

江苏京东农业股份有限公司  
公开转让说明书



主办券商



二〇一五年五月

## 声明

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。

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。

全国股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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

公司特别提醒投资者关注以下风险及重大事项：

### 一、发生自然灾害及病虫害的风险

公司主营产品中的茶叶和瓜果种植通常受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害等自然灾害影响较大。虽然目前通过使用温室与大棚种植等技术来减少自然灾害所带来的损失，但自然灾害对茶叶和瓜果种植过程的影响仍然普遍存在，若公司茶叶和瓜果种植基地区域发生严重自然灾害，则将对公司正常生产经营产生不利影响。

### 二、个人销售和现金销售的内控风险

公司主要产品系茶叶、瓜果以及其他农产品，在上述领域内，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会同个人发生业务往来且比重较高，因此现金交易占比较大。报告期内，公司现金销售规模和比重均较大，如相关内部控制不能有效运行，将导致个人销售和现金交易产生内部控制风险。

### 三、个人客户不稳定的风险

报告期内，公司存在部分自然人客户，个人客户的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。由于个人客户的不确定因素较多，如其不再从事茶叶或瓜果业务、不再从公司采购茶叶或瓜果产品，导致该部分客户流失，将对公司的经营业绩带来一定的影响。

### 四、公司治理的风险

公司于2015年2月11日由京东有限整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数，组织

机构也日益扩大，在工艺流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。

## 五、实际控制人控制的风险

公司的实际控制人为周泽清与周永芳夫妻，合计持有京东农业 100.00% 的股份，因而能够通过股东大会及董事会行使表决权影响公司对发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

## 六、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司茶叶、瓜果等农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司茶叶产品减半征收企业所得税，瓜果农产品免征企业所得税。

如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对本公司未来经营业绩产生一定影响。

## 七、行业市场竞争风险

公司的主营业务产品为茶叶、瓜果，这两种产品在市场上面临较为激烈的市场竞争，行业内产品同质化程度较高。同时基于对农产品种植与销售、以及农业综合配套休闲服务等市场的长期看好的预期，国内外非农业企业也开始渗透该市场，市场竞争趋于激烈。

## 八、承租国有划拨土地的经营风险

公司承租的江苏省上阮现代农业产业园区管委会 350 亩土地性质系国有划拨土地，公司在取得该块土地的承租权时，出租方尚未履行完毕国有划拨土地用于对外出租的相关手续。

如果出租方未完成国有划拨土地用于对外出租的相关手续，则可能对公司持续承租该块土地并进行生产经营带来风险。

# 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	4
释义 .....	6
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>8</b>
一、公司概况.....	8
二、股票挂牌情况.....	9
三、股权结构及股东情况.....	10
四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	12
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	18
六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	20
七、与本次挂牌有关的机构.....	21
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>24</b>
一、主营业务、主要产品或服务及其用途.....	24
二、公司内部组织结构及业务流程.....	29
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	34
四、公司业务相关情况.....	43
五、公司所处行业情况.....	47
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>61</b>
一、报告期内，公司“三会”的建立健全及规范运行情况.....	61
二、董事会对公司治理机制的讨论与评估.....	62
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内的合法合规情况.....	65
四、公司的独立性.....	65
五、同业竞争.....	66
六、最近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施.....	68
七、董事、监事和高级管理人员的具体情况.....	69

八、最近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因.....	71
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>74</b>
一、最近两年一期财务报告的审计意见及财务报表编制基础.....	74
二、公司的财务报表.....	74
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	95
四、最近两年及一期的主要财务指标.....	117
五、报告期内主要会计数据.....	121
六、关联方、关联方关系及重大关联交易情况.....	146
七、需提请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.....	150
八、报告期内资产评估情况.....	150
九、股利分配政策.....	150
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	151
十一、风险因素.....	152
<b>第五节 定向发行 .....</b>	<b>156</b>
一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明.....	156
二、本次发行的基本情况.....	156
三、发行前后相关情况对比.....	157
四、新增股份限售安排.....	158
五、现有股东优先认购安排.....	158
六、募集资金用途.....	158
<b>第六节 有关声明 .....</b>	<b>159</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	159
二、主办券商声明.....	160
三、律师事务所声明.....	161
四、会计师事务所声明.....	162
五、资产评估机构声明.....	163
<b>第七节 附件 .....</b>	<b>164</b>

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、 京东股份、京东农业	指	江苏京东农业股份有限公司
有限公司	指	江苏京东农业发展有限公司，及其前身金坛京东农业发展有限公司
京东有限	指	江苏京东农业发展有限公司
山沟沟	指	金坛山沟沟农业发展有限公司
上元生态	指	金坛上元生态旅游发展有限公司
映山湖	指	江苏映山湖度假村投资有限公司
菜根香餐饮	指	江苏菜根香餐饮连锁有限公司
常州菜根香	指	常州菜根香生态农业有限公司
常州芳草青	指	常州芳草青农业生态园有限公司
溧阳新生活	指	溧阳新生活农业发展有限公司
成田电子	指	扬州市成田电子软件厂
股东大会	指	江苏京东农业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏京东农业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏京东农业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会	指	江苏京东农业发展有限公司股东会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
律师事务所	指	上海大邦律师事务所
会计师事务所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
说明书、公开转让说明书	指	江苏京东农业股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1-11 月

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏京东农业股份有限公司章程》
鲜叶	指	从茶树上采摘下来的新梢、芽叶
茶多酚	指	茶多酚（Tea Polyphenols）是茶叶中多酚类物质的总称，包括黄烷醇类、花色苷类、黄酮类、黄酮醇类和酚酸类等。其中以黄烷醇类物质（儿茶素）最为重要。茶多酚又称茶鞣或茶单宁，是形成茶叶色香味的主要成份之一，也是茶叶中有保健功能的主要成份之一。茶多酚等活性物质具解毒和抗辐射作用，能有效地阻止放射性物质侵入骨髓，被健康及医学界誉为“辐射克星”
茶氨酸	指	茶氨酸（L-Theanine）是茶叶中特有的游离氨基酸，茶氨酸是谷氨酸 $\gamma$ -乙基酰胺，有甜味。茶氨酸含量因茶的品种、部位而变动。茶氨酸在干茶中占重量的 1%-2%。茶氨酸在化学构造上与脑内活性物质谷酰胺、谷氨酸相似，是茶叶中生津润甜的主要成份
咖啡碱	指	茶叶、咖啡果中提炼出来的一种生物碱，适度地使用有祛除疲劳、兴奋神经的作用
杀青	指	杀青，是绿茶、黄茶、黑茶、乌龙茶等的初制工序之一。主要目的是通过高温破坏和钝化鲜叶中的氧化酶活性，抑制鲜叶中的茶多酚等的酶促氧化，蒸发鲜叶部分水分，使茶叶变软，便于揉捻成形，同时散发青臭味，促进良好香气的形成
理条	指	绿茶做形工序，操作方法因茶类不同而略有区别，主要包括抓条和甩条两种手法，目的是塑形、失水、显毫和提香
辉锅	指	扁形茶初制的最后一道工序，目的是除水分，充分干燥，增发香气滋味，使在制品色泽达到灰绿油润的品质特征
搓毫	指	亦称“搓团显毫”、“搓形提毫”，是洞庭碧螺春、都匀毛尖等卷曲形特种绿茶成形的关键工序，主要制作方法为将茶坯置于掌心，双手合拢，旋转揉搓 4~5 转成一茶团，放回锅中，让其定形

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称：江苏京东农业股份有限公司

英文名称：JIANGSU JINGDONG AGRICULTURAL CO., LTD

注册资本：5,000 万元人民币

法定代表人：周泽清

有限公司成立日期：2009 年 8 月 12 日

股份公司成立日期：2015 年 2 月 11 日

公司住所：金坛市薛埠镇东进村委上水村（东进村委会内）

营业执照注册号：320482000068111

组织机构代码：69333925-X

邮政编码：213245

电话：0519-82111128

传真：0519-82111128

互联网址：www.cnjdny.com

电子信箱：service@cnjdny.com

董事会秘书：顾澄

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为 A 农、林、牧、渔业，根据公司的产品可细分为“水果、坚果的种植”（A0131），“茶及其他饮料作物的种植”（A0132），“其他农业服务”（A0519）。

经营范围：生态农业项目的开发、利用；林木、水果、茶叶的种植与销售；水产养殖；老年人养护服务；农业休闲观光服务；会议展览、展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：农产品的种植和销售，以及农业综合配套服务。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌基本情况

股份简称：【 】

股份代码：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5,000 万股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

### （二）股东所持公司股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

根据《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。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 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。”

#### 2、股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺

公司已于 2015 年 2 月 11 日整体变更为股份有限公司，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年。公司现有股东持股情况及本次可进行转让的股份数量如下：

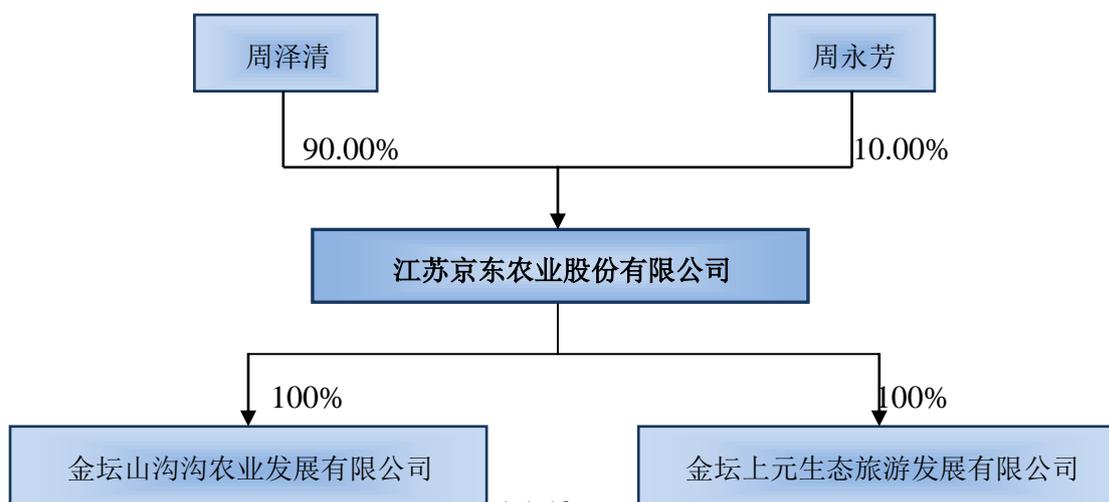
序号	股东名称	职务	持股数量 (万股)	持股比例	是否冻结 和质押	本次可转 让股份数 (万股)
1	周泽清	董事长兼总经理	4,500.00	90.00%	否	0.00
2	周永芳	董 事	500.00	10.00%	否	0.00
合计		—	<b>5,000.00</b>	<b>100.00%</b>	—	—

公司实际控制人周泽清先生、周永芳女士承诺：持有的本公司股份，自股份公司成立之日起一年内不转让；为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。同时，周泽清先生作为公司董事长兼总经理，周永芳女士作为公司董事，承诺：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，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

### 三、股权结构及股东情况

#### （一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 2 名股东，股权结构如下：



## （二）控股股东及实际控制人的基本情况

公司的控股股东为周泽清先生，自 2009 年公司成立以来，周泽清持股比例均在 50%以上，根据《公司法》第二百一十六条第二款的规定，控股股东是指其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，因此，周泽清为公司控股股东符合《公司法》相关规定对控股股东认定的条件。”

公司的实际控制人为周泽清先生、周永芳女士，周泽清和周永芳系夫妻关系，自 2009 年公司成立以来两人合计持股比例均为 100%，两人对股东大会、董事会决议事项能够产生重大影响，并且对董事和高级管理人员的提名及任免起主要作用，周泽清长期担任公司的执行董事或总经理、董事长，周永芳现为公司董事，两人对公司生产经营决策及日常经营管理均产生实质性影响，符合《公司法》对实际控制人系“能够实际支配公司行为的人”的认定条件。

周泽清，男，1953 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1969 年 12 月至 1972 年 12 月以知青身份在江苏生产建设兵团工作；1972 年 12 月至 1978 年 9 月服役于空军航空兵三师；1978 年 10 月至 1983 年 9 月就职于常州客车厂；1983 年 10 月至 1998 年 8 月就职于常州市城北包装厂，任厂长；1998 年 9 月至 2009 年 6 月就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司工作，任董事长；2009 年 7 月至 2013 年 9 月就职于京东有限，任总经理；2013 年 10 月至 2015 年 1 月就职于京东有限，任执行董事、总经理；现任京东股份董事长、总经理。

周永芳，女，1954 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970 年 1 月至 1990 年 3 月就职于常州钟表厂，任支部书记；1990 年 4 月至 2009 年 7 月就职于常州日报社，任管理处处长；2009 年 1 月至 2015 年 1 月就职于京东有限，任监事、办公室副经理；现任京东股份董事。

公司成立至今，控股股东、实际控制人没有发生变化。

## （三）公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例	股东性质
1	周泽清	4,500.00	90.00%	自然人
2	周永芳	500.00	10.00%	自然人
合计		<b>5,000.00</b>	<b>100.00%</b>	—

#### 四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

##### （一）公司设立以来股本的形成及其变化

###### 1、2009年7月，有限公司设立

2009年7月27日，周泽清、周永芳签署《金坛京东农业发展有限公司章程》，约定设立金坛京东农业发展有限公司，有限公司注册资本为100万元，其中周泽清出资80万元，周永芳出资20万元。

2009年7月31日，常州永申人合会计师事务所出具了“常永申会内验(2009)第297号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2009年7月31日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币100万元，均为货币出资。

经股东会选举，周平凡担任公司执行董事（法定代表人）；周永芳担任公司监事。

2009年8月12日，常州市金坛工商行政管理局向有限公司核发了注册号为320482000068111的《企业法人营业执照》，住所为金坛市薛埠镇东进村委上水村（东进村委会内），法定代表人周平凡，注册资本为人民币100万元，企业类型为有限公司（自然人控股），经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：生态农业项目的开发、利用；林木、果蔬的种植与销售。

有限公司设立时，各股东出资情况如下（单位：万元）：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	80.00	80.00	80.00%	货币
2	周永芳	20.00	20.00	20.00%	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00%</b>	—

## 2、2009年11月，有限公司第一次增资

2009年10月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将注册资本由100万元增至550万元，新增注册资本由周泽清、周永芳以货币形式出资，其中：周泽清认缴360万元，周永芳认缴90万元，增资后股东持股比例不变。

2009年10月28日，常州永申人合会计师事务所出具了“常永申会内验(2009)第421号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2009年10月28日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币550万元，均为货币出资。

2009年11月3日，常州市金坛工商行政管理局向有限公司核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，各股东出资情况变更为（单位：万元）：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	440.00	440.00	80.00%	货币
2	周永芳	110.00	110.00	20.00%	货币
合计		550.00	550.00	100.00%	—

## 3、2011年1月，有限公司第二次增资

2010年12月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将注册资本由550万元增至1,150万元，新增注册资本由周泽清、周永芳以货币形式出资，其中：周泽清认缴480万元，周永芳认缴120万元，增资后股东持股比例不变。

2011年1月5日，常州永申人合会计师事务所出具了“常永申会内验(2011)第003号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2011年1月5日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1,150万元，均为货币出资。

2011年1月11日，常州市金坛工商行政管理局向有限公司核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，各股东出资情况变更为（单位：万元）：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	920.00	920.00	80.00%	货币

2	周永芳	230.00	230.00	20.00%	货币
合计		<b>1,150.00</b>	<b>1,150.00</b>	<b>100.00%</b>	—

#### 4、2013年10月，有限公司第三次增资、公司名称及法定代表人变更

2013年10月21日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）将公司名称变更为“江苏京东农业发展有限公司”；（2）将注册资本由1,150万元增至1,500万元，新增注册资本由周泽清、周永芳以货币形式出资，其中：周泽清认缴310万元，周永芳认缴40万元，增资后周泽清、周永芳的持股比例分别为82.00%和18.00%；（3）免去周平凡执行董事（法定代表人）职务，选举周泽清为公司执行董事（法定代表人）。

2013年10月22日，常州汇丰会计师事务所有限公司出具了“常汇会验（2013）内522号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2013年10月22日止，京东有限已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币1,500万元，均为货币出资。

2013年10月24日，常州市金坛工商行政管理局向京东有限核发变更后的《企业法人营业执照》，公司名称变更为江苏京东农业发展有限公司，法定代表人变更为周泽清。

本次增资完成后，各股东出资情况变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	1,230.00	1,230.00	82.00%	货币
2	周永芳	270.00	270.00	18.00%	货币
合计		<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>	<b>100.00%</b>	—

#### 5、2013年11月，有限公司第四次增资

2013年11月28日，京东有限召开股东会，全体股东一致同意将注册资本由1,500万元增至10,000万元，新增注册资本由周泽清、周永芳以货币形式出资，其中：周泽清认缴7,770万元，本期实缴1,650万元；周永芳认缴730万元，本期实缴50万元。

2013年12月4日，常州汇丰会计师事务所出具了“常汇会验（2013）内620

号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2013年12月4日止，京东有限已收到全体股东本期缴纳的实收资本合计人民币1,700万元，均为货币出资。

2013年12月4日，常州市金坛工商行政管理局向京东有限核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，各股东出资情况变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	9,000.00	2,880.00	90.00%	货币
2	周永芳	1,000.00	320.00	10.00%	货币
合计		<b>10,000.00</b>	<b>3,200.00</b>	<b>100.00%</b>	—

#### 6、2014年7月，有限公司认缴注册资本第二次出资

2014年7月18日，京东有限召开股东会，全体股东一致同意以货币形式出资，将认缴注册资本10,000万元实缴至5,000万元，新增注册资本由周泽清、周永芳以货币形式出资，其中：周泽清本期实缴1,620万元；周永芳本期实缴180万元。

2014年7月22日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具了“天衡[常]验字[2014]0063号”《验资报告》，对公司注册资本的实缴情况进行了审验。根据该报告，截至2014年7月22日，京东有限已收到全体股东本期缴纳的实收资本合计人民币1,800万元，均为货币出资。

截至2014年7月22日，公司实收资本为5,000万元。

本次缴纳注册资本完成后，各股东出资情况变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	9,000.00	4,500.00	90.00%	货币
2	周永芳	1,000.00	500.00	10.00%	货币
合计		<b>10,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00%</b>	—

#### 7、2014年10月，有限公司第一次经营范围变更

2014年10月10日，京东有限召开股东会，全体股东一致同意将公司的经营范围变更为“生态农业项目的开发、利用；林木、水果、茶叶的种植与销售；水产养殖。（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）”

2014年10月24日，常州市金坛工商行政管理局核准此次经营范围变更，并向京东有限核发变更后的《企业法人营业执照》。

#### 8、2014年11月，有限公司减资

2014年9月28日，京东有限股东会通过决议，全体股东一致同意将公司的注册资本从10,000万元减少至5,000万元，减少的5,000万元为股东周泽清、周永芳尚未实缴的出资。减资后，公司的实收资本没有发生变化。

2014年10月10日，京东有限在《扬子晚报》上刊登公告减资事项。

2014年11月26日，常州市金坛工商行政管理局向京东有限核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次减资完成后，各股东出资情况变更为：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	4,500.00	4,500.00	90.00%	货币
2	周永芳	500.00	500.00	10.00%	货币
合计		5,000.00	5,000.00	100.00%	—

#### 9、2014年12月，有限公司第二次经营范围变更

2014年12月3日，京东有限召开股东会，全体股东一致同意将公司的经营范围变更为“生态农业项目的开发、利用；林木、水果、茶叶的种植与销售；水产养殖；老年人养护服务；农业休闲观光服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

2014年12月9日，常州市金坛工商行政管理局核准此次经营范围变更，并向京东有限核发变更后的《企业法人营业执照》。

#### 10、2015年2月，有限公司整体变更为股份公司

2015年2月11日公司取得常州市工商行政管理局核发的公司变更[2015]第02100009号《公司准予变更登记通知书》，核准名称为江苏京东农业股份有限公

司。

2014年12月13日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“众会字（2014）第5619号”《审计报告》。报告显示，截至2014年11月30日，公司经审计的账面净资产值为人民币50,369,313.58元。

2015年1月9日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了“万隆评报字（2015）第1065号”《资产评估报告》，报告显示，截至2014年11月30日，公司净资产评估值为55,218,766.78元。

2015年1月10日，京东有限召开股东会，全体股东审议通过众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众会字（2014）第5619号”《审计报告》和万隆（上海）资产评估有限公司出具的“万隆评报字（2015）第1065号”《资产评估报告》；全体股东一致同意有限公司拟整体变更为股份公司，并以2014年11月30日为基准日，同时授权董事会办理公司整体变更的各项筹备手续。有限公司全体股东周泽清、周永芳作为股份公司的发起人股东共同签署了《发起人协议书》。全体发起人一致同意：股份公司股本总额为5,000万元人民币；以2014年11月30日为基准日，经审计的净资产为50,369,313.58元人民币，经评估的净资产为55,218,766.78元人民币；以经审计的净资产折股，共计折合股本5,000万股，每股面值1元人民币，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积；由各发起人按照各自在江苏京东农业发展有限公司的出资比例持有相应数额的股份。整体变更设立股份公司公司名称拟定为江苏京东农业股份有限公司。

2015年1月10日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“众会验字（2015）第2492号”《验资报告》，报告显示，截至2014年11月30日，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将江苏京东农业发展有限公司截至2014年11月30日经审计的净资产折股，折合股份总额5,000万股，每股面值1元，共计股本5,000万元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分计入资本公积。

2015年1月10日，江苏京东农业股份有限公司召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了股份公司章程、三会议事规则、关联交易管理办法、重大投资管理制度、对外担保管理制度，选举了第一届董事会、第一届监事会。

2015年2月11日，江苏京东农业股份有限公司取得了由常州市工商行政管理局颁发的注册号为320482000068111的《企业法人营业执照》，股份公司正式

成立。公司注册资本 5,000 万元，法定代表人为周泽清，住所为金坛市薛埠镇东进村委上水村（东进村委会内），经营范围：生态农业项目的开发、利用；林木、水果、茶叶的种植与销售；水产养殖；老年人养护服务；农业休闲观光服务；会议展览、展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	实缴出资比例	出资方式
1	周泽清	4,500.00	90.00%	净资产折股
2	周永芳	500.00	10.00%	净资产折股
合计		5,000.00	100.00%	—

