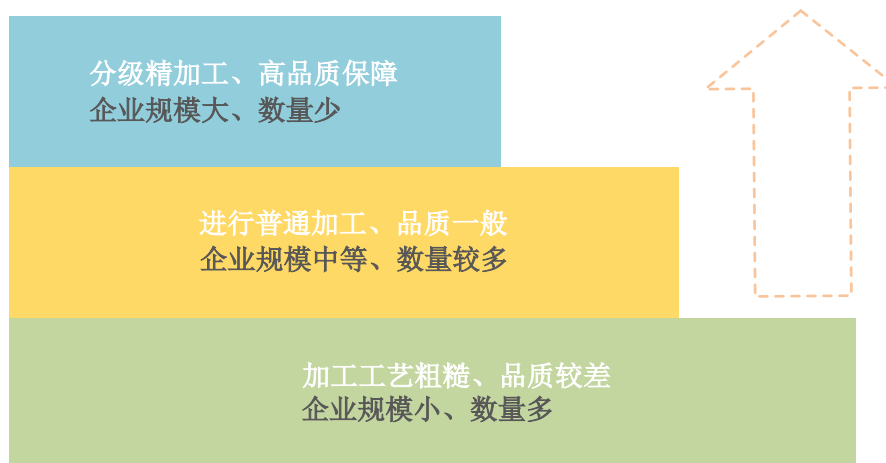
### （三）公司竞争地位

#### 1、行业竞争状况

随着我国经济快速增长，居民可支配收入稳步提高，消费者对农产品数量、种类和品质的要求也在不断提高，为农产品初加工业的持续发展提供了广阔的空间。但是，由于农产品初加工业技术含量普遍较低，行业壁垒相对较小，导致行业市场集中度偏低，区域品牌林立。目前行业呈现以下竞争特点：

##### （1）行业市场集中低、加工技术水平落后

果品初加工行业属于农产品初加工服务业，目前该行业集中度较低，中小型企业数量多，分散广，加工技术水平参差不齐，大多数企业仍停留在依靠有限的资源优势进行简单加工包装。该类企业一般生产规模较小，技术力量较弱，保鲜水平低，靠引入简单设备生产低端产品，其生产工艺粗糙，质量较差。目前，日本、美国、以色列、韩国等国家的生鲜水果对全果外观、内质测定进行精准分级，同时进行精品包装处理，水果采摘后的商品化处理提高了生鲜水果的附加价值。我国浙江台州、湖南常德、江西赣南等柑橘优势产区生鲜水果的商品化处理虽然达到一定的程度，但是与日本、美国、以色列等国仍有相当的差距。



##### （2）品牌意识薄弱、区域品牌林立

品牌是一种无形资产，它被广泛应用于各个领域。中国农业企业整体品牌意

识较为薄弱，柑橘行业作为农业的一个分支，鲜有国际知名品牌。美国拥有派拉蒙、新奇士等国际知名柑橘公司，而我国区域性品牌较多，如浙江天子果业、湖北土老憨、江西杨氏果业、深圳安达果品等公司。

### （3）全产业链化趋势

对于水果初加工企业，原料水果源头控制至关重要，目前行业内企业大多数采用“农户+企业”、“农民专业合作社+企业”以及“农场+企业”等模式；在销售端，企业通常直接面向水果经销商或者水果批发商。但是，部分企业在行业内经过较长时间的技术和经验积累，并依托一定的资源优势逐步进入上游种植业和下游消费者终端，其产品的质量和利润率相对较高。随着行业规模化发展，水果初加工企业全产业链将逐渐形成趋势。

## 2、公司的竞争地位

公司自成立以来，一直致力于柑橘行业，尤其在橙、柑细分领域内深耕。经过三十多年发展历程，不仅建立了标准化生产体系，通过了 ISO22000（HACCP）和 ISO9001 等国际质量体系、GLOBAL G.A.P（全球良好农业操作认证）控制体系标准，而且还获得了江西全省优秀农业龙头企业、2015 中国果业百强品牌企业等荣誉。

## 3、公司主要竞争对手

### （1）境外竞争对手

新奇士公司（Sunkist Growers）：

美国新奇士公司是全球历史最悠久，知名度最广的果农合作社之一。早在 1893 年，SUNKIST GROWERS Inc.（新奇士果农公司）将分散的个体果农户集中起来，成立合作组织。同时，公司负责开拓全球性市场，建立统一品牌和进行广告促销、介入全球运输体系、培植多方位的研究能力为果农会员获得最佳售价回报。（资料来源：新奇士公司官方网站）

### （2）境内竞争对手

#### ①江西安圣达果业有限公司

江西省赣州市安远县安圣达果业有限公司成立于 2005 年，主要从事脐橙、蜜

桔、种植、加工、冷藏、销售工作。下辖公司有苹果、梨、各种蜜桔、柚子、荔枝、哈密瓜、红提等水果的国际贸易，及塑料制品生产销售。（资料来源：江西安圣达果业有限公司官方网站）

#### ②石门金湘源食品

湖南石门金湘源食品有限公司，是一家以鲜果鲜菜出口为主的农业产业化企业，主要产品有脐橙、蜜柑、高山蔬菜以及高山茶叶等，产品出口到加拿大、俄罗斯、东南亚、中东、欧盟等 10 多个国家和国内各大中城市的知名超市。（资料来源：石门金湘源食品官方网站）

#### ③朗源股份

朗源股份成立于 2002 年，并于 2011 年 2 月 15 日登陆创业板，是一家鲜果和干果种植管理、加工、仓储及销售于一体的企业，公司主要产品为新鲜苹果和葡萄干。2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 148,294.88 万元，2014 年度主营业务收入 80,916.17 万元，实现净利润 8,770.10 万元。（资料来源：朗源股份年报）

#### ④宏辉果蔬

宏辉果蔬成立于 1992 年，是一家集果蔬产品种植管理、采后收购、产地预冷、冷冻仓储、预选分级、加工包装、冷链配送于一体的专业农产品服务商，主要产品为水果和蔬菜。2013 年 12 月 31 日，公司总资产为 46453.75 万元，2013 年度主营业务收入为 46188.17 万元，实现净利润 4058.47 万元。（资料来源：宏辉果蔬招股说明书）

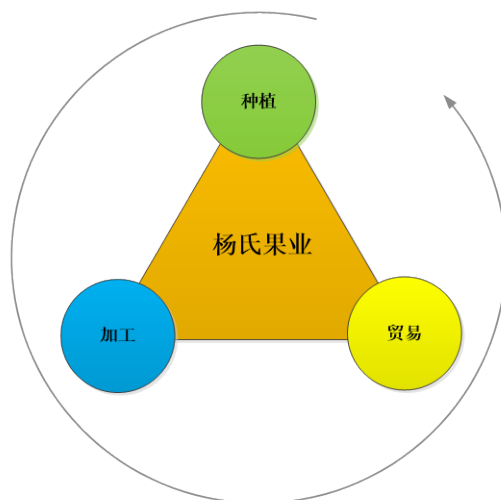
### 4、公司优劣势分析

#### （1）公司竞争优势

##### ①全产业链优势

公司以鲜橙、鲜柑的初加工业务为核心与依托，在此基础之上，积极向上游发展种植业。2014 年公司在四川广元市收购猕猴桃果园（2015 年为产果期）；同年，公司在四川阆中租赁了 2.3 万亩的优质土地进行水果种植基地开发。经过多年的行业积累，公司拥有稳定的销售渠道，业务覆盖境内和境外两个市场。目前，中山杨氏果业进出口有限公司、全农有限公司、富乐优水果有限公司等三家子公

司负责境外销售业务；国内市场以水果批发市场、商业超市等销售渠道为主，且已开始布局电子商务业务。



## ②地域资源优势

我国柑橘的栽培区域主要集中在北纬 20°~33°之间，海拔 700~1000 米以下，主要生产柑橘的省份有江西、湖南、广西、广东、四川、福建等地，公司目前在全国主要的四个柑橘原产地设立了生产基地，分布在江西赣州、湖南常德、广西贺州、广东河源，处于北纬 24.37°~29.58°之间，位于“赣南-湘南-桂北”、“浙-闽-粤”两大柑橘优势产业带。是农业部发布的《全国农业和农村经济发展第十二个五年规划》中“七区二十三带”农业战略格局下优势突出、布局合理、协调发展的优势产业带。公司在四个柑橘原产地建设生产基地，拥有专业的种植管理团队，保证果源品质和数量，降低运输成本，拥有良好的地域资源优势。





### ③规模化优势

历经多年发展，公司已经实现规模化生产。目前，江西杨氏有六条生产线（2条初选线、2条精选线、2条蜜桔精选线），广西杨氏3条生产线（1条初选线、1条精选线、1条蜜桔精选线），湖南杨氏2条生产线（1条初选线、1条精选线），河源杨氏1条生产线，四大加工基地合计加工能力为400吨/时（具体参照下表）。对于水果初加工企业，储藏和保鲜能力至关重要，公司拥有行业内领先的约7万吨冷藏保鲜库（2.44万吨鲜果冷藏库和4.62万吨自然通风保鲜库），可以对鲜果进行大规模、长时间储藏保鲜，以便以较佳的市场价格出售产品。

公司长期与高质量的果园保持合作，进行鲜果采购，由于公司采购量大，故能够利用其规模优势进行果品分类、分期采购，以根据市场情况在恰当的采摘时点获得较为优质的原材料，以保证公司拥有稳定优质的货源；并在全中国重要的柑橘原产地都设有加工基地，先后在江西、广西、广东河源及湖南建立了四大现代化鲜果加工基地，拥有相当的市场规模、丰富的客户资源基础，多年来，杨氏果业建立了水果批发市场、商业超市、境外市场等多渠道的销售网络，产品覆盖全国，并且远销加拿大、东南亚、中东、东欧和港澳等国家和地区。

产能状况表：

企业名称	加工生产线数量(条)	合计加工能力（吨/小时）	贮藏能力（吨）
江西杨氏	6	220	40,000
广西杨氏	3	80	15,000
湖南杨氏	2	75	10,000
河源杨氏	1	25	10,000
<b>合计</b>	<b>12</b>	<b>400</b>	<b>75,000</b>

报告期内，公司的产能利用率分别为13.57%、10.3%、2.86%，2014年产能利用率下降主要系公司扩大生产产能所致；2015年1-9月产能利用率较低系行业的季节性所致；公司具有较大的产能，为公司扩大再生产提供了有利保证。

报告期内，公司的产销率分别为97.66%、94.87%、152.45%，符合公司业务实际。

报告期内，公司的产销率、产能利用率如下表所示：

时间	产能（吨）	产量（吨）	销量（吨）	产能利用率	产销率
2013年	526,396	71,442	69,773	13.57%	97.66%
2014年	845,600	87,116	82,647	10.30%	94.87%

2015年1-9月	845,600	24,219	36,922	2.86%	152.45%
-----------	---------	--------	--------	-------	---------

2015年1-9月产销率为152.45%，这是由于与产能无关的水果贸易业务影响所致。

生产加工基地示意图：

江西基地工厂：



湖南基地工厂：



广西基地工厂：



#### ④专业化、标准化优势

##### a.强大的信息搜集能力

公司会派专业人员在国内外市场进行定期或不定期的市场调研，收集全球各地的相关数据，进行实时记录，保证数据来源真实、准确、全面；并且长期以来积累了宝贵的合作资源，与华中农业大学、中国农业科学院柑桔研究所、西南大学柑桔研究所等研究机构进行合作，并聘请相关专家作为技术顾问，与公司技术人员组成技术团队，制定技术方案，开展技术培训指导，督促检查，把标准化生产技术落实到项目实施和管理的每一个环节，打造优良示范工程。并且通过与各机构共同合作，及时准确地了解到国内外市场动态及各类信息，掌握上下游市场情况。

##### b.专业化分析

公司通过调研，获得各原产地的果树种植管理情况，包括树龄、树木大小、果园管理水平、果实质量、级别等情况，进行记录分析，从而对当年产量、质量、价格等进行预测；同时，建立了完善的客户信息档案，及时了解客户需求，更好地制定当年的产销计划，在市场情况变化时能够针对客户需求做出适当的调整。

### c.专业化处理

公司多年来积累了专业的种植管理、采摘、运输、保鲜等技术。与合作机构共同指导种植，选取优良品种，并进行温度、湿度、微生物、病虫害等因素的控制，保证果实生长质量；同时，公司依据市场行情预测，科学地制定采摘计划，设定合理的时点进行采摘，并进行专业化运输、生产，以保证果品品质与安全。

公司目前已获得 3 项保鲜贮藏专利技术，在鲜果保鲜贮藏方面具有专业性，公司利用自有技术进行鲜果保鲜，控制当期销售数量，有效平衡市场供需，保障公司利益。

### d.产品标准化

公司针对不同的细分市场销售相应标准的水果，引进先进的生产线，针对原料水果进行设定，量化指标，划分不同级别，然后自动进行分选，并按需归类处理。

公司对产品质量分选制定的各类指标如下表所示：

农药最高残留限量标准表

农药名称	农药残留最高限量
铅	≤0.1mg/kg
镉	≤0.05mg/kg
无机砷	≤0.05mg/kg
汞	≤0.05mg/kg
多菌灵	≤0.5mg/kg
敌百虫	≤0.1mg/kg
毒死蜱	≤1.0mg/kg
联苯菊酯	≤0.5mg/kg
杀扑磷	≤2.0mg/kg
噻嗪酮	≤0.5mg/kg
百菌清	≤1.0mg/kg
乐果	≤2.0mg/kg
甲胺磷	不得检出
敌敌畏	≤0.2mg/kg
除虫脲	≤1.0mg/kg
双甲脒	≤0.5mg/kg
三唑锡	≤2.0mg/kg

内在品质标准表

等级	优等品	一等品	二等品
项目			

可溶性固形物（平均%）	≥10	≥9.5	≥9
糖含量（g/100ml）	≥10.5	≥9.5	≥8.5
总酸量（平均%）	≤0.9	≤1	≤1.2
固酸比	10: 1	9.5: 1	8: 1
可食性率（平均%）	≥70	≥65	≥60

外观质量标准表

等级		优等品	一等品	二等品
项目				
果形		有该品种典型特征，形状一致	有该品种典型特征，形状一致	有该品种类似特征，无明显畸形
表皮光滑度		果面洁净，果皮光滑	果面洁净，果皮尚光滑	果面洁净，果皮轻度粗糙
色泽	红皮品种	橙红色或朱红色	浅橙红或红色	淡橙黄色
	黄皮品种	金黄色或橙黄色	黄色或淡黄色	淡黄色或黄绿色
缺陷		痕斑、网纹、锈螨蚧类、药迹和附着物，其分布面积合并计算不超过果皮总面积 1/5。不允许有未愈合的损伤，褐色油斑、褐斑、枯水、水肿、冻伤等一切变质和有腐烂象征的果	痕斑、网纹、锈螨蚧类、药迹和附着物，其分布面积合并计算不超过果皮总面积 1/4。不允许有重伤、褐斑、枯水、水肿等一切变质和有腐烂象征的果	痕斑、网纹、锈螨蚧类、药迹和附着物，其分布面积合并计算不超过果皮总面积 1/3。不允许有严重的枯水、水肿变质果和腐果

#### e.操作标准化

公司历来注重产品品质与食品安全，将质量安全贯穿于采摘、运输、储藏、预选、加工、包装等各个环节，树立了良好的行业标准体系，申请并取得了 Global GAP（全球良好农业操作）认证，Global GAP 旨在通过降低对环境的有害影响，减少化学投入品的使用，保证员工健康、食品安全及动物福利。公司按照行业标准制定相应的业务操作流程，并建立了有效的品质管理制度，严格把控原材料水果的采摘、生产流程中各环节包括对化学药品的使用及货物运输等情况、通过标准化的运营管理，确保产品安全，提升产品品质。

#### ⑤人才团队优势

作为农业企业，团队行业经验是公司核心竞争力的体现。经过多年行业的积累，公司拥有一支专业、团结和高效的管理团队和营销能力突出、服务意识强的营销团队，其中，公司实际控制人杨灿伟先生从事水果经营三十多年，积累了丰富的行业资源和行业经验。

## ⑥品牌优势

长期以来，公司坚持“信誉为本、质量第一”的宗旨，凭借其行业领先的机械化程度、科技含量及经营理念，依托较大的柑橘包装加工规模以及长期秉承的精益求精的产品品质，使得所创立的“YANG’S—NS”（杨氏）品牌产品在行业内以及消费者中享受有一定的声誉。迄今，公司已走上了一条可持续发展和产业升级的快车道，并步入了资本效益、规模效益及品牌效益的发展阶段。随着公司规模不断扩大，公司将愈加注重品牌影响力。

## ⑦技术优势

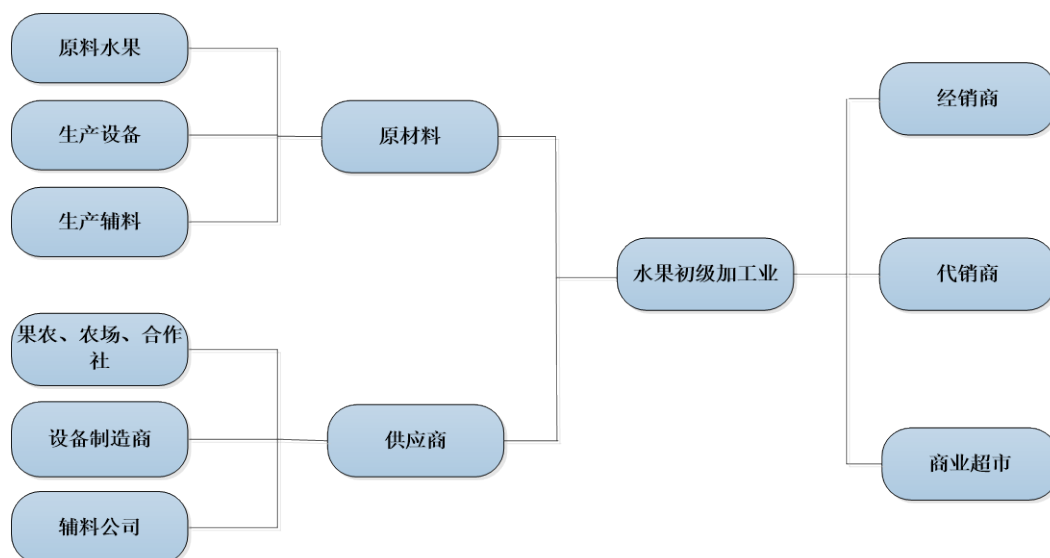
公司技术优势见上文“三、与业务相关的关键性资源要素之（一）产品使用的主要技术”。

### （2）公司竞争劣势

相比国际知名品牌新奇士和派拉蒙，公司品牌在消费者终端影响力尚有一定的差距，公司在做好产品品质基础之上，需要加强品牌宣传力度。同时，依照公司发展战略，公司将稳步发展上游种植业以及下游消费者终端，而背后需要较大的资金作为支撑。目前，公司融资渠道相对较为单一，融资能力有限，进而限制公司的快速发展。

## 5、行业与上下游行业的相关性

水果初加工行业上游为原材料市场，包括原料水果、生产设备以及生产辅料；相应的供应商为原料水果供应商（果农、农场、合作社）、设备制造商、辅料公司；其中，原料水果的源头至关重要，直接影响水果初级加工业原料的供给数量和质量。下游的销售既是中游的水果初级加工业产品的流通端也是行业企业品牌影响力的作用端，完善的销售网络是企业核心竞争力所在。



#### (四) 行业基本风险及管理机制

##### 1、一般风险及其风险管理机制

###### (1) 自然因素引发的原材料供应风险

脐橙、蜜柑为公司主要原料水果，虽然公司生产加工基地和采购产区位于江西、广西、湖南三大国内优势柑橘优势产区，产区土质、气候、地形适合脐橙、蜜柑的种植，虽然不属于重大极端气候、地质灾害、病虫害频发的地区，但倘若未来发生重大自然灾害，如遇到干旱、霜冻等灾害天气或受到病虫害的侵害，公司业绩将受到影响。目前，公司采用企业积极与气象部门保持沟通，提前预判天气走势，以便及时指导原料水果供应商做出相应应对措施。

###### (2) 原材料价格波动的风险

公司采购的果品原材料具有一定的生长周期，在此周期内，农作物的生长受自然环境影响较大，其产量也会随自然环境变化而变化，进而影响市场的供需以及价格走势。原材料价格的波动会引起公司产品成本和销量的波动，可能对公司盈利带来不利影响。

公司采取的防范措施：①与优质供应商建立长期稳定的合作关系，保证高品质的原材料以合理的价格进行稳定供应；②在全国主要产区建设工厂，方便采购，保证原材料供应。③定期调研，提前预测，准确把握市场动态，制定营销计划及采购计划，并通过保鲜技术对鲜果进行储藏，按需销售，平滑原材料价格波动对公司经营的冲击。④丰富产品类型，分散因产品集中带来的原材料价格波动风险。

### （3）汇率风险

公司涉及外币业务，与多国有贸易往来，汇率的变动会对进出口业务造成影响，同时也产生汇兑损益，公司有面临汇率变动引起经营损失的风险。

公司采取的防范措施：宏观国内外市场，进行市场调研，掌握市场动态，提前做好规划，避免汇率变动损失。

### （4）企业所得税优惠政策发生变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）、7项规定，公司生产经营活动符合《享受企业所得税优惠政策的农产品加工范围（试行）》（财税[2008]149号）第一条三款二项的规定，从事农产品初加工项目免征企业所得税，江西杨氏果业股份有限公司本部、广西杨氏鲜果有限公司、湖南杨氏鲜果有限公司享受上述所得税优惠政策。如果未来国家税收优惠政策发生变化，公司税负将增加，将对公司净利润水平产生影响。

## 2、特殊风险及其风险管理机制

### （1）食品安全及质量标准提高的风险

目前，国内外对食品安全以及质量管理都有严格的要求，公司重视食品安全，建立了规范的质量管理体系，取得了国内外 G.A.P.（全球良好农业操作认证）、质量管理体系认证、食品安全管理体系认证、中国绿色食品认证等证书。若将来国内外对食品安全和质量要求进一步提高，而公司没有及时达到相应的标准，则可能面临无法进入相关市场而带来相应损失的风险。

公司采取的防范措施：公司与政府相关部门有良好的合作关系，便于及时地了解到相关政策变更，标准变更的信息。得到信息后及时做出调整，防范风险带来不良影响。

### （2）反季销售导致年末存货余额较高风险

公司根据当年的市场供需情况制定相应的采购与销售计划，分阶段购入不同类型的鲜果，进行合理分类后，部分及时销售，部分留存保鲜库适时销售，一方面平衡市场供需，稳定产品毛利率；另一方面保证鲜果全年的持续供应。



反季节销售虽然利于保障公司利益，但是每年年末，公司的存货余额相对较高，占用公司流动资金，且一旦市场需求发生变化，公司将面临存货滞销及跌价的风险。

公司采取的防范措施：充分进行市场调研，把握市场供需情况，制定好全年的营销及采购计划，并建立稳定良好的客户关系，有效处理存货，避免跌价与滞销，使存货余额在合理范围内得以有效控制。

### （3）集中采购导致短期偿债压力较大风险

公司主要采购的鲜果为脐橙和蜜柑，鲜柑相较鲜橙采购时期较早，但总体集中在8月至12月，故年末公司需要大量资金以满足原材料的采购需求，目前公司主要通过银行短期贷款、销售周转方式来满足资金需求。公司近年来运营状况良好，2013年度，2014年度及2015年1-9月份短期借款及一年内到期的长期借款占总资产比例分别为12.74%，20.43%及30.13%，占比合理，货款回收能力及借款偿还能力较强，但若遇到货款不能按期收回会引起无法及时偿还借款的风险。

公司采取的防范措施：积极拓展公司的融资渠道，例如股权融资、债券融资等方式；加强应收账款的管理，增强资金的运行效率。

### （4）农户控制风险

公司与果园、农民专业合作社等大型生产单位建立了合作关系，这些大型生产单位管理较为规范，原料水果质量有一定的保障。但是，公司果品供应商有一部分是果农，公司会定期派专业人士对果农进行辅导，制定相关采摘标准。相对而言，果农的果园管理水平参差不齐，一些果农严格按照规范进行合理采摘，原料水果质量较好；另一些果农操作不规范，未能在适宜时点进行采摘，出现水果成熟度不够的情况，从而降低果实品质。

公司采取的防范措施：进一步加强监督，必要的情况下在合理范围内提高收购价格，今后将建立自己的种植基地，更好地控制果实品质。

### （5）生产基地投建的风险

公司后续将投建大型生产种植基地，逐渐实现供产销一体化，优化各类生产要素，逐步实现农业产业化及现代化，以寻求更好的发展。目前公司已取得了四

川阡中的土地经营权，用于进行鲜果种植，但是由于投建生产基地需要大量资金，且建设周期较长，若未来运营效果不佳将会带来经济损失。

公司采取的防范措施：利用丰富的行业经验和技術资源，对预选种植基地进行土质检测，并结合当地土壤、气候、资源、人文等特性进行选址；科学选择种植品种，使未来产品适应市场并能够良好生长和稳定供应，避免投建风险，为公司带来长足利益。

## （五）公司未来发展规划

公司成立十余年来，立足于柑橘行业，致力于打造规模化、集约化的全产业链现代农业企业。目前，公司已经覆盖了采购、加工、包装、仓储、销售以及精品水果贸易等产业链环节，未来，公司将进一步完善上下游产业链、多元化销售渠道并建立起品牌价值。

### 1、巩固现有生产基地

公司目前在江西、湖南、广西、广东河源建立了四大生产基地，并引进了先进的生产设备。这种“产区+生产加工基地”的模式可以大大缩短原料水果到工厂的距离，从而降低原料水果在运输过程中造成的损伤度。同时，公司制定了严格的采摘和运输质量控制标准，保证原料水果的品质。

公司今后将继续巩固现有的生产基地，按实际需求对设备进行维护和升级，并对生产人员进行培训，以增加质量把控强度。

### 2、整合上下游，实现产业化

针对上游企业，公司采用“农户+企业”、“农民专业合作社+企业”以及“农场+企业”等行业传统模式。近年来，公司为了加强对果品源头的控制，开始采用紧密型“企业+农民专业合作社”模式，具体形式为公司在农民专业合作社占有一定的出资比例，

从而对果园进行更为严格的控制与管理，从源头上保证原料水果的供应量与品质。根据公司战略规划，公司将发展种植业，自建种植基地，实施精细化管理，研发与培育新品种，以满足市场质量和品种要求。

针对下游企业，公司将发展自己的销售终端，选择长期合作的有实力的客户

作为收购标的，从而直接控制销售终端，以更加便捷快速地掌握市场的需求信息，做出经营判断。

### 3、积极发展国际贸易

公司从事进出口贸易有一定的经验，今后将继续发展并扩展海外业务，充分利用国际、国内市场以平滑因鲜果品种差异、季节性缺陷等造成的不良影响。

### 4、打造电商平台

目前公司借助第三方平台，开拓了电商渠道，以经销的模式进行电商销售；未来公司将搭建自己的网络平台，进行直营销售，扩宽销售渠道，同时打造杨氏品牌。

### 5、增强品牌宣传力度

公司在行业内处于较为领先的地位，生产能力强，且产出果品具有优良的品质，能够满足不同市场的需求，在业内知名度较高。公司产品覆盖全国，并延伸海外，但品牌意识前期较为薄弱，终端消费者对公司品牌认知度不高。今后，公司将通过网络平台、广告等渠道进行相应推广，并通过整合下游市场，直面终端客户，扩大品牌认知度。

## （六）环境保护

### 1、污染物、废物排放情况及针对性处理措施

公司专业从事水果初级加工、精品水果贸易和水果种植。从公司主营业务和主要产品的用途属性上，按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司归类为“A05 农、林、牧、渔服务业”；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)确定公司农、林、牧、渔服务业(A05)，进一步细分为农产品初加工服务(A0513)。在生产过程中会产生废水、废渣等。公司所属行业不属于重污染行业。

经核查及湖南省石门县环境保护局出具的《证明》，证明湖南杨氏的生产经营活动符合有关环境保护的要求，近两年来不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形；四川省阆中市环境保护局出具的《证明》，证明四川杨氏的生产经营活动符合有关环境保护的要求，近两年来不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

## 2、排污许可证的取得情况

截至本公开转让说明书签署日，江西杨氏、广西杨氏、河源杨氏、湖南杨氏均已取得《排放污染物许可证》。广东杨氏主要从事水果贸易业务，不涉及排放污染物，无需办理《排放污染物许可证》；四川杨氏主要从事水果种植和采购，不涉及排放污染物，无需办理《排放污染物许可证》；江华杨氏主要从事水果种植和采购，不涉及排放污染物，无需办理《排放污染物许可证》。

### （七）安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业(以下统称企业)实行安全生产许可制度。公司从事水果初级加工、精品水果贸易和水果种植，故公司不需要办理《安全生产许可证》。公司为了保证生产安全，建立了《安全生产管理条例》，对安全生产的方针、政策、目标均作出了详细的规定，公司同时对员工进行不定期的安全生产教育及培训，以确保员工在生产中的人身安全。

2015年8月4日，江西省赣州市寻乌县安全生产监督管理局出具了《证明》，证明公司在报告期内遵守法律及相应生产规章制度，未受到行政处罚。

## 第三节公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立及运行情况

#### (一)股东大会制度建立健全

2011年12月20日，公司召开创立大会暨股份公司第一次股东大会，通过了关于设立股份公司的一系列议案，宣读、提交并审议通过了《关于〈江西杨氏果业股份有限公司章程〉的议案》、《关于江西杨氏果业股份有限公司〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉、〈监事会议事规则〉、〈独立董事制度〉、〈关联交易管理制度〉、〈对外投资管理办法〉、〈对外担保管理制度〉的议案〉、〈信息披露管理制度〉》。

#### (二)董事会制度建立健全

2011年12月20日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了关于设立股份公司的一系列议案，宣读、提交并审议通过了《关于选举第一届董事会董事的议案（含独立董事）》。当日，召开了股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长、副董事长、总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书。公司第一届董事会由9人组成，分别为杨灿伟、何毅宁、梁征然、尚宇雷、黄卫星、王甦、彭成绩、刘晓春、郑乐瑶。2015年6月，公司召开股东大会，选举杨灿伟、何毅宁、吴志红、尚宇雷、李岸然、王甦、彭成绩、刘晓春、田辉为新一届董事会成员。2015年7月，公司召开董事会，选举杨灿伟为董事长，何毅宁为副董事长。任期三年。

#### (三)监事会制度建立健全

2011年12月20日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了关于设立股份公司的一系列议案，宣读、提交并审议通过了《关于选举第一届监事会监事的议案》，选举产生第一届监事会的非职工代表监事李岸然，与已通过职工代表推选的职工监事冯侠林、彭浩澄组成公司第一届监事会。2015年6月，公司召开股东大会，选举郑乐瑶、罗月庭为公司非职工代表监事，与职工代表监事彭浩澄组成新一届监事会，2015年7月，监事会召开会议，选举郑乐瑶为监事会主席，任期三

年。

#### **(四)三会召开及其决议执行情况**

股份公司成立至今，公司依据有关法律法规和公司章程发布通知并召开三会，会议中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存完好，会议记录正常签署。公司的重大经营决策都由董事会、股东大会决议通过后执行，未出现三会决议未被执行的情况，三会决议事项执行情况良好。

## **二、董事会对公司治理机制的讨论评估情况**

### **(一)公司投资者权益保护情况**

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，股份公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### **(二)董事会对公司治理机制的评价**

根据《公司章程》、三会议事规则的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制和现代化公司治理结构。

#### **1、知情权**

股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

#### **2、参与权**

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

#### **3、质询权**

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，对公司的经营提出建议或者质询。公司设董事会秘书接受股东质询。

#### 4、表决权

股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

根据公司出具《江西杨氏果业股份有限公司治理自我评价报告》指出，公司仍将致力于内控制度加强以及吸纳更多高级人才来加强公司治理结构方面。

### 三、公司报告期内存在的违法违规及受处罚情况

#### （一）公司违法违规及受处罚情况

2013 年 12 月 25 日，广州市工商行政管理局白云分局作出《行政处罚决定书》（穗工商云分处告字（2013）第 07077 号），就广州分公司无正当理由逾期申报年检给予 5,000 元人民币处罚。

根据当时有效的《企业年度检验办法》（2014 年 10 月 1 日失效）第十九条第一款：企业不按照规定接受年度检验的，由企业登记机关责令其限期接受年度检验。属于公司的，并处以 1 万元以上 10 万元以下的罚款。属于分公司、非公司企业法人及其分支机构、来华从事经营活动的外国（地区）企业，以及其他经营单位的，并处以 3 万元以下的罚款。属于合伙企业、个人独资企业及其分支机构的，并处以 3,000 元以下的罚款。

根据《国家工商行政管理总局关于工商行政管理机关正确行使行政处罚自由裁量权的指导意见》第三条第二款：从轻行政处罚是指工商行政管理机关依法在行政处罚的法定种类和法定幅度内适用较轻的种类或者选择法定幅度中较低的部分

予以处罚。从轻行政处罚主要包含两种情形：一种是在该违法行为法定可以选择的几种行政处罚中选择较轻的处罚种类进行处罚；另一种是在适用规定有处罚幅度的行政处罚时，选择该幅度内较低部分予以处罚。一般地，在实施罚款这一行政处罚时，选择最低限处罚，或者在从最低限到最高限这一幅度当中，选择较低的 30% 部分处罚时，可视为从轻行政处罚。

广州市工商行政管理局白云分局给予广州分公司 5,000 元的罚款，符合《国家工商行政管理总局关于工商行政管理机关正确行使行政处罚自由裁量权的指导意见》第三条第二款“在从最低限到最高限这一幅度当中，选择较低的 30% 部分处罚”的规定，即公司受到了从轻处罚。

公司 2013 年 12 月 25 日收到《处罚决定书》之后，于 2013 年 12 月 30 日足额缴纳罚款，并及时报送相关年检材料，经工商行政管理部门审查后，已经予以通过年检。公司随即加强了相关人员的培训和教育，建立了相关机制和制度，以防类似情况再度发生。

综上，广州分公司上述逾期申报年检的行为不属于重大违法行为，对本次挂牌不构成实质性障碍。

根据寻乌县城乡规划建设局、寻乌县工商行政管理局、寻乌县劳动就业服务管理局、寻乌县农粮局、寻乌县社会保险事业管理局、寻乌县卫生和计划生育委员会、寻乌县国土资源局、寻乌县国家税务局、寻乌县地方税务局、寻乌县环境保护局、寻乌县安全生产监督局、中国人民银行寻乌支行、寻乌县食品药品监督管理局、寻乌县医疗保险管理局、寻乌县质量技术监督局、赣州市市住房公积金寻乌县办事处出具的相关证明，并经过公司确认和律师事务所查验，2013 年 1 月 1 日至本公开转让说明书签署之日，除上述被处罚情况外，公司依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在因违反工商、税收、农业、土地、安全生产、质量技术、卫生、社保等法律、行政法规、规章及规范性文件而适用重大违法违规情形的行政处罚或受到刑事处罚的情形。

公司对此作出了书面声明：“公司最近 24 个月内没有因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚。其中行政处罚是指经济管理部门对涉及公司经营活动的违法违规行为给予的行政处罚；



重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外；被行政处罚的实施机关给予罚款的行为，除主办券商和律师能依法合理说明或处罚机关认定该行为不属于重大违法违规行为的外，都视为重大违法违规情形。公司最近 24 个月内不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。”

## **(二)公司涉诉情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁、行政或刑事处罚案件。本公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明。

## **四、公司控股股东、实际控制人报告期内存在的违法违规及受处罚情况**

本公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规行为，对此控股股东、实际控制人已做出书面承诺：本人作为公司的控股股东、实际控制人，依法开展经营活动，经营行为合法、合规，最近24个月内不存在涉及以下情形的重大违法违规行为：

(1) 受刑事处罚；

(2) 受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重；情节严重的界定参照前述规定；

(3) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见。

## **五、公司控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业**

截至本公开转让书签署之日，公司控股股东、实际控制人不对其他企业产生重大影响，其控制的企业情况请参见本公开转让说明书本公开转让说明书“第三节公司治理”之“十、公司董事、监事、高级管理人员情况(四)兼职及对外投资情况”

## **六、公司的独立性**

### **(一)公司的业务独立**

公司目前的主要业务为水果种植及农副产品、分级包装，收购，加工和销售。公司拥有完整的业务体系，具有自主经营能力，独立承担风险与责任。公司具备独立采购、独立生产、独立面向市场的能力。

### **(二)公司的资产独立完整**

公司用于开展业务的主要资产权属清晰。公司拥有开展生产经营所需的厂房、机械设备、电脑、办公设备、车辆等固定资产。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产和其他资源被控股股东、实际控制人及公司其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

### **(三)公司的人员独立**

本公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。本公司的总裁、副总裁、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

### **(四)公司的财务独立**

本公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。本公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。报告期公司曾被控股股东、实际控制人杨灿伟控制的企业占用资金 2,140,000.00 元，截至本公开转让说明书签署之日已经结清。除此之外，公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用资金的情形。

### **(五)公司的机构独立**

本公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 七、同业竞争情况

### (一)公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司的控股股东、实际控制人为杨灿伟，其控制的企业情况如下：

姓名	单位名称	兼职职务	与本公司的关系	投资比例	注册资本	主营业务
杨灿伟	中山市伟鑫投资有限公司	执行董事	同一最终控制方	99%	500万	投资农业、林业、畜牧业、渔业

综上，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，公司亦不存在与董事、高级管理人员及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。公司全体股东、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的《承诺函》。

### (二)关于避免同业竞争的承诺

为避免与本公司发生同业竞争，本公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已出具了避免同业竞争《承诺函》，承诺：本人（公司）作为江西杨氏果业股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人（公司）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人（公司）在作为股份公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

3、本人（公司）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 八、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况如下：

名称	资金金额（元）	起始日	到期日
中山市伟鑫投资有限公司	2,140,000.00	2015.6	2015.8
合计	<b>2,140,000.00</b>	—	—

本公司于 2015 年 8 月 31 日收回了中山市伟鑫投资有限公司拆借款 214 万元。

除上述情况外，不存在资金被控股股东、实际控制人占用的情况。

## 九、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期内，公司无为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 十、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）基本情况

本公司董事、监事、高级管理人员的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”。

### （二）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	股东姓名或名称	身份或职务	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	董事长、总裁	52,296,296	58.8333
2	何毅宁	副董事长	2,556,062	2.8756

序号	股东姓名或名称	身份或职务	持股数额（股）	持股比例（%）
3	李岸然	董事、常务副总裁	—	—
4	吴志红	董事	1,600,000	1.8000
5	田辉	董事	—	—
6	尚宇雷	董事	—	—
7	王甦	董事	—	—
8	彭成绩	董事	—	—
9	刘晓春	董事	—	—
10	郑乐瑶	监事会主席	—	—
11	罗月庭	监事	—	—
12	彭浩澄	职工代表监事	—	—
13	周建华	副总裁	—	—
14	向 军	财务负责人	—	—
15	袁 庆	董事会秘书	—	—
合计		—	<b>56,452,358</b>	<b>63.5089</b>

### (三)签订重要协议或做出重要承诺情况

本公司与高级管理人员均签订了《劳动合同》和《保密协议》。

本公司董事、监事、高级管理人员根据证监会和全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

### (四)兼职及对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职及投资情况如下：

人员	单位名称	兼任职务	与本公司的关系	投资比例	注册资本	主营业务
董事长、总裁	中山市伟鑫投资有限公司	执行董事	同一最终控制方	99%	500 万	投资农业、林业、畜牧业、渔业

人员	单位名称	兼职职务	与本公司的关系	投资比例	注册资本	主营业务
杨灿伟	广东杨氏南北鲜果有限公司	执行董事、总经理	子公司	—	500 万	水果及农副产品分级包装；收购、销售：水果、农副产品（不含粮食）
	河源市杨氏农业发展有限公司	执行董事、总经理	子公司	—	1,000 万	生产、销售饮料（其他饮料类）
	广西杨氏鲜果有限公司	执行董事	子公司	—	500 万	水果、农副产品（粮食除外）购销；水果初加工及包装服务
	湖南杨氏鲜果有限公司	执行董事	子公司	—	500 万	水果及农副产品的种植、收购、分级包装、销售
	中山杨氏果业进出口有限公司	董事	子公司广东杨氏的控股公司	—	200 万	水果进出口
	全农有限公司（香港）	董事	子公司广东杨氏的控股公司	—	5,000,000 港币	任何合法事务
副董事长 何毅宁	中山杨氏果业进出口有限公司	董事长	子公司广东杨氏的控股公司	—	200 万	水果进出口
	富乐优水果有限公司	董事	全农有限控股公司	—	10,000,000 港币	任何合法事务
董事 刘晓春	北京融金慧桥投资咨询有限公司	执行董事	同一最终控制方	50%	50 万	投资咨询
董事 王甦	广东凤凰源股权投资管理合伙企业	—	受关联自然人重大影响	20%	1,000 万	受托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务；国家有专

人员	单位名称	兼职职务	与本公司的关系	投资比例	注册资本	主营业务
						营、专项规定的按专营专项规定办理
董事、常务副总裁 李岸然	中山市鸿基交通设施工程有限公司	执行董事	受关联自然人控制	100%	200万	交通设施的设计、生产、安装、施工
	四川杨氏生态农业有限公司	执行董事	子公司	—	1亿	水果及农副产品的包装、收购、销售
	江华杨氏生态科技种植有限公司	执行董事、总经理	子公司	—	500万	水果及农产品种植
董事 尚宇雷	杭州君润投资有限公司	经理	受关联自然人重大影响	—	1,000万	实业投资
	杭州君润传奇投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	2,650万	实业投资
	杭州君润传祺投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	5,250万	实业投资
	杭州君润恒欢投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	4,780万	实业投资
	杭州君润玉衡投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	3,500万	实业投资
	杭州君润天璇投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	2,850万	实业投资
	宁波摇光股权投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	3,000万	实业投资
董事 田辉	山东德仕石油工程集团股份有限公司	董事	受关联自然人重大影响	—	6,740万	石油服务业
	山东玻纤集团	董事	受关联自	—	40,000万	玻璃纤维

人员	单位名称	兼职职务	与本公司的关系	投资比例	注册资本	主营业务
	股份有限公司		然人重大影响			及其制品的生产与销售
监事会主席 郑乐瑶	中山市伟鑫投资有限公司	监事	同一最终控制方	—	500万	投资农业、林业、畜牧业、渔业
	广西杨氏鲜果有限公司	监事	子公司	—	500万	水果、农副产品（粮食除外）购销；水果初加工及包装服务
	四川杨氏生态农业有限公司	监事	子公司	—	1亿	水果及农副产品的包装、收购、销售
	中山杨氏果业进出口有限公司	监事	同一最终控制方	—	200万	水果进出口
监事 罗月庭	新兴齐创投资合伙企业（有限合伙）	执行合伙人	受关联自然人重大影响	18.71%	1,662.5万	股权投资
	广东温氏投资有限公司	投资总监	公司股东	—	12,000万	对外投资、投资管理
	北京金百万餐饮娱乐有限责任公司	董事	受关联自然人重大影响	—	1,768.64万	餐饮服务
	新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	受关联自然人重大影响	—	3,500万	股权投资
	福建东亚水产股份有限公司	监事会主席	受关联自然人重大影响	—	18,750万	水产品加工
副总裁 周建华	江华杨氏生态科技种植有限公司	监事	子公司	—	500万	水果及农产品种植

本公司的总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在其他有效存续的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在其他企业领薪；本公司的财务人员也未在其他企业中兼职或领薪。



## (五)受处罚情况

本公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施，也未受到全国股份转让系统公开谴责。本公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明。

## (六)报告期内变动情况

本公司董事、监事和高级管理人员报告期内的变化情况如下：

### 1、董事变化情况

时间	董事情况	变动原因
2013.1.1—2015.6.30	杨灿伟、何毅宁、梁征然、尚宇雷、郑乐瑶、王甦、黄卫星、彭成绩、刘晓春	——
2015.6.30 至今	杨灿伟、何毅宁、吴志红、尚宇雷、梁征然、王甦、田辉、彭成绩、刘晓春	年度股东大会，换届选举

### 2、监事变化情况

时间	监事情况	变动原因
2013.1.1—2015.6.30	李岸然、彭浩澄、冯侠林	——
2015.6.30 至今	郑乐瑶、彭浩澄、罗月庭	年度股东大会，换届选举

### 3、高级管理人员变化情况

时间	高级管理人员情况	变动原因
2013.1.1—2013.6.7	杨灿伟、董小梅、李锦灵、关欣、郑乐瑶	——
2013.6.7—2014.5.23	杨灿伟、周建华、董小梅、关欣、郑乐瑶	董事会聘任周建华为公司副总裁；免去李锦灵公司副总裁的职务，聘任其为广西杨氏总经理
2014.5.23—2015.6.30	杨灿伟、周建华、袁庆、向军	董秘关欣辞职、副总裁董小梅辞职、郑乐瑶辞去财务负责人职务；聘任袁庆为董事会秘书、向军为财务负责人
2015.6.30 至今	杨灿伟、李岸然、周建华、袁庆、向军	董事会聘任李岸然为常务副总裁

公司董事、监事、高级管理人员发生的上述有关变化均经由公司股东大会、董事会做出相关决议，履行了必要的法律程序，符合《公司法》等相关法律、法

规的规定。公司最近两年的董事和高级管理人员未发生重大变化。

### **(七)其他对公司持续经营有不利影响的情形**

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对本公司持续经营有不利影响的情形。

## 第四节公司财务

### 一、公司报告期内财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

资产	2015年09月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	75,210,443.60	12,722,358.23	35,005,829.18
应收票据	-	-	-
应收账款	163,697,408.79	267,669,927.93	212,244,825.66
预付款项	38,373,040.21	13,966,860.26	16,315,420.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	21,261,559.56	14,913,175.69	5,650,167.27
存货	43,685,748.96	60,839,765.89	106,039,132.21
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	127,297.91	8,249,097.28	16,085,810.25
<b>流动资产合计</b>	<b>342,355,499.03</b>	<b>378,361,185.28</b>	<b>391,341,185.34</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	388,399,014.31	404,608,042.02	314,871,330.69
在建工程	18,066,797.15	18,217,293.99	102,904,790.36
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	114,068,976.60	4,897,702.78	
油气资产	-	-	-
无形资产	67,929,123.22	69,028,271.76	67,221,575.37
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,139,975.00	733,601.25	748,300.00
递延所得税资产	-	-	646,102.29
其他非流动资产	1,376,000.00	34,298,013.76	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>591,979,886.28</b>	<b>531,782,925.56</b>	<b>486,392,098.71</b>
<b>资产总计</b>	<b>934,335,385.31</b>	<b>910,144,110.84</b>	<b>877,733,284.05</b>