## （二）重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

## 五、董事、监事、高级管理人员情况

本公司董事、监事及高级管理人员的简要情况如下：

姓名	职务	性别	任职期间
周泽清	董事长、总经理	男	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
周永芳	董事	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
付冬霞	董事、副总经理	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
蒋亚菊	董事、副总经理	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
王小芳	董事、财务总监	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
巫克艰	监事会主席	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
陆亚静	监事	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
陈国水	职工代表监事	男	2015 年 1 月至 2018 年 1 月
顾澄	董事会秘书	女	2015 年 1 月至 2018 年 1 月

### （一）公司董事

周泽清，男，1953 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“三、股权结构及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。

周永芳，女，1954年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“三、股权结构及股东情况”之“(二)控股股东及实际控制人的基本情况”。

付冬霞，女，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年至1999年就职于湖北省石首第二米厂，任会计；2000年至2009年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，任主办会计；2009年至2015年1月，就职于京东有限，任副总经理；现任京东股份董事、副总经理。

蒋亚菊，女，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年至2009年就职于常州新区菜根香酒楼，任经理；2009年至2015年1月，就职于京东有限，任副总经理；现任京东股份董事、副总经理。

王小芳，女，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年至1995年就职于常州市城北包装厂，任出纳；1996年至2012年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，任财务经理；2012年至2015年1月，就职于京东有限，任财务经理；现任京东股份董事、财务总监。

## (二) 公司监事

巫克艰，女，1954年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1985年至1998年就职于常州中联大酒店餐饮部，任副经理；1998年至2013年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，任副总经理；2013年至2015年1月，就职于京东有限；现任京东股份监事会主席。

陆亚静，女，1961年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1979年至1983年就职于常州市绿杨饭店，任会计；1984年至1991年就职于常州技术培训中心，任点心师；1992年至1995年就职于常州外贸经销公司富林大酒店，任会计；1995年至2012年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，任副总经理；2013年至2015年1月，就职于京东有限；现任京东股份监事。

陈国水，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年至2009年就职于丹阳亿家美装饰有限公司，任设计员；2009年至2013年就职于常州华东装潢有限公司，任设计员；2013年至2015年1月，就职于京东有限，任工程技术部员工；现任京东股份职工代表监事。

### （三）公司高级管理人员

周泽清，男，1953年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“三、股权结构及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人的基本情况”。现任京东股份董事长、总经理

付冬霞，女，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。现任京东股份董事、副总经理。

蒋亚菊，女，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。现任京东股份董事、副总经理。

王小芳，女，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。简历详情参见本节“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。现任京东股份董事、财务总监。

顾澄，女，1956年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年至1997年就职于常州市无线电原件二厂，任工会主席；1997年至2004年，就职于常州市裕华酒业有限公司，任办公室主任；2004年至2013年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，任经理；2013年至2015年1月，就职于京东有限，任办公室主任；现任京东股份董事会秘书。

### 六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	87,231,736.35	41,970,772.08	35,315,311.34
负债总计（元）	37,159,433.87	10,982,900.49	24,870,550.00
股东权益合计（元）	50,072,302.48	30,987,871.59	10,444,761.34
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	50,072,302.48	30,987,871.59	10,444,761.34
每股净资产（元）	1.00	0.97	0.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净（元）	1.00	0.97	0.91
资产负债率（母公司）	46.39%	25.98%	70.42%
流动比率（倍）	0.55	1.28	0.61
速动比率（倍）	0.55	1.28	0.61

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	8,218,988.35	3,578,349.51	360,000.00
营业利润（元）	1,180,321.42	33,950.77	-99,411.64
净利润（元）	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,099,430.89	43,110.25	-130,661.64
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,099,430.89	43,110.25	-130,661.64
毛利率	19.99%	17.23%	-0.01%
净资产收益率	2.17%	0.14%	-1.25%
扣除非经常性损益后净资产收益率	2.20%	0.14%	-1.25%
基本每股收益（元/股）	0.031	0.004	-0.011
稀释每股收益（元/股）	0.031	0.004	-0.011
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,869,844.80	-6,311,602.12	6,588,425.58
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.20	0.57

## 七、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：南京证券股份有限公司

法定代表人：步国甸

住所：南京市玄武区大钟亭 8 号

邮政编码：210008

电话：025-57710545

传真：025-57710546

项目小组负责人：孔玉飞

项目小组成员：毛昕、胡传宝、陆青、倪耀

### （二）律师事务所

名称：上海大邦律师事务所

负责人：斯伟江

住所：上海市南京西路 819 号中创大厦 21 楼

邮政编码：200041

电话：021- 52135076

传真：021- 52134911

经办律师：俞智渊、仇如愚

### （三）会计师事务所

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：孙勇

住所：中国上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

邮政编码：200010

电话：021- 63525500

传真：021- 63525566

经办会计师：陆士敏、莫旭巍

### （四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：上海市嘉定区南翔镇真南路 4980 号

邮政编码：201802

电话：025- 63788398

传真：025- 63766556

经办评估师：刘宏、刘芸

### （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深圳分公司

住所：深圳市深南中路 1039 号中心大厦 18 楼

电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

### （六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务、主要产品或服务及其用途

#### （一）主营业务

公司的主营业务为农产品的种植和销售，以及农业综合配套服务。

#### （二）主要产品、服务及其用途

公司的主要产品是自产的茶叶、瓜果等农产品，主要的服务为农业综合配套服务。

##### 1、茶叶

茶叶在中国的发展历史源远流长，是家喻户晓的一种传统饮品，茶叶中经分离鉴定已知化合物约有 500 多种，主要有多酚类化合物、蛋白质、生物碱、茶多酚、糖类、茶氨酸、维生素和芳香物质等。茶叶具有抗氧化、降血压血脂、提神醒脑、消疲强胃等诸多功效。在我国，茶已然成为居民生活必需品之一。

京东农业地处江苏省金坛市。金坛属北亚热带季风气候区，热量丰富，雨量充沛，日照充分，四季分明，其土壤气候条件非常适宜茶树的生长；交通条件与社会经济环境条件十分有利于茶叶产业的发展；厚重的茶文化促进了茶叶产业的壮大。早在 1995 年，金坛市就已被授予“中国绿茶（名茶）之乡”、“全国重点产茶县”等荣誉称号。20 世纪 80 年代中期，金坛市相继成功开发出“金坛雀舌茶”和“茅山青峰茶”，并逐渐成为全市茶业主打产品。与此同时，碧螺春等茶叶品种在金坛也有小规模生产。

京东农业现有茶园 350 亩，主要生产的茶叶品种有金坛雀舌、茅山青峰和碧螺春。

##### （1）金坛雀舌

金坛雀舌茶是江苏省最早研制开发的地方名茶之一，因外形如雀舌而得名。雀舌外形条索匀整，状如雀舌，色泽绿润，扁平挺直，冲泡后香气清高，色泽绿润，滋味鲜爽，汤色明亮，叶底嫩匀，成朵明亮；内含成份丰富，水浸出物、茶多酚、氨基酸、咖啡碱、维生素含量较高。

本公司对雀舌茶的采摘标准很严格，一般为一芽一叶初展，芽叶长度在 2 厘米以下，要求芽叶嫩度匀整，色泽一致，不采紫芽叶、雨水叶，防止芽叶红变，通常加工 500 克特级雀舌茶需采 4.0~4.5 万个芽叶；雀舌茶的采摘时间一般在清明前后，即 4 月初开始采摘，至谷雨前，即 4 月中下旬，完成采摘；公司对雀舌茶的制茶时间也有严格规定，为保证茶叶品质，从采摘鲜叶到制茶封装完成都要求一天之内完成。

图 1：金坛雀舌茶图例



## (2) 茅山青峰

茅山位于江苏省句容市与金坛市交界处，一座道教名山，是道教上清派的发源地，被道家称为“上清宗坛”，也是中国六大山区抗日根据地之一。茅山青峰茶产于茅山东麓，形如青锋宝剑，20 世纪 40 年代左右开始生产，名为旗枪，后经品质改良后，更名为青峰茶，隐喻着陈毅元帅创建的茅山抗日根据地似插入敌后的一柄青锋宝剑。茅山青峰色泽绿润，挺秀显毫，匀正光滑，香气清爽高雅，滋味鲜醇，汤色清澈明亮，叶底肥嫩匀齐；内含成分丰富，水浸出物、茶多酚、茶氨酸、咖啡碱含量较高。

茅山青峰的采摘时间一般也是在谷雨前；对地域性有很大要求，一般只有产于茅山的中、小叶无性系良种茶树才可以作为茅山青峰的原材料树种；公司对茅山青峰的采摘标准定为一芽一叶；为保证茶叶品质，公司的青峰茶从采摘鲜叶到制茶封装完成也是要求一天内完成。

图 2：茅山青峰茶图例



### (3) 碧螺春

碧螺春是汉族传统名茶，因色泽碧绿，卷曲如螺，春季采制，因此命名为碧螺春。公司所产的碧螺春品种源于江苏省苏州市吴县太湖的洞庭碧螺春产区，也称为“洞庭碧螺春”。碧螺春外形条索纤细，茸毛遍布，白毫隐翠；泡成茶后，色嫩绿明亮，味道清香浓郁，饮后有回甜之感；内含丰富的茶氨酸和茶多酚。

公司所产的碧螺春一般在春分（约为每年 3 月 20 日）前后开采，谷雨前后结束；分为春分至清明、清明至谷雨两种品质，春分至清明采制的明前茶品质更为名贵；通常以一芽一叶为主和少量的一芽二叶初展肥壮的鲜叶，不采鱼叶、老叶、紫芽叶、雨水叶、病虫害叶，芽长 1.6~2.5 厘米的原料；并做到当天采摘，当天炒制，不炒隔夜茶。

图 3：碧螺春茶图例



## 2、瓜果

公司拥有果园约 340 亩，在报告期内，主要水果品种包括冬枣、梨、葡萄、

西瓜。金坛地处于位于北纬 31°33'42"~31°53'22"，日照充足，日照率 46%，年平均气温 15.3℃，无霜期 228 天，雨量适中，年降水量 1063.5mm，年平均气温 15.3℃，无霜期 228 天；年平均湿度 78%，适合多种水果的种植。

序号	瓜果类别	种植条件	公司主要瓜果品种	图例
①	西瓜	西瓜喜温暖、干燥的气候、不耐寒，生长发育的最适温度为 24-30°，喜光照，对土壤的适应性较强，成熟期为 7~8 月	麒麟瓜 爆炸瓜	
②	葡萄	全球大部分葡萄园都集中在南北纬 30°到 50°之间，日照时间长、热量充足、降水量适中等条件能够促进其更好的生长，成熟期为 7~9 月	巨峰葡萄	
③	梨	梨是喜光树种，一般以一天内有 3 小时以上的直射光为宜，成熟期为 9~10 月	水晶梨 丰水梨	
④	冬枣	枣树气候和土壤适应性极强，能够在冬季最低气温不高于-32℃的气候环境中栽培和种植，成熟期为 10~11 月	冰糖冬枣	

### 3、农业综合配套服务

报告期内，公司农业综合配套服务主要分为农村土地绿化经营和农业休闲服务。

报告期内，公司农村土地绿化经营系公司在所承包经营的土地上种植、培育绿化苗木，并形成规模化的绿化园区。目前公司种植苗木品种主要为果岭草、香樟树等常用绿化苗木。

公司承包经营的农村土地绿化经营环绕于公司关联方映山湖所开发的房产周边，为其间接的提供了绿化服务，因此，公司向其收取相应的农村土地绿化费。

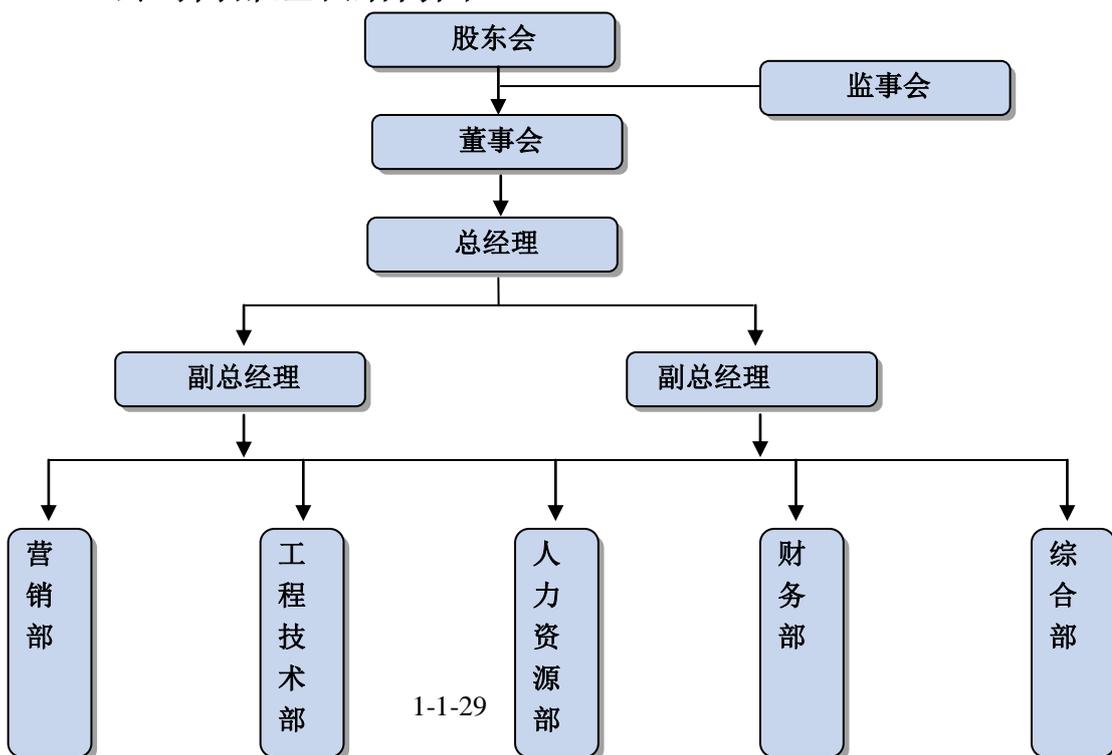
序号	苗木类别	苗木简介	主要品种	图例
①	草坪	耐寒、耐旱、病虫害少，生长缓慢，耐频繁的刈割、践踏后易于复苏，全年常青，主要用于高尔夫球场、别墅、足球场	果岭草	
②	树木	泛指用于绿化建设使用的花草树木，公司的树木一般采用根系繁殖种植，即用苗木的根系插入或埋入圃地，并培养其生长繁殖	香樟树 桂花树 银杏树 红石楠球 柳树等	

公司依托其秀美的地理位置和便捷的交通，在上阮生态产业园内开始了部分观光度假的农业休闲服务。为了综合使用当地优质的生态农业资源、促进当地的新农村建设、推广茶文化并带动公司的持续性发展，公司将继续拓展农业休闲服务类别，将茶文化度假村建设成为集品茶、采摘、垂钓、度假、观光为一体的农业休闲旅游服务中心。

序号	服务类别	服务区域	图例
①	以介绍茶文化、推广茶品种为主，辅以生态休闲度假	茶文化交流中心 (建设中)	
②	为短途的游客提供娱乐、观光、垂钓等服务	生态度假村	
③	前期提升瓜果采摘园环境，后期将增加采摘品种等农业生态旅游项目	水果采摘园	

## 二、公司内部组织结构及业务流程

### (一) 公司内部组织结构图



## (二) 主要生产或服务流程及方式

### 1、采购流程

报告期内，公司主要产品的生产和销售均来源于本公司自产的茶叶、瓜果以及苗木；该类产品在公司租赁土地时即已种植，故无需另行采购。

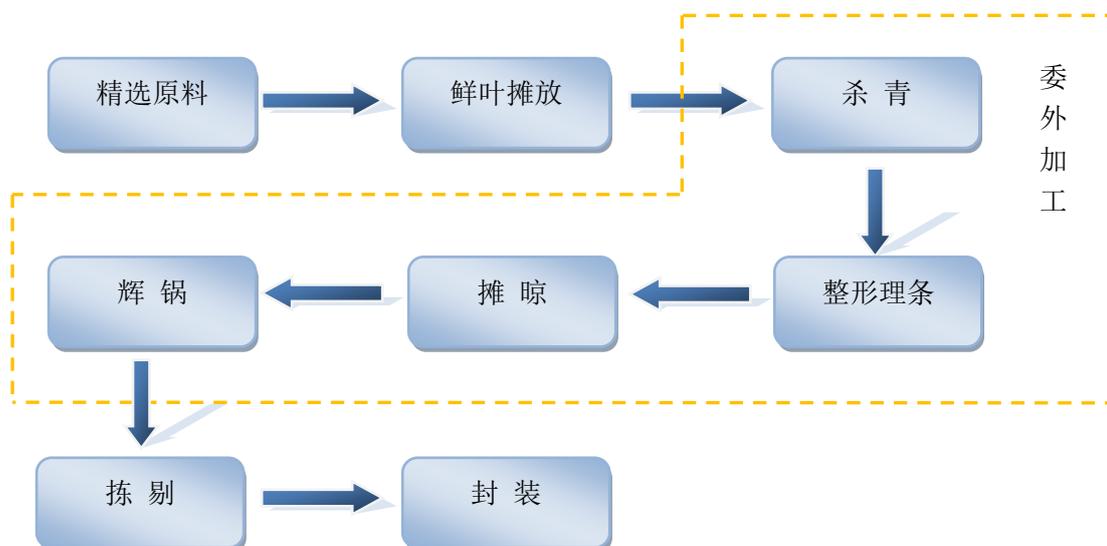
报告期内，公司主要采购品种为农药、化肥等经常性材料。对于该类材料采购，是由各产品种植基地制度采购需求，综合部根据该采购需求并结合库存情况进行材料采购。

### 2、生产流程

#### (1) 茶叶生产加工流程

##### ① 金坛雀舌的生产加工流程

公司金坛雀舌茶的生产主要经过原料精选、鲜叶摊放、杀青、整形理条、摊晾、辉锅、拣剔、封装等步骤；其中，杀青、整形理条、摊晾、辉锅是通过委外加工方式完成。为保证雀舌茶的质量，一般原料从采摘至封装需在一天内完成。

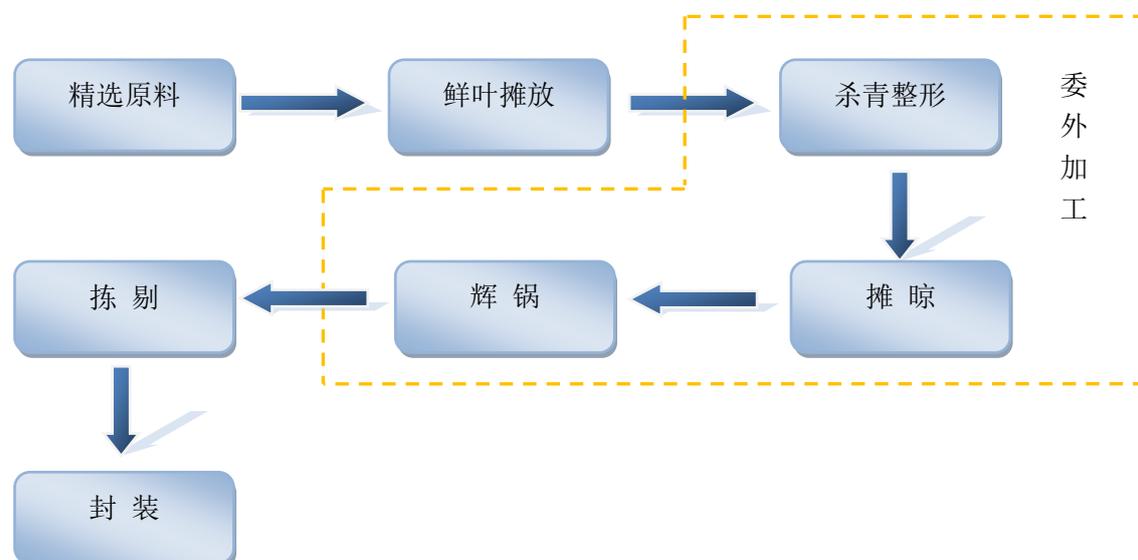


工序		操作方式/主要目的
1	精选原料	根据采摘的茶叶为一芽一叶初展，芽叶长度2厘米以下，要求芽叶嫩度匀整，色泽一致，不采紫芽叶、雨水叶，防止芽叶红变
2	鲜叶摊放	鲜叶摊在篾匾里，篾匾置于阴凉、清凉、干燥的地方；摊放厚度，每平方米1~2公斤鲜叶； 摊放可提高绿茶品质，增加因蛋白质水解而形成的茶氨酸含量，散放部分青草味，增进茶香，并可蒸发部分水分，有利于炒制

3	杀青	采用 6CSF-30D 滚筒杀青机，杀青时掌握 15kg/h 的投叶速度，温度控制在 100℃左右； 杀青是为了保证茶叶质量，杀青后均匀，无焦边
4	整形理条	采用 6CDM-42 型多功能机，以每次 1.25~1.50kg 的投叶量，槽温控制在 90℃左右； 整形后，茶叶扁平，色泽翠绿，香气纯正
5	摊晾	除水分，充分干燥，增发香气滋味
6	辉锅	将 6CDM-42 型多功能机的摆动频率调整为 130 次/分钟，槽温控制在 80℃左右； 辉锅是为了使干茶色泽翠绿，香气鲜嫩
7	拣剔	主要去除茶叶中的轻片、破叶、黄片、茶梗和杂物
8	封装	及时封装，以保证产品质量

## ② 茅山青峰的生产加工流程

公司茅山青峰茶的生产主要经过原料精选、鲜叶摊放、杀青整形、摊晾、辉锅、拣剔、封装等步骤；其中，杀青整形、摊晾、辉锅是通过委外加工方式完成。为保证青峰茶的质量，一般原料从采摘至封装也需在一天内完成。