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2015年09月 30日	2014年12月 31日	2013年12月 31日
流动负债：			
短期借款	216,800,000.00	121,200,000.00	98,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	64,668,837.07	63,865,837.90	93,545,374.72
预收款项	13,919,406.18	16,108,733.00	9,624,294.67
应付职工薪酬	3,292,161.25	4,718,920.67	4,407,627.25
应交税费	674,359.10	396,968.39	702,206.95
应付利息	879,436.77	350,405.42	1,030,872.22
应付股利		-	-
其他应付款	8,618,887.66	21,147,854.94	8,825,827.99
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	64,734,976.68	64,734,976.56	13,306,405.20
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>373,588,064.71</b>	<b>292,523,696.88</b>	<b>229,942,609.00</b>
非流动负债：		-	-
长期借款	93,326,601.43	141,877,833.97	206,612,810.53
应付债券		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

递延收益	32,954,588.71	28,412,443.36	30,356,249.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>126,281,190.14</b>	<b>170,290,277.33</b>	<b>236,969,060.09</b>
<b>负债合计</b>	<b>499,869,254.85</b>	<b>462,813,974.21</b>	<b>466,911,669.09</b>
股东权益：			
股本	88,888,889.00	88,888,889.00	88,888,889.00
资本公积	175,084,250.30	175,084,250.30	175,084,250.30
减：库存股		-	-
其他综合收益	97,791.33	-	-
专项储备		-	-
盈余公积	7,641,485.49	7,641,485.49	5,264,303.43
未分配利润	158,224,552.11	175,715,511.84	141,584,172.23
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计	429,936,968.23	447,330,136.63	410,821,614.96
少数股东权益	4,529,162.23	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>434,466,130.46</b>	<b>447,330,136.63</b>	<b>410,821,614.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>934,335,385.31</b>	<b>910,144,110.84</b>	<b>877,733,284.05</b>

### 母公司资产负债表

单位：元

资产	2015年09月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	42,507,722.88	6,778,978.02	14,767,014.15
应收票据		-	-
应收账款	63,580,767.86	83,934,423.83	62,035,624.74
预付款项	6,537,536.94	5,941,475.29	13,849,941.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	129,725,343.30	229,582,068.69	195,049,207.97
存货	24,275,294.05	39,616,001.12	70,608,837.08
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,405,104.29	14,032,341.22

<b>流动资产合计</b>	<b>266,626,665.03</b>	<b>373,258,051.24</b>	<b>370,342,966.19</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	154,445,389.03	83,160,389.03	49,445,389.03
投资性房地产		-	-
固定资产	248,255,811.40	259,616,061.73	167,461,180.60
在建工程	17,923,368.65	15,146,761.50	95,419,430.06
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	9,509,706.74	9,613,602.61	6,522,110.96
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>430,134,275.82</b>	<b>367,536,814.87</b>	<b>318,848,110.65</b>
<b>资产总计</b>	<b>696,760,940.85</b>	<b>740,794,866.11</b>	<b>689,191,076.84</b>

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2015年09月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	121,000,000.00	65,900,000.00	50,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	29,778,826.33	16,443,764.46	52,164,266.38
预收款项	1,666,497.05	5,175,566.35	5,634,036.10
应付职工薪酬	828,317.38	2,678,570.80	1,976,867.28
应交税费	314,674.88	264,668.92	176,743.74
应付利息	814,761.77	350,405.42	985,038.89
应付股利		-	-

其他应付款	67,865,654.54	122,924,148.14	74,968,203.03
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	51,428,571.48	51,428,571.36	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>273,697,303.43</b>	<b>265,165,695.45</b>	<b>185,905,155.42</b>
非流动负债：			
长期借款	90,000,000.00	128,571,428.64	180,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>128,571,428.64</b>	<b>180,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>363,697,303.43</b>	<b>393,737,124.09</b>	<b>365,905,155.42</b>
股东权益：			
股本	88,888,889.00	88,888,889.00	88,888,889.00
资本公积	175,084,250.30	175,084,250.30	175,084,250.30
减：库存股		-	-
盈余公积	7,641,485.49	7,641,485.49	5,264,303.43
未分配利润	61,449,012.63	75,443,117.23	54,048,478.69
<b>股东权益合计</b>	<b>333,063,637.42</b>	<b>347,057,742.02</b>	<b>323,285,921.42</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>696,760,940.85</b>	<b>740,794,866.11</b>	<b>689,191,076.84</b>

### 合并利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	258,157,112.88	411,128,276.34	304,868,220.27
二、营业总成本	278,139,673.69	382,824,812.99	284,868,169.85
其中：营业成本	219,833,556.86	295,436,444.07	211,291,607.89

营业税金及附加	441,362.68	628,091.52	647,583.10
销售费用	11,805,193.77	24,530,077.30	21,169,966.10
管理费用	29,397,149.61	41,861,541.01	34,302,726.26
财务费用	17,205,805.69	11,901,560.90	10,869,270.94
资产减值损失	-543,394.92	8,467,098.19	6,587,015.56
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		88,751.39	366,050.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>三、营业利润</b>	<b>-19,982,560.81</b>	<b>28,392,214.74</b>	<b>20,366,101.02</b>
加：营业外收入	3,378,772.20	9,203,673.99	9,837,165.68
其中：非流动资产处置利得		-	70,107.93
减：营业外支出	583,446.17	232,725.16	873,460.73
其中：非流动资产处置损失	320,000.00	30,808.56	2,279.73
<b>四、利润总额</b>	<b>-17,187,234.78</b>	<b>37,363,163.57</b>	<b>29,329,805.97</b>
减：所得税费用	436,219.09	854,641.90	303,605.62
<b>五、净利润</b>	<b>-17,623,453.87</b>	<b>36,508,521.67</b>	<b>29,026,200.35</b>
归属于母公司所有者的净利润	-17,490,959.73	36,508,521.67	29,026,200.35
少数股东损益	-132,494.14	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	191,747.70	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-17,431,706.17</b>	<b>36,508,521.67</b>	<b>29,026,200.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,393,168.40	36,508,521.67	29,026,200.35
归属于少数股东的综合收益总额	-38,537.77	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-0.1968	0.4107	0.3265
（二）稀释每股收益	-0.1968	0.4107	0.3265

### 母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>106,875,965.42</b>	<b>216,212,769.42</b>	<b>129,801,844.51</b>
减：营业成本	94,301,859.47	161,328,071.40	95,910,267.57



营业税金及附加	71,498.05	138,352.97	65,697.43
销售费用	7,053,319.04	10,734,910.70	9,975,569.44
管理费用	7,655,528.12	16,810,455.55	12,959,654.61
财务费用	12,629,568.70	5,633,343.07	3,816,214.59
资产减值损失	-466,096.27	877,473.34	1,101,936.18
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		24,249.32	41,547.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>-14,369,711.69</b>	<b>20,714,411.71</b>	<b>6,014,052.64</b>
加：营业外收入	555,924.92	3,315,291.50	4,410,635.93
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	33,896.35	149,273.63	793,386.54
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>-13,847,683.12</b>	<b>23,880,429.58</b>	<b>9,631,302.03</b>
减：所得税费用	146,421.48	108,608.98	41,970.15
<b>四、净利润</b>	<b>-13,994,104.60</b>	<b>23,771,820.60</b>	<b>9,589,331.88</b>
五、其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-13,994,104.60</b>	<b>23,771,820.60</b>	<b>9,589,331.88</b>

### 合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013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	377,094,063.93	398,223,679.61	247,473,412.73
收到的税费返还	1,765,795.37	1,272,256.07	1,444,378.11
收到其他与经营活动有关的现金	1,977,960.06	15,873,365.53	8,993,019.72
经营活动现金流入小计	380,837,819.36	415,369,301.21	257,910,810.56
购买商品、接受劳务支付的现金	185,621,520.99	309,023,513.95	230,154,809.37
支付给职工以及为职工支付的现金	19,236,124.59	35,609,906.27	31,482,384.24
支付的各项税费	6,349,719.73	7,041,813.12	3,517,574.45
支付其他与经营活动有关的现金	49,005,276.49	44,799,503.12	33,511,340.32
经营活动现金流出小计	260,212,641.80	396,474,736.46	298,666,108.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>120,625,177.56</b>	<b>18,894,564.75</b>	<b>-40,755,297.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		88,751.39	366,050.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,348,879.65	2,580,906.62
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	6,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	6,000,000.00	1,437,631.04	2,946,957.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,446,727.27	39,829,036.22	83,412,636.32
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		-	-
投资活动现金流出小计	99,446,727.27	39,829,036.22	83,412,636.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-93,446,727.27</b>	<b>-38,391,405.18</b>	<b>-80,465,679.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	4,567,700.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,567,700.00	-	-
取得借款收到的现金	200,000,000.00	127,300,000.00	278,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,720,000.00
筹资活动现金流入小计	204,567,700.00	127,300,000.00	287,220,000.00
偿还债务支付的现金	152,951,232.42	117,906,405.20	130,850,780.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,995,324.86	12,170,561.80	16,275,861.32
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	40,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	209,946,557.28	130,076,967.00	147,126,641.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,378,857.28</b>	<b>-2,776,967.00</b>	<b>140,093,358.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	763,318.48	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>22,562,911.49</b>	<b>-22,273,807.43</b>	<b>18,872,381.56</b>
加：年初现金及现金等价物余额	10,937,532.11	33,211,339.54	14,338,957.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>33,500,443.60</b>	<b>10,937,532.11</b>	<b>33,211,339.54</b>

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013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	144,275,442.75	216,407,632.83	112,081,526.26
收到的税费返还	1,765,795.37	703,669.17	1,016,903.54
收到其他与经营活动有关的现金	24,306,725.30	48,490,590.49	3,643,440.36
经营活动现金流入小计	170,347,963.42	265,601,892.49	116,741,870.16
购买商品、接受劳务支付的现金	49,619,842.30	151,641,784.33	116,425,839.42
支付给职工以及为职工支付的现金	8,188,366.67	16,646,101.01	14,889,163.33
支付的各项税费	1,142,412.40	559,317.38	215,793.98
支付其他与经营活动有关的现金	7,416,272.35	51,510,411.61	104,286,278.92
经营活动现金流出小计	66,366,893.72	220,357,614.33	235,817,075.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>103,981,069.70</b>	<b>45,244,278.16</b>	<b>-119,075,205.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		24,249.32	41,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,478,215.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		24,249.32	2,519,763.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,264,789.07	29,196,150.43	43,751,567.28
投资支付的现金	71,285,000.00	33,715,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计	72,549,789.07	62,911,150.43	43,751,567.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,549,789.07</b>	<b>-62,886,901.11</b>	<b>-41,231,803.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	112,000,000.00	66,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	112,000,000.00	66,000,000.00	231,000,000.00

偿还债务支付的现金	95,471,428.52	50,100,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,438,705.79	6,235,749.66	9,566,249.98
支付其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	147,910,134.31	56,335,749.66	65,566,249.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,910,134.31</b>	<b>9,664,250.34</b>	<b>165,433,750.02</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	282,424.66	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,196,429.02</b>	<b>-7,978,372.61</b>	<b>5,126,740.79</b>
加：年初现金及现金等价物余额	4,994,151.90	12,972,524.51	7,845,783.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>797,722.88</b>	<b>4,994,151.90</b>	<b>12,972,524.51</b>

## 合并股东权益变动表

2015年1-9月

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	88,888,889.00	175,084,250.30	7,641,485.49		175,715,511.84		447,330,136.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	88,888,889.00	175,084,250.30	7,641,485.49		175,715,511.84		447,330,136.63
三、本年增减变动金额	-	-	-	97,791.33	-17,490,959.73	4,529,162.23	-12,864,006.17
（一）综合收益总额	-	-	-	97,791.33	-17,490,959.73	-38,537.77	-17,431,706.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	4,567,700.00	4,567,700.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	4,567,700.00	4,567,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>7,641,485.49</b>	<b>97,791.33</b>	<b>158,224,552.11</b>	<b>4,529,162.23</b>	<b>434,466,130.46</b>

合并股东权益变动表  
2014 年度

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>5,264,303.43</b>	<b>141,584,172.23</b>	-	<b>410,821,614.96</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>5,264,303.43</b>	<b>141,584,172.23</b>	-	<b>410,821,614.96</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	<b>2,377,182.06</b>	<b>34,131,339.61</b>	-	<b>36,508,521.67</b>

(一) 综合收益总额	-	-	-	36,508,521.67	-	36,508,521.67
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	2,377,182.06	-2,377,182.06	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,377,182.06	-2,377,182.06	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-

5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>7,641,485.49</b>	<b>175,715,511.84</b>	<b>-</b>	<b>447,330,136.63</b>

## 合并股东权益变动表

2013 年度

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>4,305,370.24</b>	<b>113,516,905.07</b>	<b>-</b>	<b>381,795,414.61</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>4,305,370.24</b>	<b>113,516,905.07</b>	<b>-</b>	<b>381,795,414.61</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>958,933.19</b>	<b>28,067,267.16</b>	<b>-</b>	<b>29,026,200.35</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	29,026,200.35	-	29,026,200.35
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-



4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	958,933.19	-958,933.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	958,933.19	-958,933.19	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>5,264,303.43</b>	<b>141,584,172.23</b>		<b>410,821,614.96</b>

## 母公司所有者权益变动表

2015年1-9月

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,888,889.00	175,084,250.30	7,641,485.49	75,443,117.23	347,057,742.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>7,641,485.49</b>	<b>75,443,117.23</b>	<b>347,057,742.02</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	-	<b>-13,994,104.60</b>	<b>-13,994,104.60</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-13,994,104.60	-13,994,104.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>7,641,485.49</b>	<b>61,449,012.63</b>	<b>333,063,637.42</b>

## 母公司所有者权益变动表

2014 年度

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,888,889.00	175,084,250.30	5,264,303.43	54,048,478.69	323,285,921.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	88,888,889.00	175,084,250.30	5,264,303.43	54,048,478.69	323,285,921.42
三、本年增减变动金额	-	-	2,377,182.06	21,394,638.54	23,771,820.60
（一）综合收益总额	-	-	-	23,771,820.60	23,771,820.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	2,377,182.06	-2,377,182.06	-
1. 提取盈余公积	-	-	2,377,182.06	-2,377,182.06	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>7,641,485.49</b>	<b>75,443,117.23</b>	<b>347,057,742.02</b>

## 母公司所有者权益变动表

2013 年度

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>4,305,370.24</b>	<b>45,418,080.00</b>	<b>313,696,589.54</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>4,305,370.24</b>	<b>45,418,080.00</b>	<b>313,696,589.54</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	<b>958,933.19</b>	<b>8,630,398.69</b>	<b>9,589,331.88</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	9,589,331.88	9,589,331.88
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	958,933.19	-958,933.19	-
1. 提取盈余公积	-	-	958,933.19	-958,933.19	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,888,889.00</b>	<b>175,084,250.30</b>	<b>5,264,303.43</b>	<b>54,048,478.69</b>	<b>323,285,921.42</b>

## 二、报告期内审计意见和采用的主要会计政策和会计估计

### （一）审计意见

本公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月财务会计报告已经具有证券期货业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2015]006744 号标准无保留意见的《审计报告》。

### （二）公司财务报表编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上，结合证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

### （三）报告期内的合并财务报表范围及变化情况

#### 1、纳入合并范围的所属公司

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司纳入合并范围的所属公司共 9 家，具体情况如下：

序号	子公司名称	实收资本	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	广东杨氏南北鲜果有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100
2	中山杨氏果业进出口有限公司	200 万人民币	控股子公司	65	65
3	全农有限公司	500 万港币	全资子公司	100	100
4	富乐优水果有限公司	1,000 万港币	控股子公司	51	51
5	河源市杨氏农业发展有限公司	1,000 万人民币	全资子公司	100	100
6	广西杨氏鲜果有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100
7	湖南杨氏鲜果有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100
8	四川杨氏生态农业有限公司	1 亿元人民币	全资子公司	100	100
9	江华杨氏生态科技种植有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100

#### 2、合并范围变化情况

名称	变更原因
中山杨氏果业进出口有限公司	业务发展需要，2014 年 12 月 22 日设立的子公司

名称	变更原因
富乐优水果有限公司	业务发展需要，2014年12月1日设立的子公司
钟山杨氏果蔬有限公司	业务发展需要，2015年2月27日注销的子公司

#### (四) 主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

##### 1、遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2015年9月30日止。

##### 3、营业周期

公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

采用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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### (2) 同一控制下的企业合并

##### a、个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

#### b、合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变



动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### （3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

b、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 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。

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、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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的，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。

## 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收账款余额 30% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

组合 1：单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2：本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项以及应收本公司员工借款备用金等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

#### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### (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为：存在客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （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

- a、低值易耗品采用一次摊销法；
- b、包装物采用一次摊销法。
- c、其他周转材料采用五五摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

a、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。

b、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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

### a、成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### b、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的

部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一



种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；b、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；c、与被投资单位之间发生重要交易；d、向被投资单位派出管理人员；e、向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

### (3) 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。

### **13、在建工程**

#### **（1）在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括等。本公司的在建工程以项目分类核算。

#### **（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

#### **（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的

公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **14、生物资产**

本公司的生物资产为生产性生物资产。生产性生物资产主要包括未成熟生物性资产和成熟生物性资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产为林木类资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。生物资产按成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 13-15 年，无残值。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

#### **15、无形资产**

- (1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、林权等，按成本进行

初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销期限	依据
土地使用权	50年	土地权证
商标权	10年	商标权证
专利权	20年	专利名称
软件	10年	受益期限

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

## 16、部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用，公司主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

b.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

c.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 19、收入

#### (1) 收入确认原则

##### ①销售商品

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

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

b、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### ③让渡资产使用权

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：

a、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。

b、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。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与

收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 22、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额



作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

## （五）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

### 1、会计政策变更

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行；另外，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司于2014年1月1日起执行。

本次会计政策变更不会对本公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

### 2、会计估计变更

报告期内本公司无主要会计估计的变更。

## （六）前期会计差错更正情况

报告期内本公司无前期会计差错更正。

## （七）报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内本公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

## 三、报告期内的主要财务指标

主要财务指标	2015年9月30日 (2015年1-9月)	2014年12月31日 (2014年度)	2013年12月31日 (2013年度)
盈利能力指标			
营业收入（元）	258,157,112.88	411,128,276.34	304,868,220.27

主要财务指标	2015年9月30日 (2015年1-9月)	2014年12月31日 (2014年度)	2013年12月31日 (2013年度)
净利润(元)	-17,623,453.87	36,508,521.67	29,026,200.35
归属于申请挂牌公司 股东净利润(元)	-17,490,959.73	36,508,521.67	29,026,200.35
扣除非经常性损益后的 净利润(元)	-20,143,638.24	27,657,361.06	20,020,110.41
归属于申请挂牌公司 股东的扣除非经常性 损益后净利润(元)	-20,011,144.10	27,657,361.06	20,020,110.41
毛利率	15.85%	28.14%	30.69%
净资产收益率	-3.99%	8.51%	7.32%
扣除非经常性损益的 净资产收益率	-4.56%	6.45%	5.05%
基本每股收益(元)	-0.20	0.41	0.33
扣除非经常性损益的 基本每股收益(元)	-0.23	0.31	0.23
稀释每股收益(元)	-0.20	0.41	0.33
扣除非经常性损益的 稀释每股收益(元)	-0.23	0.31	0.23
<b>偿债能力指标</b>			
资产负债率	53.50%	50.85%	53.20%
流动比率(倍)	0.92	1.30	1.70
速动比率(倍)	0.80	1.09	1.24
<b>营运能力指标</b>			
应收账款周转率(次)	1.20	1.71	1.73
存货周转率(次)	4.21	3.54	2.75
总资产周转率(次)	0.28	0.46	0.40
<b>其他指标</b>			
经营活动产生的现金 流量净额(元)	120,625,177.56	18,894,564.75	-40,755,297.82
总资产(元)	934,335,385.31	910,144,110.84	877,733,284.05
股东权益合计(元)	434,466,130.46	447,330,136.63	410,821,614.96
归属于申请挂牌公司 股东权益合计(元)	434,466,130.46	447,330,136.63	410,821,614.96
每股净资产(元)	4.89	5.03	4.62

主要财务指标	2015年9月30日 (2015年1-9月)	2014年12月31日 (2014年度)	2013年12月31日 (2013年度)
归属于申请挂牌公司 股东每股净资产(元)	4.89	5.03	4.62
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	1.36	0.21	-0.46

注 1: 每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标均以各期末账面股本为基础计算。每股收益的股本数按照期初期末实收资本平均数计算。

注 2: 净资产收益率是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定计算。

注 3: 营运能力指标均以合并财务报表中营业收入作为基数计算。

注 4: 主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十三、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析”内容。

#### 四、报告期内利润形成的有关情况

##### (一) 营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

###### 1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

###### (1) 营业收入的主要类别

报告期内，本公司营业收入的主要类别如下：

业务类别	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
主营业务	257,390,375.03	99.70%	410,569,192.48	99.86%	304,307,460.94	99.82%
其他业务	766,737.85	0.30%	559,083.86	0.14%	560,759.33	0.18%
合计	<b>258,157,112.88</b>	<b>100.0%</b>	<b>411,128,276.34</b>	<b>100%</b>	<b>304,868,220.27</b>	<b>100%</b>

本公司营业收入主要来自于主营业务，各报告期本公司主营业务收入占比分别为 99.70%、99.86%、99.82%。本公司其他业务收入主要为销售周转材料、包装物等。

###### (2) 收入确认的具体方法

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。公司具体的收入确认原则如下：

#### ①代销

本公司委托代理商代销货物，在商品已出库，收到代销单位的代销清单或者收到全部或者部分货款的当天，且销售商品的成本能够可靠计量时确认收入。

#### ②经销

本公司依据合同向经销商销售产品，按合同约定价格在产品出库时即确认销售单价，在客户签收（或客户认可的第一承运人签收），且本公司已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

#### ③直销

本公司商品销售在指定地点将商品交付予客户或客户认可的第一承运人且客户或第一承运人已经签收，本公司已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

#### ④自营出口

本公司出口商品采取离岸价(FOB)结算方式，在商品已出库且已于海关报关出口，取得装船提单，开具出口销售发票，销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可收回货款，销售商品的成本能够可靠计量时确认收入。

## 2、营业收入总额和利润的变化趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度		2013年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业总收入	258,157,112.88	411,128,276.34	34.85%	304,868,220.27
营业总成本	278,139,673.69	382,824,812.99	34.39%	284,868,169.85
营业成本	219,833,556.86	295,436,444.07	39.82%	211,291,607.89
营业利润	-19,982,560.81	28,392,214.74	39.41%	20,366,101.02
利润总额	-17,187,234.78	37,363,163.57	27.39%	29,329,805.97
净利润	-17,623,453.87	36,508,521.67	25.78%	29,026,200.35

各报告期内，公司充分利用自有优势，积极抓住市场发展机遇，营业收入保持稳定。各报告期内本公司营业收入分别为 258,157,112.88 元、411,128,276.34 元、304,868,220.27 元，2014 年较 2013 年增长 34.85%，主要原因是①公司自成立以来，一直主营鲜果加工和销售，在国内及东南亚等海外市场拥有较好的品牌知名度，因此公司产品的市场较为稳定；②2013 年是鲜橙丰产年，且市场价格合理，公司在对市场预判良好的情形下，配备了较多的采购资金，扩大了鲜橙的采购量，并于 2014 年逐步投入市场，由于公司的采购和销售的时间差，公司 2014 年的销售收入增长较快。2015 年 1-9 月收入减少的主要是公司生产销售鲜明的季节性特征所致。

各报告期，本公司营业成本分别为 219,833,556.86 元、295,436,444.07 元、211,291,607.89 元，2014 年较 2013 年增长 39.82%，营业成本主要随着销售收入的增长而增长。2014 年营业成本增长幅度略高于营业收入增长幅度，导致 2014 年产品毛利率略低于 2013 年。

各报告期，本公司净利润分别为-17,623,453.87 元、36,508,521.67 元、29,026,200.35 元。其中 2014 年较 2013 年增长 25.78%，公司净利润增长主要源于公司营业收入规模的增长。本公司 2015 年 1-9 月的净利润为负数，主要是公司的经营受生产销售明显的季节性影响。

### 3、业绩季节性波动情况

项目	2015 年 1-9 月	2014 年 1-9 月	增长率
	金额（元）	金额（元）	（%）
营业总收入	258,157,112.88	168,260,450.19	53.43%
营业总成本	278,139,673.69	195,323,145.13	42.40%
营业成本	219,833,556.86	145,003,233.71	51.61%
营业利润	-19,982,560.81	-26,973,943.55	25.92%
利润总额	-17,187,234.78	-23,190,153.56	25.89%
净利润	-17,623,453.87	-23,357,337.51	24.55%

公司淡旺季季节性经营特征明显，业绩季节波动较大，原因有如下：①公司的鲜橙、鲜柑产品具有明显的季节性，采购、生产以及销售主要集中在每年的 10

月至12月。同时，公司为了扩大规模，在次年1-3月采购、生产和销售部分产品，该时间段原料水果的采购价格相对较高，导致毛利下降；②加工成本上升：公司产品生产主要集中在每年10-12月，仅部分产品生产安排在次年1-3月，各项生产设备等固定资产折旧摊销的单位成本上升，导致每年的1-9月份产品毛利下降。③为稳定及保持公司的市场占有，公司在每年1-9月增加了进口水果贸易业务，由于该项业务处于市场拓展阶段，毛利率较自有收购鲜果加工销售的毛利率低，因此整体影响了公司的综合毛利率。

依据公司经营产品的特点，公司淡旺季季节性经营特征明显，每年的第四季度是报表业绩的主要贡献期，故一年的盈利前景主要看第四季度的经营状况；从长期来说，公司除了传统的柑、橙产品经营外，自2015年以来，公司拓展了水果贸易业务，另有自建果园基地在未来的2-3年投产，由此可整合成一个较为完整的产业链，增强公司的持续经营能力。

#### 4、主营业务收入及毛利率分析

##### (1) 主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

##### ①按产品类别划分

产品种类	2015年1-9月		2014年度			2013年度		
	金额(元)	占比%	金额(元)	占比%	增长率%	金额(元)	占比%	
加工	鲜橙	83,935,917.99	32.61	269,768,572.17	65.71	33.33	202,331,199.54	66.49
	鲜柑	56,410,714.76	21.92	107,629,466.53	26.21	19.66	89,942,602.77	29.56
	其他	33,417,717.64	12.98	31,593,107.04	7.69	162.54	12,033,658.63	3.95
贸易	83,626,024.64	32.49	1,578,046.74	0.38	-	-	-	
<b>合计</b>	<b>257,390,375.03</b>	<b>100.00</b>	<b>410,569,192.48</b>	<b>100.00</b>	<b>34.92</b>	<b>304,307,460.94</b>	<b>100.00</b>	

公司的主要产品品种为鲜橙和鲜柑。其中，2014年、2013年鲜橙和鲜柑的销售占比为91.92%和96.05%。2015年1-9月，为弥补2014年底备货不足，基于稳定市场的原因出发，同时公司为了平滑季节性销售的策略，加大了进口水果的市场布局 and 力度，因此鲜橙和鲜柑水果销售占比降低为54.53%，其他水果如进口香蕉、进口樱桃销售占比提高。

##### ②按收入地区划分

销售地区		2015年1-9月		2014年度		2013年度	
		金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
境内	华南	150,325,089.73	58.40	108,852,746.88	26.51	103,619,434.13	34.05
	华东	8,084,436.38	3.14	79,242,281.73	19.30	73,591,677.02	24.18
	华北	12,295,320.55	4.78	41,531,688.71	10.12	11,724,635.58	3.85
	其他	22,579,341.55	8.77	92,639,897.29	22.56	26,935,488.43	8.85
境外		64,106,186.82	24.91	88,302,577.87	21.51	88,436,225.78	29.06
合计		<b>257,390,375.03</b>	<b>100.00</b>	<b>410,569,192.48</b>	<b>100.00</b>	<b>304,307,460.94</b>	<b>100.00</b>

按产品销售区域，公司销售业务分为境内和境外，其中境内渠道包括商业超市、水果批发市场、农产品批发市场以及水果电子商务平台公司；境外渠道主要为自营出口和贸易。

公司内销区域以华南、华东地区为主，2015年1-9月、2014年及2013年华南、华东销售占比分别为61.54%、45.81%、58.23%；公司的境外销售2015年1-9月、2014、2013占比为24.91%、21.51%、29.06%，公司境外销售主要考虑关税的优惠政策、地理位置、运输的便利性、合作信任度等因素选择境外销售市场，报告期内公司的境外销售区域主要集中在东南亚的泰国、马来西亚、印尼市场及加拿大市场。

## (2) 主营业务成本构成

### ① 主营业务成本构成分析

公司主营业务成本中直接材料成本主要包括原材料、包装物和周转材料等，原材料包括脐橙和柑等水果。公司原材料主要向果农、农业专业合作社、国有农场采购，多年来，公司与他们建立了共同发展、长期稳定的合作关系，能够保证原材料的充足稳定供应。

公司生产所需的能源主要为水和电力。公司能源消耗量占生产成本比重很小，对公司经营业绩无重大影响。

报告期内，公司的主营业务成本构成明细表如下：

项目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
直接材料	192,094,683.61	87.67	236,307,416.03	80.07	159,243,875.98	75.37
直接人工	5,188,388.72	2.37	16,035,084.27	5.43	12,606,742.97	5.97

制造费用	17,187,853.69	7.84	39,511,469.76	13.39	35,013,995.66	16.57
其中：土地租金	118,835.06	0.05	86,374.95	0.03	-	-
自营出口成本税率差	4,633,605.74	2.11	3,283,868.17	1.11	4,426,993.28	2.10
合计	<b>219,104,531.76</b>	<b>100.00</b>	<b>295,137,838.23</b>	<b>100.00</b>	<b>211,291,607.89</b>	<b>100.00</b>

公司将生产性生物资产达到预定生产经营目的之后发生的土地租金结转至营业成本，符合《企业会计准则》及其讲解的相关规定，符合同行业会计核算惯例，符合收入成本配比原则。

## ②成本的归集、分配、结转方法

公司成本按品种核算，产品成本核算项目包括直接材料、直接人工、制造费用等。成本的归集方法：公司用生产成本账户来核算产品生产过程中发生应计入产品成本的各项费用。公司原材料采用实际成本法，公司在生产各产品中领用库存原材料时，均填制领料凭证，标明材料的品种、领料部门和用途，月末，财务部门根据领料汇总表等凭证，按领料部门及用途编制《耗用材料分配表》进行材料费用的归集。直接人工按计时和计件的方法生成工资的核算凭证，月末，财务部门根据工资的核算凭证编制直接人工汇总表，将直接人工按产品品种进行分配。制造费用按照果品类别和生产车间进行归集。

成本的分配方法：

A、制定规格等级果的成本系数，鲜果成本以成本系数为权重对完工数量进行加权分摊。

A1、首先选择基准果，对于鲜橙，公司选取 48-40 头的一级果作为基准果，对于鲜柑，选取 6.0-7.0 的一级果作为基准果。基准果的成本系数定为 1。

A2、统计过去三年任意一种等级规格果的销售数量和销售金额，用总金额除以总数量得到平均单价。

A3、将任意一种等级规格果的平均单价除以基准果的平均单价，得到该等级规格果的成本系数。

B、对人工、制造费用及包装物按照完工数量进行分摊。

成本的结转方法：成本结转方法采用加权平均法。

## (3) 毛利率分析



产品种类	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	毛利润(元)	毛利率(%)	毛利润(元)	毛利率(%)	毛利润(元)	毛利率(%)
主营业务	38,285,843.27	14.87	115,431,354.25	28.11	93,015,853.05	30.57
其他业务	37,712.75	4.92	260,478.02	46.59	260,478.02	100.00
<b>合计</b>	<b>38,323,556.02</b>	<b>14.85</b>	<b>115,691,832.27</b>	<b>28.14</b>	<b>93,576,612.38</b>	<b>30.69</b>

主营业务毛利率：

产品种类	2015年1-9月		2014年度		2013年度		
	毛利润(元)	毛利率(%)	毛利润(元)	毛利率(%)	毛利润(元)	毛利率(%)	
加工	鲜橙	14,497,056.79	17.27	74,116,017.53	27.47	63,981,161.79	31.62
	鲜柑	8,939,492.66	15.85	34,153,756.20	31.73	24,468,188.22	27.20
	其他	10,426,327.90	31.20	7,084,174.12	22.42	4,566,503.04	37.95
贸易	4,422,965.92	5.29	77,406.40	4.91	-	-	
<b>合计</b>	<b>38,285,843.27</b>	<b>14.87</b>	<b>115,431,354.25</b>	<b>28.11</b>	<b>93,015,853.05</b>	<b>30.57</b>	

#### ①毛利率变动分析

各报告期，公司综合毛利率分别为 14.85%、28.14%、30.69%，公司具备较好的盈利能力。2015 年 1-9 月公司毛利率下降的主要原因：a、采购成本上升：公司的鲜橙、鲜柑产品具有明显的季节性，收购集中在每年的 10 月至 12 月，公司为了扩大规模，采取集中收购逐步推向市场的策略，生产主要集中在每年 10 月至次年 1 月，2014 年市场鲜橙产品的收购单价提高，自 2013 年底平均 3.00 元/kg 上涨到 2014 年的平均 3.60 元/kg。因此 2014 年采购在 2015 年形成销售的产品采购成本平均较上年上涨了 20%，导致毛利率下降；b、加工成本上升：由于 2014 年采购成本上升，公司限于当时的资金压力缩减了采购量，导致 2015 年 1 季度生产量减少，因此各项生产设备等固定资产折旧摊销的单位成本上升，致使毛利率下降。c、为稳定及保持公司的市场占有，弥补 2014 年采购量不足的情形，公司 2015 年增加了进口水果贸易销售，由于该项业务处于市场拓展阶段，毛利率较自有收购鲜果加工销售的毛利率低，因此整体影响了公司的综合毛利率。

## ②毛利率与同行业对比分析

公司同行业公司 2013 年、2014 年毛利率情况如下表所示：

公司名称	指标项目	2014 年度	2013 年度
宏辉果蔬	毛利率（%）	20.26	16.77
朗源股份	毛利率（%）	17.28	15.12
伊禾农品	毛利率（%）	30.35	31.90
平均		22.63	21.26
本公司	毛利率（%）	28.14	30.69

注：以上同行业毛利率摘自公司的招股说明书或年度报告。

公司 2014 年、2013 年综合毛利率低于伊禾农品，而高于宏辉果蔬、朗源股份。公司毛利率略高于同行业水平，2014 年、2013 年毛利率略高于同行业平均水平，主要得益于公司在柑橘行业多年的经验，公司与果农、合作社等建立了共同发展、长期稳定的合作伙伴关系，能够保证原材料的充足稳定供应，同时公司产品质量和美誉度，使得公司产品毛利率较高。

## （二）公司报告期内主要费用及其变动情况

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	11,805,193.77	24,530,077.30	15.87%	21,169,966.10
管理费用	29,397,149.61	41,861,541.01	22.04%	34,302,726.26
财务费用	17,205,805.69	11,901,560.90	9.50%	10,869,270.94
<b>三项费用合计</b>	<b>58,408,149.07</b>	<b>78,293,179.21</b>	<b>18.01%</b>	<b>66,341,963.30</b>
营业收入	258,157,112.88	411,128,276.34	34.85%	304,868,220.27
销售费用与营业收入比	4.57%	5.97%	-13.97%	6.94%
管理费用与营业收入比	11.39%	10.18%	-9.51%	11.25%
财务费用与营业收入比	6.66%	2.89%	-18.80%	3.57%
<b>三项费用合计与营业收入比</b>	<b>22.63%</b>	<b>19.04%</b>	<b>-12.49%</b>	<b>21.76%</b>

各报告期，本公司期间费用合计分别为 58,408,149.07 元、78,293,179.21 元、

66,341,963.30 元，占营业收入比重分别为 22.63%、19.04%、21.76%，期间费用占比较为稳定，其中 2014 年期间费用合计占营业收入比重较 2013 年略有降低，主要是 2014 年营业收入规模扩大，固定分摊费用摊薄，导致期间费用占营业收入比例略有降低。

### 1、销售费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
工资	183,897.72	145,349.34	185,426.50
社会保险	10,852.88	19,949.46	19,944.06
福利费	8,344.00	50,745.00	-
差旅费	163,336.90	285,121.45	304,770.70
交通费	30,817.50	71,945.40	51,619.50
招待费	77,230.34	44,890.90	72,188.53
办公费	15,874.50	11,484.87	25,129.73
运费	7,608,031.48	18,330,548.98	15,073,710.11
市场费	3,389,252.60	5,063,171.18	5,138,441.42
房租水电	101,580.00	189,189.00	120,830.00
折旧	72,654.85	91,601.17	75,981.52
其他	143,321.00	226,080.55	101,924.03
<b>合计</b>	<b>11,805,193.77</b>	<b>24,530,077.30</b>	<b>21,169,966.10</b>

各报告期，本公司销售费用分别为 11,805,193.77 元、24,530,077.30 元、21,169,966.10 元，销售费用主要包括职工薪酬、运输费、市场费等。2014 年销售费用比 2013 年同期销售费用增长 15.87%，主要是 2014 年公司营业收入规模增长，运费、市场费等费用增长所致。

### 2、管理费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
工资	8,787,095.47	13,018,988.20	11,435,910.14
社会保险	1,314,203.09	1,445,918.65	1,454,914.42
福利费	868,705.32	2,817,979.90	2,006,500.66
工会经费	46,017.44	136,878.65	53,994.17
差旅费	1,395,816.49	1,274,711.77	1,239,976.10
交通费	891,298.01	1,777,612.55	1,171,840.78

招待费	1,253,450.01	995,771.48	2,016,153.00
办公费	941,188.47	1,932,782.26	1,285,320.74
税金	1,961,333.12	1,575,938.11	934,444.94
低值易耗	32,804.06	51,507.60	283,306.90
中介服务费	2,697,673.19	2,599,390.86	1,478,259.55
房租水电	1,360,152.33	2,278,176.81	1,893,904.21
摊销	1,342,020.90	1,864,305.83	2,476,767.91
折旧	5,765,844.30	8,329,520.52	4,400,109.99
其他	739,547.41	1,762,057.82	2,171,322.75
<b>合计</b>	<b>29,397,149.61</b>	<b>41,861,541.01</b>	<b>34,302,726.26</b>

公司的管理费用主要是职工薪酬、折旧摊销、办公费、差旅费、业务招待费、专业中介机构服务费、税金等，其他费用包括网络管理费、物业管理费、修理费、保险费等。

各报告期，本公司管理费用分别为 29,397,149.61 元、41,861,541.01 元、34,302,726.26 元。2014 年较 2013 年管理费用增长 22.04%，主要是职工薪酬、折旧费、专业机构服务费、会务费的增长所致。2014 年公司扩大了营业场所规模，新购置位于中山市宏宇大厦写字楼，导致折旧费用增加；公司业务规模扩大，管理人员有所增加，导致职工薪酬增加；公司加大股权融资力度，发生的顾问费，专业机构服务费、会务费有所增加；另外 2015 年为了规划发展进出口业务，公司与深圳市华宏锐思企业管理咨询有限公司签订深度管理咨询项目合同及支付相关进出口业务咨询费增加。

### 3、财务费用变动分析

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	17,524,356.21	11,490,095.00	9,638,518.85
减：利息收入	49,182.17	87,809.80	277,015.19
汇兑损益	-571,570.78	409,624.96	1,082,143.62
手续费等	302,202.43	89,650.74	425,623.66
<b>合计</b>	<b>17,205,805.69</b>	<b>11,901,560.90</b>	<b>10,869,270.94</b>

各报告期，本公司财务费用分别为 17,205,805.69 元、11,901,560.90 元、10,869,270.94 元。公司利息支出为银行借款利息，银行借款利息根据银行借款利率计算得出，利息支出较高主要系公司借款余额较大，借款期间较长。2015 年

1-9 月财务费用较大的原因是截至 2014 年底大部分工程转固，财务费用直接计入当期损益所致。

公司贷款回笼期较长，同时鲜果采购资金及四川的种植基地投入、以及江西、广西、湖南工程建设资金需求量较大，公司全年均保有较高的借款余额。

报告期内公司汇兑损益情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
汇兑损益	-571,570.78	409,624.96	1,082,143.62
营业收入	258,157,112.88	411,128,276.34	304,868,220.27
占比	-0.22%	0.10%	0.35%

由上表可知，2015 年 1-9 月、2014 年度和 2013 年度公司外销所产生的汇兑损益占当期营业收入比例分别为-0.22%、0.10%和 0.35%，对公司经营影响较小。

### （三）非经常性损益

#### 1、非经常性损益明细

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-320,000.00	-30,808.56	67,828.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,322,018.65	9,010,114.20	9,513,345.10
委托他人投资或管理资产的损益	-	88,751.39	366,050.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,692.62	-8,356.81	-617,468.35
<b>小计</b>	<b>2,795,326.03</b>	<b>9,059,700.22</b>	<b>9,329,755.55</b>
减：所得税影响数	-275,141.66	208,539.61	323,665.61
非经常性损益净额	2,520,184.37	8,851,160.61	9,006,089.94
归属于公司普通股股东的净利润	-17,490,959.73	36,508,521.67	29,026,200.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20,011,144.10	27,657,361.06	20,020,110.41

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非经常性损益净额占当期净利润比例	-14.30%	24.24%	31.03%

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》规定执行。

## 2、政府补助明细

公司非经常性损益主要为政府补助，主要项目如下：

单位：元

补助项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
河源杨氏基建补贴	1,218,023.37	1,624,031.16	1,624,031.16	与资产相关
湖南杨氏基建补贴	239,831.28	319,775.04	319,775.04	与资产相关
寻乌商务局外贸出口促进奖	372,740.00	-	50,000.00	与收益相关
2011年度农产品现代流通补助		-	3,000,000.00	与收益相关
寻乌县2012年度工业工作奖励资金		-	175,000.00	与收益相关
赣州市上市专项引导资金		-	1,000,000.00	与收益相关
赣州市2012年市级科技三项经费资金		-	20,000.00	与收益相关
广西杨氏发展扶持资金	708,745.00	-	3,000,000.00	与收益相关
中国农业科学院柑桔研究所补贴研发产品补贴		-	50,000.00	与收益相关
石门县工业企业首次入规奖		-	16,000.00	与收益相关
石门县财局经济开发区分局纳税奖励		-	38,538.90	与收益相关
2012年广东省级重点农业龙头企业贷款贴息资金补贴		-	220,000.00	与收益相关
连平县财政补助	500,000.00	300,000.00	-	与收益相关
石门商务局财政补贴	2,000.00	430,000.00	-	与收益相关
石门县财政局增值税奖励资金	128,679.00	45,208.00	-	与收益相关
商务局加工贸易引导资金		30,000.00	-	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅项目补贴		375,000.00	-	与收益相关
富川财政局贴息资金		570,000.00	-	与收益相关
广西杨氏发展扶持资金		2,138,100.00	-	与收益相关
2013年脐橙销售先进单位奖励奖金		8,000.00	-	与收益相关
富川民族团结模范集体奖金	2,000.00	2,000.00	-	与收益相关
中山财政局补贴	10,000.00	20,000.00	-	与收益相关

寻乌县财政局 2013 年产业代经营贷款贴息		800,000.00	-	与收益相关
2014 年市龙头企业补贴		200,000.00	-	与收益相关
高效节能工业产品推广补贴资金		80,000.00	-	与收益相关
省龙头企业 2013 年度利息项目补贴		2,000,000.00	-	与收益相关
商务局促销奖		48,000.00	-	与收益相关
寻乌果业局果品营销工作现金奖金	12,000.00	20,000.00	-	与收益相关
国家科技富民强县专项行动计划款		-	-	与收益相关
赣州市果业局赣南脐橙质量安全追溯体系奖补资金	18,000.00	-	-	与收益相关
市级农业专项资金知名品牌奖励	50,000.00			
优质柑桔产业关键技术集成示范与产业化	60,000.00			
<b>合计</b>	<b>3,322,018.65</b>	<b>9,010,114.20</b>	<b>9,513,345.10</b>	

### 3、政府补助政策对公司经营的影响

报告期内，公司收到的政府补助金额分别为 3,322,018.65 元、9,010,114.20 元、9,513,345.10 元，分别占公司净利润的-18.85%、24.68%和 32.78%，政府补助金额对公司净利润有一定影响，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

## （四）适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

### 1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	本公司为 1%；所属子公司河源杨氏、广西杨氏、湖南杨氏为 5%。广东杨氏自 2014 年 7 月由 5%变更为 7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
------	----	----

公司名称	税率	备注
本公司	免征	见 3、税收优惠及批文
广西杨氏鲜果有限公司	免征	见 3、税收优惠及批文
湖南杨氏鲜果有限公司	免征	见 3、税收优惠及批文
河源市杨氏农业发展有限公司	25%	
广东杨氏南北鲜果有限公司	25%	2013 年及以前免征所得税，2014 年开始适用所得税率为 25%
四川杨氏生态农业有限公司	25%	
江华杨氏生态科技种植有限公司	25%	
中山杨氏果业进出口有限公司	25%	
全农有限公司	16.5%	注册地香港
富乐优水果有限公司	16.5%	注册地香港

### 3、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）、7 项规定，生产经营活动符合《享受企业所得税优惠政策的农产品加工范围（试行）》（财税[2008]149 号）第一条三款二项的规定，从事农产品初加工项目免征企业所得税，本公司、广西杨氏鲜果有限公司、湖南杨氏鲜果有限公司、广东杨氏南北鲜果有限公司享受上述所得税优惠政策（2013 年及以前年度）。

本公司于 2010 年 5 月 21 日取得寻乌县国家税务局批准从 2009 年起执行免征所得税的备案，备案项目为农产品初加工所得，并取得企业所得税优惠备案项目审核审批情况表（编号：[2010]第 003 号）。