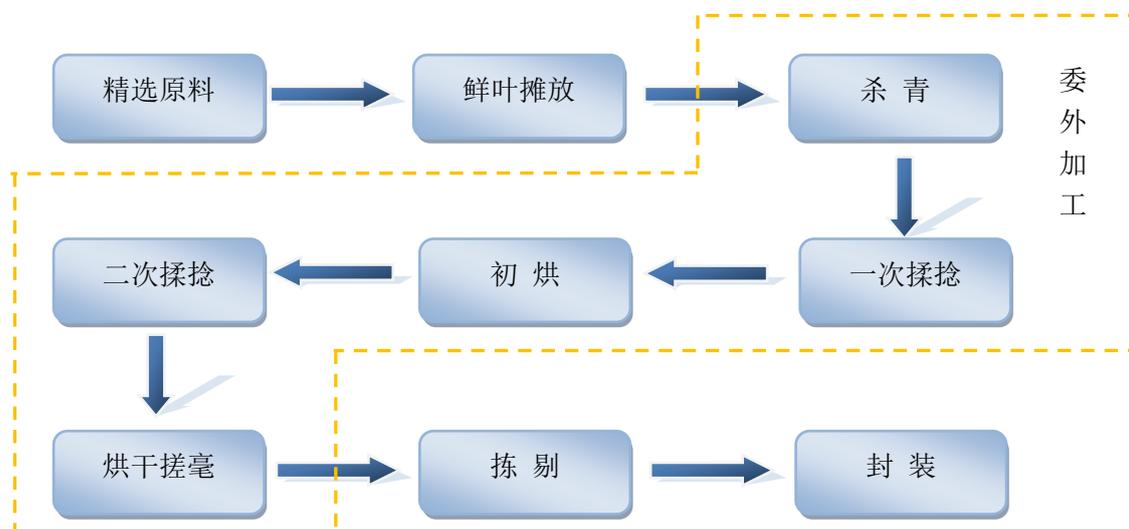


工序	操作方式/主要目的
1	精选原料
	根据采摘的茶叶鲜叶，精选细嫩、均匀、新鲜、无杂质的芽叶，要求长度在 2~3 厘米

2	鲜叶摊放	鲜叶摊在篾匾里，篾匾置于阴凉、清凉、干燥的地方；摊放厚度，每平方米 1~2 公斤鲜叶； 摊放可提高绿茶品质；增加因蛋白质水解而形成的茶氨酸含量；散发部分青草味，增进茶香；可蒸发部分水分，有利于炒制
3	杀青整形	利用高温，破坏酶的活性，制止多酚类酶性氧化，防止叶片变红；散发青草气，增进茶香；蒸发一部分水分，降低细胞的膨压，使叶质变软，利于炒制；通过整形，初步形成所需要的外形
4	摊晾	摊晾的目的，是使水分重新均匀分布，以利进一步干燥
5	辉锅	除水分，充分干燥，增发香气滋味，使在制品色泽达到灰绿油润的品质特征
6	拣剔	主要去除茶叶中的轻片、破叶、黄片、茶梗和杂物
7	封装	及时封装，以保证产品质量

### ③ 碧螺春的生产加工流程

公司碧螺春茶的生产主要经过原料精选、鲜叶摊放、杀青、一次揉捻、初烘、二次揉捻、烘干搓毫、拣剔、封装等步骤；其中，杀青、一次揉捻、初烘、二次揉捻、烘干搓毫是通过委外加工方式完成。公司对碧螺春茶的要求也是当天采摘，当天炒制，不炒隔夜茶。



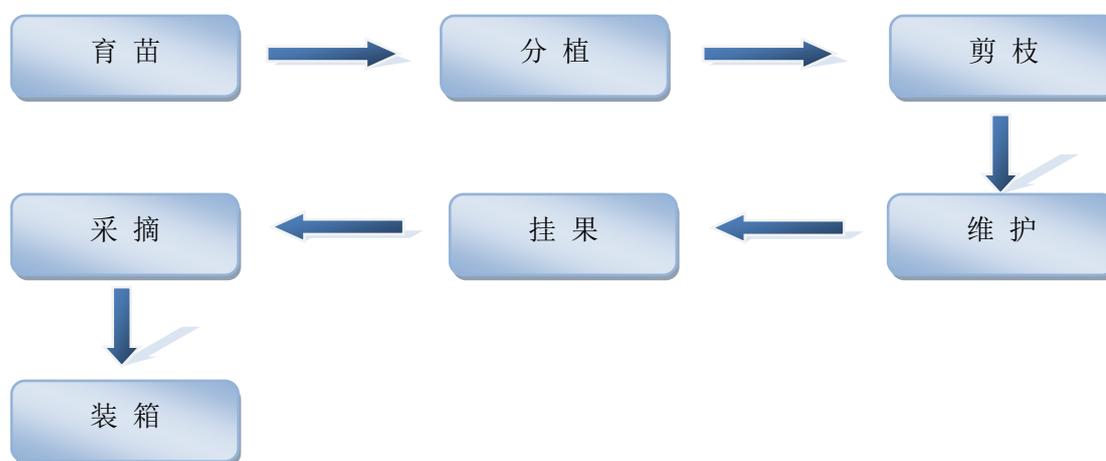
工序	操作方式/主要目的	
1	精选原料	根据采摘的茶叶鲜叶，精选细嫩、均匀、新鲜、无杂质的芽叶，不采鱼叶、老叶、紫芽叶、雨水叶、病虫害叶，要求长度在 1.6-2.5 厘米
2	鲜叶摊放	采回鲜叶要及时摊放在阴凉通风处，时间 4~6 小时，厚度为 3cm，其间翻动 1~2 次

3	杀青	在平锅内或斜锅内进行，当锅温 190~200℃ 时，投叶 500 克左右，以抖为主，双手翻炒
4	一次揉捻	选用 6CKM25/35 型名茶揉捻机；根据杀青叶的量选择机械，一般放满一筒杀青叶，空揉 10 分钟，要求条索形成即可下机
5	初烘	选用 6CH-94I 型碧螺春烘干机；机温达 90~100℃ 时投叶，将揉捻叶铺开，边烘边翻，使其散发水份，一般不要搓团，当叶子比较爽手后，约六成左右干时即可下机摊凉
6	二次揉捻	选用 6CKM25/35 型名茶揉捻机；装满一筒第一次烘干摊凉回软叶，一般空揉 2 分钟，待揉筒内叶条全部翻动即可加中压 3 分钟，然后空压 3 分钟，再加重压 3 分钟，达到条索紧细，茸毫显露，不断碎
7	烘干搓毫	选用 6C-941 型碧螺春烘干机；当机温达 80℃ 时投叶铺开，可用手轻轻搓团，直至茶叶卷曲成螺，茸毫显露，达八成干时停止搓团。此时，温度控制在 70℃，茶叶继续在烘干机上烘，至含水量达 6% 左右，下机摊凉
8	拣剔	主要去除茶叶中的轻片、破叶、黄片、茶梗和杂物
9	封装	及时封装，以保证产品质量

## (2) 瓜果种植流程

在报告期内，公司的瓜果销售以冬枣、梨、葡萄、西瓜为主。该类产品为农业初级产品，不需要深度加工。

### ① 冬枣、梨、葡萄的种植流程



### ② 葡萄的种植流程



### 3、销售流程

报告期内，公司主营产品中的茶叶、瓜果等农产品在采摘、加工及验收合格后，包装直接销售给客户。

## 三、与公司业务相关的关键资源要素

### （一）主要固定资产

报告期内，公司固定资产主要包括机器设备、电子设备及其他。

截至2014年11月30日，固定资产净额为481,849.60元，具体情况如下：

单位：元

项目	原值	累计折旧	净值
机器设备	295,000.00	32,695.83	262,304.17
电子设备及其他	233,696.00	14,150.57	219,545.43
合计	<b>528,696.00</b>	<b>46,846.40</b>	<b>481,849.60</b>

### （二）土地承租使用情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司用于生产及经营的场地全部系承包租赁取得，出租方分别为金坛市薛埠镇东进村村民委员会（以下简称“东进村村委会”）、金坛市薛埠镇上阮村村民委员会（以下简称“上阮村委会”）、江苏省上阮现代农业产业园区管委会（以下简称“上阮农业产业园”）。具体情况如下：

出租方	承租面积	土地性质	承租用途
江苏省上阮现代农业产业园区管委会	350 亩	国有划拨土地	用于种植茶叶和农业休闲服务
	28 亩	农村集体土地	用于农业休闲服务
	217 亩	农村集体土地	用于种植葡萄、梨、西瓜等
金坛市薛埠镇上阮村村民委员会	125.76 亩	农村集体土地	用于种植枣树
金坛市薛埠镇东进村村民委员会	72.50 亩	农村集体土地	用于种植绿化苗木
	200 亩	农村集体土地	用于种植绿化苗木
	10 亩	农村集体土地	用于种植绿化苗木

①公司与江苏省上阮现代农业产业园区管委会签订《土地承包协议》，协议中对租赁期限、租赁面积及用途和承包费用予以了约定。同时，双方还对土地上原有建筑翻建及使用情况进行了约定，具体情况如下：

- 租赁期限：自 2012 年 7 月 1 日起至 2061 年 6 月 30 日止，合计为 49 年。
- 租赁面积及用途：承包土地总面积为 350 亩，主要用于茶叶的种植以及农业休闲服务。**承租方不得改变土地用途。**
- 对建设用地翻建及使用情况：按照协议约定，在承租期间，京东农业对原六大队三中队房屋（占地面积 10 亩，建设用地）进行翻建，翻建后的用途为茶文化交流中心。翻建费用由京东农业承担，并拥有使用权；上阮农业产业园同意该翻建的房屋租赁给京东农业，租赁期限与土地承包租赁期限一致。同时，京东农业与茶文化交流中心的建设主体江苏省常州监狱签署《项目投资合作协议》，对项目建设的权利与义务进行了约定：江苏省常州监狱茶文化交流中心总投资额 1 亿元，江苏省常州监狱委托京东农业出资代建该项目。项目建设完成后，江苏省常州监狱将该项目交由京东农业运营管理并由其享有运营管理取得的全部收益，如果运营管理出现亏损，也由京东农业独自承担。
- 承包土地的合法取得：鉴于该块的土地性质为国有划拨土地，为支持地方政府创建现代农业产业园区工作，2011 年 6 月 15 日，经江苏省监狱管理局办公会议讨论，同意江苏省常州监狱与地方政府签订 350 亩茶园，50 年租期的土地租赁合同。2011 年 7 月 1 日，江苏省常州监狱将上述地块出租给江苏省上阮现代农业产业园区管委会。在地方政府发展现代农业的政策引导之下，2012 年 7 月 5 日与，江苏省上阮现代农业产业园区管委会将其承租的江苏省常州监狱的上述地块转租给京东农业，并签订了《土地承包协议》。该协议系在《合同法》的相关规定基础上予以签订，同时，征得了江苏省常州监狱及江苏省监狱管理局同意。报告期内，京东农业已按协议约定支付了全部的土地承包费用，累计金额人民币 1170 万元。
- 政府主管部门的审批、登记手续：江苏省常州监狱上级主管部门江苏省监狱管理局于 2015 年 5 月 5 日出具《关于土地出租请示报告的回复》，对江苏省常州监狱对外出租位于金坛市上阮现代农业示范园入口处、路北侧地块的面积 350 亩、租期 50 年的茶园土地使用权再一次予以了确认。
- 承包费用：350 亩茶园（含农用设施建设用地 10 亩）土地承包总费用为 1070 万元（含青苗补偿款 50 万元）；翻建后承租的房屋总租金为 100 万元。
- 监督保证方：在本《土地承包协议》中，金坛市薛埠镇人民政府（以下

简称“薛埠镇政府”)作为协议监督保证人,对协议的履行予以监督,并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺,即:在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况,由薛埠镇政府及时有效地处理,以保证京东农业的权益不受侵害;如遇国家土地政策影响,薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

公司承租江苏省上阮现代农业产业园区管委会 350 亩土地的性质系国有划拨土地,主要用途为茶叶的种植和农业休闲服务。

地上改造建筑物所使用的土地系前述 350 亩国有划拨土地之上的江苏省常州监狱原六大队三中队房屋,房屋占地面积 10 亩,土地性质系国有划拨。根据溧阳市国土资源局出具的《竹箦镇土地利用总体规划图(局部)》所载,该 10 亩地块为城镇建设用地。翻建后的建筑物用途为茶文化交流中心。

②公司与江苏省上阮现代农业产业园区管委员签订《土地承包协议》,协议中对租赁期限、租赁面积及用途和承包费用予以了约定,具体情况如下:

- 租赁期限:自 2013 年 9 月 9 日起至 2061 年 9 月 8 日止,合计为 48 年。
- 租赁面积及用途:承包土地总面积为 28 亩,主要用途为农业休闲服务。

承租方不得改变土地用途。

- 承包费用:土地承包总费用为 28.00 万元。

➢ 承包土地的合法取得:该块土地性质为农村集体土地。2013 年 8 月 10 日,上阮村召开村民代表会议,就将该 28 亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决,决议经三分之二以上村民表决通过;2013 年 8 月 10 日,薛埠镇政府对该承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效,且合法合规。

➢ 监督保证方:在本《土地承包协议》中,薛埠镇政府作为协议监督保证人,对协议的履行予以监督,并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺,即:在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况,由薛埠镇政府及时有效地处理,以保证京东农业的权益不受侵害;如遇国家土地政策影响,薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

③2013 年 10 月 23 日,金坛市薛埠镇上阮村村民委员会与京东农业签署《土地承包协议》,协议中对租赁期限、租赁面积及用途和承包费用予以了约定,具

**体情况如下：**

➤ 租赁期限：自 2013 年 10 月 1 日起至 2063 年 12 月 31 日止，合计为 50 年零 3 个月。

➤ 租赁面积及用途：承包土地总面积为 125.76 亩，主要用于枣树的种植。

**承租方不得改变土地用途。**

➤ 承包费用：土地承包总费用为 255.76 万元（含青苗补偿款 127.41 万元）。

➤ 承包土地的合法取得：该块土地性质为农村集体土地。2013 年 10 月 20 日，上阮村召开村民代表会议，就将该 125.76 亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决。决议经三分之二以上村民表决通过。2013 年 10 月 20 日，薛埠镇政府对上述农村集体土地承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效，且合法合规。

➤ 监督保证方：在本《土地承包协议》中，薛埠镇政府作为协议监督保证人，对协议的履行予以监督，并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺，即：在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况，由薛埠镇政府及时有效地处理，以保证京东农业的权益不受侵害；如遇国家土地政策影响，薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

**④2013 年 10 月 9 日，上阮农业产业园与京东农业签署《果园承包协议》，协议内容基本情况下：**

➤ 租赁期限：自 2014 年 1 月 1 日起至 2063 年 12 月 31 日止，合计为 50 年。

➤ 租赁面积及用途：承包土地总面积为 217 亩，主要用于葡萄、梨及西瓜的种植。**承租方不得改变土地用途。**

➤ 承包费用：土地承包总费用为 993.86 万元。

➤ 承包土地的合法取得：该块土地性质为农村集体土地。2013 年 8 月 10 日，上阮村召开村民代表会议，就将该 217 亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决，决议经三分之二以上村民表决通过。2013 年 8 月 10 日，薛埠镇政府对上述农村集体土地承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效，且合法合规。

➤ 监督保证方：在本《果园承包协议》中，薛埠镇政府作为协议监督保证人，对协议的履行予以监督，并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺，即：在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况，由薛埠镇政府及时有效地处理，以保证京东农业的权益不受侵害；如遇国家土地政策影响，薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

**⑤2009年7月1日，东进村村委会与京东农业签署《土地承包协议》，协议内容基本情况下：**

- 承包期限：自2009年7月1日起至2059年6月30日止，合计为50年。
- 租赁面积及用途：承包土地总面积为72.50亩，主要用途为种植香樟、桂树等绿化用树木。**承租方不得改变土地用途。**
- 承包费用：土地承包总费用为217.50万元。
- 承包土地的合法取得：该块土地性质为农村集体土地。2009年6月30日，东进村召开村民代表会议，就将该72.5亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决，决议经三分之二以上村民表决通过；2013年6月30日，薛埠镇政府对该承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效，且合法合规。

➤ 监督保证方：在本《土地承包协议》中，薛埠镇政府作为协议监督保证人，对协议的履行予以监督，并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺，即：在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况，由薛埠镇政府及时有效地处理，以保证京东农业的权益不受侵害；如遇国家土地政策影响，薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

**⑥2009年10月25日，东进村村委会与京东农业签署《土地承包协议》，协议内容基本情况下：**

- 承包期限：自2009年12月31日起至2059年12月30日止，合计为50年。
- 租赁面积及用途：承包土地总面积为200亩，主要用途为种植香樟、桂树等绿化用树木。**承租方不得改变土地用途。**
- 承包费用：土地承包总费用为638.00万元。

➤ 承包土地的合法取得：该块土地性质为农村集体土地。2009年10月9日，东进村召开村民代表会议，就将该200亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决，决议经三分之二以上村民表决通过；2009年10月9日，薛埠镇政府对该承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效，且合法合规。

➤ 监督保证方：在本《土地承包协议》中，薛埠镇政府作为协议监督保证人，对协议的履行予以监督，并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺，即：在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况，由薛埠镇政府及时有效地处理，以保证京东农业的权益不受侵害；如遇国家土地政策影响，薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

**⑦2010年10月8日，东进村村委会与京东农业签署《土地承包协议》，协议内容基本情况下：**

➤ 承包期限：自2010年10月8日起至2059年8月31日止，合计为48年11个月。

➤ 租赁面积及用途：承包土地总面积为10亩，主要用途为种植香樟、桂树等绿化用树木。**承租方不得改变土地用途。**

➤ 承包费用：土地承包总费用为29.40万元。

➤ 承包土地的合法取得：该土地的性质为农村集体土地。2010年9月20日，东进村召开村民代表会议，就将该10亩土地承包租赁给京东农业的事项进行了表决，决议经三分之二以上村民表决通过；2010年9月20日，薛埠镇政府对该承包事项予以确认。土地承包租赁手续完备有效，且合法合规。

➤ 监督保证方：在本《土地承包协议》中，薛埠镇政府作为协议监督保证人，对协议的履行予以监督，并为京东农业在合法合规的基础上持续经营该地块提供保证。薛埠镇政府出具承诺，即：在出现违约或土地使用受限而影响京东农业正常经营的情况，由薛埠镇政府及时有效地处理，以保证京东农业的权益不受侵害；如遇国家土地政策影响，薛埠镇政府将积极寻找可替代资源以保证京东农业的持续生产经营。

**综上所述，公司土地承包、租赁关系合法、有效，在相关土地承包协议中双方已明确不得改变土地用途。同时，报告期内公司未改变土地使用用途且在公**

司未来规划中亦不改变土地使用用途。

公司承包经营的农村集体土地已履行相关村民委员会表决程序并得到超过2/3表决权同意，同时，公司已取得了政府部门的审批及登记手续。

### （三）生产性生物资产情况

截至2014年11月30日，公司生产性生物资产情况如下：

单位：元

序号	生产性生物资产	账面价值	占比
1	果树	1,193,407.00	72.63%
2	茶树	463,055.56	27.37%
合计		<b>1,656,462.56</b>	<b>100.00%</b>

注：果树包括梨树、枣树、葡萄等品种。

### （四）公司人员结构及核心人员情况

截至2014年11月30日，公司在职员工总数为17人。

#### 1、按类型结构统计

专业结构	人数	占比	员工专业结构
管理人员	5	29.41%	<p>其他人员 24%</p> <p>管理人员 29%</p> <p>工程技术人员 23%</p> <p>销售人员 12%</p> <p>财务人员 12%</p>
财务人员	2	11.76%	
销售人员	2	11.76%	
工程技术人员	4	23.53%	
其他人员	4	23.53%	
合计	<b>17</b>	<b>100.00%</b>	

## 2、按学历统计

教育程度	人数	占比	员工教育程度
大专及以上	5	29.41%	
大专以下	12	70.59%	
合计	17	100.00%	

## 3、按年龄统计

年龄结构	人数	占比	员工年龄结构
30岁以下	1	5.88%	
30-39岁	2	11.76%	
40-49岁	5	29.41%	
50岁以上	9	52.94%	
合计	17	100.00%	

## 4、劳务外包

公司承包经营的土地总面积约 1000 亩，主要用于茶叶和瓜果的种植以及农业综合配套服务。公司主营业务具有明显的劳动密集型的特点，在种植、维护、采摘等多个环节均需使用大量临时劳动力；同时，农产品的采摘具有季节性特点，需及时维护、采摘和包装，否则会影响产品品质和销售。

为了解决公司劳动力不足，并充分利用周边村镇的剩余劳动力，带动当地农民增收，公司采取与周边农民合作的方式采购临时用工。根据季节及园区类别，由公司选聘田间管理用工和装卸用工，并由田间管理用工召集和管理采摘用工，公司根据各种类型用工的实际工作量进行结算。

## 5、核心人员

经 2015 年 2 月 18 日召开的董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准的核心人员情况如下：

谈银洁，女，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年至 2002 年就职于常州市美丽华保龄球馆；2002 年至 2012 年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司；2012 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份财务部核心员工。

王佩琴，女，1939 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1971 年至 1978 年就职于常州市武进粮食局；1978 年至 1994 年就职于常州市武进饲料公司；1994 年至 2012 年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，2012 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份财务部核心员工。

陈蓉，女，1970 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991 年至 1996 年就职于常州市城北包装厂；1997 年至 2008 年就职于常州市荣荣洗涤剂加工厂；2009 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份销售部核心员工。

包利平，男，1965 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1982 年至 1991 年就职于常州市薛家建筑公司；1991 年至 2009 年就职于常州新北区菜根香酒楼；2010 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份工程技术部核心员工。

万璧瑜，女，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1979 年至 1996 年就职于常州钟表厂；1997 年至 2013 年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司；2013 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份工程技术部核心员工。

卢佩珍，女，1947 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1968 年至 1975 年于江苏省张家港市积德乡务农；1975 年至 1997 年就职于常州市宫苑宾馆可方便；1998 年至 2013 年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司；2013 年至 2015 年 1 月，就职于京东有限；现为京东股份综合部核心员工。

栾玉薇，女，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1997 年至 1999 年就职于常州中联大酒店；1999 年至 2013 年就职于江苏菜根香

餐饮连锁有限公司；2013年至2015年1月，就职于京东有限；现为京东股份综合部核心员工。

范蓓青，女，1949年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1969年至1978年就职于南通农场；1978年至2000年就职于常州勤业塑料厂；2000年至2012年就职于江苏菜根香餐饮连锁有限公司，2012年至2015年1月，就职于京东有限；现为京东股份人力资源部核心员工。

### （五）公司取得的业务资质情况

2015年2月15日，公司取得常州市金坛工商行政管理局核发《食品流通许可证》（编号：SP3204821510001642），许可范围为：经营项目为预包装食品、经营方式为批发与零售，有效期为2015年2月15日至2018年2月14日。

## 四、公司业务相关情况

### （一）主要产品、服务的规模

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

单位：元

项目	2014年1-11月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
茶叶销售	4,219,902.91	51.34	2,771,262.14	77.45	-	-
瓜果销售	2,818,485.44	34.29	207,087.37	5.79	-	-
水产品销售	180,000.00	2.19	-	-	-	-
农业综合配套服务	1,000,600.00	9.73	600,000.00	16.77	360,000.00	100.00
合计	<b>8,218,988.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,578,349.51</b>	<b>100.00</b>	<b>360,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司的主营业务收入为茶叶、瓜果、水产品等农产品销售收入，以及提供农业综合配套服务的收入，其中销售农产品的收入比例在2014年1-11月和2013年度分别为87.83%和83.23%，2012年度未产生收入的原因为尚未开始农产品种植土地的承包；提供农业综合配套服务的收入比例在2014年1-11月、2013年度、2012年度的分别为12.17%、16.77%、100.00%。

### （二）报告期内公司主要销售情况

2014年1-11月，公司对主要客户销售及结算的具体情况如下：

单位：元

客户名称	销售内容	销售金额 (不含税)	占当期销售 总额比例	发票开具 情况	结算 方式
常州市瑞玉茶叶销售有限公司	茶叶	1,316,000.00	16.01%	增值税发票	银行转账
江苏映山湖度假村投资有限公司	农村绿化 经营	800,000.00	9.73%	服务业发票	银行转账
天宁区天宁文娟水果商行	瓜果	755,417.48	9.19%	增值税发票	银行转账
天宁区天宁百果园水果经营部	瓜果	605,067.96	7.36%	增值税发票	银行转账
常州市世纪龙文化交流有限公司	茶叶	570,000.00	6.94%	增值税发票	银行转账
合计		<b>4,046,485.44</b>	<b>49.23%</b>	—	—

2013年度，公司对主要客户销售及结算的具体情况如下：

单位：元

客户名称	销售内容	销售金额 (不含税)	占当期销售 总额比例	发票开具 情况	结算 方式
江苏映山湖度假村投资有限公司	农村绿化 经营	600,000.00	16.77%	现金收据	现金
常州市世纪龙文化交流有限公司	茶叶	503,883.50	14.08%	现金收据	现金
江苏春韵江南农业生态科技有限公司	茶叶	498,058.25	13.92%	现金收据	现金
奚志彪	茶叶	383,009.71	10.70%	现金收据	现金
张昊	茶叶	314,563.11	8.79%	现金收据	现金
合计		<b>2,299,514.57</b>	<b>64.26%</b>	—	—

2012年度，公司对主要客户销售及结算的具体情况如下：

单位：元

客户名称	销售内容	销售金额 (不含税)	占当期销售 总额比例	发票开具 情况	结算 方式
江苏映山湖度假村投资有限公司	农村绿化 经营	360,000.00	100.00%	现金收据	现金
合计		<b>360,000.00</b>	100.00%	—	—

报告期内，公司销售收入及收款结算方式情况如下：

期间	销售内容	含税销售额 (元)	收款方式	现金结算 比例
2014年1-11月	农村绿化经营	800,000.00	银行转账	0.00%
	茶叶销售收入	1,857,000.00	现金	22.49%
		1,070,000.00	银行存款	0.00%

		1,316,000.00	应收账款	0.00%
	瓜果销售收入	2,025,000.00	现金	24.52%
		810,000.00	银行存款	0.00%
	养鱼收入	180,000.00	银行存款	0.00%
	农业休闲服务	200,600.00	会员卡	0.00%
	<b>合计</b>	<b>8,258,600.00</b>	—	<b>47.01%</b>

注：应收账款于 2015 年 2 月通过银行转账方式结算；会员卡系客户通过银行转账方式购买消费类会员卡。

期间	销售内容	含税销售额 (元)	收款方式	现金结算 比例
2013 年度	农村绿化经营	600,000.00	现金	100.00%
	茶叶销售收入	2,854,400.00	现金	100.00%
	瓜果销售收入	213,300.00	现金	100.00%
	<b>合计</b>	<b>3,667,700.00</b>	—	<b>100.00%</b>
2012 年度	农村绿化经营	360,000.00	现金	100.00%
	<b>合计</b>	<b>360,000.00</b>	—	<b>100.00%</b>

报告期内公司以现金结算方式收款占比自 2014 年 5 月开始减少。股份公司成立后，为规范公司现金交易，加强收取客户货款的管理，防范经营风险，公司制定了《江苏京东农业股份有限公司销售管理制度》。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-11 月，公司对前五大客户的销售额占年度销售总额的比例分别为 100%、64.26% 和 49.23%。2012 年度，京东农业仅向关联公司映山湖提供农村绿化经营并收取相应的农村土地绿化经营费，农产品种植的土地承包尚未开始。2013 年度及 2014 年 1-11 月，公司农产品销售的品种较多，且客户比较分散，不存在依赖少数客户情况。

报告期内，累计确认的农村土地绿化经营收入金额为 1,760,000.00 元，占报告期内累计销售额比例为 14.48%。报告期内，销售比例呈逐年递减趋势，因此不存在依赖关联方的情况。

### （三）报告期内公司主要采购情况

报告期内，公司对外购买商品或接受劳务主要为农药化肥、包装物、鱼苗以及土地复垦服务，公司并未与上述商品或劳务提供者签订合同。

2014 年 1-11 月，公司向主要供应商的采购及结算的具体情况如下：

供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占当期采购 总额比例	发票取得 情况	结算 方式
杨玉和	土地复垦服务	2,298,551.57	71.51%	税务代开劳 务发票	现金
江苏华裕农化有限公司	农药化肥	467,119.00	14.53%	增值税发票	现金
常州凌晋贸易有限公司	包装物	173,511.00	5.40%	增值税发票	现金
韦林方	鱼苗	116,420.00	3.62%	收据	现金
合计		<b>3,055,601.57</b>	<b>95.07%</b>	—	—

2013 年度，公司向主要供应商的采购及结算的具体情况如下：

供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占当期采购 总额比例	发票取得 情况	结算 方式
常州五星禾丰农资有限公司	农药化肥	1,088,285.99	100.00%	增值税发票	现金
合计		<b>1,088,285.99</b>	<b>100.00%</b>	—	—

2012 年度，公司尚未开展相关业务，未发生对外采购业务。

股份公司成立后，公司制定了《江苏京东农业股份有限公司财务管理制度》，对公司日常采购业务流程及付款进行了规定，针对日常发生的向法人单位采购必须取得合法的增值税发票，统一采用银行转账方式进行付款；针对日常发生的向个人采购必须取得税务部门代开的发票，原则上规定必须采用银行转账方式付款，如遇需现金付款的情况，须经总经理审批后方可付款。

#### (四) 报告期内主要业务合同及履行情况

2014年1-11月，公司农产品销售业务主要合同情况如下：

单位：元

客户名称	销售内容	合同金额	签订时间	履行情况
常州市瑞玉茶叶销售有限公司	茶叶	1,316,000.00	2014.11.08	履行完毕
天宁区天宁文娟水果商行	西瓜、葡萄	263,080.00	2014.06.01	履行完毕
	冬枣、梨	500,000.00	2014.10.30	履行完毕
天宁区天宁百果园水果经营部	西瓜、葡萄	303,920.00	2014.06.02	履行完毕
	冬枣、梨	310,000.00	2014.11.03	履行完毕
常州市世纪龙文化交流有限公司	茶叶	570,000.00	2014.11.01	履行完毕
江苏春韵江南农业生态科技有限公司	茶叶	500,000.00	2014.11.02	履行完毕
常州市天宁区林方水产摊	水产品	180,000.00	2014.11.08	履行完毕
合计		<b>3,943,000.00</b>	—	—

2013年度，公司农产品销售业务主要合同情况如下：

单位：元

客户名称	销售内容	合同金额	签订时间	履行情况
常州市世纪龙文化交流有限公司	茶叶	519,000.00	2013.10.01	履行完毕
江苏春韵江南农业生态科技有限公司	茶叶	513,000.00	2013.10.05	履行完毕
天宁区天宁文娟水果商行	冬枣、梨	91,500.00	2013.10.02	履行完毕
天宁区天宁百果园水果经营部	冬枣、梨	84,600.00	2013.10.01	履行完毕
合计		<b>1,208,100.00</b>	—	—

公司于2010年12月30日与江苏映山湖度假村投资有限公司签署了《映山湖度假村农村绿化养护协议》，协议约定养护期限为2011年1月1日至2014年12月31日，费用为：2011年度35万元、2012年度36万元、2013年度60万元、2014年度80万元。该协议目前已履行完毕。

2014年12月28日，公司与江苏映山湖度假村投资有限公司续签了《映山湖度假村农村绿化养护协议》，协议约定养护期限为2015年1月1日至2015年12月31日，费用共计为80万元。该协议目前正在履行中。

## 五、公司所处行业情况

### （一）公司所属行业

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为A农、林、牧、渔业，根据公司的产品可细分为“水果、坚果的种植”（A0131），“茶及其他饮料作物的种植”（A0132），“其他农业服务”（A0519）。

### （二）行业监管体制、主要法律法规及政策

#### 1、行业监管体制

公司所属行业行政主管部门是中华人民共和国农业部，管理体制是在国家宏观经济整体调控和运作下，遵循市场经济发展模式的市场调节管理体制。

#### 2、主要法律法规

公司所处的农、林、牧、渔业的主要法律法规有：

文件名称		文号/版本机关	出具日期	摘要
1	《中华人民共和国环境保护法》	全国人民代表大会常委会	1989年12月26日通过,2014年4月24日修订	该法所称环境,是指影响人类生存和发展的各种天然的和经过人工改造的自然因素的总体,包括土地、森林、城市和乡村等;保护环境是国家的基本国策;国家鼓励环境保护产业发展等。
2	《中华人民共和国农产品质量安全法》	中华人民共和国主席令第四十九号	2006年4月29日	为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,制定该法;所称的农产品是指来源于农业的初级产品,即在农业活动中获得的植物、动物、微生物及其产品;所称农产品质量安全,是指农产品质量符合保障人的健康、安全的要求。
3	《中华人民共和国农业法》	中华人民共和国主席令第八十一号	1993年7月2日通过,2002年12月28日修订	农业,是指种植业、林业、畜牧业和渔业等产业,包括与其直接相关的产前、产中、产后服务;国家把农业放在发展国民经济的首位。

### 3、行业主要政策

#### (1) “中央一号文件”

“中央一号文件”原指中共中央每年发的第一份文件,现在已经成为中共中央重视农村问题的专有名词。中共中央在1982年至1986年连续五年发布以农业、农村和农民为主题的“中央一号文件”,对农村改革和农业发展作出具体部署。2004年至2015年又连续十二年发布以“三农”(农业、农村、农民)为主题的“中央一号文件”,强调了“三农”问题在中国的社会主义现代化时期“重中之重”的地位。

2013年的“一号文件”《中共中央、国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》,引导农村土地承包经营权有序流转,鼓励和支持发展多种形式的适度规模经营;推进农村生态文明建设,加强农村生态建设、环境保护和综合整治,努力建设美丽乡村,发展乡村旅游和休闲农业。

2015年的“一号文件”《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》中提出:要推进农村一二三产业融合发展,立足资源优势,以市场需求为导向,大力发展特色种养业、农产品加工业、农村服务业等县域经济;积极开发农业多种功能,挖掘乡村生态休闲、旅游观光、文化教育价值,打造形式多样、

特色鲜明的乡村旅游休闲产品。

#### (2) 《国民旅游休闲纲要（2013—2020年）》

2013年2月2日，国务院办公厅下发《国民旅游休闲纲要（2013—2020年）》的通知（国办发[2013]10号）。该文件指出：要推进国民旅游休闲基础设施建设，提出要加强特色旅游村镇建设；加强国民旅游休闲产品开发与活动组织，鼓励开展城市周边乡村度假等旅游休闲产品，弘扬优秀传统文化。以满足人民群众日益增长的旅游休闲需求为出发点和落脚点，积极创造开展旅游休闲活动的便利条件，不断促进国民旅游休闲的规模扩大和品质提升，提高国民生活质量。

#### (3) 《江苏省“十二五”农业和农村经济发展规划的通知》

2011年9月20日，江苏省人民政府办公厅下发《江苏省“十二五”农业和农村经济发展规划》的通知（苏政办发[2011]132号）。该文件指出江苏省“十二五”期间，要完善现代农业产业体系，加快发展设施农业和高科技农业，推进高效蔬菜、花卉苗木、应时鲜果、高档茶叶等设施化生产；并要积极发展休闲农业与乡村旅游业，打造乡村休闲旅游区，推进休闲观光农业示范区建设，培育农业生态观光等各具特色的农业旅游产品。

#### (4) 《蔬菜茶叶梨重点区域发展规划（2009-2015年）》

2009年4月27日，农业部办公厅下发《蔬菜茶叶梨重点区域发展规划（2009-2015年）》的通知（农办农[2009]46号）。在《全国茶叶重点区域发展规划（2009-2015年）》中，指出我国茶树种植面积约占世界茶园面积的50%，已稳居世界第一，为了继续发展我国茶叶行业，已划分四大茶叶重点区域，其中长江中下游名优绿茶重点区域包含金坛在内共48个县（市、区），2005年茶园面积443.8万亩，采摘茶园面积386.6万亩，产量21.0万吨，产值67.8亿元，其中名优茶产量9.3万吨，产值50.2亿元。长江中下游名优绿茶重点区域包含江苏的苏南茶区，如碧螺春等绿茶品种茶闻名国内外。该区域的目标是到2015年，该区域的茶园面积达到590万亩，产量达26万吨，产值155亿元，其中名优茶产量18.5万吨，产值为130亿元。

### (三) 公司所属行业概况

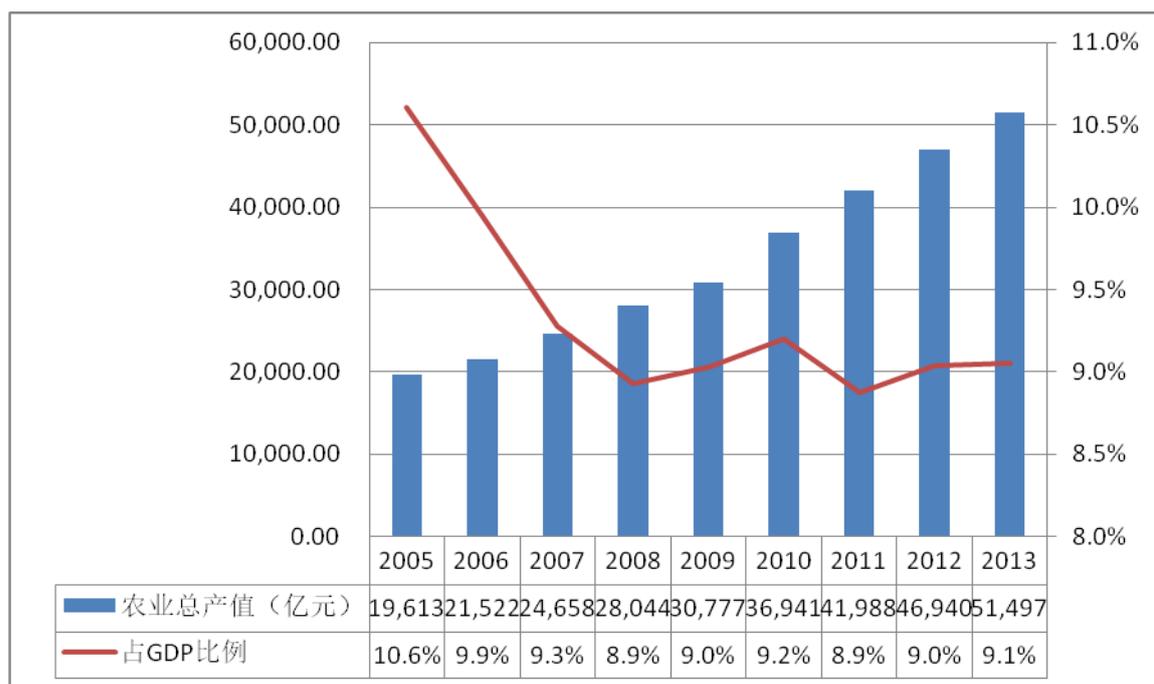
#### 1、行业发展概况和市场规模

### （1）农业发展概况

公司所属的大行业为农业，农业是以土地资源为生产对象的部门，它是通过培育动植物产品从而生产食品及工业原料的产业。农业在国民经济中的基础地位是与生俱来的，是由农业的产业功能决定的。农业的最大功能是解决人们的吃饭等基本生活问题，这是任何其它产业都无法替代的。

我国是农业大国，农业是支撑国民经济建设与发展的基础产业，是人类赖以生存和发展的基础。从统计数据来看，农业增加值在国内生产总值和农业劳动力在社会劳动力总量中的比重呈现出稳中有降的趋势，但这种情况并不能说明农业在国民经济中的基础地位在下降。现代化水平的提高必然导致人们生活质量的不断提高，进而导致对农业的多种需求越来越高，继而要求农业的基础地位不断得到巩固和加强。

图 4：农业总产值及占 GDP 比例



资料来源：国家统计局

### （2）公司所属的细分行业发展概况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司的产品和服务可细分至茶种植、水果种植、其他农业服务等子行业。

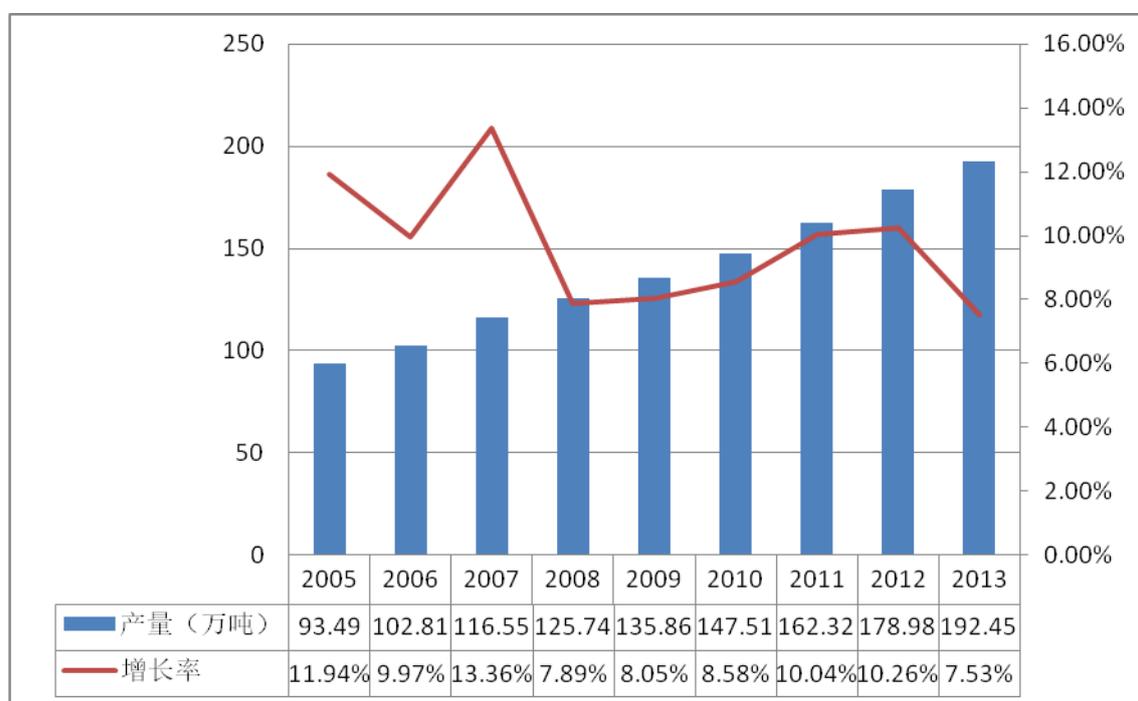
#### ① 茶种植业发展概况

在茶叶种植方面，近年来，国家持续加大对农业产业扶持力度，中国茶叶产

业的发展得到了各级政府的高度关注和大力推动，茶区基础设施不断完善，种植面积逐年增加，茶园发展速度明显加快，茶叶产量连创新高，产品结构不断得到优化，有资源优势和市场竞争力茶叶品种发展迅速。

国家统计局数据显示，2013年全国茶叶总产量达到192.45万吨，较2005年增加了98.96万吨，增长了105.85%；2012年我国茶园种植面积达228万公顷，其中可采摘面积为174万公顷，占茶园总面积的76.10%；与2005年相比，茶叶种植面积增加了92.80万公顷，年均增幅为7.77%；可采摘面积增加了69.40万公顷，年均增幅为7.63%。

图5：全国茶叶产量及其增长率



资料来源：国家统计局

## ② 瓜果行业发展概况

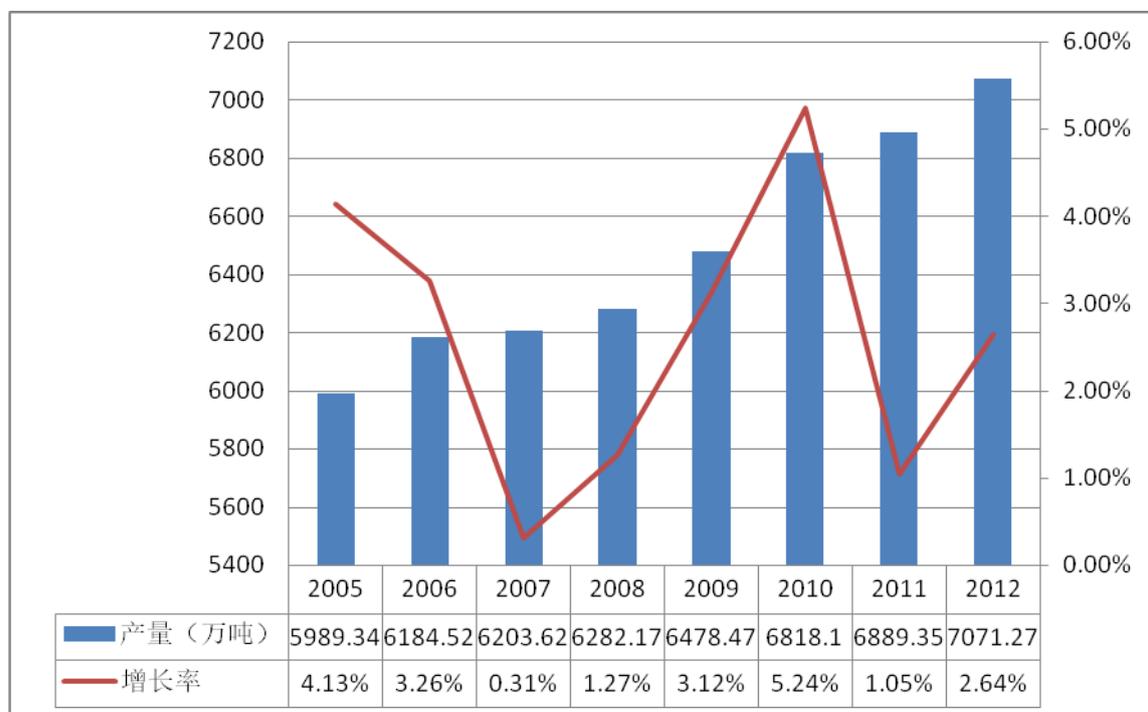
瓜果是指多汁且大多数有甜味的植物果实，不但含有丰富的营养且能够帮助消化，一般有降血压、减缓衰老、减肥瘦身、皮肤保养、明目、抗癌、降低胆固醇等保健作用。