广西杨氏鲜果有限公司于 2011 年 3 月 1 日取得富川瑶族自治县国家税务局批准备案的企业所得税减免优惠备案表，减免年限从 2011 年 2 月 1 日起，备案项目为收购鲜柑与鲜橙农产品初加工。

湖南杨氏鲜果有限公司于 2012 年 3 月 16 日取得石门县国家税务局批准备案的企业所得税减免优惠备案表，备案项目为从事农、林、牧、渔业所得，同意企业享受企业所得税减免优惠政策。

广东杨氏南北鲜果有限公司于 2013 年 2 月 20 日申报 2013 年度企业所得税减免备案，备案项目为农产品初加工，主管税务机关中山市地方税务局沙溪税务



分局已于 2013 年 3 月 4 日同意备案，并发送税收减免登记备案告知书（中山地税沙溪减备告字[2013]002 号）。2014 年 7 月 15 日，营业执照、税务登记证和组织机构代码证变更，广东杨氏经营范围变更后不再符合农产品初加工的优惠政策，税率变更为 25%。

## 五、公司报告期内的主要资产情况

报告期内，本公司主要资产构成情况如下所示：

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
货币资金	75,210,443.60	8.05	12,722,358.23	1.40	35,005,829.18	3.99
应收账款	163,697,408.79	17.52	267,669,927.93	29.41	212,244,825.66	24.18
预付款项	38,373,040.21	4.11	13,966,860.26	1.69	16,315,420.77	1.86
其他应收款	21,261,559.56	2.28	14,913,175.69	1.64	5,650,167.27	0.64
存货	43,685,748.96	4.68	60,839,765.89	6.68	106,039,132.21	12.08
其他流动资产	127,297.91	0.01	8,249,097.28	0.91	16,085,810.25	1.83
<b>流动资产小计</b>	<b>342,355,499.03</b>	<b>36.64</b>	<b>378,361,185.28</b>	<b>41.72</b>	<b>391,341,185.34</b>	<b>44.59</b>
固定资产	388,399,014.31	41.57	404,608,042.02	44.46	314,871,330.69	35.87
在建工程	18,066,797.15	1.93	18,217,293.99	2.00	102,904,790.36	11.72
生产性生物资产	114,068,976.60	12.21	4,897,702.78	0.54	-	-
无形资产	67,929,123.22	7.27	69,028,271.76	7.58	67,221,575.37	7.66
长期待摊费用	2,139,975.00	0.23	733,601.25	0.08	748,300.00	0.09
递延所得税资产	-	-	-	-	646,102.29	0.07
其他非流动资产	1,376,000.00	0.15	34,298,013.76	3.62	-	-
<b>非流动资产小计</b>	<b>591,979,886.28</b>	<b>63.36</b>	<b>531,782,925.56</b>	<b>58.28</b>	<b>486,392,098.71</b>	<b>55.41</b>
<b>资产合计</b>	<b>934,335,385.31</b>	<b>100.00</b>	<b>910,144,110.84</b>	<b>100.00</b>	<b>877,733,284.05</b>	<b>100.00</b>

各报告期末，本公司的资产总额分别为 934,335,385.31 元，910,144,110.84

元，877,733,284.05 元。各报告期末，本公司的流动资产占比为 36.64%、41.72% 和 44.59%，非流动资产占比分别为 63.36%、58.28% 和 55.41%。2013、2014 年度的资产结构保持稳定，公司第一、四季度为销售旺季，年度末主要流动资产存货和应收账款达到峰值，2015 年 9 月末公司为生产淡季并向销售旺季过渡，存货和应收账款较低，导致公司的流动资产占比降低，非流动资产占比升高。公司的流动资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款和存货。非流动资产主要是固定资产、在建工程、生产性生物资产、长期待摊费用和递延所得税资产。

### （一）货币资金

报告期本公司的货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	163,403.71	323,685.04	169,231.36
银行存款	33,337,039.89	10,613,847.07	33,042,108.18
其他货币资金	41,710,000.00	1,784,826.12	1,794,489.64
<b>合计</b>	<b>75,210,443.60</b>	<b>12,722,358.23</b>	<b>35,005,829.18</b>

本公司其他货币资金主要为存放在银行的贷款保证金和信用证保证金。

截至 2015 年 9 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

报告期内，公司存在现金结算的情形，但不存在坐支现金、使用个人卡的情形。现金结算包括客户以现金购买鲜果或公司以现金支付果农果款，其中公司以现金支付果农果款金额及占比较大的主要原因是：公司向个体农户采购时，需要提前订果，一般须支付部分订金（现金，一般为合同的 10%以内）作为订果款，同时，收集该个体农户的银行账户、身份证复印件、户口本复印报、签订采购合同，最终双方以确认的实际采购额为基础，扣除前期预付的金额后，以银行转账方式支付给个体农户。由于个体农户缺乏银行转账知识，暂时保留现金采购原料水果有其必要性。报告期内，公司正逐渐规范现金交易，鼓励客户、供应商使用银行转账收支方式。

相关内部控制措施：

①公司采购环节针对现金付款的资金管理制度情况如下：

现金付款时，由采购人员负责与供应商对账，并根据合同约定的付款进度填写付款申请单，经部门经理审批后，送交财务中心，财务人员核对合同、付款申请单、收款人等信息后提交财务主管复核，财务主管复核后交财务总监审批，出纳根据经财务总监审批后的付款申请单办理付款，出纳每日通过网银付款记录与付款申请单、现金日记账核对，保证付款无误，记账完整。

②公司销售环节针对现金收款的资金管理制度情况如下：

现金收款时，收款员将收取的现金存放在专用的保险箱中，保险柜钥匙由收款员保管，每天下午五点由押运车送存公司开户行，押运车第二日将前一天的银行现金缴款回单送回，作为会计记账原始凭证，出纳每日将网银收款记录与现金日记账核对，保证账实相符。

每天下午五点出纳与收款员核对当天的开票、收款总金额，确保发货单收款联金额、系统收款单金额和收取的货款(包含赊销单)三者一致，编制核对清单，经双方签字确认。会计根据出纳编制的当日收款明细表，编制记账凭证，确保银行存款、库存现金、应收账款余额账实一致。

相关内部控制措施运行规范现状：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
销售现金收款	5,709,977.34	20,574,171.35	5,907,364.25
占当期营业收入(含税价)比重	2.40%	4.55%	1.78%
采购现金付款	4,002,744.15	33,225,356.97	23,502,821.12
占当期采购金额(含税价)比重	2.66%	16.84%	10.75%

报告期内，公司为了规范现金管理，在与供应商、客户交易中积极采用银行转账方式，现金销售及采购占比都大幅下降，2015年1-9月的现金销售和现金采购占比分别仅为2.40%和2.66%，未来公司将致力推行全银行转账方式，力争实行零现金交易。

报告期内公司现金采购大幅减少的主要原因是：多数个体农户认为单独销售在议价及日常管理方面缺乏优势，主观上倾向于成立合作社经营，客观上公司力推当地集约化管理，品质管理前移，集中采摘更具管理优势，因此，公司个体农

户供应商占比逐渐下降，现金采购大幅减少。

## （二）应收账款

### 1、应收账款账龄情况

单位：元

项目	2015年9月30日		
	账面金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	119,819,473.68	68.24	5,990,973.68
1至2年	29,232,219.98	16.65	2,923,222.00
2至3年	26,546,464.50	15.12	7,963,939.36
合计	<b>175,598,158.16</b>	<b>100.00</b>	<b>16,878,135.04</b>

单位：元

项目	2014年12月31日		
	账面金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	212,462,000.79	74.20	10,623,100.04
1至2年	70,601,122.54	24.66	7,060,112.25
2至3年	3,271,452.70	1.14	981,435.81
合计	<b>286,334,576.03</b>	<b>100.00</b>	<b>18,664,648.10</b>

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面金额	比例（%）	坏账准备
1年以内	187,174,348.97	82.83	9,358,717.45
1至2年	36,371,377.82	16.10	3,637,137.78
2至3年	2,421,363.00	1.07	726,408.90
合计	<b>225,967,089.79</b>	<b>100.00</b>	<b>13,722,264.13</b>

报告期各期末，本公司应收账款净额分别为 163,697,408.79 元、267,669,927.93 元、212,244,825.66 元，应收账款净额占资产总额的比例分别为 17.52%、29.41%、24.18%。

2014 年末应收账款余额较 2013 年末增长 5,542.51 万元，增长率 26.11%，主要原因①销售收入增长 1.06 亿元，增长率 34.85%；②公司具有明显的季节性销售特征；每年的 11 和 12 月份和次年 1 月份为销售高峰期；③根据公司的客户管理政策，公司给予不同类型的客户不同的账期，一般国外客户电汇，大客户信用期 3-6 月，商超客户和个人代理商信用期 1-2 月。

各报告期末账龄在 1 年以内的应收账款比例分别为 68.24%、74.20%、82.83%。除 2015 年 9 月，由于按照以应收账款发生年度编制账龄导致 1 年以内账龄的应收账款占比偏低，本公司约 70%以上应收账款账龄在一年以内，与公司的销售和收款的结算模式相符。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已回收 2015 年 9 月 30 日以前的货款 10,509.18 万元，占 2015 年 9 月 30 日应收账款余额的 64.20%。

## 2、各报告期末应收账款余额前五名情况

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄		占应收账款总额的比例
			年限	金额	
梁德多(江南批发市场)	非关联方	30,532,744.37	1 年以内	30,532,744.37	18.65%
鲁松德(温州市场)	非关联方	22,806,914.96	1 年以内	18,877,573.35	11.53%
			1 至 2 年	2,033,005.61	1.24%
			2 至 3 年	1,896,336.00	1.16%
叶彩凤	非关联方	21,607,656.73	1 年以内	21,607,656.73	13.20%
梁德旺	非关联方	21,308,446.81	1 年以内	21,308,446.81	13.02%
赖伟劲(江南批发市场)	非关联方	14,443,480.40	1 年以内	4,016,736.00	2.45%
			1 至 2 年	1,582,223.26	0.97%
			2 至 3 年	8,844,521.14	5.40%
<b>合计</b>		<b>110,699,243.27</b>		<b>110,699,243.27</b>	<b>67.62%</b>

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司应收账款中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况（二）关联方交易之关联方往来余额情况”。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄		占应收账款总额的比例
			年限	金额	
梁德多（江南批发市场）	非关联方	42,232,261.63	1年以内	42,232,261.63	14.75%
赖伟劲（江南批发市场）	非关联方	26,266,087.40	1年以内	3,000,000.00	1.05%
			1至2年	21,502,970.50	7.51%
			2至3年	1,763,116.90	0.62%
周锐海（中山、江门、珠海）	非关联方	25,272,183.36	1年以内	21,959,278.36	7.67%
			1至2年	3,312,905.00	1.16%
田晓明（东北市场）	非关联方	25,018,722.24	1年以内	24,584,815.94	8.59%
			1至2年	433,906.30	0.15%
郑育文（嘉兴市场）	非关联方	16,128,274.08	1年以内	13,197,106.21	4.61%
			1至2年	2,383,942.92	0.83%
			2至3年	547,224.95	0.19%
<b>合计</b>		<b>134,917,528.71</b>		<b>134,917,528.71</b>	<b>47.12%</b>

截至2014年12月31日，本公司应收账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

截至2013年12月31日，本公司应收账款前五名情况如下所示：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄		占应收账款总额的比例
			年限	金额	
赖伟劲（江南批发市场）	非关联方	31,677,187.67	1年以内	28,335,351.64	12.54%
			1至2年	3,341,836.03	1.48%
叶彩凤（江南批发市场）	非关联方	20,835,645.82	1年以内	20,835,645.82	9.22%
鲁松德（温州市场）	非关联方	20,054,327.01	1年以内	17,932,325.99	7.94%
			1至2年	2,122,001.02	0.94%
郑育文（嘉兴地区）	非关联方	16,201,684.44	1年以内	12,654,459.49	5.60%
			1至2年	3,547,224.95	1.57%
FRESPRO SDN BHD	非关联方	13,304,733.56	1年以内	12,374,265.82	5.48%
			1至2年	930,467.74	0.41%
<b>合计</b>		<b>102,073,578.50</b>		<b>102,073,578.50</b>	<b>45.17%</b>

截至2013年12月31日，本公司应收账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项账龄情况

单位：元

账龄	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占余额比例	金额	占余额比例	金额	占余额比例
1年以内	37,452,623.79	97.60%	13,516,098.27	97.06%	9,386,189.55	57.53%
1至2年	673,924.43	1.76%	435,261.99	2.84%	6,929,231.22	42.47%
2至3年	246,491.99	0.64%	15,500.00	0.10%	-	-
合计	<b>38,373,040.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,966,860.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,315,420.77</b>	<b>100.00%</b>

本公司预付款项主要为预付的进口水果代理费、商品采购款等。公司采购原材料的货款的结算方式主要为货到付款，因此，公司各报告期末的预付采购款余额较小。2015年9月30日预付账款余额增加的主要原因是9月份正值公司订果旺季，预付账款主要为支付的订金。2013年末及2014年末处于公司采购高峰结束时期，预付账款一般会随着果品的入库而冲减，故余额相对会减少。

## 2、各报告期末预付款项余额前五名情况

截至2015年9月30日，本公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面金额	账龄	占预付账款总额的比例
湖南杨氏马塔农林产品专业合作社	预付果款	8,346,936.95	1年以内	21.75%
湖南杨氏桂花农林产品专业合作社	预付果款	6,445,092.69	1年以内	16.80%
湖南杨氏肖家岗农林产品专业合作社	预付果款	6,390,998.93	1年以内	16.65%
湖南杨氏农林产品专业合作社联合社	预付果款	5,059,409.20	1年以内	13.18%
寻乌县杨氏果业专业合作社	预付果款	3,777,484.20	1年以内	9.84%
合计		<b>30,019,921.97</b>		<b>78.23%</b>

截至2015年9月30日，本公司预付款项中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至2014年12月31日，本公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面金额	账龄	占预付账款总额的比例
天津赫达物流有限公司	预付香蕉代理费	4,057,217.11	1年以内	29.05%
大连润彤国际贸易有限公司	预付香蕉代理费	1,439,361.00	1年以内	10.31%
富川力兴木制品厂	包装物	1,021,204.75	1年以内	7.31%
江西建工第三建筑有限责任公司	工程款	800,000.00	1年以内	5.73%
中山市宏宇置业有限公司	租赁费	720,000.00	1年以内	5.16%
合计		<b>8,037,782.86</b>		<b>57.55%</b>

截至2014年12月31日，本公司预付款项中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

截至2013年12月31日，本公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面金额	账龄		占预付账款总额的比例
			年限	金额	
富川力兴木制品厂	包装物	5,715,715.27	1至2年	5,715,715.27	35.03%
博创机械股份有限公司	设备款	3,027,000.00	1年以内	3,027,000.00	18.55%
立信会计师事务所	审计费	700,000.00	1年以内	300,000.00	1.84%
			1至2年	400,000.00	2.45%
烟台辛克莱经贸有限公司	标签预付款	1,079,217.79	1年以内	643,135.91	3.94%
			1至2年	436,081.88	2.67%
RODA IBERICA,SLU	进口设备预付款	599,977.93	1年以内	599,977.93	3.68%
合计		<b>11,121,910.99</b>		<b>11,121,910.99</b>	<b>68.17%</b>

截至2013年12月31日，本公司预付款项中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款账龄情况

单位：元

账龄	2015年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额



1 年以内	16,746,240.59	76.26	12,009.43
1-2 年	5,144,178.40	23.43	664,400.00
2-3 年	66,000.00	0.30	19,800.00
3-4 年	2,100.00	0.01	1,050.00
4-5 年	1,500.00	0.01	1,200.00
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>21,960,018.99</b>	<b>100.00</b>	<b>698,459.43</b>

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	13,427,605.20	85.47	525,490.34
1-2 年	2,181,262.48	13.88	218,126.25
2-3 年	2,583.00	0.02	774.90
3-4 年	92,233.00	0.59	46,116.50
4-5 年	-	-	-
5 年以上	6,000.00	0.04	6,000.00
<b>合计</b>	<b>15,709,683.68</b>	<b>100.00</b>	<b>796,507.99</b>

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	5,710,197.66	96.72	191,770.30
1-2 年	2,680.90	0.05	268.09
2-3 年	184,753.00	3.13	55,425.90
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-

5 年以上	6,000.00	0.10	6,000.00
<b>合计</b>	<b>5,903,631.56</b>	<b>100.00</b>	<b>253,464.29</b>

其他应收款主要核算的是押金、保证金、借支备用金、往来款等。各报告期末，其他应收款净额为 21,960,018.99 元，14,913,175.69 元，5,650,167.27 元，公司的其应收款余额逐年增加。

2014 年末其他应收款余额增加的原因主要是，2014 年 8 月 5 日，公司与四川省阆中市人民政府签订《优质农产品一体化建设项目协议书》，约定公司在四川省阆中市 6 镇进行投资，其中投资的四川杨氏生态农业有限公司注册资本 1 亿元，规划化建设优质水果基地 3 万亩。公司为此支付给四川省阆中市投资促进合作局押金 1,000 万元。截至 2015 年 9 月 30 日，该押金部分收回，因此导致 2015 年 9 月 30 日其他应收账款 1-2 年账龄占比较高。

2015 年 9 月 30 日其他应收款余额增加的原因主要是，2015 年 9 月末，正值公司订果的高峰期，江西公司采购经理外埠借款用于果品订购，导致 2015 年 9 月 30 日其他应收款余额上升。

## 2、各报告期末其他应收款余额前五名情况

截至 2015 年 9 月 30 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
黄家敏	公司员工	备用金	8,000,000.00	1 年以内	36.43
阆中市投资促进合作局	非关联方	保证金	3,000,000.00	1 年以内	13.66
			5,000,000.00	1 至 2 年	22.77
冯侠林	公司员工	备用金	5,003,000.00	1 年以内	22.78
王莹莹	公司员工	备用金	200,000.00	1 年以内	0.91
中山公用事业集团股份有限公司	非关联方	押金	86,400.00	1 年以内	0.39
<b>合计</b>			<b>21,289,400.00</b>		<b>96.94</b>

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司其他应收款中持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联单位款项情况情况详见本公开转让说明书“第四

节、公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例
阆中市投资促进合作局	非关联方	保证金	10,000,000.00	1 年以内	63.66%
杨官荣	公司员工	借款	2,165,737.20	1 年以内	13.79%
杨满杰	关联方	代付股权转让个税	1,781,702.79	1 至 2 年	11.34%
冯侠林	公司员工	采购备用金	305,707.80	1 年以内	1.95%
杨锦荣	关联方	代付股权转让个税	239,559.69	1 至 2 年	1.52%
合计			<b>14,492,707.48</b>		<b>92.25%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例
杨满杰	关联方	代付股权转让个税	1,781,702.79	1 年以内	30.18%
广西贺州钟山县财政局	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	16.94%
杨灿伟	关联方	代付股权转让个税	678,737.52	1 年以内	11.50%
冯侠林	公司员工	采购备用金	575,000.00	1 年以内	9.74%
应收出口退税	非关联方	出口退税	303,146.44	1 年以内	5.13%
合计			<b>4,338,586.75</b>		<b>73.49%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之

“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

### （五）存货

单位：元

项目	2015年9月30日			
	账面余额	占比	跌价准备	账面价值
原材料	6,323,122.02	14.06%	89,549.16	6,233,572.86
周转材料	24,300,470.81	54.04%	-	24,300,470.81
在产品	6,458,721.85	14.36%	-	6,458,721.85
库存商品	7,117,652.76	15.83%	1,193,336.68	5,924,316.08
发出商品	768,667.36	1.71%	-	768,667.36
消耗性生物资产	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>44,968,634.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,282,885.84</b>	<b>43,685,748.96</b>

单位：元

项目	2014年12月31日			
	账面余额	占比	跌价准备	账面价值
原材料	16,926,988.08	27.82%	-	16,926,988.08
周转材料	22,134,738.41	36.38%	-	22,134,738.41
在产品	3,123,612.04	5.13%	-	3,123,612.04
库存商品	8,589,818.38	14.12%	-	8,589,818.38
发出商品	10,057,608.98	16.53%	-	10,057,608.98
消耗性生物资产	7,000.00	0.01%	-	7,000.00
<b>合计</b>	<b>60,839,765.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>60,839,765.89</b>

单位：元

项目	2013年12月31日			
	账面余额	占比	跌价准备	账面价值
原材料	6,707,209.21	6.33%	-	6,707,209.21
周转材料	6,875,878.00	6.48%	-	6,875,878.00

在产品	84,292,386.31	79.49%	-	84,292,386.31
库存商品	730,518.53	0.69%	-	730,518.53
发出商品	7,433,140.16	7.01%	-	7,433,140.16
消耗性生物资产	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>106,039,132.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>106,039,132.21</b>

### 1、存货的构成分析

公司存货包括原材料、周转材料、库存商品及在产品、发出商品等。其中原材料主要是公司采购的鲜橙、鲜柑等产品，库存商品主要为公司初加工后的鲜橙鲜柑产品，在产品主要是投入生产尚未完工的水果产品。

2013年末，公司的在产品余额较大，主要系2013年为鲜橙丰产年，采购价格合理，公司为扩大市场规模，增加了鲜果产品的采购量，同时公司生产主要集中在年底，由于年末尚未完全完工入库，因此在产品金额较高。公司生产周期较短，2013年末的半成品在2014年1月已全部结转为库存商品并在2014年逐步投入市场实现销售。

### 2、存货的余额分析

各报告期末，本公司存货余额分别为43,685,748.96元、60,839,765.89元、106,039,132.21元。占资产总额的比重分别为4.68%、6.68%、12.08%。公司的存货余额逐年降低，主要与公司的采购季节性和采购周期相符。公司鲜橙和鲜柑的主要采购时点为10、11和12月份，一般年底公司需要保留较多的存货以供次年一季度销售。由于2013年是鲜橙的丰产年，鲜果价格合理，公司发挥储藏优势，增加了收购力度较多备货，使得公司2013年底存货金额高于正常年份，2014年采购价格上涨，公司限于当时的流动资金压力缩减了采购量，存货余额降低，2015年9月末，由于公司尚未进入采购旺季，存货余额进一步降低。

### 3、消耗性生物资产

根据《企业会计准则第5号——生物资产》，消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，而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。截至2014年12月31日，公司消耗性生物资产期末余额为7,000.00元，为江华杨氏生态科技种植有限公司在池塘放养

的价值 7,000.00 元的鱼苗，属于为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，故在存货中以消耗性生物资产列示。

## （六）其他流动资产

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	127,297.91	8,249,097.28	16,085,810.25
<b>合计</b>	<b>127,297.91</b>	<b>8,249,097.28</b>	<b>16,085,810.25</b>