随着居民生活水平的提高，我国对瓜果类农业初级产品的需求量也不断增加。根据国家统计局数据：从种植面积来看，2012年我国瓜果种植面积达1454.8万公顷，与2005年相比，种植面积增加了230.6万公顷，年均增幅为2.50%；从人均水果产量来看，2012年我国人均水果产量达到178.11千克，与2005年相比，

人均产量增加了 54.46 千克，年均增幅为 5.24%。

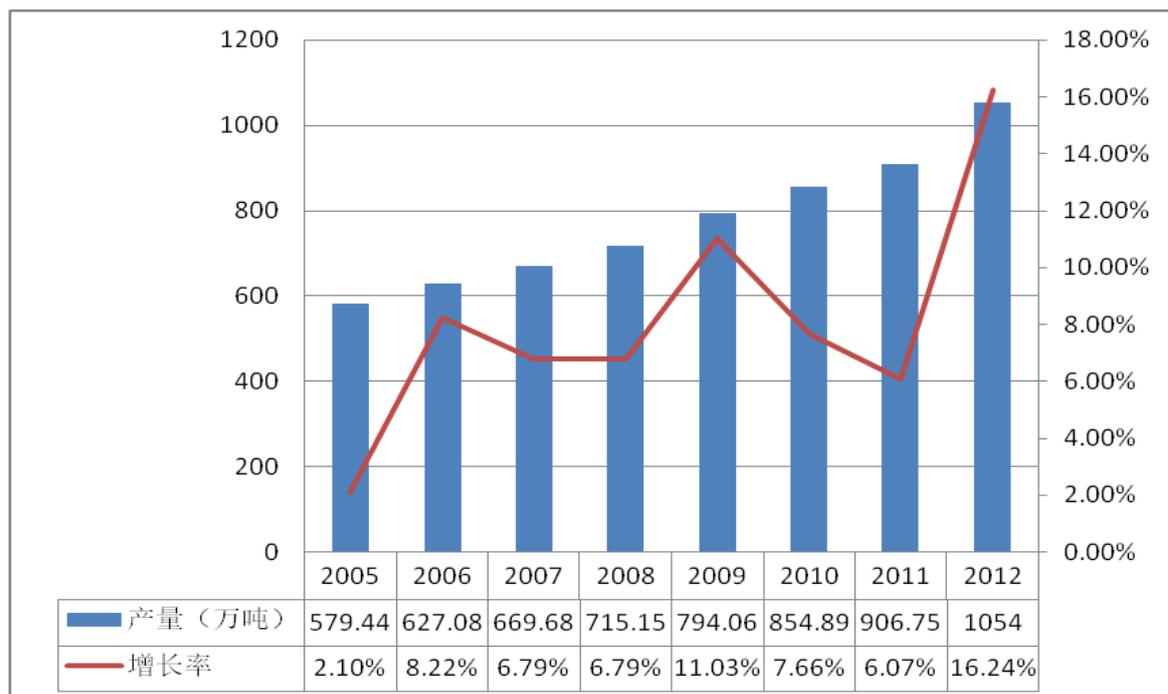
公司的瓜果品种为西瓜、葡萄、梨、枣。根据国家统计局数据，这几种产品从产量及其增长率如下：

图 6：全国西瓜产量及其增长率



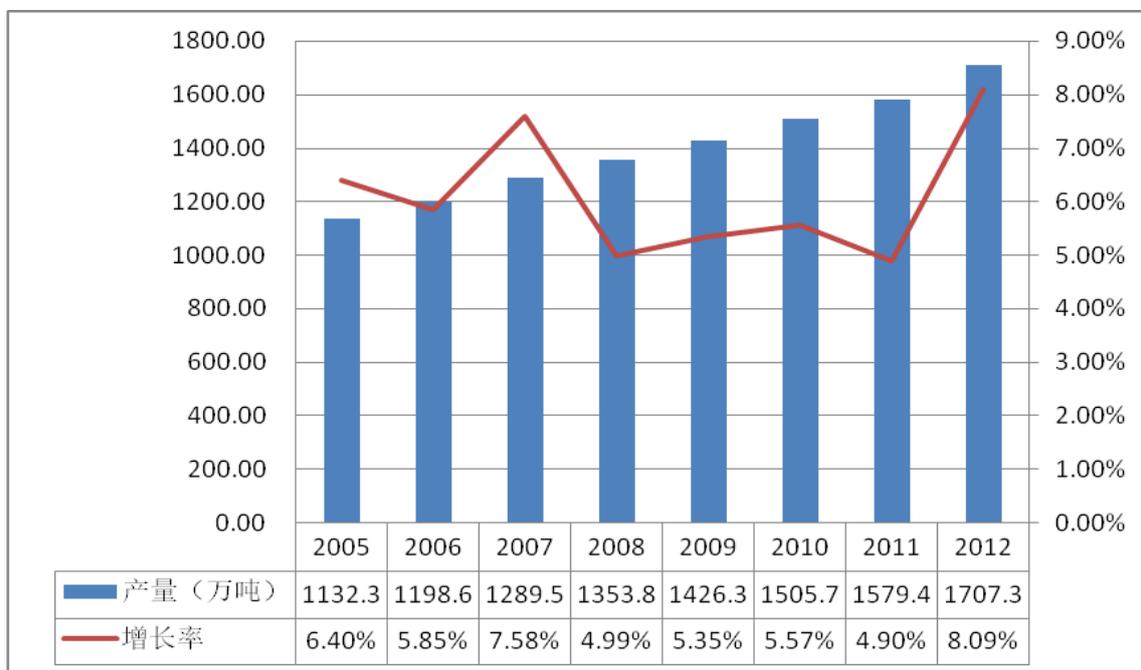
资料来源：国家统计局

图 7：全国葡萄产量及其增长率



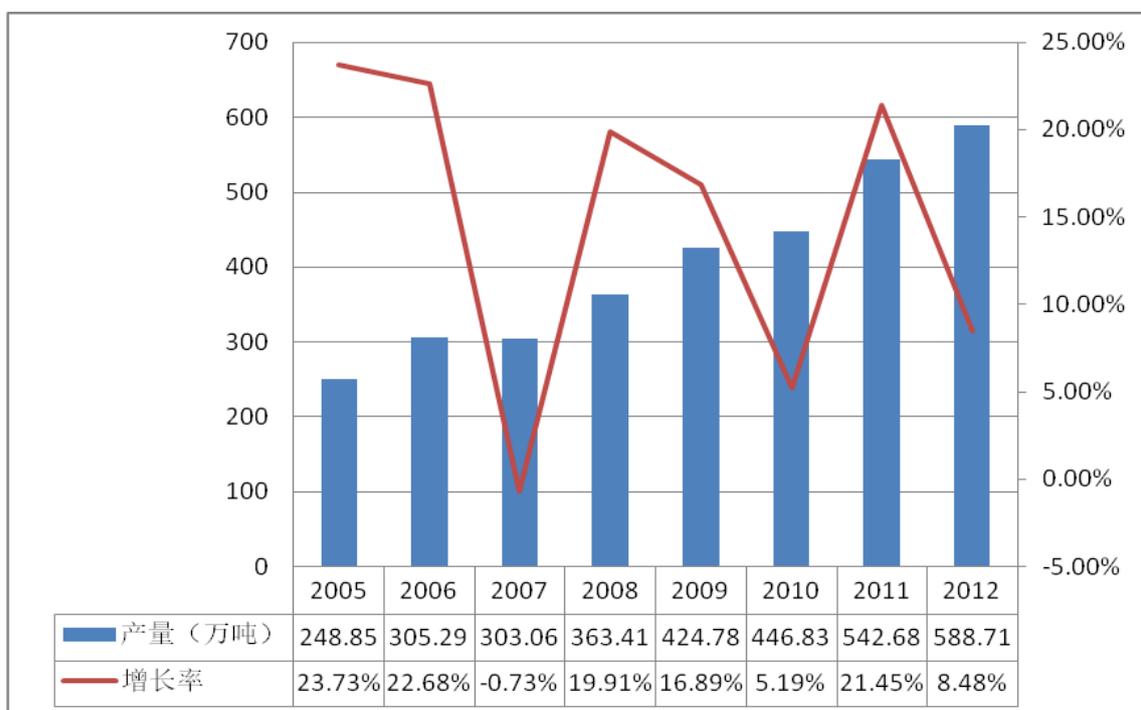
资料来源：国家统计局

图 8：全国梨产量及其增长率



资料来源：国家统计局

图 9：全国枣产量及其增长率



资料来源：国家统计局

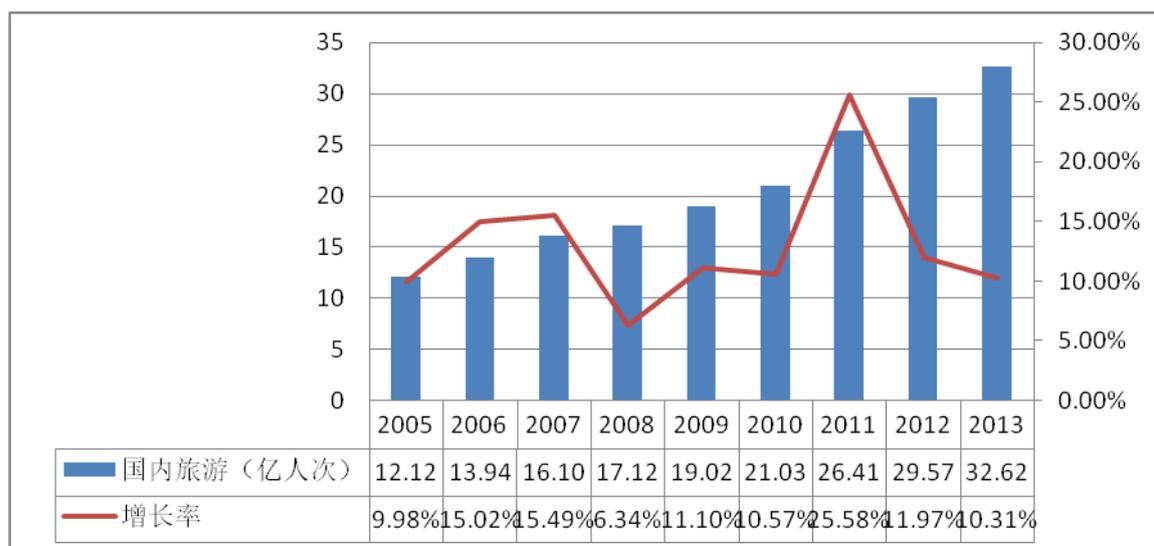
从统计数据来看，西瓜、葡萄、梨、枣等农产品的增长率在最近几年的波动性较大，主要原因为农产品受到气候、前一年产量等因素的影响。尽管如此，从瓜果的总体规模和单个产品的产量来看，西瓜、葡萄、梨、枣等农产品的产量仍处于不断增长的趋势。

### ③ 农业服务业发展概况

农业服务业是现代农业的重要内容，不仅在推动现代农业发展中担当着重要的角色，也是建设现代农业的一个重要切入点。一般包含良种服务、农资服务、农技服务、培训服务、信息服务、流通服务、休闲服务、保险服务等七个方面。公司所涉及的农业服务主要是提供高效、专业的养护技术的农技服务和满足人们回归自然、休闲娱乐和体验农耕文化需求，促进农民增收的农业休闲服务。从政策层面，“一号文件”等文件多次提及和鼓励开发农业多种功能，要求要积极挖掘农业休闲服务的产品多样性，未来市场将有更大的发展前景。

从农业休闲服务角度来看，它是以农业活动为基础，将农业和旅游业相结合的一种新型的交叉型产业，不仅有兼具生产性功能和改善生态环境质量的特点，而且能为游客提供观光、休闲、度假的生活性功能。根据国家统计局数据，2013年国内旅游的人次达到32.62亿，而2005年时，仅有12.12亿人次，年均增长率达到了12.93%。

图 11：国内旅游人次及增长率



资料来源：国家统计局

## 2、行业基本风险

### （1）发生自然灾害及病虫害的风险

京东农业的主要产品是自产的茶叶、瓜果，及基于农业的农业综合配套服务，受自然因素的影响较大。虽然金坛地区近些年并未发生过重大病虫害、地质灾害和极端天气、严寒、干旱、冰雹等自然灾害，但是如果以上灾害发生，则会对公司的营业业绩造成不利影响。

### （2）行业市场竞争风险

公司的主营业务产品为茶叶、瓜果，这两种产品在市场上面临较为激烈的市场竞争，行业内产品同质化程度较高。同时基于对茶叶、瓜果及公司主营的农业休闲服务等市场的长期看好的预期，国内外非农业企业也开始渗透该市场，市场竞争趋于激烈。

基于该风险，公司拟通过不断提高产品及服务的多样性，增强市场开发力量，着手商标及专利保护，积极应对市场竞争。

### （3）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2.农作物新品种的选育；3.中药材的种植；4.林木的培育和种植；5.牲畜、家禽的饲养；6.林产品的采集；7.灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8.远洋捕捞。（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1.花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植；2.海水养殖、内陆养殖。

因此，公司的产品中，瓜果类产品免征企业所得税，茶叶、水产品减半征收企业所得税。公司的如果以上针对农业的税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

## 3、行业的周期性、季节性

茶叶、瓜果等产品属于居民生活必不可少的农产品，宏观经济波动的对其影响不大；公司定位的农业综合配套服务主要为农村土地绿化服务及日常的观光休闲度假为核心的农业配套服务，受宏观经济波动的影响较弱，一般能够抵御暂时

性的经济周期性下降，但持续性的经济颓废会对本公司服务造成一定的影响。

茶叶、瓜果是具有季节性采摘特征的农产品，采摘时间在各种产品中略有不同，总体来看，集中于每年的3月至10月，具有较强的季节性；公司的农业配套服务一般在春季、夏季、秋季，其中夏季为旺季；冬季一般是公司产品和服务提供的淡季。

## （四）行业的竞争情况及公司的竞争优势

### 1、行业的竞争格局

公司所处的农业行业的生产企业数量众多，产业集中度较低，市场竞争比较激烈且以区域竞争为主，公司目前的销售规模、市场占有率尚不具有明显优势。

公司在本区域的主要竞争对手有：金坛市鑫雨良种茶厂、常州超群果品有限公司、金坛市红月葡萄专业合作社、金坛罗村赤岗西瓜专业合作社等。

金坛市鑫雨良种茶厂：以茶苗培育、茶叶种植和购销为主，与公司的茶叶产品有竞争。

常州超群果品有限公司：以果苗、水果销售为主，与公司的瓜果产品有竞争。

金坛市红月葡萄专业合作社：该合作社以葡萄的种植和销售为主，与公司瓜果产品中的葡萄销售有竞争。

金坛罗村赤岗西瓜专业合作社：该合作社以西瓜的种植和销售为主，与公司瓜果产品中的西瓜销售有竞争。

### 2、公司的竞争优势

#### （1）区位优势

公司位于江苏省金坛市，金坛市是县级市，隶属于江苏省常州市，位于江苏南部，地处宁（南京）沪（上海）杭（杭州）的中枢位置。金坛境内水陆交通均十分便捷，东与常州市武进区相连；西界茅山，与句容市接壤；南濒洮湖，与溧阳、宜兴市依水相望；北与丹阳市、镇江丹徒区毗邻。金坛总面积 975.46 平方公里，其中陆地面积 781.27 平方公里，水域面积 194.22 平方公里。

在气候上，金坛属北亚热带季风区，四季分明，雨量充沛，日照充足，日照率 46%，年平均气温 15.3℃，无霜期 228 天，非常适合茶叶、瓜果的种植，也非常适合农业生态旅游的开发。

公司的主要经营活动范围位于江苏省金坛上阮现代农业产业园区，也是该省级现代农业产业园区引进的核心企业之一。该园区是以经济林果、设施农业为主导产业的综合性园区，目前正在进一步完善园区旅游设施，未来将打造“吃、住、游、乐、购”一条龙服务，并计划把园区农业旅游融入到茅山旅游板块中，带动更大的资源优势。

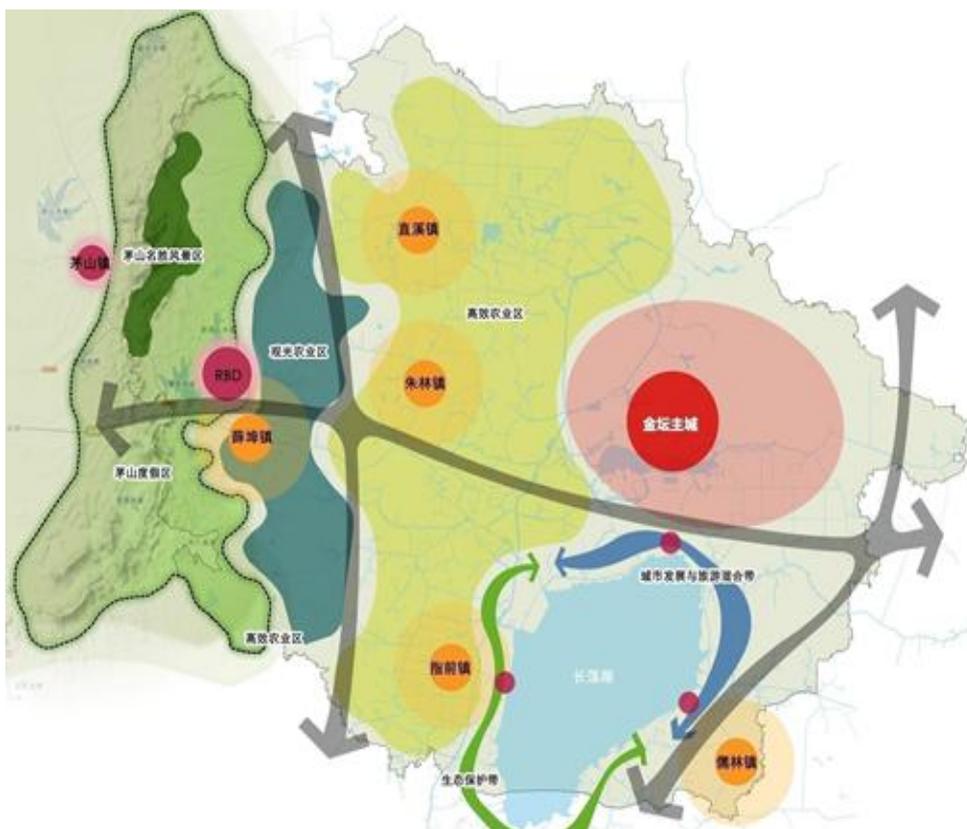
### （2）管理优势

公司主要的管理人员都具有多年的行业内从业经验，具有较为丰富的从业经验，在工作中，不仅能够敏锐的把握住行业和产品的发展方向，而且拥有较为丰富的管理经验，有效降低产品的生产成本。凭借着多年的工作经验，公司管理人员能够有效和内外部门沟通，为公司在未来的市场竞争中夯实人员基础。

### （3）政策优势

国家鼓励农业的发展，并多次提出要发展乡村旅游和休闲农业，江苏省和金坛市也分别出台了相应的鼓励政策。在《金坛城市总体规划（2013—2030）》、《金坛市滨湖新城控制性详细规划》、《城市空间发展战略研究规划》等文件中，明确了“一主一副两片四点”“的城市发展格局。其中的“一副”指围绕薛埠镇的茅山旅游度假区及观光农业区，以及旅游服务中心。

**图 12：一主一副两片四点发展格局**



#### (4) 茶叶产品的品质优势

公司的茶叶品种为金坛雀舌、碧螺春、茅山青峰，这三种产品因其清爽高雅或清香浓郁的口感，在茶叶市场上均有良好的口碑。由于产品的良好品质，公司在销售自产的茶叶时，能够达到产销平衡。

### 3、公司的竞争劣势

#### (1) 产品技术简单

公司目前主营产品为农业初级产品（茶叶、瓜果等），其种植所需要的技术水平较为简单，公司该类产品的附加值不高，替代性较强。

#### (2) 自动化程度低

公司的茶叶、瓜果均需人工采摘，在其成熟期需要聘用当地农户进行采摘。另外，由于茶叶和瓜果的成熟期均不长，和季节性有很大关系，如果不能及时采摘，则会对公司业绩产生不利影响。

#### (3) 缺乏研发人员

公司种植的茶叶、瓜果均为已成熟的产品品种，而未设置独立的研发部，开拓新品种或新技术。如果市场对公司现有的产品品种的偏好性发生转移，公司存

在不能以新品种的种植及时应对市场风险，会对公司长期发展有不利影响。

#### （4）缺乏品牌影响力

截至 2014 年 11 月 30 日，公司尚未取得注册商标等有效证明公司产品的标识性材料。目前市场对公司产品的认可度主要来源于对其产品类别的认可，而对公司并没有广泛的认知感。截至本公开转让说明书签署之日，公司已经开始着手办理商标的办理手续，但公司取得正式的注册商标后，还需要经历品牌的推广阶段，在短期内品牌影响力有不足。

## 六、公司业务发展规划

### （一）公司发展目标

未来的发展中，京东农业将秉承以差异化产品及专业化服务为发展战略目标，利用其自身的区位等优势，提升和巩固公司在本行业的发展地位。同时，公司意识到：一方面由茅山带动的周边农业休闲旅游限制了茅山旅游资源的长期有效利用；另一方面，我国老龄化日益加重，而社会养老服务的供给远无法满足急剧增加的需求。因而，在发展规划中，将公司的发展目标定位于：