## （七）固定资产

### 1、固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

### 2、固定资产原值及累计折旧情况

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>477,262,297.62</b>	<b>6,221,497.12</b>	-	<b>483,483,794.74</b>
其中：房屋及建筑物	353,187,303.11	4,525,751.81	-	357,713,054.92
机器设备	105,783,835.46	922,897.40	-	106,706,732.86
运输工具	10,415,312.04	612,227.32	-	11,027,539.36
电子设备及其他	8,366,153.90	160,620.59	-	8,526,774.49
<b>二、累计折旧</b>	<b>72,654,255.60</b>	<b>22,430,524.83</b>	-	<b>95,084,780.43</b>
其中：房屋及建筑物	40,800,100.26	12,712,087.35	-	53,512,187.61
机器设备	24,007,229.03	7,637,218.13	-	31,644,447.16
运输工具	4,089,056.76	1,331,909.08	-	5,420,965.84
电子设备及其他	3,757,869.55	749,310.27	-	4,507,179.82
<b>三、账面净值合计</b>	<b>404,608,042.02</b>	-	-	<b>388,399,014.31</b>
其中：房屋及建筑物	312,387,202.85	-	-	304,200,867.31
机器设备	81,776,606.43	-	-	75,062,285.70
运输工具	6,326,255.28	-	-	5,606,573.52
电子设备及其他	4,608,284.35	-	-	4,019,594.67

<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	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>404,608,042.02</b>	-	-	<b>388,399,014.31</b>
其中：房屋及建筑物	312,387,202.85	-	-	304,200,867.31
机器设备	81,776,606.43	-	-	75,062,285.70
运输工具	6,326,255.28	-	-	5,606,573.52
电子设备及其他	4,608,284.35	-	-	4,019,594.67

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>362,421,404.90</b>	<b>116,500,173.06</b>	<b>1,659,280.34</b>	<b>477,262,297.62</b>
其中：房屋及建筑物	241,598,706.56	111,588,596.55	-	353,187,303.11
机器设备	102,632,029.78	3,151,805.68	-	105,783,835.46
运输工具	10,400,257.16	1,522,554.88	1,507,500.00	10,415,312.04
电子设备及其他	8,280,718.29	237,215.95	151,780.34	8,366,153.90
<b>二、累计折旧</b>	<b>47,550,074.21</b>	<b>25,265,093.18</b>	<b>160,911.79</b>	<b>72,654,255.60</b>
其中：房屋及建筑物	28,655,093.81	12,145,006.45	-	40,800,100.26
机器设备	13,989,313.13	10,017,915.90	-	24,007,229.03
运输工具	2,622,994.77	1,624,353.38	158,291.39	4,089,056.76
电子设备及其他	2,282,672.50	1,477,817.45	2,620.40	3,757,869.55
<b>三、账面净值合计</b>	<b>314,871,330.69</b>	-	-	<b>404,608,042.02</b>
其中：房屋及建筑物	212,943,612.75	-	-	312,387,202.85
机器设备	88,642,716.65	-	-	81,776,606.43
运输工具	7,777,262.39	-	-	6,326,255.28
电子设备及其他	5,998,045.79	-	-	4,608,284.35
<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		-	-	-
电子设备及其他		-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>314,871,330.69</b>	-	-	<b>404,608,042.02</b>
其中：房屋及建筑物	212,943,612.75	-	-	312,387,202.85
机器设备	88,642,716.65	-	-	81,776,606.43
运输工具	7,777,262.39	-	-	6,326,255.28
电子设备及其他	5,998,045.79	-	-	4,608,284.35

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>362,421,404.90</b>	<b>116,500,173.06</b>	<b>1,659,280.34</b>	<b>477,262,297.62</b>
其中：房屋及建筑物	241,598,706.56	111,588,596.55	-	353,187,303.11
机器设备	102,632,029.78	3,151,805.68	-	105,783,835.46
运输工具	10,400,257.16	1,522,554.88	1,507,500.00	10,415,312.04
电子设备及其他	8,280,718.29	237,215.95	151,780.34	8,366,153.90
<b>二、累计折旧</b>	<b>47,550,074.21</b>	<b>25,265,093.18</b>	<b>160,911.79</b>	<b>72,654,255.60</b>
其中：房屋及建筑物	28,655,093.81	12,145,006.45	-	40,800,100.26
机器设备	13,989,313.13	10,017,915.90	-	24,007,229.03
运输工具	2,622,994.77	1,624,353.38	158,291.39	4,089,056.76
电子设备及其他	2,282,672.50	1,477,817.45	2,620.40	3,757,869.55
<b>三、账面净值合计</b>	<b>314,871,330.69</b>	-	-	<b>404,608,042.02</b>
其中：房屋及建筑物	212,943,612.75	-	-	312,387,202.85
机器设备	88,642,716.65	-	-	81,776,606.43
运输工具	7,777,262.39	-	-	6,326,255.28
电子设备及其他	5,998,045.79	-	-	4,608,284.35
<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		-	-	-
电子设备及其他		-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>314,871,330.69</b>	-	-	<b>404,608,042.02</b>
其中：房屋及建筑物	212,943,612.75	-	-	312,387,202.85
机器设备	88,642,716.65	-	-	81,776,606.43
运输工具	7,777,262.39	-	-	6,326,255.28
电子设备及其他	5,998,045.79	-	-	4,608,284.35

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>286,770,186.66</b>	<b>76,298,347.40</b>	<b>647,129.16</b>	<b>362,421,404.90</b>
其中：房屋及建筑物	229,044,772.45	12,812,624.11	-	241,598,706.56
机器设备	50,610,403.24	56,244,590.82	153,846.16	102,632,029.78
运输工具	8,290,457.19	2,592,699.97	482,900.00	10,400,257.16
电子设备及其他	3,388,468.79	4,648,432.50	10,383.00	8,280,718.29
<b>二、累计折旧</b>	<b>34,010,872.90</b>	<b>18,604,735.26</b>	<b>501,618.94</b>	<b>47,550,074.21</b>
其中：房屋及建筑物	17,654,286.69	11,000,807.11	-	28,655,093.81



机器设备	13,303,084.05	5,290,336.53	40,192.44	13,989,313.13
运输工具	1,643,626.18	1,438,123.58	458,755.00	2,622,994.77
电子设备及其他	1,409,875.98	875,468.04	2,671.50	2,282,672.50
<b>三、账面净值合计</b>	<b>257,323,228.77</b>	-	-	<b>314,871,330.69</b>
其中：房屋及建筑物	211,390,485.76	-	-	212,943,612.75
机器设备	37,307,319.19	-	-	88,642,716.65
运输工具	6,646,831.01	-	-	7,777,262.39
电子设备及其他	1,978,592.81	-	-	5,998,045.79
<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	-	-	-	
电子设备及其他	-	-	-	
<b>五、账面价值合计</b>	<b>257,323,228.77</b>	-	-	<b>314,871,330.69</b>
其中：房屋及建筑物	211,390,485.76	-	-	212,943,612.75
机器设备	37,307,319.19	-	-	88,642,716.65
运输工具	6,646,831.01	-	-	7,777,262.39
电子设备及其他	1,978,592.81	-	-	5,998,045.79

公司截至 2015 年 9 月 30 日的固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备，账面原值 483,483,794.74 元，累计折旧 95,084,780.43 元，账面净值为 388,399,014.31 元。固定资产总体成新率为 80.33%，其中房屋建筑物成新率为 85.04%，运输工具成新率为 50.84%，机器设备成新率为 70.34%，电子设备成新率为 47.14%。公司除了办公设备的成新率较低外，其他固定资产成新率均较好，且使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等风险，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

### 3、固定资产抵押情况

期末用于抵押或担保的无形资产情形详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“六、（一）短期借款”以及“六、（九）长期借款”。

### （八）在建工程

单位：元

项目	2015年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西扩建工程	17,923,368.65	-	17,923,368.65
湖南基建工程	36,297.06	-	36,297.06
广东视频系统	20,400.00	-	20,400.00
自动网袋机	86,731.44	-	86,731.44
<b>合计</b>	<b>18,066,797.15</b>	<b>-</b>	<b>18,066,797.15</b>

单位：元

项目	2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西扩建工程	15,146,761.50	-	15,146,761.50
河源污水处理	2,455,982.96	-	2,455,982.96
湖南基建工程	294,549.53	-	294,549.53
钟山基建工程	320,000.00	-	320,000.00
<b>合计</b>	<b>18,217,293.99</b>	<b>-</b>	<b>18,217,293.99</b>

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西冷库工程	71,895,008.62	-	71,895,008.62
江西扩建工程	22,063,633.70	-	22,063,633.70
江西零星工程	1,460,787.74	-	1,460,787.74
河源污水处理	2,455,982.96	-	2,455,982.96
河源橙汁胞生产线工程	449,060.69	449,060.69	-
广西胶筐工程	5,029,377.34	-	5,029,377.34
<b>合计</b>	<b>103,353,851.05</b>	<b>449,060.69</b>	<b>102,904,790.36</b>

## (九) 生产性生物资产

### 1、以成本计量

单位：元

项目	种植业		合计
	成熟	未成熟	
一. 账面原值合计			
2014年12月31日	2,886,702.50	2,011,000.28	4,897,702.78
本期增加金额	29,613,297.50	80,323,761.16	109,937,058.66
外购	29,613,297.50	-	29,613,297.50

项目	种植业		合计
	成熟	未成熟	
自行培育	-	80,323,761.16	80,323,761.16
本期减少金额	-	-	-
2015年9月30日	32,500,000.00	82,334,761.44	114,834,761.44
二. 累计折旧	-	-	
2014年12月31日			
本期增加金额	765,784.84	-	765,784.84
计提	765,784.84	-	765,784.84
本期减少金额	-	-	
2015年9月30日	765,784.84	-	765,784.84
三. 减值准备			
2014年12月31日	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2015年9月30日	31,734,215.16	82,334,761.44	114,068,976.60
四. 账面价值合计			
2015年9月30日	<b>31,734,215.16</b>	<b>82,334,761.44</b>	<b>114,068,976.60</b>
2014年12月31日	<b>2,886,702.50</b>	<b>2,011,000.28</b>	<b>4,897,702.78</b>

生产性生物资产主要是公司自2014年开始在四川省广元市、苍溪县等地收购的进入丰产期的猕猴桃果园；另外公司在四川阆中租赁了2.3万亩土地进行水果种植基地开发而形成的生产性生物资产。

## 2、生产性生物资产具体情况

截至2015年9月30日公司生产性生物资产具体情况如下：

类别	项目名称	具体内容	培育时间	林木数量 (株)	投资规模 (亩)	累计投资成本	转固金额	转固时间
未成熟	阆中项目	外购材料费	2014-8	尚未种植	2.3万	1,726,796.00	-	-
		土地流转费用				11,387,389.50		
		机械作业费等				61,023,159.00		
		人工费				433,523.84		
		其他				304,994.40		
成	广元	歧坪猕猴桃农场	2014-7	18,300.00	159.19	32,500,000.00	32,500,000.00	2015-6

熟	苍溪项目	文村猕猴桃农场	2014-8	21,034.00	150.71			
		青树猕猴桃农场	2014-8	15,283.00	128.92			
		义寨猕猴桃农场	2015-3	25,000.00	178.07			
未成熟	江华项目	外购材料费	2014-3	尚未种植	-	11,155.00	-	-
		土地流转费用				-		
		机械作业费等				7,361,754.70		
		人工费				78,910.00		
		其他				7,079.00		

注：江华项目为广东杨氏南北鲜果有限公司与湖南省江华瑶族自治县人民政府签署的《杨氏果业特色水果产业园项目》，由于在开发过程中存在部分不配合的农户，目前仍在协调中，该部分生物资产可能存在减值的风险，金额约为700万元，占公司2015年1-9月营业收入的比例约为2.71%，占公司全年营业收入比例将更低，因此，该项资产减值风险对公司经营的影响较小，不构成重大风险。

根据《企业会计准则讲解》第六章第二节，外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司将达到预定生产经营目的之前发生的必要支出，包括土地流转费用、机械作业费、人工费等归集在“生产性生物资产—未成熟生产性生物资产”核算，进行资本化处理，符合《企业会计准则》及其讲解的相关规定，符合同行业会计核算惯例，符合可比性原则。

柑橘类水果的培育期一般为3-5年，公司判断其进入正常生产期的标准为：以果树第一次开花结果为准。当柑橘类水果果树达到生产期标准时，借记“生产性生物资产—成熟生产性生物资产”科目，贷记“生产性生物资产—未成熟生产性生物资产”科目。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为13-15年，无残值，借记“生产成本”等科目，贷记“生产性

生物资产累计折旧”科目。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司生产性生物资产成新率如下：

单位：元

类别	2015 年 9 月 30 日			
	原值	折旧	净值	成新率
成熟	32,500,000.00	765,784.84	31,734,215.16	97.64%
未成熟	82,334,761.44	-	82,334,761.44	100.00%
合计	114,834,761.44	765,784.84	114,068,976.60	99.33%

公司拥有的生产性生物资产主要为猕猴桃农场和处于平整期间的流转土地，成新率较高。公司为了进一步巩固源头果品质量控制、丰富水果品种、实现产业化目标、拓展上游，积极发展种植业，2014 年在四川广元市、苍溪县等地收购猕猴桃果园（自 2015 年起进入产果期），同年在四川阆中租赁了 2.3 万亩优质土地进行水果种植基地的开发。未来期间，待四川阆中 2.3 万亩种植基地水果进入丰产期后，公司一方面可以通过自建果园获得高品质鲜果，提高其市场竞争力；另一方面，通过自建果园规模优势，提高对外采购相关鲜果的议价能力，从而提高公司的盈利能力，进一步扩大市场份额。

报告期初期，公司主要集水果初加工为主。公司为了进一步巩固果品源头质量控制、丰富水果品种；同时，公司拓展上游，根据不同纬度的种植基地对水果生长周期的影响，积极布局发展种植业等措施，完善产业链，以实现产业化经营目标。2014 年，公司在四川广元市收购猕猴桃果园（自 2015 年起进入产果期），同年在四川阆中租赁了 2.3 万亩的进行开发，导致 2015 年生物资产大幅增加。公司严格依照《企业会计准则》的相关要求进行账务处理。综上所述，公司期末生物资产期末余额是准确的、合理的，符合行业特点，与公司的经营规模相适应。

2013 年、2014 年，公司的产能利用率分别为 13.57%、10.3%，公司具有较大的产能，公司目前以未成熟生物资产为主，待其成熟后，可进一步提升公司的产能利用率和盈利能力。除江华项目由于其当地部分农户存在不配合情况，造成该部分生物资产可能存在一定减值风险外，根据目前鲜果终端市场情况判断，公司管理层认为公司生物资产不存在减值风险。

## （十）无形资产

### 1、无形资产及累计摊销

单位：元

项目	2014年12月31日	本年增加额	本年减少额	2015年9月30日
<b>1.账面原值合计</b>	<b>76,989,097.72</b>	<b>171,794.87</b>	-	<b>77,160,892.59</b>
(1)土地使用权	75,167,567.73	-	-	75,167,567.73
(2)商标权	72,716.40	-	-	72,716.40
(3)软件	1,708,293.59	171,794.87	-	1,880,088.46
(4)专利权	40,520.00			40,520.00
<b>2.累计摊销合计</b>	<b>7,960,825.96</b>	<b>1,270,943.41</b>	-	<b>9,231,769.37</b>
(1)土地使用权	7,554,007.58	1,127,513.45	-	8,681,521.03
(2)商标权	50,586.22	5,198.73	-	55,784.95
(3)软件	355,894.50	136,711.76	-	492,606.26
(4)专利权	337.66	1,519.47		1,857.13
<b>3.账面净值合计</b>	<b>69,028,271.76</b>	-	-	<b>67,929,123.22</b>
(1)土地使用权	67,613,560.15	-	-	66,486,046.70
(2)商标权	22,130.18	-	-	16,931.45
(3)软件	1,352,399.09	-	-	1,387,482.20
(4)专利权	40,182.34			38,662.87

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加额	本年减少额	2014年12月31日
<b>1.账面原值合计</b>	<b>73,588,831.34</b>	<b>3,400,266.38</b>	-	<b>76,989,097.72</b>
(1)土地使用权	71,743,807.73	3,423,760.00	-	75,167,567.73
(2)商标权	80,156.00	-7,439.60	-	72,716.40
(3)软件	1,724,347.61	-16,054.02	-	1,708,293.59
(4)专利权	-	40,520.00		40,520.00
<b>2.累计摊销合计</b>	<b>6,367,255.97</b>	<b>1,593,569.99</b>	-	<b>7,960,825.96</b>
(1)土地使用权	6,069,077.13	1,484,930.45	-	7,554,007.58
(2)商标权	97,059.68	-46,135.80	-	50,923.88
(3)软件	201,119.16	154,775.34	-	355,894.50
(4)专利权	-	337.66		337.66
<b>3.账面净值合计</b>	<b>67,221,575.37</b>	-	-	<b>69,028,271.76</b>
(1)土地使用权	65,674,730.60	-	-	67,613,560.15
(2)商标权	23,616.32	-	-	62,312.52
(3)软件	1,523,228.45	-	-	1,352,399.09
(4)专利权	-			40,182.34

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加额	本年减少额	2013年12月31日
----	-------------	-------	-------	-------------

<b>1.账面原值合计</b>	<b>75,935,231.34</b>	-	<b>2,346,400.00</b>	<b>73,588,831.34</b>
(1)软件	1,724,347.61	-	-	1,724,347.61
(2)土地使用权	74,090,207.73	-	2,346,400.00	71,743,807.73
(3)商标权	120,676.00	-	-	120,676.00
<b>2.累计摊销合计</b>	<b>4,681,642.13</b>	<b>1,685,613.84</b>	-	<b>6,367,255.97</b>
(1)软件	16,054.02	185,065.14	-	201,119.16
(2)土地使用权	4,602,193.43	1,466,883.70	-	6,069,077.13
(3)商标权	63,394.68	33,665.00	-	97,059.68
<b>3.账面净值合计</b>	<b>71,253,589.21</b>	-	-	<b>67,221,575.37</b>
(1)软件	1,708,293.59	-	-	1,523,228.45
(2)土地使用权	69,488,014.30	-	-	65,674,730.60
(3)商标权	57,281.32	-	-	23,616.32

截至 2015 年 9 月 30 日，公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

期末用于抵押或担保的无形资产情形详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“六、（一）短期借款”以及“六、（九）长期借款”。

### （十一）长期待摊费用

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
土地租赁费	721,575.00	733,601.25	748,300.00
宏宇大厦车位费	1,418,400.00	-	-
<b>合计</b>	<b>2,139,975.00</b>	<b>733,601.25</b>	<b>748,300.00</b>

### （十二）递延所得税资产

#### 1、已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	-	-	646,102.29
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>646,102.29</b>

#### 2、引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

应收账款坏账准备	-	-	2,135,348.48
在建工程减值准备	-	-	449,060.69
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,584,409.17</b>

## (十二) 其他非流动资产

单位：元

类别及内容	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付石门县秀坪农场闫光欣果园款	-	10,880,000.00	-
预付石门县秀坪农场李生平果园款	-	11,928,716.26	-
预付四川省苍溪红猕王绿色果专业合作社果园收购款	-	4,044,227.00	-
预付广元市昭化区紫升奇异果专业合作社果园收购款	-	6,069,070.50	-
江华瑶族自治县冯城农村土地承包经营权信托有限公司土地流转款	850,000.00	850,000.00	-
江华瑶族自治县乡镇财政管理局土地流转款	526,000.00	526,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,376,000.00</b>	<b>34,298,013.76</b>	<b>-</b>

## (十三) 资产减值准备计提情况

### 1、主要资产减值准备计提依据

#### (1) 坏账准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采用的会计政策和会计估计（四）主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 9、应收款项”。

#### (2) 存货跌价准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采用的会计政策和会计估计（四）主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 10、存货”。

#### (3) 部分长期资产减值准备：

参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内审计意见和采用的



会计政策和会计估计(四)主要会计政策、会计估计及其变更和对利润的影响 16、部分长期资产减值”。

## 2、减值准备实际计提情况

报告期内，本公司减值准备计提具体情况如下表所示：

### (1) 2015 年 1-9 月资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 9 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	19,461,156.09	-1,826,280.76		58,280.86	17,576,594.47
存货跌价准备		1,282,885.84			1,282,885.84
<b>合计</b>	<b>19,461,156.09</b>	<b>-543,394.92</b>		<b>58,280.86</b>	<b>18,859,480.31</b>

### (2) 2014 年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	13,975,728.42	8,467,098.19	-	2,981,670.52	19,461,156.09
在建工程减值准备	449,060.69	-	-	449,060.69	-
<b>合计</b>	<b>14,424,789.11</b>	<b>8,467,098.19</b>	<b>-</b>	<b>3,430,731.21</b>	<b>19,461,156.09</b>

### (3) 2013 年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	7,837,773.55	6,137,954.87	-	-	13,975,728.42
在建工程减值准备	-	449,060.69	-	-	449,060.69
<b>合计</b>	<b>7,837,773.55</b>	<b>6,587,015.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,424,789.11</b>

除上述减值准备外，本公司未对其他资产计提减值准备。

#### (十四) 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司所有权或使用权受到限制的资产情况如下表所示：

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	41,710,000.00	银行借款质押及信用证
固定资产-设备	44,156,506.01	银行借款抵押
固定资产-厂房	250,271,455.85	银行借款抵押
无形资产-土地	66,486,046.70	银行借款抵押
在建工程-设备	16,474,700.00	银行借款质押及信用证
<b>合计</b>	<b>419,098,708.56</b>	

#### 六、公司报告期内重大债务情况

报告期内，本公司主要负债构成情况如下所示：

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
短期借款	216,800,000.00	43.37	121,200,000.00	26.19	98,500,000.00	21.10
应付账款	64,668,837.07	12.94	63,865,837.90	13.80	93,545,374.72	20.03
预收账款	13,919,406.18	2.78	16,108,733.00	3.48	9,624,294.67	2.06
应付职工薪酬	3,292,161.25	0.66	4,718,920.67	1.02	4,407,627.25	0.94
应交税费	674,359.10	0.13	396,968.39	0.09	702,206.95	0.15
应付利息	879,436.77	0.18	350,405.42	0.08	1,030,872.22	0.22
其他应付款	8,618,887.66	1.72	21,147,854.94	4.57	8,825,827.99	1.89
一年内到期的非流动负债	64,734,976.68	12.95	64,734,976.56	13.99	13,306,405.20	2.85
<b>流动负债小计</b>	<b>373,588,064.71</b>	<b>74.74</b>	<b>292,523,696.88</b>	<b>63.21</b>	<b>229,942,609.00</b>	<b>49.25</b>
长期借款	93,326,601.43	18.67	141,877,833.97	30.66	206,612,810.53	44.25
递延收益	32,954,588.71	6.59	28,412,443.36	6.14	30,356,249.56	6.50
<b>非流动负债小计</b>	<b>126,281,190.14</b>	<b>25.26</b>	<b>170,290,277.33</b>	<b>36.79</b>	<b>236,969,060.09</b>	<b>50.75</b>
<b>负债合计</b>	<b>499,869,254.85</b>	<b>100.00</b>	<b>462,813,974.21</b>	<b>100.00</b>	<b>466,911,669.09</b>	<b>100.00</b>

各报告期末，本公司的负债总额为 499,869,254.85 元、462,813,974.21 元、466,911,669.09 元，流动负债占比分别为 74.74%、63.21%和 49.25%，非流动负债占比分别为 25.26%、36.79%及 50.75%，负债总额基本保持稳定。2014 年相对 2013 年流动负债占比升高的原因主要是公司将于一年内到期的长期借款调整到一年内到期的非流动负债，导致其他流动负债占比升高。2015 年 9 月 30 日流动负债占比升高的原因主要是公司短期借款增多。公司的流动负债主要为短期借款、应付账款，非流动负债主要包括长期借款和递延收益。