1、打造公司特有的茶叶商标，提升品牌知名度，增加产品附加值，提高产品的市场占有率及盈利空间；

2、短期内全力发展农业休闲度假服务，将茶文化度假村打造成茅山地区一流的集品茶、采摘、垂钓、度假、观光为一体的农业休闲旅游服务公司；

3、长期来看，将拓展养生养老服务，提升公司的服务结构，带动公司的长期可持续发展。

### （二）目标实施计划

#### 1、提升茶叶品牌知名度

为实现公司茶叶的品牌战略，京东农业有如下实施计划：

（1）公司计划从 2015 年开始，不断提高茶叶的品质，将实施更加严格的茶叶采摘标准和制作流程，逐步将公司委外加工的制作流程转为由公司管理和加工，有效控制和提高产品的品质；

（2）公司已开始办理商标的注册事项，并设计茶叶包装，提高辨识度，打

造公司特有的品牌；

(3) 公司正在建造的茶文化交流中心，旨在展示中国传统的茶叶文化的历史起源、发展变革和未来前景，让消费者能够了解到更多关于我国茶叶文化的内涵，感受、认知、传承茶文化；展示公司金坛雀舌、茅山青峰、碧螺春等茶叶品牌，介绍赏茶、鉴茶、品茶的知识，推广公司自有茶叶品牌，打造观光、科普等多功能的交流平台；

(4) 公司将拓展茶产品产业链，向茶叶的下游如食品、保健等领域延伸，以现有的茶园带动更多茶产品的发展。

## **2、打造优秀的农业休闲旅游服务综合体**

从 2013 年开始，公司开始建设位于茅山南麓的茶文化度假村，目前生态度假村的基础设施及主要硬件均基本配备齐全，公司已经开始了部分的运营活动。

未来，公司将配备更加齐全的设施和服务，提升为集品茶、采摘、垂钓、度假、观光为一体的农业休闲旅游服务公司，具体的实施计划如下：

(1) 改善茶园、瓜果园的体验环境，增加并调节采摘园区的瓜果品种，增加蔬菜种植、垂钓等多样化消费者体验种类，减少季节性对公司的采摘影响；

(2) 继续建设度假生态村，为短期旅游提供住宿、餐饮等基础配套服务，并在经营活动中集思广益，不断拓展和提升服务的种类。

## **3、拓展养生养老服务**

(1) 综合参考国内外优质卫生护理和养老产业经营运作模式，整合利用长三角经济发达区域各项优质的医疗、卫生、养老资源，配备医疗保障、图书室、多媒体、文娱活动室等疗养设备设施，增强养生养老服务的硬件，满足各类消费者的医疗、养老、保健等功能需求；

(2) 与常州市第一人民医院等三级甲等医院合作，全面提升企业素质和科学管理水平，并增加专业的护理、服务人员，引进现代化远程治疗和远程医疗援助、医疗协助设施设备，充分利用现代信息通讯技术，与国内医疗大数据库进行联网，全面提升养老养生服务的专业化程度，增强软件设施的配备。

## 第三节 公司治理

### 一、报告期内，公司“三会”的建立健全及规范运行情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司期间，由于公司股东人数较少、员工人数较少等原因，未设董事会、监事会，仅设一名执行董事和一名监事，公司治理结构上较为简单。

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

至此，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### （二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

自 2009 年有限公司成立开始，公司一直遵守有限公司《公司章程》中相关公司治理的规定，有限公司的《公司章程》合法有效，有限公司《公司章程》中明确规定决策程序的重大事项如：股权转让、增资、对外投资、利润分配等事项均经过股东会决议通过，符合有限公司《公司章程》要求。

在公司治理机制的运行方面，股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，截至本公开转让说明书签署日，公司召开股东大会 2 次、董事会 4 次、监事会 2 次，“三会”的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合

法、会议决议和会议记录规范完整。

2015年3月6日，公司2015年度第二次临时股东大会决议通过《关于江苏京东农业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向发行的议案》。

### （三）上述机构和人员履行职责的情况

报告期内，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到顺利执行。

上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### （四）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行职责情况

报告期内，公司股东按照《公司章程》的有关规定，出席股东大会履行相应的职责；公司设立了监事会，监事会成员由3人组成，其中职工代表监事1人。为了保证和规范监事会的职责，公司制定了《监事会会议议事规则》，对监事会会议的召开、审议内容、表决程序均进行了明确的规定，监事运作机制较为健全、规范。职工代表监事基本能够按照《公司法》、《监事会会议议事规则》等有关法人治理制度，履行相应的职责，对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

## 二、董事会对公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对公司治理机制的讨论

江苏京东农业股份有限公司董事会认为：公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》以及全

国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定等有关法律、法规以及规范性文件的规定，建立了较为规范的公司治理结构。结合公司的具体情况制定了健全的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《投资者关系管理办法》及三会议事规则等法人治理结构制度体系。公司法人治理结构制度体系为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。对股份公司设立以来公司在治理机制的建立和执行情况进行概括，并从股东权利的保护、投资者管理关系、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理控制等内部管理制度建设等方面进行了充分讨论，具体情况如下：

### **1、股东权利的保护**

在股东权利保护方面，股东有权依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；有权查阅公司章程、股东名册、三会会议决议、财务会计报告等；有权对公司的经营提出建议或者质询；有权依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份等。对股东获取公司信息、取得投资收益权和参与重大决策权方面为全体股东提供了合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### **2、投资者管理关系**

《公司章程》第十一条规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

### **3、纠纷解决机制**

《公司章程》第九条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，应提交公司住所地有管辖权的人民法院解决。

### **4、累积投票机制**

《公司章程》第七十九条规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以实行累积投票制。

《公司章程》第八十条规定，除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

#### **5、关联股东和董事回避制度**

《公司章程》第七十六条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

#### **6、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况**

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，制订了财务管理制度，对本公司财务组织体系、会计核算基础、会计政策管理、各类流动资产管理、各类非流动资产管理、对外投资管理、成本与费用管理等方面进行了具体规定。

除《公司章程》中已对公司对外投资、对外担保、收购出售资产、关联交易等重要事项进行了规定外，公司还专门制定了《对外投资管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《对外担保制度》，对重要事项进行了具体规定。

### **（二）董事会对公司治理执行情况的评估**

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用。

今后公司还会不断完善内部控制制度，强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

### 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内的合法合规情况

根据政府相关部门出具的证明，公司及其控股股东、实际控制人在报告期内不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

### 四、公司的独立性

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司控股股东、实际控制人除投资本公司外，未从事其他与本公司存在同业竞争的业务。

#### （二）资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、销售系统及配套设施，对所有资产具有完全的控制和支配权。

公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

#### （三）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其

控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领取报酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。公司人员独立。

#### **（四）财务独立**

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在中国工商银行股份有限公司常州新区支行开设了独立的银行账户，基本帐户为江苏京东农业股份有限公司，帐号 1105021609001319229，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。公司现合法持有常州市国家税务局核发的苏税常字 32048269333925X 号《税务登记证》、常州市金坛市地方税务局核发的苏税常字 32048269333925X 号《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

#### **（五）机构独立**

公司已设置了综合部、人力资源部、财务部、市场营销部、工程技术部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

### **五、同业竞争**

#### **（一）同业竞争情况**

京东农业控股股东、实际控制人之一周泽清除通过京东农业从事农业相关业务外，未直接或通过其他经营主体从事同类业务，京东农业与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

截至本公开转让说明书签署日，本公司与其他关联方企业的同业竞争情况如下：

公司名称	实际经营范围	注册资本	关联关系说明	是否存在同业竞争
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	制售外卖盒饭、熟食卤菜；速冻食品加工、生产；预包装食品、糕点、肉制品、方便食品的加工，生产，销售；餐饮服务；预包装食品零售；餐饮投资管理服务。	3,000 万元	本公司控股股东及实际控制人之女周平凡持股 96.67% 的公司	否
常州菜根香生态农业有限公司	蔬菜种植；家禽养殖；中餐、成品、半成品配送；农产品初加工服务；农业技术服务	1,800 万元	江苏菜根香餐饮连锁有限公司全资子公司	否
江苏映山湖度假村投资有限公司	度假村的投资管理；房地产开发。	3,000 万元	本公司控股股东及实际控制人合计持股 100% 的公司	否
溧阳新生活农业发展有限公司	农作物种植技术的研究、推广及应用，蔬菜、果树、茶树的种植与销售。	10 万元	本公司控股股东原持股 100% 的公司	否
常州芳草青农业生态园有限公司	蔬菜、花卉、果树、树木的种植；农业技术服务；水产、家禽养殖。	10 万元	本公司控股股东原持股 90% 的公司	否
扬州市成田电子软件厂	电子软件生产、电子元器件组装。	—	本公司控股股东持股 100% 的公司	否

公司控股股东周泽清将其持有的溧阳新生活农业发展有限公司 100.00% 股权全部进行了转让，并于 2014 年 11 月 4 日完成了工商登记变更。截至本公开转让说明书签署日，该公司与京东农业不存在关联关系。

公司控股股东周泽清将其持有的常州芳草青农业生态园有限公司 90.00% 股权全部进行了转让，并于 2014 年 11 月 28 日完成了工商登记变更。截至本公开转让说明书签署日，该公司与京东农业不存在关联关系。

京东农业主要股东、董事、监事、高级管理人员间不存在同业竞争。

## （二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为避免今后与本公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，

保证公司长期稳定发展，公司所有股东、董事、监事和高级管理人员向本公司出具了《避免同业竞争承诺书》，并承诺：

“一、截至本承诺函签署日，除投资京东农业外，本人未直接或间接从事与京东农业主营业务相同或相似的业务，未拥有与京东农业主营业务相同或相似的控股公司、参股公司及联营、合营企业。

二、自本承诺函签署之日起，在本人持有京东农业股份期间，本人及本人控制的其他企业不会以任何形式从事与京东农业主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与京东农业主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为京东农业的竞争企业提供帮助；

三、若违反上述承诺，则本人及本人控制的其他企业从事同业竞争所获得的收益全部归京东农业所有，并赔偿由此给京东农业造成的一切经济损失，同时，本人及本人控制的其他企业放弃此类同业竞争。”

## **六、最近两年及一期公司权益是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况以及采取的相应措施**

### **（一）最近两年及一期公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况**

#### **1、资金占用情况**

根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“众会字（2014）第 5619 号”《审计报告》显示，截至 2014 年 11 月 30 日，公司其他应收款应收菜根香餐饮 15,651,000.00 元，应收映山湖 897,220.00 元。上述款项均系公司与关联方公司之间的资金拆借往来款项。

截至本公开转让说明书签署之日，上述款项已全部还清，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### **2、对外担保情况**

公司《公司章程》已明确了对外担保的审批权限和审议程序，报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情形。

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

股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

## 七、董事、监事和高级管理人员的具体情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况如下：

姓名	任职	持有股数 (万股)	持股比例 (%)	是否存在质押或争议
周泽清	董事长兼总经理	4,500.00	90.00	否
周永芳	董事	500.00	10.00	否
付冬霞	董事、副总经理	-	-	
蒋亚菊	董事、副总经理	-	-	
王小芳	董事、财务总监	-	-	
巫克艰	监事会主席	-	-	
陆亚静	监事	-	-	
陈国水	职工代表监事	-	-	
顾澄	董事会秘书	-	-	
合计		5,000.00	100.00	—

### （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之直系亲属不存直接或间接持有本公司股份。

截至本公开转让说明书签署之日，除周泽清与周永芳为夫妻关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）公司董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

在公司任职的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他任何协议。

公司的董事、监事、高级管理人员关于股份锁定所做的承诺见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“二、公司挂牌情况”之“（二）股东所持公司股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺”。

公司的董事、监事、高级管理人员关于《避免同业竞争承诺书》见本节之“五、同业竞争”之“（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺”。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事以及高级管理人员兼职情况如下：

任职人员	本公司任职	任职企业名称	所在职务	企业主要业务
周永芳	董事	江苏映山湖度假村投资有限公司	执行董事 (法定代表人)	度假村的投资管理；房地产开发。

除上述兼职情况外，截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事以及高级管理人员未在其他公司任职；公司高级管理人员亦未在其他公司担任除董事、监事以外的职务。

### （五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	对外投资	出资额（万元）	持股比例
周泽清	江苏映山湖度假村投资有限公司	450.00	15.00%
	扬州市成田电子软件厂	-	100.00%
周永芳	江苏映山湖度假村投资有限公司	2,550.00	85.00%

付冬霞	无		
蒋亚菊	无		
王小芳	无		
巫克艰	无		
陆亚静	无		
陈国水	无		
顾 澄	无		

公司董事、监事、高级管理人员对外投资不存在与申请挂牌的公司有利益冲突。

## （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规及受到处罚的情形

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

## 八、最近两年及一期董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动具体情况及原因如下：

### （一）董事变化情况及原因

1、2009年7月27日，京东有限召开股东会，选举周平凡女士为京东有限执行董事。

2、2013年10月21日，京东有限召开股东会，免去周平凡女士执行董事职务，选举周泽清为公司执行董事。

3、2015年1月10日，股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举了京东农业第一届董事会成员，五名董事分别是：周泽清、周永芳、付冬霞、蒋亚菊、王小芳，其中周泽清为董事长。

项目	变更前	变更后	变更时间	变更原因
董事	周平凡 (执行董事)	周泽清 (执行董事)	2013年10月21日	增资
	周泽清 (执行董事)	周泽清(董事长) 周永芳(董事) 付冬霞(董事) 蒋亚菊(董事) 王小芳(董事)	2015年1月10日	公司整体变更为股份公司

## (二) 监事变化情况及原因

1、2009年7月27日，京东有限召开股东会，选举周永芳女士为京东有限监事。

2、2015年1月10日，京东农业召开职工代表大会，选举陈国水为股份公司第一届监事会职工代表监事。股份公司创立大会暨第一次股东大会选举巫克艰、陆亚静出任股东代表监事，完善了公司治理结构。同日，召开的第一届监事会第一次会议选举巫克艰为监事会主席。

项目	变更前	变更后	变更时间	变更原因
监事	周永芳(监事)	巫克艰(监事会主席) 陆亚静(监事) 陈国水(职工代表监事)	2015年1月10日	公司整体变更为股份公司

## (三) 高级管理人员的变化情况及原因

1、2009年7月27日，京东有限成立，周平凡女士为执行董事兼总经理。

2、2013年10月21日，京东有限召开股东会，免去周平凡女士执行董事兼总经理职务，选举周泽清先生为公司执行董事兼总经理。

3、2015年1月10日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任周泽清先生为公司总经理，聘任付冬霞女士为副总经理，聘任蒋亚菊女士为副总经理，聘任王小芳女士为财务总监，聘任顾澄女士为董事会秘书。

项目	变更前	变更后	变更时间	变更原因
高级管理人员	周平凡 (总经理)	周泽清(总经理)	2013年10月21日	增资

	周泽清 (总经理)	周泽清 (总经理) 付冬霞 (副总经理) 蒋亚菊 (副总经理) 王小芳 (财务总监) 顾澄 (董事会秘书)	2015 年 1 月 10 日	公司整体 变更为股 份公司
--	--------------	---	-----------------	---------------------

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期财务报表的审计意见及财务报表编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### （一）最近两年一期财务报表的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-11 月的财务报表经具有证券期货相关业务资格的众华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“众会字(2014)第 5619 号”标准无保留意见的审计报告。

#### （二）公司财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2014 年 7 月 23 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的 41 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整的反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。本公司于 2013 年 2 月设立的子公司上元生态公司,报告期内本公司对其合并期间为 2013 年 2-12 月和 2014 年 1-11 月。本公司于 2013 年 6 月设立的子公司山沟沟公司,本公司对其合并期间为 2013 年 6-12 月和 2014 年 1-11 月。

### 二、公司的财务报表

#### （一）合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,440,628.19	1,373,616.58	418,464.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,250,200.00	-	-
预付款项	13,421.09	12,045.00	4,956.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	22,058,702.20	12,681,120.10	14,866,730.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>25,762,951.48</b>	<b>14,066,781.68</b>	<b>15,290,150.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	481,849.60	287,993.75	-
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	1,656,462.56	1,744,945.03	493,402.78
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	59,240,953.76	25,705,642.14	19,375,507.75
递延所得税资产	89,518.95	165,409.48	156,250.00

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>61,468,784.87</b>	<b>27,903,990.40</b>	<b>20,025,160.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>87,231,736.35</b>	<b>41,970,772.08</b>	<b>35,315,311.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	1,798,551.57		
预收款项	1,129,400.00		
应付职工薪酬	41,274.80		
应交税费	-	161,400.49	39,050.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	34,190,207.50	10,821,500.00	24,831,500.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>37,159,433.87</b>	<b>10,982,900.49</b>	<b>24,870,550.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>37,159,433.87</b>	<b>10,982,900.49</b>	<b>24,870,550.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	50,000,000.00	32,000,000.00	11,500,000.00
资本公积			

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
减：库存库			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	72,302.48	-1,012,128.41	-1,055,238.66
外币报表折算差额			
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益合计	<b>50,072,302.48</b>	<b>30,987,871.59</b>	<b>10,444,761.34</b>
所有者权益合计	<b>50,072,302.48</b>	<b>30,987,871.59</b>	<b>10,444,761.34</b>
负债和所有者权益总计	<b>87,231,736.35</b>	<b>41,970,772.08</b>	<b>35,315,311.34</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
一、营业收入	<b>8,218,988.35</b>	<b>3,578,349.51</b>	<b>360,000.00</b>
减：营业成本	6,576,116.01	2,961,855.47	360,019.72
营业税金及附加	44,000.00	33,000.00	19,800.00
销售费用	284,297.50	-	-
管理费用	436,810.57	513,314.65	204,267.20
财务费用	1,004.95	-409.28	324.72
资产减值损失	-303,562.10	36,637.90	-125,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>1,180,321.42</b>	<b>33,950.77</b>	<b>-99,411.64</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	20,000.00	-	-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	<b>1,160,321.42</b>	<b>33,950.77</b>	<b>-99,411.64</b>
减：所得税费用	75,890.53	-9,159.48	31,250.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>1,084,430.89</b>	<b>43,110.25</b>	<b>-130,661.64</b>

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
归属于母公司股东的净利润	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
少数股东损益			
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.031	0.004	-0.011
（二）稀释每股收益	0.031	0.004	-0.011
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,084,430.89</b>	<b>43,110.25</b>	<b>-130,661.64</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
归属于少数股东的综合收益总额			

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,072,000.00	3,667,700.00	360,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,167,840.33	18,185,452.78	9,000,035.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>11,239,840.33</b>	<b>21,853,152.78</b>	<b>9,360,035.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,107,614.59	2,532,375.00	66,982.50
支付给职工以及为职工支付的现金	319,178.60	385,200.00	203,000.00
支付的各项税费	245,012.14	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	13,437,879.80	25,247,179.90	2,501,627.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>18,109,685.13</b>	<b>28,164,754.90</b>	<b>2,771,609.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,869,844.80</b>	<b>-6,311,602.12</b>	<b>6,588,425.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	10,063,143.59	13,233,246.11	6,500,000.00

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,063,143.59</b>	<b>13,233,246.11</b>	<b>6,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,063,143.59</b>	<b>-13,233,246.11</b>	<b>-6,500,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	18,000,000.00	20,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,067,011.61</b>	<b>955,151.77</b>	<b>88,425.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,373,616.58	418,464.81	330,039.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,440,628.19</b>	<b>1,373,616.58</b>	<b>418,464.81</b>

## 4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-11月									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	32,000,000.00						-1,012,128.41			30,987,871.59
加：会计政策变更										
前期会计差错更正										
二、本期期初余额	32,000,000.00						-1,012,128.41			30,987,871.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,000,000.00						1,084,430.89			19,084,430.89
(一) 综合收益总额							1,084,430.89			1,084,430.89
(二) 所有者投入和减少资本	18,000,000.00									18,000,000.00
1、所有者投入资本	18,000,000.00									18,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										

2、对所有者的分配										
3、其他										
(四)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五)专项储备										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(六)其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>						<b>72,302.48</b>			<b>50,072,302.48</b>

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度									少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额			
一、上年年末余额	11,500,000.00						-1,055,238.66				10,444,761.34

加：会计政策变更										
前期会计差错更正										
<b>二、本期期初余额</b>	<b>11,500,000.00</b>						<b>-1,055,238.66</b>			<b>10,444,761.34</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>20,500,000.00</b>						<b>43,110.25</b>			<b>20,543,110.25</b>
(一) 综合收益总额							43,110.25			43,110.25
(二) 所有者投入和减少资本	20,500,000.00									20,500,000.00
1、所有者投入资本	20,500,000.00									20,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										

4、其他										
（五）专项储备										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（六）其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>							<b>-1,012,128.41</b>		<b>30,987,871.59</b>

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	11,500,000.00						-924,577.02			10,575,422.98
加：会计政策变更										
前期会计差错更正										
二、本期期初余额	11,500,000.00						-924,577.02			10,575,422.98
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-130,661.64			-130,661.64
（一）综合收益总额							-130,661.64			-130,661.64
（二）所有者投入和减 少资本										

1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（六）其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,500,000.00</b>						<b>-1,055,238.66</b>			<b>10,444,761.34</b>

## （二）母公司财务报表

### 1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,429,521.60	1,335,726.92	418,464.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,250,200.00	-	-
预付款项	13,421.09	12,045.00	4,956.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	16,620,874.06	1,233,006.10	14,866,730.00
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>20,314,016.75</b>	<b>2,580,778.02</b>	<b>15,290,150.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,500,000.00	12,500,000.00	-
投资性房地产			
固定资产	219,545.43	-	-
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	1,656,462.56	1,744,945.03	493,402.78
油气资产			
无形资产			
开发支出			

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
商誉			
长期待摊费用	59,240,953.76	25,705,642.14	19,375,507.75
递延所得税资产	17,768.95	14,409.48	156,250.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>73,634,730.70</b>	<b>39,964,996.65</b>	<b>20,025,160.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>93,948,747.45</b>	<b>42,545,774.67</b>	<b>35,315,311.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	1,798,551.57	-	-
预收款项	1,129,400.00	-	-
应付职工薪酬	41,274.80	-	-
应交税费	-	161,400.49	39,050.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	40,610,207.50	10,891,500.00	24,831,500.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>43,579,433.87</b>	<b>11,052,900.49</b>	<b>24,870,550.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>43,579,433.87</b>	<b>11,052,900.49</b>	<b>24,870,550.00</b>