### （一）短期借款

#### 1、报告期各期末，本公司短期借款情况：

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	85,000,000.00	108,400,000.00	98,500,000.00
质押借款	126,800,000.00	7,800,000.00	-
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	<b>216,800,000.00</b>	<b>121,200,000.00</b>	<b>98,500,000.00</b>

2015 年 9 月 30 日，公司短期借款的基本情况如下：

序号	借款人	贷款人	借款金额（万元）	借款期限	年借款利率
1	湖南杨氏	中国农业银行股份有限公司石门支行	2,100.00	2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日	7.50%
2	广西杨氏	中国农业银行股份有限公司富川瑶族自治县支行	2,300.00	2015 年 09 月 22 日至 2016 年 09 月 21 日	5.06%
3		中国农业银行富川瑶族自治县支行	500.00	2015 年 1 月 9 日至 2016 年 1 月 8 日	6.44%
4		江西省寻乌县农村信用合作联社	500.00	2014 年 11 月 21 至 2015 年 11 月 21 日	10.80%
5	杨氏果业	东方邦信创业投资有限公司	8,000.00	2015 年 7 月 21 日至 2016 年 7 月 19 日	11.80%
6		中国农业发展银行定南县支行	3200.00	2015 年 9 月 10 日至 2016 年 7 月 9 日	5.06%
7		寻乌县农村信用合作联社	400.00	2014 年 10 月 30 至 2015 年 10 月 29 日	7.80%
8	广东杨氏	中国工商银行股份有限公司中山沙溪支行	780.00	2014 年 12 月 18 至 2015 年 12 月 17 日	5.70%
9		中国工商银行股份有限公司中	3900.00	2015 年 7 月 27 日至 2016	5.40%

	山沙溪支行		年 7 月 26 日	
合计		<b>21,680.00</b>		

## (二) 应付账款

### 1、应付账款账龄情况

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	余额	比例%	余额	比例%	余额	比例%
1 年以内	55,245,814.20	85.43	52,756,411.20	82.61	87,397,030.50	93.43
1 至 2 年	4,350,826.58	6.73	6,717,223.52	10.52	3,074,172.11	3.29
2 至 3 年	4,671,167.19	7.22	1,318,031.07	2.06	3,074,172.11	3.29
3 年以上	401,029.10	0.62	3,074,172.11	4.81	-	-
<b>合计</b>	<b>64,668,837.07</b>	<b>100.00</b>	<b>63,865,837.90</b>	<b>100.00</b>	<b>93,545,374.72</b>	<b>100.00</b>

各报告期末，公司应付账款余额分别为 64,668,837.07 元、63,865,837.90 元及 93,545,374.72 元，应付账款余额主要与公司的采购周期和采购量相关。公司鲜橙和鲜柑的主要采购时点为每年的 10、11 和 12 月份，一般年底公司需要保留较多的存货以供次年反季节销售。由于 2013 年是鲜橙的丰产年，鲜果价格合理，公司发挥储藏优势，增加了收购力度较多备货，使得公司 2013 年底存货金额高于正常年份，导致 2013 年末的应付账款余额较高，2014 年采购价格上涨，公司限于当时的资金压力缩减了采购量，应付账款余额降低，2015 年 9 月末，公司向采购旺季过渡，应付账款余额呈上升趋势。

### 2、报告期内应付账款期末余额前五名情况：

(1) 截至 2015 年 9 月 30 日，应付账款前五名余额情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例
ROC INTERNATIONAL LLC	非关联方	7,347,080.38	1 年以内	11.36%
深圳市利华信进出口有限公司	非关联方	4,500,778.91	1 年以内	6.96%

茂名市电白县丰泽水果蔬菜专业合作社	非关联方	3,949,700.00	1年以内	6.11%
江西客家彩印包装有限责任公司	非关联方	2,747,137.94	1年以内	4.25%
		548,349.20	1至2年	0.85%
大连润彤国际贸易有限公司	非关联方	3,263,902.43	1年以内	5.05%
合计		<b>22,356,948.86</b>		<b>34.57%</b>

截至2015年9月30日，本公司应付账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(2) 截至2014年12月31日，应付账款前五名余额情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例
博创机械股份有限公司	非关联方	2,053,000.00	1年以内	3.21%
		1,155,000.00	1至2年	1.81%
中山市兴都建筑有限公司	非关联方	2,624,172.11	3年以上	4.11%
江西客家彩印包装有限责任公司	非关联方	2,411,324.90	1年以内	3.78%
迈夫诺达机械设备（烟台）有限公司	非关联方	2,020,779.80	1至2年	3.16%
深圳新丰盛纸品有限公司	非关联方	2,015,659.54	1至2年	3.16%
合计		<b>12,279,936.35</b>		19.23%

截至2014年12月31日，本公司应付账款中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(3) 截至2013年12月31日，应付账款前五名余额情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额的比例
江西客家彩印包装有限责任公司	非关联方	1,980,296.50	1年以内	2.12%
		869,109.98	1至2年	0.93%
深圳新丰盛纸品有限公司	非关联方	2,798,992.20	1年以内	2.99%
中山市兴都建筑有限公司	非关联方	2,624,172.11	2至3年	2.81%

中山国艺纸品包装印刷有限公司	非关联方	1,575,570.25	1 年以内	1.68%
		736,749.66	1 至 2 年	0.79%
江西中盛建筑工程有限公司	非关联方	2,263,893.00	1 年以内	2.42%
合计		<b>12,848,783.70</b>		<b>13.74%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

### （三）预收款项

#### 1、预收款项账龄情况

单位：元

账龄	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,142,151.84	15,775,042.70	9,624,294.67
1 至 2 年	10,777,254.34	333,690.30	-
2 至 3 年		-	-
合计	<b>13,919,406.18</b>	<b>16,108,733.00</b>	<b>9,624,294.67</b>

预收款项主要是国内批发市场客户以及海外客户购买鲜柑鲜橙预付的果款。公司主要采用赊销的销售收款模式，因此预收账款金额及占负债总额的比例都较低。

#### 2、各报告期末预收款项期末余额前五名情况：

（1）截至 2015 年 9 月 30 日，预收款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收款项余额的比例
WOO LEE PRUIT N VEGETABLE CO LTD	非关联方	833,040.00	1 年以内	5.98%
		9,150,960.00	1 至 2 年	65.74%
MOH SENG BUCK KEE PTE LTD	非关联方	36,628.09	1 年以内	0.26%
		1,217,964.04	1 至 2 年	8.75%
BOUNTY SOURCE TRADING	非关联方	636,130.00	1 年以内	4.57%
钟焕英	非关联方	475,500.00	1 年以内	3.42%

C.T. PROSPER GROUP CO., LTD.	非关联方	302,740.37	1 年以内	2.17%
合计		<b>12,652,962.50</b>		<b>90.90%</b>

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司预收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收款项余额的比例
WOO LEE PRUIT N VEGETABLE CO LTD	非关联方	9,500,280.00	1 年以内	58.98%
ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	非关联方	2,987,529.43	1 年以内	18.55%
MOH SENG BUCK KEE PTE LTD	非关联方	1,258,450.87	1 年以内	7.48%
			1 至 2 年	0.33%
北京新发地农副产品批发市场	非关联方	508,454.66	1 年以内	3.16%
王友文	非关联方	248,708.00	1 年以内	1.54%
合计		<b>14,503,422.96</b>		<b>90.04%</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司预收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收款项余额的比例%
ABC FRESH FRUIT CO.,LTD(PH)	非关联方	2,987,529.43	1 年以内	31.04
中山市宏伟贸易有限公司	非关联方	2,300,000.52	1 年以内	23.90%
PT.SEGAR MANIS MATA	非关联方	1,862,760.96	1 年以内	19.35%
崔文杰	非关联方	1,445,593.52	1 年以内	15.02%
MOH SENG BUCK KEE PTE LTD	非关联方	796,265.36	1 年以内	8.27%
合计		<b>9,392,149.79</b>		<b>97.59%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司预收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

#### (四) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
短期薪酬	4,697,637.67	17,128,121.55	18,578,988.81	3,246,770.41
离职后福利：	21,283.00	687,651.01	663,543.17	45,390.84
设定提存计划	21,283.00	653,626.01	629,518.17	45,390.84
一年内到期的设定受益计划	-	34,025.00	34,025.00	
<b>合计</b>	<b>4,718,920.67</b>	<b>17,815,772.56</b>	<b>19,242,531.98</b>	<b>3,292,161.25</b>

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	4,398,990.25	35,105,515.96	34,806,868.54	4,697,637.67
离职后福利：	8,637.00	754,918.78	742,272.78	21,283.00
设定提存计划	8,637.00	754,918.78	742,272.78	21,283.00
一年内到期的设定受益计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,407,627.25</b>	<b>35,860,434.74</b>	<b>35,549,141.32</b>	<b>4,718,920.67</b>

各报告期末，本公司应付职工薪酬分别为 3,292,161.25 元，4,718,920.67 元，4,407,627.25 元，公司各期末结存的应付职工薪酬主要是期末当月计提的工资、奖金、津贴和补贴，以及累积的工会经费和职工教育经费等。2014 年末应付职工薪酬余额较 2013 年增加 31.13 万元，主要原因是 2014 年生产的规模增长所致。2015 年 1-9 月为生产销售淡季，应付职工薪酬减少。

#### (五) 应交税费

单位：元

税费项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税		-	-
营业税		8,083.70	2,058.55
企业所得税	310,531.64	33,053.32	1,192.77
个人所得税	17,815.09	11,407.70	304,690.72
城市维护建设税	15,249.97	46,188.99	100,886.59
教育费附加	14,953.22	180,501.59	226,673.09



印花税	14,759.28	21,199.37	15,384.03
土地使用税	17,003.52	-	-
房产税	233,887.71	-	-
堤防费	35,427.11	61,923.10	31,238.03
其他税费	14,731.56	34,610.62	20,083.17
<b>合计</b>	<b>674,359.10</b>	<b>396,968.39</b>	<b>702,206.95</b>

各报告期末公司的应交税金额为 674,359.10 元，396,968.39 元，702,206.95 元，由于公司的主营业务主要是农产品初加工，享受免征企业所得税的税收优惠政策，同时，公司生产经营季节性影响，公司年末收购鲜果较多，因此 2014、2013 年末的增值税主要为代抵扣进项税。

## （六）应付利息

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长、短期借款应付利息	879,436.77	350,405.42	1,030,872.22
<b>合计</b>	<b>879,436.77</b>	<b>350,405.42</b>	<b>1,030,872.22</b>

## （七）其他应付款

### 1、其他应付款账龄情况

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	6,645,164.69	20,407,345.91	1,483,028.00
1 至 2 年	1,434,096.94	74,863.13	7,284,545.90
2 至 3 年	73,980.13	665,645.90	58,254.09
3 至 4 年	465,645.90		
<b>合计</b>	<b>8,618,887.66</b>	<b>21,147,854.94</b>	<b>8,825,827.99</b>

公司其他应付款主要系应付运输费、代理费、质保金等。

各报告期末，其他应付账款余额分别为 8,618,887.66 元、21,147,854.94 元及 8,825,827.99 元。2014 年末其他应付款出现大幅增加的原因，为支持公司发

展，2014年12月公司实际控制人杨灿伟控制的中山市伟鑫投资有限公司无偿借给公司1,581万元，为规范财务独立性，2015年1至9月，公司已逐步偿还该往来款项，截至2015年9月30日，已全部还清。

各报告期末，其他应付款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东和关联方款项情况见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

## 2、各报告期末其他应付款余额前五名情况：

### （1）2015年9月30日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款余额比例
曾荣光	关联方	往来款	1,200,000.00	1年以内	13.92%
上海欧恒进出口有限公司	非关联方	出口运费	852,789.00	1年以内	9.89%
深圳市信嘉谊物流有限公司	非关联方	物流及港杂费	31,109.00	1年以内	0.36%
		物流及港杂费	800,711.28	1至2年	9.29%
中山市宏宇置业有限公司	非关联方	车位使用费	720,000.00	1年以内	8.35%
邢绍斌	非关联方	工程款	590,044.00	1年以内	6.85%
合计			<b>4,194,653.28</b>		<b>48.67%</b>

### （2）2014年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款余额比例
中山市伟鑫投资有限公司	关联方	往来款	15,810,000.00	1年以内	74.76%
深圳市信嘉谊物流有限公司	非关联方	代理费	1,044,088.90	1年以内	4.94%
杨军生	公司员工	运输费	962,830.00	1年以内	4.55%
赣州万吉物流有限公司	非关联方	运输费	735,762.00	1年以内	3.48%
迈夫诺达机械设备(烟台)有限公司	非关联方	质保金	660,000.00	2至3年	3.12%
合计			<b>19,212,680.90</b>		<b>90.84%</b>

(3) 2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款余额比例
湖南沙市建筑工程集团有限公司	非关联方	工程款	6,546,400.00	1至2年	74.17%
乐安县港通(清华)物流有限公司	非关联方	运输费	1,030,900.00	1年以内	11.68%
迈夫诺达机械设备(烟台)有限公司	非关联方	质保金	660,000.00	1至2年	7.48%
李永强	公司员工	往来款	175,395.50	1年以内、1至2年	1.99%
广西农垦国有源头农场	非关联方	租金	96,200.00	1年以内	1.09%
合 计			<b>8,508,895.50</b>		<b>96.41%</b>

## (八) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	64,734,976.68	64,734,976.56	13,306,405.20
合 计	<b>64,734,976.68</b>	<b>64,734,976.56</b>	<b>13,306,405.20</b>

## (九) 长期借款

## 1、长期借款分类

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押、保证借款	158,061,577.99	206,612,810.53	219,919,215.73
减：一年内到期的长期借款	64,734,976.56	64,734,976.56	13,306,405.20
合 计	<b>93,326,601.43</b>	<b>141,877,833.97</b>	<b>206,612,810.53</b>

2015年9月30日长期借款明细如下：

序号	借款人	贷款人	借款期限	借款本金(万元)	借款余额(元)	借款利率
1	杨氏果业	中国工商银行股份	2013年5月24至2018年	18,000.00	141,428,571.48	7.04%每年调整

		有限公司 寻乌支行	12月25日			
2	河源杨氏	中国工商银行股份有限公司中山分行	2011年12月19日至2017年8月21日	5,782.00	16,633,006.51	7.04%每年调整
合计					<b>158,061,577.99</b>	
减：1年内到期的长期借款					64,734,976.56	
长期借款余额					<b>93,326,601.43</b>	

## (十) 递延收益

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
与资产相关政府补助	28,412,443.36	6,000,000.00	1,457,854.65	32,954,588.71
与收益相关政府补助	-	-	-	-
小计	28,412,443.36	6,000,000.00	1,457,854.65	32,954,588.71
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-	-	-	-
合计	<b>28,412,443.36</b>	-	-	<b>32,954,588.71</b>

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
与资产相关政府补助	30,356,249.56	-	1,943,806.20	28,412,443.36
与收益相关政府补助	-	-	-	-
小计	30,356,249.56	-	1,943,806.20	28,412,443.36
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-	-	-	-
合计	<b>30,356,249.56</b>	-	-	<b>28,412,443.36</b>

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
与资产相关政府补助	32,300,055.76	-	1,943,806.20	30,356,249.56
与收益相关政府补助	-	-	-	-
小计	32,300,055.76	-	1,943,806.20	30,356,249.56
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-	-	-	-
合计	<b>32,300,055.76</b>	-	-	<b>30,356,249.56</b>

与政府补助相关的递延收益明细：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期新增	本期计入营业外收入	2015年9月30日
----	-------------	------	-----------	------------

河源杨氏基建补贴	22,736,437.20	-	1,218,023.37	21,518,413.83
湖南杨氏基建补贴	5,676,006.16	-	239,831.28	5,436,174.88
四川流转土地补助资金	-	6,000,000.00		6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>28,412,443.36</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>1,457,854.65</b>	<b>32,954,588.71</b>

单位：元

项目	2013年12月31日	本期新增	本期计入营业外收入	2014年12月31日
河源杨氏基建补贴	24,360,468.36	-	1,624,031.16	22,736,437.20
湖南杨氏基建补贴	5,995,781.20	-	319,775.04	5,676,006.16
<b>合计</b>	<b>30,356,249.56</b>	<b>-</b>	<b>1,943,806.20</b>	<b>28,412,443.36</b>

## 七、报告期各期末股东权益情况

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	88,888,889.00	88,888,889.00	88,888,889.00
资本公积	175,084,250.30	175,084,250.30	175,084,250.30
盈余公积	7,641,485.49	7,641,485.49	5,264,303.43
未分配利润	158,224,552.11	175,715,511.84	141,584,172.23
其他综合收益	97,791.33	-	-
少数股东权益	4,529,162.23	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>434,466,130.46</b>	<b>447,330,136.63</b>	<b>410,821,614.96</b>

### 1、股本

本公司经历次增资扩股后股本为 8,888.8889 万元，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“七、公司设立以来股本的形成及其变化情况”。

### 2、资本公积

本公司资本公积主要包括：①2011年12月27日，原股东以江西杨氏南北鲜果有限公司2011年8月31日经审计的净资产14,397.31万元出资，折合股本8,000万元，余额6,397.31万元计入资本公积。②2012年11月30日，杨氏果业、杨氏果业原股东与邦信资产签订了《增资扩股协议书》，约定邦信资产以120,000,000.00元认购杨氏果业本次新增注册资本金8,888,889.00元，占杨氏果业本次增资后注册

资本的 10%，公司的溢价增资 11,111.11 万元计入资本公积。

### 3、盈余公积

本公司盈余公积的主要是母公司按当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积，公司未计提任意盈余公积。

### 4、少数股东权益

本公司少数股东权益为本公司的控股子公司中山杨氏果业进出口有限公司、富乐优水果有限公司的少数股东享有的权益。

## 八、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
1 将净利润调节为经营活动现金流量：			
<b>净利润</b>	<b>-17,623,453.87</b>	<b>36,508,521.67</b>	<b>29,026,200.35</b>
加：资产减值准备	-543,394.92	8,467,098.19	6,587,015.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,430,524.83	25,265,093.18	18,604,735.26
无形资产摊销	1,270,943.41	1,641,529.59	1,685,613.84
长期待摊费用摊销	33,626.25	14,698.75	53,421.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失收益以“-”号填列	320,000.00	30,808.56	-67,828.20
固定资产报废损失收益以“-”号填列		-	-
公允价值变动损失收益以“-”号填列		-	-
财务费用收益以“-”号填列	16,952,785.43	11,490,095.00	9,638,518.85
投资损失收益以“-”号填列		-88,751.39	-366,050.60
递延所得税资产减少增加以“-”号填列		-	-20,059.99
递延所得税负债增加减少以“-”号填列		-	-
存货的减少增加以“-”号填列	15,871,131.09	45,199,366.32	-58,506,499.56
经营性应收项目的减少增加以“-”号填列	259,511,728.97	-110,451,171.52	-86,966,928.31

经营性应付项目的增加减少以“一”号填列	-177,598,713.63	171,174.11	39,576,563.67
其他		-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>120,625,177.56</b>	<b>18,894,564.75</b>	<b>-40,755,297.82</b>
2 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	33,500,443.60	10,937,532.11	33,211,339.54
减：现金的期初余额	10,937,532.11	33,211,339.54	14,338,957.98
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额	22,562,911.49	-22,273,807.43	18,872,381.56

净利润调节为经营活动产生的现金流量净额时考虑了当期计提的资产减值损失、固定资产折旧、无形资产摊销、处置固定资产的损益、财务费用、投资损益、存货增减、经营性应收项目的增减、经营性应付项目的增减的综合影响。

## 九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方、关联方关系

#### 1、控股股东和实际控制人

本公司控股股东和实际控制人为杨灿伟，基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况（一）公司控股股东和实际控制人的基本情况”。

#### 2、本公司的子公司情况

序号	子公司名称	实收资本	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	广东杨氏南北鲜果有限公司	500万人民币	全资子公司	100	100
2	中山杨氏果业进出口有限公司	200万人民币	控股子公司	65	65

序号	子公司名称	实收资本	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
3	全农有限公司	500 万港币	全资子公司	100	100
4	富乐优水果有限公司	1,000 万港币	控股子公司	51	51
5	河源市杨氏农业发展有限公司	1,000 万人民币	全资子公司	100	100
6	广西杨氏鲜果有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100
7	湖南杨氏鲜果有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100
8	四川杨氏生态农业有限公司	1 亿元人民币	全资子公司	100	100
9	江华杨氏生态科技种植有限公司	500 万人民币	全资子公司	100	100

本公司子公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司下属企业及合作社的基本情况（一）公司子公司情况”。

### 3、控股股东和实际控制人控制以及有重要影响的其他企业

关联方名称	成立日期	注册资本	股东构成	主营业务
中山市伟鑫投资有限公司	2014 年 9 月 15 日	人民币 500 万元	杨灿伟 99%、黄正谦 1%	投资农业、林业、畜牧业、渔业

### 4、持有公司 5%以上股份的其他股东

关联方名称	持股数量（股）	持股比例（%）
东方邦信创业投资有限公司	11,132,827	12.5244
孙敏峰	4,444,444	5.0000

### 5、公司董事、监事、高级管理人员

序号	股东姓名或名称	身份或职务	持股数额（股）	持股比例（%）
1	杨灿伟	董事长、总裁	52,296,296	58.8333
2	何毅宁	副董事长	2,556,062	2.8756
3	李岸然	董事、常务副总裁	-	-
4	吴志红	董事	1,600,000	1.8000
5	田辉	董事	-	-
6	尚宇雷	董事	-	-
7	王甦	董事	-	-



序号	股东姓名或名称	身份或职务	持股数额（股）	持股比例（%）
8	彭成绩	董事	-	-
9	刘晓春	董事	-	-
10	郑乐瑶	监事会主席	-	-
11	罗月庭	监事	-	-
12	彭浩澄	职工代表监事	-	-
13	周建华	副总裁	-	-
14	向 军	财务负责人	-	-
15	袁 庆	董事会秘书	-	-
合计			56,452,358	63.5089

本公司董事、监事、高级管理人员基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

## 6、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
董小梅	实际控制人配偶
杨满杰	实际控制人近亲属
杨官荣	实际控制人近亲属
杨锦荣	实际控制人近亲属
曾荣光	公司股东
富辉鲜果有限公司	富茂国际有限公司同一实际控制人控制的企业
富辉鲜果（中国）有限公司	富茂国际有限公司的控股子公司
富茂国际有限公司	子公司富乐优的股东
中山市伟鑫投资有限公司	实际控制人控制的企业

## （二）关联方交易

### 1、经常性关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易：

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
富辉鲜果有限公司	销售水果	7,472,667.31	-	-

富茂国际有限公司	销售水果	1,320,384.00	-	-
富辉鲜果有限公司（中国）	销售水果	22,127,002.99		
曾荣光	销售水果	4,977,385.67		
合计		35,897,439.97		-
占营业收入比例		13.91%		-

## 2、偶发性关联交易

### （1）关联方资金拆入

单位：元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中山市伟鑫投资有限公司	15,810,000.00	2014年12月	2015年6月	2014年12月份借款1,581万元，从2015年1月份分笔还款，截至到2015年6月30日已全部还款。

### （2）关联方资金拆出

单位：元

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中山市伟鑫投资有限公司	2,140,000.00	2015年6月	2015年8月	已还清