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>所有者权益：</b>			
股本	50,000,000.00	32,000,000.00	11,500,000.00
资本公积			
减：库存库			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	369,313.58	-507,125.82	-1,055,238.66
<b>所有者权益合计</b>	<b>50,369,313.58</b>	<b>31,492,874.18</b>	<b>10,444,761.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>93,948,747.45</b>	<b>42,545,774.67</b>	<b>35,315,311.34</b>

## 2、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
<b>一、营业收入</b>	<b>8,218,988.35</b>	<b>3,578,349.51</b>	<b>360,000.00</b>
减：营业成本	6,576,116.01	2,961,855.47	360,019.72
营业税金及附加	44,000.00	33,000.00	19,800.00
销售费用	284,297.50	-	-
管理费用	407,949.92	459,969.40	204,267.20
财务费用	107.09	933.38	324.72
资产减值损失	13,437.90	-567,362.10	-125,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>893,079.93</b>	<b>689,953.36</b>	<b>-99,411.64</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	20,000.00	-	-
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>	<b>873,079.93</b>	<b>689,953.36</b>	<b>-99,411.64</b>
减：所得税费用	-3,359.47	141,840.52	31,250.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>876,439.40</b>	<b>548,112.84</b>	<b>-130,661.64</b>
<b>五、其他综合收益</b>			

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
六、综合收益总额	876,439.40	548,112.84	-130,661.64

### 3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,072,000.00	3,667,700.00	360,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	9,505,048.65	18,252,968.32	9,000,035.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,577,048.65</b>	<b>21,920,668.32</b>	<b>9,360,035.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,107,614.59	2,532,375.00	66,982.50
支付给职工以及为职工支付的现金	319,178.60	385,200.00	203,000.00
支付的各项税费	245,012.14	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	19,748,305.05	13,147,585.10	2,501,627.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>24,420,110.38</b>	<b>16,065,160.10</b>	<b>2,771,609.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,843,061.73</b>	<b>5,855,508.22</b>	<b>6,588,425.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,063,143.59	12,938,246.11	6,500,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	12,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,063,143.59</b>	<b>25,438,246.11</b>	<b>6,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,063,143.59</b>	<b>-25,438,246.11</b>	<b>-6,500,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	18,000,000.00	20,500,000.00	-

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>	<b>-</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,093,794.68</b>	<b>917,262.11</b>	<b>88,425.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,335,726.92	418,464.81	330,039.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,429,521.60</b>	<b>1,335,726.92</b>	<b>418,464.81</b>

## 4、母公司所有者权益表

单位：元

项目	2014年1-11月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,000,000.00					-507,125.82	31,492,874.18
加：会计政策变更							
前期会计差错更正							
二、本期期初余额	32,000,000.00					-507,125.82	31,492,874.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00					876,439.40	18,876,439.40
（一）综合收益总额						876,439.40	876,439.40
（二）所有者投入和减少资本	18,000,000.00						18,000,000.00
1、所有者投入资本	18,000,000.00						18,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							

1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(六) 其他							
<b>四、本期期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>					<b>369,313.58</b>	<b>50,369,313.58</b>

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,500,000.00					-1,055,238.66	10,444,761.34
加：会计政策变更							
前期会计差错更正							
二、本期期初余额	11,500,000.00					-1,055,238.66	10,444,761.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,500,000.00					548,112.84	21,048,112.84
(一) 综合收益总额						548,112.84	548,112.84

(二) 所有者投入和减少资本	20,500,000.00						20,500,000.00
1、所有者投入资本	20,500,000.00						20,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
(六) 其他							
<b>四、本期期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>					<b>-507,125.82</b>	<b>31,492,874.18</b>

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,500,000.00					-924,577.02	10,575,422.98
加：会计政策变更							
前期会计差错更正							
二、本期期初余额	11,500,000.00					-924,577.02	10,575,422.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-130,661.64	-130,661.64
（一）综合收益总额						-130,661.64	-130,661.64
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本							

2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、提取专项储备							
2、使用专项储备							
（六）其他							
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,500,000.00</b>					<b>-1,055,238.66</b>	<b>10,444,761.34</b>

### 三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

记账本位币为人民币。

#### （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### 2、非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的**

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

## **（四）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### **2、控制的依据**

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### **3、决策者和代理人**

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

(2) 除(1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### **4、投资性主体**

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

(1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

(1) 拥有一个以上投资；

(2) 拥有一个以上投资者；

(3) 投资者不是该主体的关联方；

(4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

#### **5、合并程序**

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益

变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6、特殊交易会计处理

### (1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### (2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

### (3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### （2）金融工具的确认依据和计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资：指本公司购入或投资形成的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产等。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在该预期存续期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## **2、金融资产（不含应收款项）减值测试方法**

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## **（七）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

本公司对应收款项分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项。

### **1、单项金额重大的应收款项及坏账准备的确认标准、计提方法**

（1）本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。

#### **（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准**

按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。

#### **（3）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法**

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据

**性质组合：**对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

**账龄组合：**对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的计提方法

**性质组合：**采用个别认定法计提坏账准备。

**账龄组合：**采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

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

### (3) 其他说明

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期

损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## （八）存货

1、存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法：发出时按先进先出法。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

（3）存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法：一次转销法。

## (九) 长期股权投资

### 1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照前述“(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

(3) 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。

(4) 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

#### (1) 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

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

## （2）权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益

法核算。

(3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

(4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### (6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (7) 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

#### (8) 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现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，投资方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，应当计提减值准备。

### (十) 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产

#### 1、确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折

旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备及其他	3年	5%	31.67%
机器设备	10年	5%	9.50%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (十二) 生物资产

### 1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

## 2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为林产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
果树	15 年	5%	6.33%
茶树	30 年	5%	3.17%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关

税费后的差额计入当期损益。

### 3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （十四）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五）资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## （十六）职工薪酬

### 1、短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- （1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### 2、离职后福利

#### （1）设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- ①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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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。

②设定受益计划存在资产的，公司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，公司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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### **3、辞退福利**

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪

酬。

#### 4、其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## （十七）收入

### 1、销售商品收入

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

### 2、提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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、交易的完工程度能够可靠地确定；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：

（1）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。

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

### 3、让渡资产使用权收入

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十八）政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十）主要会计政策、会计估计的变更

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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，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》等具体会计准则。根据财政部的要求，除《企业会计准则第37号——金融工具列报》在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司自2014年7月1日起执行上述八项新会计准则，本次新准则的实施不会对公司会计政策变更之前的财务报表项目金额产生影响。

## （二十一）前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期会计差错更正。

#### 四、最近两年及一期的主要财务指标

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（元）	87,231,736.35	41,970,772.08	35,315,311.34
负债总计（元）	37,159,433.87	10,982,900.49	24,870,550.00
股东权益合计（元）	50,072,302.48	30,987,871.59	10,444,761.34
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	50,072,302.48	30,987,871.59	10,444,761.34
每股净资产（元）	1.00	0.97	0.91
归属于申请挂牌公司股东的每股净（元）	1.00	0.97	0.91
资产负债率（母公司）	46.39%	25.98%	70.42%
流动比率（倍）	0.55	1.28	0.61
速动比率（倍）	0.55	1.28	0.61
项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	8,218,988.35	3,578,349.51	360,000.00
营业利润（元）	1,180,321.42	33,950.77	-99,411.64
净利润（元）	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,084,430.89	43,110.25	-130,661.64
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,099,430.89	43,110.25	-130,661.64
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,099,430.89	43,110.25	-130,661.64
毛利率	19.99%	17.23%	-0.01%
净资产收益率	2.17%	0.14%	-1.25%
扣除非经常性损益后净资产收益率	2.20%	0.14%	-1.25%
基本每股收益（元/股）	0.031	0.004	-0.011
稀释每股收益（元/股）	0.031	0.004	-0.011
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,869,844.80	-6,311,602.12	6,588,425.58
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.14	-0.20	0.57

备注：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

2、净资产收益率= $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普

通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率= $[\text{净利润}-\text{非经营性损益}*(1-\text{所得税率})]/\text{加权平均净资产}$

4、基本每股收益= $P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

6、每股经营活动产生的现金流量净额= $\text{当期经营活动产生的现金流量净额}/\text{期末股本总额}$

7、每股净资产= $\text{期末净资产}/\text{期末股本总额}$

8、资产负债率= $\text{期末负债总额}/\text{期末资产总额}$

9、流动比率= $\text{期末流动资产}/\text{期末流动负债}$

10、速动比率= $(\text{期末流动资产}-\text{期末存货}-\text{期末其他流动资产})/\text{期末流动负债}$

## （一）盈利能力分析

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月公司营业利润分别为-99,411.64 元、33,950.77 元和 1,180,321.42 元。2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月公司净利润分别为-130,661.64 元、43,110.25 元和 1,084,430.89 元。公司净利润 2013 年较 2012 年增加 173,771.89 元主要系公司 2012 年 7 月承包经营的茶场于 2013 年

开始规模化采摘所致。2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月公司净资产收益率分别为-1.25%、0.14%、2.17%，2013 年公司净资产收益率较 2012 年增长主要系 2013 年公司净利润增长所致。

## （二）偿债能力分析

2012 年末、2013 年末和 2014 年 11 月末，公司资产负债率分别为 70.42%、25.98%和 51.52%；公司流动比率分别为 0.61、1.28 和 0.55，2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,588,425.58 元、-6,311,602.12 元和-6,869,844.80 元。2013 年末公司资产负债率下降的原因系公司偿还关联方映山湖公司往来款项金额所致。2013 年公司流动比率上升的原因系公司应付款项大幅减少导致公司流动负债大幅下降所致。2013 年和 2014 年 1-11 月公司经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因系公司偿还关联方资金往来款项所致。报告期内，公司销售与回款总体正常，能够保证公司日常经营所需现金流，未发生逾期支付薪酬费用性支出情形。

## （三）营运能力分析

2012 年度和 2013 年度，公司与客户结算方式主要为现金结算，因此无销售欠款的情况。

## （四）现金流量分析

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,869,844.80	-6,311,602.12	6,588,425.58
投资活动产生的现金流量净额	-10,063,143.59	-13,233,246.11	-6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	18,000,000.00	20,500,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	1,067,011.61	955,151.77	88,425.58

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,588,425.58 元、-6,311,602.12 元和-6,869,844.80 元。2013 年度和 2014 年 1-11 月公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因系公司偿还关联方映山湖公司往来款项金额所致。

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-11 月，公司投资活动现金流量净额分别为 -6,500,000.00 元、-13,233,246.11 元和 -10,063,143.59 元，报告期内公司投资活动现金流量净额为负，主要原因系公司实施茶文化交流中心项目增加投资及支付土地承包金所致。

2013 年度、2014 年 1-11 月，公司筹资活动现金流量净额分别为 20,500,000.00 元和 18,000,000.00 元，系公司收到股东投入的增加注册资本款项金额所致。

报告期内，公司经营活动现金情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	8,072,000.00	3,667,700.00	360,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,167,840.33	18,185,452.78	9,000,035.28
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>11,239,840.33</b>	<b>21,853,152.78</b>	<b>9,360,035.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,107,614.59	2,532,375.00	66,982.50
支付给职工以及为职工支付的现金	319,178.60	385,200.00	203,000.00
支付的各项税费	245,012.14		
支付其他与经营活动有关的现金	13,437,879.80	25,247,179.90	2,501,627.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>18,109,685.13</b>	<b>28,164,754.90</b>	<b>2,771,609.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,869,844.80</b>	<b>-6,311,602.12</b>	<b>6,588,425.58</b>

公司报告期内的经营活动产生的现金流量净额分别为 -6,869,844.80 元，-6,311,602.12 元和 6,588,425.58 元。公司同期的净利润分别为 1,084,430.89 元、43,110.25 元和 -130,661.64 元。

2014 年 1-11 月，公司经营活动现金净流量为 -6,869,844.80 元，当期净利润为 1,084,430.89 元，两者差额为 7,954,275.69 元，2013 年公司经营活动现金净流量为 -6,311,602.12 元，2013 年公司净利润为 43,110.25 元，两者差额为 6,354,712.37 元，主要原因为当期“支付其他与经营活动有关的现金”较多，由于关联企业营运资金短缺，公司向其提供资金帮助，以及归还前期向关联企业借入的资金，导致当期经营活动现金净流量出现负数。除此原因外，2014 年 1-6 月和 2013 年度公司净利润与经营活动现金净流量匹配。

2012 年公司经营活动现金净流量为 6,588,425.58 元，2012 年公司净利润 -130,661.64 元，两者差额为 6,719,087.22 元，主要原因为当期“收到其他与经营活动有关的现金”较多，由于公司在正常经营过程中会出现资金的暂时性短缺，

关联企业向公司提供资金帮助，导致当期收到其他与经营活动有关的现金”较多，从而当期经营活动现金净流量高于当期净利润。除此原因外，2012 年度公司净利润与经营活动现金净流量匹配。

## 五、报告期内主要会计数据

### （一）营业收入的构成及收入确认方法

#### 1、营业收入构成

报告期内，公司营业收入构成情况如下：

项目	2014 年 1-11 月份		2013 年度		2012 年度	
	金额（元）	占比(%)	金额（元）	占比(%)	金额（元）	占比(%)
茶叶	4,219,902.91	51.34	2,771,262.14	77.45	-	-
瓜果	2,818,485.44	34.29	207,087.37	5.79	-	-
水产品	180,000.00	2.19	-	-	-	-
农业综合配套服务	1,000,600.00	12.17	600,000.00	16.76	360,000.00	100.00
合计	<b>8,218,988.35</b>	<b>100.00</b>	<b>3,578,349.51</b>	<b>100.00</b>	<b>360,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司营业收入均为农业收入，包括茶叶、瓜果、水产品、以及农业综合配套服务。2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-11 月，公司主营业务收入占营业收入的比例为 100.00%。

#### 2、各类收入的确认方法

报告期内，公司主营产品为农产品的种植与销售、以及农业综合配套服务，农产品销售方式为批发与零售。公司农产品收入确认时点为实物交付（公司开具出库单），具体情况如下：

产品类别	批发		零售
	客户自提	协助发货	客户自提
茶叶	交付客户	交付第一承运人	交付客户
瓜果	交付客户	交付第一承运人	交付客户
水产品	交付客户	交付第一承运人	交付客户

农业综合配套服务收入的确认根据公司提供服务时点确认收入的实现。

报告期内，由于行业特点，公司的客户较多为个人或者个体工商户，公司在销售过程中存在较大的现金收付情况。

针对公司报告期内收入方面存在现金收款较大的情况，通过核查公司有关销售合同、内部凭证单据、银行流水、函证、实地走访、电话访谈等程序，对公司报告期内的销售情况进行了多方面核查、验证。

为规范公司现金交易，加强收取客户货款的管理，防范经营风险，公司制定了《江苏京东农业股份有限公司销售管理制度》，对公司收款情况约定如下：

对于与法人单位发生的供货，统一要求通过银行转账方式进行结算，各农产品销售基地不得自行现金收款；

对于个人客户，各农产品销售基地配备两名以上工作人员，其中一名专职收款，以保证每一笔销售业务经过两个或两个以上的人员经手；各销售基地配备收银机，每个营业结束时应将销售记录单与收银机记录及现金款项核对一致，并最晚于次日上午存入公司在银行开设的收款账户；同时，各销售基地配备 POS 机，引导客户尽量使用刷卡消费；产品出库之后，公司或各销售基地需开具收据给客户。

严禁销售人员直接向客户收取货款后再交至公司财务部，禁止销售人员要求客户将货款汇至销售人员银行卡等措施，以加强对现金交易的管理。

对于现金收付情况，公司目前已严格按照《江苏京东农业股份有限公司销售管理制度》实施。

## （二）营业收入和利润的变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入和利润的变动趋势情况如下：

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	8,218,988.35	3,578,349.51	893.99%	360,000.00
营业成本	6,576,116.01	2,961,855.47	722.70%	360,019.72
营业利润	1,180,321.42	33,950.77	134.14%	-99,411.64
利润总额	1,160,321.42	33,950.77	134.14%	-99,411.64
净利润	1,084,430.89	43,110.25	132.99%	-130,661.64

2013 年度，公司营业收入较 2012 年度增加 3,578,349.51 元，增幅为 893.99%。2013 年度公司各项业务收入较 2012 年度均有所提高，主要原因系公司自 2013

年开始逐年扩大农产品种植面积和种类所致。

2013 年度，公司净利润较 2012 年度增加 173,771.89 元，增幅为 132.99%，主要原因系 2013 年度公司营业收入较 2012 年度提高所致。

#### 公司报告期内营业成本的构成情况

项目	2014 年 1-11 月份		2013 年度		2012 年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直接材料	425,613.43	6.47	1,088,285.99	36.74	-	
直接人工	2,690,625.07	40.92	1,437,000.00	48.52	-	
制造费用	3,459,877.51	52.61	436,569.48	14.74	360,019.72	100.00
合计	<b>6,576,116.01</b>	<b>100.00</b>	<b>2,961,855.47</b>	<b>100.00</b>	<b>360,019.72</b>	<b>100.00</b>

注：上述制造费用含长期待摊费用的摊销、生产性生物资产的折旧及农业土地复垦费用。

营业成本中直接人工成本所占比例较大。报告期内，各项成本费用在营业成本中的占比波动较为明显，主要系受公司实际经营情况所致，具体原因如下：公司 2012 年下半年开始承包经营土地，并于 2013 年及 2014 年逐年增加了土地承包面积，因此，土地摊销成本逐年增加。2014 年公司对承包的茶园和果园进行土地复垦，复垦费用在当期增加。2013 年及 2014 年公司承包的茶园和果园开始产出，且产量逐年增加，因此，公司利用外部临时劳动力进行采摘，人工成本开始逐年增加。

#### (1) 公司产品成本核算方法

公司制定了《成本核算办法》，按月计算生产成本及农产品成本。公司产品成本计算方法按品种法。公司设置农业生产成本用于归集日常发生的归属于营业成本的费用性支出，待商品入库后将农业生产成本结转至库存商品。

#### (2) 成本计算账户的归集和分配

制造费用：公司按权责发生制原则，归集承包经营土地的摊销、生产性生物资产的折旧及农业土地复垦费用等，农业土地复垦费用于发生当期直接计入发生复垦土地的农产品成本，承包土地的摊销及生产性生物资产月末计提，并按农产品实际归属在各成本计算对象间进行分配，计入各成本计算对象的生产成本中。

生产成本：公司按权责发生制原则，归集生产基地为生产产品而发生的各项

生产费用，包括各项直接支出和制造费用。直接支出包括直接材料（主要系农药、化肥、辅助材料、包装材料等）、直接工资（外聘临时用工人员的工资）以及其他直接支出。公司对原材料采取实际成本法核算，各月末根据各生产基地统计表，将所发生的全部生产成本在产成品各品种之间进行分配。

### (3) 成本结转

公司月末按照实际成本结转出售产品的成本。

## (三) 毛利率及变化情况

报告期内，公司毛利率变动情况如下：

产品类别	2014年1-11月		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
茶叶	4,219,902.91	3,702,764.50	12.25
瓜果	2,818,485.44	1,928,560.50	31.57
水产品	180,000.00	145,448.00	19.20
农业综合配套服务	1,000,600.00	799,343.01	20.11
合计	<b>8,218,988.35</b>	<b>6,576,116.01</b>	<b>19.99</b>
产品类别	2013年度		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
茶叶	2,771,262.14	2,338,325.20	15.62
瓜果	207,087.37	192,411.79	7.09
水产品	-	-	-
农业综合配套服务	600,000.00	431,118.48	28.15
合计	<b>3,578,349.51</b>	<b>2,961,855.47</b>	<b>17.23</b>
产品类别	2012年度		
	营业收入	营业成本	毛利率(%)
茶叶	-	228,901.24	-
瓜果	-	-	-
水产品	-	-	-
农业综合配套服务	360,000.00	131,118.48	63.58
合计	<b>360,000.00</b>	<b>360,019.72</b>	<b>-0.01</b>

### 1、综合毛利率情况

2012年度、2013年度及2014年1-11月，公司综合毛利率分别为-0.01%、17.23%

与19.99%。2013年度公司综合毛利率较2012年度提高17.24%，主要原因系公司2012年度茶叶尚未开始采摘销售，2013年3月茶叶上市后对外销售逐步形成。2014年1-11月公司综合毛利率较2013年度提高2.76%，主要原因系公司开始规模化采摘瓜果并对外销售，瓜果毛利率较2013年度提高24.49%所致。

## 2、茶叶产品毛利率情况

2012年度、2013年度及2014年1-11月，公司茶叶产品毛利率分别为0.00%、15.62%与12.25%。2012年度公司无茶叶产品销售，原因系公司于2012年7月开始承包经营茶叶种植，并于2013年3月开始采摘茶叶并对外销售。2014年1-11月，公司茶叶毛利率较2013年度减少3.37%，具体原因如下：2014年1-11月，公司在原有承包茶场的基础上对茶场进行管理维护，公司投入茶叶种植成本大幅度的增加，茶叶单位成本提高。

## 3、瓜果产品毛利率情况

2012年度、2013年度及2014年1-11月，公司瓜果产品毛利率分别为0.00%、7.09%与31.57%。2012年度公司无瓜果产品销售，原因系公司于2013年10月开始承包经营瓜果种植，并于2013年11月开始采摘部分瓜果且对外销售。2014年1-11月，公司瓜果毛利率较2013年度增加24.49%，主要原因系公司承包经营瓜果场地后开始投入管理并维护，并于2014年1月增加了瓜果场地的承包经营，因此2014年1-11月瓜果产品种类及销量较2013年度均有较大幅度的增加，同时，瓜果销售单价较2013年度有所增加。

## 4、农业综合配套服务毛利率情况

2012年度、2013年度及2014年1-11月，公司农业综合配套服务毛利率分别为63.58%、28.15%与23.03%。公司与关联单位映山湖公司签订服务协议，按照协议约定的固定农村绿化经营费用进行收入的确认。报告期内，公司农村绿化经营服务毛利率逐年下降，原因系公司于逐年新增绿化苗木和人工养护成本投入农村绿化经营服务成本逐年增加所致。

目前，国内产品涉及茶叶销售、瓜果类产品销售及农业综合配合服务的新三板企业主要有谢裕大（股票代码：430370）、茶乾坤（股票代码：831108）。

新三板公司	2014 年度	2013 年度
谢裕大	45.31%	43.51%
茶乾坤	20.90%	24.29%
平均数	33.11%	33.90%
京东农业	15.62%	12.25%