上述关联方资金拆借已于2015年8月31日收回。

### （3）关联方担保

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	被担保债权期限	担保是否已经履行完毕
杨灿伟、董小梅	本公司	141,428,571.48	2013年5月24日至2018年12月25日	否
杨灿伟、董小梅	本公司	32,000,000.00	2015年9月7日至2016年7月6日	是
杨灿伟、董小梅	本公司	16,633,006.63	2011年6月11日至2016年6月10日	否
杨灿伟、董小梅、郑乐瑶、莫天坤	本公司	4,000,000.00	2014年10月30日至2015年10月29日	否
杨灿伟、董小梅、郑乐瑶、莫天坤	本公司	5,000,000.00	2014年11月20日至2016年11月19日	否
杨灿伟、董小梅	河源杨氏	7,800,000.00	2014年12月18日至2015年12月16日	否

担保方	被担保方	担保金额	被担保债权期限	担保是否已经履行完毕
杨灿伟个人存单	广东杨氏	80,000,000.00	2015年7月21日至2016年7月19日	否
合计		<b>286,861,578.11</b>		

## (4) 关联方往来余额情况

单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	曾荣光	4,977,385.67	-	-
小计		<b>4,977,385.67</b>	-	-
其他应收款	中山市伟鑫投资有限公司		-	-
	杨官荣		2,175,737.20	-
	杨灿伟		2,406.03	678,737.52
	杨满杰		1,781,702.79	1,781,702.79
	杨锦荣		239,559.69	239,559.69
小计			<b>4,199,405.71</b>	<b>2,700,000.00</b>
其他应付款	中山市伟鑫投资有限公司	-	15,810,000.00	-
	曾荣光	1,200,000.00		
小计		<b>1,200,000.00</b>	<b>15,810,000.00</b>	-

## (三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，本公司与关联方发生的经常性关联交易金额较小，占公司业务比重较低，且均以市场价格进行结算，对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

上述偶发性关联方资金往来支持了公司的业务发展，缓解了公司的资金压力。为减少关联交易，截至本公司转让说明书签署之日，公司全部归还了相关借款。

## (四) 关联交易决策权限、程序及执行情况

2011年12月27日股份公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，本公司还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规范关联交易行为。

根据该制度，本公司关联交易决策权限划分如下：

“第十五条公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在1,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

第十六条未达到前款规定标准的关联交易事项股东大会授权董事会审议批准。

第十七条董事会在权限范围内授权总经理决定除公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易，公司与关联法人发生的交易金额在100万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易。如总经理与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定。

第十八条公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过提交股东大会审议。

公司为持有公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

第十九条公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上，与关联法人发生的交易金额在100万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，应当及时披露。公司不得直接或通过子（分）公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。”

### **（五）减少和规范关联交易的具体安排**

本公司在《公司章程》中对关联交易的决策授权、决策程序、关联交易的回避要求等作出了明确规定。

为了使关联交易决策管理落到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，制定了《关联交易决策制度》。

本公司将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定执行，规范和减少关联方交易与资金往来。公司及公司管理层已对此作出了书面声明。

## **十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

### **（一）或有事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

### **（二）承诺事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### **（三）资产负债表日后事项**

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### **（四）其他重要事项**

除上述事项外，无需要披露的其他事项。

## **十一、报告期内的资产评估情况**

报告期内，公司不存在资产评估的情况。

## **十二、股利分配政策和报告期内分配情况**

### **（一）股利分配的一般政策**

#### **1、分配顺序**

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意公积金；
- （4）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。

## 2、分配政策

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或转为增加公司资本。资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不能少于转增前公司注册资本的 25%。

### （二）报告期内利润分配情况

报告期内，本公司根据业务发展的需要和所处的发展阶段，将全部利润用于公司的业务发展，未进行股利分配。

## 十三、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### （一）财务状况分析

单位：元

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	342,355,499.03	378,361,185.28	391,341,185.34
非流动资产	591,979,886.28	531,782,925.56	486,392,098.71
其中：固定资产	388,399,014.31	404,608,042.02	314,871,330.69
无形资产	67,929,123.22	69,028,271.76	67,221,575.37
<b>总资产</b>	<b>934,335,385.31</b>	<b>910,144,110.84</b>	<b>877,733,284.05</b>
流动负债	373,588,064.71	292,523,696.88	229,942,609.00
非流动负债	126,281,190.14	170,290,277.33	236,969,060.09
<b>总负债</b>	<b>499,869,254.85</b>	<b>462,813,974.21</b>	<b>466,911,669.09</b>

各报告期末，本公司的资产总额分别为 934,335,385.31 元，910,144,110.84 元，877,733,284.05 元。各报告期末，本公司的流动资产占比为 29.88%、41.72% 和 44.59%，非流动资产占比分别为 70.12%、58.28% 和 55.41%。2013、2014 年度的资产结构保持稳定，公司每年第一和第四季度为销售旺季，年度末主要流动资产

存货和应收账款达到峰值，2015年9月末公司为生产淡季，存货和应收账款降低，导致公司的流动资产占比降低，非流动资产占比升高。

流动资产方面，公司鲜橙、鲜柑产品具有明显的季节性，主要产品的成熟和收购季节集中在每年的10月份至12月份，公司采取集中采购逐步投放市场的策略，因此各年末的存货较多，半年度末基本不生产，存货较少。公司的产品主要通过代销、直销、经销、自营出口等方式，货款结算具有一定的信用期，因此各报告期末的应收账款余额较大。

非流动资产方面，公司的江西生产基地采用了全自动化进口设备生产线及部分国产设备，公司河源、广西、湖南子公司的生产设备投入较大，报告期内，公司在四川等地种植基地的投入逐步增加，剔除以上季节性影响的资产结构原因外，公司的长期资产稳定增长且占比有所增加，公司持续性的资本支出有利于扩大公司规模，提高盈利能力。

## （二）盈利能力分析

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
毛利率	15.85%	28.14%	30.69%
净利润率	-6.83%	8.88%	9.52%
净资产收益率	-3.99%	8.51%	7.32%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	-4.56%	6.45%	5.05%

各报告期，公司毛利率分别为15.85%、28.14%、30.69%，公司具备较好的盈利能力。2015年1-9月公司毛利率下降的主要原因：2015年1-9月公司毛利率下降的主要原因：a、采购成本上升：公司的鲜橙、鲜柑产品具有明显的季节性，收购集中在每年的10月至12月，公司为了扩大规模，采取集中收购逐步推向市场的策略，生产主要集中在每年10月至次年1月，2014年市场鲜橙产品的收购单价提高，自2013年底平均3.00元/kg上涨到2014年的平均3.60元/kg。因此2014年采购在2015年形成销售的产品采购成本平均较上年上涨了20%，导致毛利率下降；b、加工成本上升：由于2014年采购成本上升，公司限于当时的资金压力缩减了采购量，导致2015年1季度生产量减少，因此各项生产设备等固定资产折旧摊销的单位成本上升，致使毛利率下降；c、为稳定及保持公司的市场占有，弥补2014

年采购量不足的情形，公司 2015 年增加了进口水果贸易销售，由于该项业务处于市场拓展阶段，毛利率较自有收购鲜果加工销售的毛利率低，因此整体影响了公司的综合毛利率。

各报告期，公司净利率为-6.83%、8.88%、9.52%，净资产收益率为-3.99%、8.51%、7.32%，除 2015 年 1-9 月季节性影响导致净利率和净资产收益率为负外，其余年份反映公司盈利能力较好。

总体来说，报告期内公司逐渐扩充产品品类，如增加进口香蕉、苹果、樱桃等水果，市场布局、定位、品牌及信誉等优势综合影响，公司未来种植基地的覆盖，公司市场竞争能力将不断提高，客户粘性增加，保证了较强且可持续的盈利能力。

### （三）偿债能力分析

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	53.50	50.85	53.20
流动比率（倍）	0.92	1.30	1.70
速动比率（倍）	0.80	1.09	1.24

各报告期，公司流动比率为 0.92、1.30、1.70，速动比例为 0.80、1.09、1.24，公司资产流动性良好，公司具有较强的短期偿债能力。各报告期，公司的资产负债率较低，公司具有较强的长期偿债能力。综合看来，公司生产经营稳定，偿债风险可控。

### （四）营运能力分析

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	1.20	1.71	1.73
存货周转率（次）	4.21	3.54	2.75

各报告期，公司应收账款周转率为 1.20，1.71，1.73，应收账款周转率保持稳定。公司主营鲜橙和鲜柑的加工和销售，鲜橙和鲜柑的主要销售时点为四季度和次年一季度，尤其是每年的 11、12 月和次年 1 月份，公司的海外客户一般是采用



电汇结算，货到港后 3-6 个月支付货款，国内批发市场大客户也给予 1-2 个月的账期，因此公司期末的应收账款余额较高，公司应收账款周转率偏低。

随着公司种植基地投入，自产果品品质及信誉优势的加强，公司将逐渐加强产品下游的议价空间，能有效提高公司对资金的回收力度，应收账款周转率将逐年上升。

各报告期，公司存货周转率为 4.21，3.54，2.75，公司鲜橙和鲜柑的主要采购时点为 10、11 和 12 月份，一般年底公司需要保留较多的存货以供次年一季度销售。所以存货周转率也较低。由于 2013 年是鲜橙的丰产年，鲜果价格合理，公司发挥储藏优势，增加了收购力度较多备货，使得公司 2013 年底存货金额高于正常年份，导致 2013 年的存货周转率较低。

## （五）现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	120,625,177.56	18,894,564.75	-40,755,297.82
投资活动产生的现金流量净额	-93,446,727.27	-38,391,405.18	-80,465,679.10
筹资活动产生的现金流量净额	-5,378,857.28	-2,776,967.00	140,093,358.48
现金及现金等价物净增加额	22,562,911.49	-22,273,807.43	18,872,381.56

各报告期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 120,625,177.56 元、18,894,564.75 元、-40,755,297.82 元，公司经营活动产生的现金流主要来源与公司主营业务。2013 年公司经营活动产生的现金流为负数，主要原因是 2013 年为鲜橙丰产年，价格稳定，为扩大市场销售规模，公司增加了销售和收购力度，年底采购资金需求和支出较大。2015 年 1-9 月公司经营活动产生的现金流较高，主要原因是公司的采购旺季集中在每年的第四季度，相比全年数据，公司的采购资金尚未投入，但产品销售款已逐步回笼，因此经营活动产生的现金流较高。

各报告期，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-93,446,727.27 元、-38,391,405.18 元、-80,465,679.10 元，报告期内公司投资活动现金流均出现负值。

公司每年增加资本性支出，主要与公司扩大生产规模而购买固定资产、采取种植基地模式稳定产品源头的策略相符。

各报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-5,378,857.28元、-2,776,967.00元、140,093,358.48元，2013年公司处于产品丰产年，增加了以房产、土地和机器设备作为抵押以及杨灿伟提供保证担保与中国工商银行寻乌支行签订固定资产抵押借款合同，借款本金1.8亿元，以满足公司的采购资金需求，筹资活动产生的现金流量净额较高。2014年，公司产品采购价上涨，缩减了采购规模，随着融资资金偿还，公司筹资活动产生的现金流量净额减少。2015年1至9月，公司尚未进入采购旺季，随着融资资金偿还，公司筹资活动产生的现金流量净额进一步减少。

总的来说，公司业务规模稳定，客户信誉良好，现金获取能力较好，同时，随着资本性支出的增加，公司未来的规模扩张和盈利能力增强可期。

## 十四、子公司基本情况

### （一）江华杨氏（全资子公司）

#### 1、基本情况

名称	江华杨氏生态科技种植有限公司
注册号	431129000010306
住所	永州市江华瑶族自治县白芒营镇联合村（林业站旁）
法定代表人	李岸然
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农产品种植
成立日期	2014年3月11日

#### 2、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	-	-	-
净利润	-850,894.48	-1,017,342.20	-

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	3,131,763.32	3,982,657.80	-
总资产	10,220,468.21	7,252,149.71	-

## (二) 四川杨氏（全资子公司）

### 1、基本情况

名称	四川杨氏生态农业有限公司
注册号	511381000044135
住所	阆中市工业集中区
法定代表人	李岸然
注册资本	1亿
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品的分级包装，收购、销售；农副产品（不含粮食）种植
成立日期	2014年8月12日

### 2、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	4,162,964.50	-	-
净利润	-136,132.48	-1,636,430.81	-
项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	98,227,436.71	27,078,569.19	-
总资产	123,132,655.82	27,382,860.03	-

## (三) 广东杨氏（全资子公司）

### 1、基本情况

名称	广东杨氏南北鲜果有限公司
注册号	442000000233308
住所	中山市东区中山四路57号宏宇大厦1座2201-2202房
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及农副产品分级包装；收购、销售：水果、农副产品（不含粮食）；投

	资水果、农产品种植：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
成立日期	2001年6月18日

## 2、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	49,644,641.39	15,955,335.90	12,033,658.56
净利润	-5,114,109.62	-8,603,280.72	-5,192,426.55
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	38,308,877.48	43,422,987.10	48,009,237.82
总资产	147,818,450.21	230,390,541.01	176,585,679.81

## (四) 河源杨氏（全资子公司）

## 1、基本情况

名称	河源市杨氏农业发展有限公司
注册号	441623000000850
住所	河源市连平县忠信镇粤赣高速公路忠信出口处
法定代表人	杨灿伟
注册资本	1,000万人民币
公司类型	有限责任公司
经营范围	生产、销售饮料（其他饮料类）；种植、投资：水果；水果及农副产品的分级包装；收购、销售、种植：农副产品（不含粮食）
成立日期	2007年6月15日
持股比例	江西杨氏持100%

## 2、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	-	2,731,491.68	27,525,754.00
净利润	-5,229,927.77	-8,314,292.25	2,738,897.84
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	-7,962,345.87	-2,732,418.10	5,581,874.15

总资产	87,613,116.96	106,863,580.09	130,178,012.47
-----	---------------	----------------	----------------

## (五) 广西杨氏(全资子公司)

## 1、基本情况

名称	广西杨氏鲜果有限公司
注册号	451123200001701
住所	广西富川富阳镇(新湾工业园)
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果、农副产品(粮食除外)购销;水果初加工及包装服务
成立日期	2010年4月28日

## 2、主要财务数据

单位:元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	39,395,992.23	95,402,001.98	71,567,226.98
净利润	8,310,960.73	17,757,189.23	14,582,388.01
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	90,554,756.48	82,243,795.75	65,812,368.85
总资产	220,255,702.21	294,266,551.90	242,892,443.66

## (六) 湖南杨氏(全资子公司)

## 1、基本情况

名称	湖南杨氏鲜果有限公司
注册号	430726000011816
住所	湖南常德石门经济开发区曹家棚居委会三组
法定代表人	杨灿伟
注册资本	500万
公司类型	有限责任公司
经营范围	水果及副产品的种植、收购、分级包装、销售
成立日期	2011年2月17日

## 2、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	15,525,599.00	66,803,617.37	46,291,972.59
净利润	-207,227.79	14,335,111.63	8,158,062.24
	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
净资产	32,938,698.65	33,145,926.44	18,810,814.81
总资产	121,768,796.87	155,914,189.84	126,187,752.59

## 十五、公司风险因素

### （一）公司实际控制人不当控制的风险

杨灿伟直接持有本公司 58.8333% 的股份，系本公司实际控制人和控股股东。公司已建立起一套相对完整的公司治理制度，也经过了四年的检验，但作为本公司控股股东、实际控制人杨灿伟仍可能利用其控制地位和对公司的影响力，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响本公司的正常经营，为本公司持续健康发展带来风险。

### （二）公司治理的风险

公司于 2011 年 12 月 27 日改制成为股份公司，其法人治理结构相对比较完善，鉴于股份公司下属有多家子公司、分公司和专业合作社，各项管理控制制度需要有较强的执行力才能得以实现，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步改进。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加和更迭，对公司治理将会提出更高的要求，故内部控制仍有待改进之空间。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （三）临时用工的劳动争议风险

本公司系一家现代化的新型农业企业，在生产旺季期间有较大的临时用工需求。针对大量临时用工，公司为规范用工行为，制定了比较完善的制度：与临时

务工人员签订《劳动合同》，并为其购买社会保险；如遇已自行购买新农保（新农合）的人员，则为其购买人身意外保险，充分保障其合法权益。但随着公司的规模增大，临时用工比例随之增加，存在可能产生劳动争议的风险。公司将在临时用工方面，着力提高机械化程度以及尝试劳务派遣等方式，应对临时用工的劳动争议风险。

#### （四）季节性波动风险

公司主要产品橙、柑的收获、采摘具有较强的季节性。一般橙、柑集中收获上市的时间主要为每年的 10 至 12 月，公司目前的销售主要集中在第一季度和第四季度，因此，公司的生产经营存在较强的季节性波动风险。

#### （五）政府补贴政策变化的风险

2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年，公司收到的政府补助金额分别为 332.20 万元、901.01 万元和 951.33 万元，分别占公司净利润的-18.85%、24.25%和 32.78%，政府补助金额对公司净利润有一定影响，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

#### （六）自然因素引发的原材料供应风险

鲜橙、鲜柑为公司主要原料水果，虽然公司生产加工基地和采购产区位于江西、广西、湖南三大国内优势柑橘优势产区，产区土质、气候、地形适合鲜橙、鲜柑的种植，虽然不属于重大极端气候、地质灾害、病虫害频发的地区，但倘若未来发生重大自然灾害，如遇到干旱、霜冻等极端灾害天气或受到病虫害的侵害，公司业绩将受到影响。

#### （七）流动性风险

2015 年 9 月 30 日、2014 年末和 2013 年末，公司流动比率为 0.92、1.30、1.70，速动比例为 0.80、1.09、1.24。公司短期偿债能力较弱，如果市场竞争加剧、气候条件、外部经济环境以及行业发展趋势发生显著变化，可能会对公司资产流动性产生不利影响。

## （八）存在部分客户流失的风险

由于公司所处行业的特点所限，公司个人客户占比较高，2013年度、2014年度以及2015年1-9月，公司个人客户占比分别为56.89%、61.43%以及54.43%。为了规范公司业务以及着力长期发展，公司未来的销售客户逐渐转为以公司客户为主，因此，短期内，可能存在公司部分客户流失的风险。

## （九）公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金

公司存在部分员工未缴纳社保和住房公积金。未完全缴交社保的员工有两类，一类是固定员工。另一类是公司招聘的临时性用工。经测算，如果公司为其补缴社保（五险一金），2013年度、2014年度、2015年1-9月分别公司需要补缴的金额分别为150.17万元、193.19万元、139.50万元。

## （十）公司在流转取得的基本农田存在一定的政策性风险

公司存在土地承包经营权流转的情况，涉及土地为四川省阆中市宝马镇、金垭镇、河溪镇、洪山镇、朱镇乡等村镇集体土地23,028.22亩，主要用于种植柑橘类水果，其中非基本农田约21,528.22亩（占比为93.5%）、基本农田约1,500亩（占比为6.5%）。然而，根据《基本农田保护条例》的第十七条规定：“禁止任何单位和个人在基本农田保护区内建窑、建房、建坟、挖沙、采石、采矿、取土、堆放固体废弃物或者进行其他破坏基本农田的活动。禁止任何单位和个人占用基本农田发展林果业和挖塘养鱼。”公司在流转取得的基本农田上种植柑橘的情形与法律规定不符，存在一定的政策性风险。

针对该项风险的应对措施，详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“一、公司主营业务情况”之“（一）主营业务”之“1、公司主营业务概况”部分的详细说明。

## （十一）出口地区政治经济政策变动风险

2013年度、2014年度和2015年1-9月份公司外销收入占营业收入比例分别为29.06%、21.51%和24.91%。报告期内，公司产品主要销往加拿大、俄罗斯、新加坡、印度和印度尼西亚等国家。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，经济政策开放透明，不存在战争或者政治动乱，也不存在恶意的国际竞争及贸易



壁垒等障碍，政治和经济政策具有连续性和一致性。但不排除未来这些国家的产业政策或者经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。

## 第六节有关声明

### 一、公司董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签字：

  
杨灿伟

  
何毅宁

  
李岸然

  
吴志红

  
田辉

  
尚宇雷

  
王甦

  
彭成绩

  
刘晓春

全体监事签字：

  
郑乐瑶

  
罗月庭

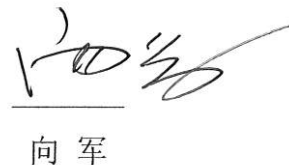
  
彭浩澄

全体高级管理人员签字：

  
杨灿伟

  
李岸然

  
周建华

  
向军

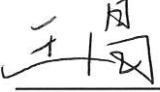
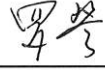
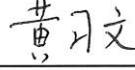
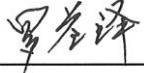

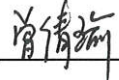
  
袁庆

江西杨氏果业股份有限公司

2016年4月26日

## 二、主办券商声明

中信证券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。

项目小组成员：  
  
王昌  
  
罗琴  
  
黄习文  
  
罗益泽  
  
张鹏  
  
曾倩瑜

项目负责人：  
  
王昌

法定代表人或授权代表：  
  
叶新江



2016年4月26日

# 授 权 书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权本公司董事总经理叶新江先生（身份证【330104196407161637】）作为被授权人，代表公司签署与全国中小企业股份转让系统（“新三板”）业务相关的合同协议等法律文件。被授权人签署的如下法律文件对我公司具法律约束力。

法律文件包括：

- 1.与新三板业务相关的合同协议、报告、意向书、备忘录、申请、声明、专项意见、申报文件、公司证照、授权委托书、付款通知单、资料等；
- 2.与新三板业务相关的需要法定代表人或授权代表签字的文件（必须法定代表人签署的文件除外）；
- 3.与新三板做市标的股东大会现场投票相关的文件；
- 4.与新三板业务相关，为证监会（局）、全国中小企业股份转让系统公司、登记公司、政府等机构出具的申请、报备、证明、说明、报告资料等。

未经授权人许可，被授权人不得转授权。

本授权的有效期限自 2016 年 2 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日（或至本授权书提前解除之日）止。

授权人  
中信证券股份有限公司法定代表人



张佑君

张佑君(身份证 110108196507210058)  
2016 年 2 月 25 日

被授权人

叶新江

叶新江(身份证 330104196407161637)

1/1

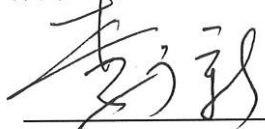
1-1-283

此件仅供江西杨氏果业股份有限公司  
办理 新三板 使用。  
有效期 叁拾 天。  
中信证券股份有限公司  
2016 年 4 月 25 日

### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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：



李广新



李嘉慧



张彦博

律师事务所负责人签字：



王丽



#### 四、审计机构声明


大华特字[2016]003896号

本所及签字注册会计师已阅读江西杨氏果业股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2015]006744号审计报告、大华核字[2015]004344号原报表与申报报表的差异表鉴证报告无矛盾之处。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和原报表与申报报表的差异表鉴证报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

  
梁春  


签字注册会计师：

  
刘华忠  
  
刘华忠  
  
汤孟强  
  
汤孟强

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

2016年4月26日



## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注册资产评估师（签名）：

  
(刘章红)

  
(田嫦娥)

机构负责人（签名）：

  
(周国章)

中京民信（北京）资产评估有限公司



2016年4月26日

## 第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件