上述选取的新三板公司，主营业务与公司业务中的茶叶销售的相似度较高，报告期内公司的毛利率低于谢裕大和茶乾坤，主要原因如下：

(1) 谢裕大、茶乾坤的业务规模较大，因此存在一定的规模效应，从而毛利率相对本公司较高；

(2) 不同企业的技术、品种结构及管理方面存在的差异也会影响到利润率水平；

(3) 虽然上述新三板公司业务与公司存在一定差异，但因产品及生产模式具有共同点，因此行业整体变动趋势具有一定的对比意义，从上述各家公司利润变动趋势判断，公司毛利率变动不存在重大异常情况。

#### (四) 主要费用及变化情况

报告期内，公司期间费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-11 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	284,297.50	-	-	-
管理费用	436,810.57	513,314.65	151.30%	204,267.20
财务费用	1,004.95	-409.28	-226.04%	324.72
营业收入	8,218,988.35	3,578,349.51	893.99%	360,000.00
销售费用占营业收入比例	3.46%	-	-	-
管理费用占营业收入比例	5.31%	-	14.35%	56.74%
财务费用占营业收入比例	0.01%	-	-0.01%	0.09%

2014年1-11月，公司发生的销售费用为搬运费。原因系公司2014年开始大规模种植瓜果并采摘销售，搬运费主要用于归集人工采摘、装箱及搬送上车发生的各项费用。

公司管理费用主要为职工薪酬性支出、办公费用及其他费用。2012年度、2013

年度、2014年1-11月，公司管理费用占营业收入的比例分别为56.74%、14.35%、5.31%，管理费用占营业收入的比例逐年下降，主要原因系公司营业收入逐年增加但费用性支出较为稳定所致。

## （五）非经常性损益情况

根据中国证监会发布的《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，公司非经常性损益发生情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-11 月	2013 年度	2012 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20,000.00	-	-
减：所得税影响额	-5,000.00	-	-
小 计	<b>-15,000.00</b>	-	-

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司公益性对外捐赠支出。除此之外，报告期内，公司无其他符合非经常性损益定义的项目。

## （六）适用税率及主要财政税收优惠政策

### 1、主要税种及税率

报告期内，公司适用的主要税种及其税率情况如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额	3.00*
城市维护建设税	流转税额	5.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

\*本报告期内公司为小规模纳税人，故采用3%的增值税率。

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）款：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”。本公司农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以

免征、减征企业所得税，是指：（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1、蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2、农作物新品种的选育；3、中药材的种植；4、林木的培育和种植；5、牲畜、家禽的饲养；6、林产品的采集；7、灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8、远洋捕捞。（二）企业从事下列项目的所得，减半征收企业所得税：1、花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植；2、海水养殖、内陆养殖。

## （七）报告期内公司主要资产情况

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
流动资产	25,762,951.48	26.51	14,066,781.68	33.52	15,290,150.81	43.30
非流动资产	71,407,384.87	73.49	27,903,990.40	66.48	20,025,160.53	56.70
合计	<b>97,170,336.35</b>	<b>100.00</b>	<b>41,970,772.08</b>	<b>100.00</b>	<b>35,315,311.34</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司资产规模逐年增加，流动资产占比逐年减少，非流动资产占比逐年增加。

### 1、流动资产分析

报告期各期末，公司流动资产规模及结构情况如下表：

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
货币资金	2,440,628.19	9.48	1,373,616.58	9.76	418,464.81	2.74
应收账款	1,250,200.00	4.85	-	-	-	-
预付款项	13,421.09	0.05	12,045.00	0.09	4,956.00	0.03
其他应收款	22,058,702.20	85.62	12,681,120.10	90.15	14,866,730.00	97.23
合计	<b>25,762,951.48</b>	<b>100.00</b>	<b>14,066,781.68</b>	<b>100.00</b>	<b>15,290,150.81</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司流动资产主要为其他应收款。报告期各期末，其他应收款占当期末流动资产的比例分别为97.23%、90.15%以及85.62%。

报告期内，公司主要流动资产及其变动情况具体分析如下：

#### （1）货币资金

报告期内各期末，公司货币资金情况如下表：

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
现金	455,262.75	18.65	1,233,752.60	89.82	416,397.60	99.51
银行存款	1,985,365.44	81.35	139,863.98	10.18	2,067.21	0.49
合计	<b>2,440,628.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,373,616.58</b>	<b>100.00</b>	<b>418,464.81</b>	<b>100.00</b>

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年11月30日，本公司货币资金分别为418,464.81元、1,373,616.58元和2,440,628.19元，占流动资产的比重分别为2.74%、9.76%和9.48%。

报告期各期末，公司货币资金呈上升趋势：2013年末公司货币资金较2012年末增加955,151.77元，增幅为228.25%，主要原因系2013年度公司收到股东新增投资款金额为20,500,000.00元所致；2014年11月末公司货币资金较2013年末增加1,067,011.61元，增幅为254.98%，主要系2014年1-11月销售收入较2013年度增加所致。

## (2) 应收账款

①报告期各期末应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	1,316,000.00	100.00	65,800.00	1,250,200.00
合计	<b>1,316,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>65,800.00</b>	<b>1,250,200.00</b>

2012年末及2013年末，公司应收账款余额为零，主要原因系公司与销售结算方式为现金结算。2014年11月末，公司应收账款系销售茶叶产生的应收常州市瑞玉茶叶销售有限公司往来款项余额，该笔应收款项已于2015年2月全部收回。

②截至2014年11月30日，应收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
常州市瑞玉茶叶销售有限公司	非关联方	1,316,000.00	1年以内	100.00	货款

合计	1,316,000.00	-	100.00	-
----	--------------	---	--------	---

## (3) 预付款项

①报告期内，预付款项账龄情况如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,421.09	100.00	12,045.00	100.00	4,956.00	100.00
合计	<b>13,421.09</b>	<b>100.00</b>	<b>12,045.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,956.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司预付款项主要为电费等款项。

截至2014年11月末，公司账龄在1年内的预付款项占比100.00%，预付款项发生坏账的可能性控制在较低风险水平。

②报告期内，预付款项余额前五名情况如下：

截至2014年11月30日，预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
金坛市供电公司	非关联方	7,654.00	1年以内	57.03	电费
常州市常本金属材料有限公司	非关联方	5,767.09	1年以内	42.97	材料款
合计		<b>13,421.09</b>	—	<b>100.00</b>	—

截至2013年12月31日，预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
金坛市供电公司	非关联方	12,045.00	1年以内	100.00	电费
合计		<b>12,045.00</b>	—	<b>100.00</b>	—

截至2012年12月31日，预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
金坛市供电公司	非关联方	4,956.00	1年以内	100.00	电费
合计		<b>4,956.00</b>	—	<b>100.00</b>	—

## (4) 其他应收款

①报告期各期末公司其他应收款按账龄计提减值准备情况列示如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5,740,000.00	99.09	287,000.00	5,453,000.00
1-2年	52,758.00	0.91	5,275.80	47,482.20
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<b>5,792,758.00</b>	<b>100.00</b>	<b>292,275.80</b>	<b>5,500,482.20</b>
账龄	2013年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	13,232,758.00	100.00	661,637.90	12,571,120.10
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<b>13,232,758.00</b>	<b>100.00</b>	<b>661,637.90</b>	<b>12,571,120.10</b>
账龄	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,500,000.00	33.33	125,000.00	2,375,000.00
1-2年	5,000,000.00	66.67	500,000.00	4,500,000.00
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<b>7,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>625,000.00</b>	<b>6,875,000.00</b>

②报告期各期末公司其他应收款按款项性质计提减值准备情况列示如下：

截至2014年11月30日，按款项性质计提减值准备情况列示如下：

单位：元

单位名称	金额	不予计提坏账的原因
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	15,651,000.00	关联方不计提坏账

江苏映山湖度假村投资有限公司	897,220.00	关联方不计提坏账
金坛市供电公司	10,000.00	保证金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>16,558,220.00</b>	—

截至2013年12月31日，按款项性质计提减值准备情况列示如下：

单位：元

单位名称	金额	不予计提坏账的原因
江苏映山湖度假村投资有限公司	100,000.00	关联方不计提坏账
金坛市供电公司	10,000.00	保证金不计提坏账
<b>合计</b>	<b>110,000.00</b>	—

截至2012年12月31日，按款项性质计提减值准备情况列示如下：

单位：元

单位名称	金额	不予计提坏账的原因
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	7,991,730.00	关联方不计提坏账
<b>合计</b>	<b>7,991,730.00</b>	—

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年11月30日，公司其他应收账款账面净额分别为14,866,730.00元、12,681,120.10元和22,058,702.20元，占当期末流动资产的比例分别为97.23%、90.15%和85.62%。2013年末公司其他应收款较2012年末增加的原因系公司对外拆借资金增加所致；2014年11月末公司其他应收款较2013年末减少的原因系公司收回对外资金拆借所致。

报告期内，公司不存在资金被股东、高管等关联自然人占用的情况。

## ②报告期各期末其他应收款余额前五名客户情况

截至2014年11月30日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	关联方	15,651,000.00	1年以内	70.03
常州芳草青农业生态园有限公司	合作单位	5,740,000.00	1年以内	25.68
江苏映山湖度假村投资有限公司	关联方	897,220.00	1年以内	4.01
常州溧阳新生活农业发展有限公司	合作单位	52,758.00	1-2年	0.24
金坛市供电公司	合作单位	10,000.00	1-2年	0.04
<b>合计</b>		<b>22,350,978.00</b>	—	<b>100.00</b>

截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
常州芳草青农业生态园有限公司	关联方	13,180,000.00	1年以内	98.78
江苏映山湖度假村投资有限公司	关联方	100,000.00	1年以内	0.75
常州溧阳新生活农业发展有限公司	关联方	52,758.00	1年以内	0.4
金坛市供电公司	合作单位	10,000.00	1年以内	0.07
合计		<b>13,342,758.00</b>	—	<b>100.00</b>

截至2012年12月31日，其他应收款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	关联方	7,991,730.00	3年以内	51.59
常州芳草青农业生态园有限公司	关联方	7,500,000.00	2年以内	48.41
合计		<b>15,491,730.00</b>	—	<b>100.00</b>

## 2、非流动资产分析

报告期各期末，公司非流动资产规模及结构情况如下表：

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
固定资产	481,849.60	0.78	287,993.75	1.03	-	-
生产性生物资产	1,656,462.56	2.69	1,744,945.03	6.25	493,402.78	2.46
长期待摊费用	59,240,953.76	96.38	25,705,642.14	92.12	19,375,507.75	96.76
递延所得税资产	89,518.95	0.15	165,409.48	0.60	156,250.00	0.78
合计	<b>61,468,784.87</b>	<b>100.00</b>	<b>27,903,990.40</b>	<b>100.00</b>	<b>20,025,160.53</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司非流动资产主要为长期待摊费用。报告期各期末，占当期非流动资产的比例分别为96.88%、92.12%以及96.38%。

报告期内，公司主要非流动资产及其变动情况具体分析如下：

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产类别、预计使用年限、预计残值率及年折旧率

公司固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.50%
电子设备及其他	3 年	5%	31.67%

②固定资产原值、累计折旧、净值情况：

报告期各期末，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	2014 年 11 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>一、固定资产原值合计：</b>	<b>528,696.00</b>	<b>295,000.00</b>	-
机器设备	295,000.00	295,000.00	-
电子设备及其他	233,696.00	-	-
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>46,846.40</b>	<b>7,006.25</b>	-
机器设备	32,695.83	7,006.25	-
电子设备及其他	14,150.57	-	-
<b>三、固定资产账面净值合计：</b>	<b>481,849.60</b>	<b>287,993.75</b>	-
机器设备	262,304.17	287,993.75	-
电子设备及其他	219,545.43	-	-
<b>四、减值准备合计：</b>	-	-	-
机器设备	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计：</b>	<b>481,849.60</b>	<b>287,993.75</b>	-
机器设备	262,304.17	287,993.75	-
电子设备及其他	219,545.43	-	-

截至2012年12月31日，2013年12月31日和2014年11月30日，公司固定资产账面价值分别为0元、287,993.75元和481,849.60元，占当期末非流动资产的比例分别为0.00%、1.03%和0.67%。

固定资产2014年1-11月计提折旧额39,840.15元，由在建工程转入固定资产原值为0.00元；2013年度计提折旧额7,006.25元，由在建工程转入固定资产原值为0元；2012年度计提折旧额0元，由在建工程转入固定资产原值为0元。

本报告期末固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(2) 生产性生物资产

报告期内，公司生产性生物资产系果树和茶树，具体情况如下：

单位：元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>1,774,100.00</b>	<b>1,774,100.00</b>	<b>500,000.00</b>
果树	1,274,100.00	1,274,100.00	
茶树	500,000.00	500,000.00	500,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>117,637.44</b>	<b>29,154.97</b>	<b>6,597.22</b>
果树	80,693.00	6,724.42	-
茶树	36,944.44	22,430.55	6,597.22
<b>三、账面净值合计</b>	<b>1,656,462.56</b>	<b>1,744,945.03</b>	<b>493,402.78</b>
果树	1,193,407.00	1,267,375.58	
茶树	463,055.56	477,569.45	493,402.78
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-
果树	-	-	-
茶树	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>1,656,462.56</b>	<b>1,744,945.03</b>	<b>493,402.78</b>
果树	1,193,407.00	1,267,375.58	-
茶树	463,055.56	477,569.45	493,402.78

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年11月30日，公司生产性生物资产账面价值分别为493,402.78元、1,744,945.03元和1,656,462.56元，占当期末非流动资产的比例分别为2.46%、6.25%和2.32%。报告期内，公司生产性生物资产系果树和茶树，系公司茶叶和瓜果销售的来源。报告期各期末，公司生产性生物资产余额较小的原因系由公司总体业务模式所决定，公司计入生产性生物资产成本主要为承包土地时所支付的青苗补偿款。

报告期内，公司已按照既定的会计政策对生产性生物资产计提了摊销。2014年1-11月生产性生物资产摊销额为88,482.47元；2013年度生产性生物资产摊销额为22,557.75元；2012年度生产性生物资产摊销额为6,597.22元。

截至2014年11月末，公司各项生产性生物资产生长状况良好，不存在减值迹象，故未计提生产性生物资产减值准备。

本报告期末生产性生物资产账面价值中无用于抵押、担保的情形。

### （3）长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用主要系承包租入经营性土地支付的承包费用和投资建设茶文化交流中心工程费用。承包租入土地的详细情况参见“第二节公司

业务”之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“(二)土地承租使用情况”

报告期内，公司长期待摊费用变动情况如下：

截至2014年11月30日，长期待摊费用变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期摊销额	其他减少	2014年11月30日
承包租入经营土地费用	20,524,996.03	-	582,843.47	-	19,942,152.56
茶文化交流中心	5,180,646.11	34,118,155.09	-	-	39,298,801.20
合计	<b>25,705,642.14</b>	<b>34,118,155.09</b>	<b>582,843.47</b>	-	<b>59,240,953.76</b>

截至2013年12月31日，长期待摊费用变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期摊销额	其他减少	2013年12月31日
承包租入经营土地费用	19,375,507.75	1,563,500.00	414,011.73	-	20,524,996.03
茶文化交流中心	-	5,180,646.11	-	-	5,180,646.11
合计	<b>19,375,507.75</b>	<b>6,744,146.11</b>	<b>414,011.73</b>	-	<b>25,705,642.14</b>

截至2012年12月31日，长期待摊费用变动情况如下：

单位：元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期摊销额	其他减少	2012年12月31日
承包租入经营土地费用	8,466,903.89	11,200,000.00	291,396.14		19,375,507.75
合计	<b>8,466,903.89</b>	<b>11,200,000.00</b>	<b>291,396.14</b>		<b>19,375,507.75</b>

2013年2月22日，金坛市人民政府副市长陈锁龙召集市农林局、财政局、国土局、住建局、薛埠镇、京东农业等部门和单位负责人召开协调会议，就金坛茅山茶文化交流中心项目建设有关事宜进行专题会议研究。

会议听取了薛埠镇政府关于金坛茅山茶文化交流中心项目建设有关情况的汇报，会议认为，该项目的建设有利于提升上阮省级现代农业产业园区整体形象，完善园区功能，应予以支持并加快推进。会议就有关事宜明确如下意见：

“一、金坛茅山茶文化交流中心项目总面积1000亩，由薛埠镇配合金坛京东农业发展有限公司向金坛市发改局申报立项，发改局应尽快办理相关手续。

二、项目建设中的设施农用地，由农林局、国土局按照金坛市设施农用地管

理办法执行。

三、因项目区中 350 亩土地属常州监狱范围，隶属于溧阳市管辖。由金坛市政府报请常州市政府帮助协调溧阳市相关部门和乡镇，由金坛京东农业发展有限公司会同常州市监狱办理相关报建手续。”

2013 年 5 月 13 日，金坛市发展和改革局出具了《企业投资项目备案通知书》（坛发改备字【2013】0107 号）文件：“经审核，茶文化交流中心项目符合《江苏省企业投资项目备案暂行办法》的有关要求，准予备案。”

2013 年 5 月 7 日，溧阳市国土资源局出具《说明》：“根据江苏省国土资源厅关于印发《江苏省建设项目用地预审管理实施办法》的通知（苏国土资规发[2013]1 号）文件精神，不涉及新增建设用地，在已批准的建设用地范围内进行改（扩）建的项目，报投资主管部门审批（核准）时，可以不进行用地预审。经审查，该地块为常州监狱存量建设用地，权属性质为国有建设用地，不涉及新增建设用地，可以不进行用地预审。”

同时，根据溧阳市国土资源局确认的【竹箦镇土地利用总体规划图（局部）】所载，“茶文化交流中心”所在地块为城镇建设用地。

2013 年 5 月 7 日，溧阳市规划局出具《关于江苏省常州监狱茶文化交流中心项目选址的初审意见》文件，对“茶文化交流中心”项目建设选址、建设规划占地面积及建筑面积予以了确认。

2013 年 5 月 9 日，溧阳市发展和改革委员会出具《关于江苏省常州监狱茶文化交流中心项目核准的批复》（溧发改[2013]161 号）文件，对“茶文化交流中心”项目建设进行了核准批复。

2013 年 11 月 1 日，公司与江苏省常州监狱签署《项目投资合作协议》，主要内容如下：“江苏省常州监狱茶文化交流中心总投资额 1 亿元，江苏省常州监狱委托京东农业出资代建该项目。项目建设完成后，江苏省常州监狱将该项目交由京东农业运营管理并由其享有运营管理取得的全部收益，如果运营管理出现亏损，也由京东农业独自承担。”

公司于 2013 年开始投入建设茶文化交流中心工程项目。并分别与江苏鼎金建设工程有限公司签订建筑安装工程总包合同（合同总金额为 4,250.00 万）、与江苏省建工设计研究院有限公司签订工程设计合同。

公司按照《企业会计准则》相关要求，对工程施工进度和完工情况进行了分析，按照工程完工情况确认了相应的工程建设成本。

截至2014年11月30日，工程类合同明细情况具体如下：

单位：元

项目	合同性质	合同内容	合同金额	工程完工百分比	累计应付工程款	账面累计已付工程款	累计未付工程款
茶文化交流中心	施工	主体	38,000,000.00	90%	34,200,000.00	10,108,093.70	24,091,906.30
	施工	小木屋	4,500,000.00	100%	4,452,000.00	4,452,000.00	-
	设计	图纸	718,668.00	90%	646,801.20	450,000.00	196,801.20
合计			<b>43,218,668.00</b>	—	<b>39,298,801.20</b>	<b>15,010,093.70</b>	<b>24,288,707.50</b>

### 3、主要资产减值准备的计提依据与计提情况

#### (1) 应收款项坏账准备

##### ① 坏账计提依据

报告期内，应收款项坏账准备的计提依据见本节“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(七) 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法”。

##### ② 报告期内坏账计提情况

报告期内，应收账款坏账准备的计提情况见本节“五、报告期内主要会计数据”之“(七) 报告期内主要资产情况”之“1、流动资产分析”之“(2) 应收账款”与“五、报告期内主要会计数据”之“(七) 报告期内主要资产情况”之“1、流动资产分析”之“(4) 其他应收款”。

#### (2) 固定资产减值准备

##### ① 计提依据

报告期内，固定资产减值准备的计提依据见本节“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(十) 固定资产”。

##### ② 报告期内计提情况

报告期内，公司未计提固定资产减值准备。

#### (3) 生产性生物资产减值准备

##### ① 计提依据

报告期内，生物资产减值准备的计提依据见本节“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(十二) 生物资产”。

## ②报告期内计提情况

报告期内，公司未计提生产性生物资产减值准备。

## (4) 主要资产减值准备的计提情况

报告期内，公司资产减值准备各期计提情况如下表：

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
坏账准备	-303,562.10	36,637.90	-125,000.00
其中：应收账款坏账准备	65,800.00	-	-
其他应收款坏账准备	-369,362.10	36,637.90	-125,000.00
存货跌价准备	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-303,562.10</b>	<b>36,637.90</b>	<b>-125,000.00</b>

## (八) 报告期内公司主要负债情况

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
流动负债	47,098,033.87	100.00	10,982,900.49	100.00	24,870,550.00	100.00
非流动负债	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,098,033.87</b>	<b>100.00</b>	<b>10,982,900.49</b>	<b>100.00</b>	<b>24,870,550.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司负债均系流动负债，负债规模与公司经营发展规模情况匹配。

报告期各期末，公司流动负债规模及结构情况如下表：

单位：元

项目	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
应付账款	1,798,551.57	4.84	-	-	-	-
预收款项	1,129,400.00	3.04	-	-	-	-
应付职工薪酬	41,274.80	0.11	-	-	-	-
应交税费	-	-	161,400.49	1.47	39,050.00	0.16
其他应付款	34,190,207.50	92.01	10,821,500.00	98.53	24,831,500.00	99.84

合计	37,159,433.87	100.00	10,982,900.49	100.00	24,870,550.00	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------	---------------	--------

报告期内，公司流动负债主要为其他应付款。报告期各期末，其占当期流动负债的比例分别为99.84%、98.53%以及92.01%。

报告期内，公司主要流动负债及其变动情况具体分析如下：

## 1、应付账款

(1) 报告期各期末应付账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,798,551.57	100.00	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,798,551.57	100.00	-	-	-	-

截至2014年11月30日，公司应付账款余额为1,798,551.57元，系应付茶场及果园的农业复垦费款项。公司复垦的主要原因系为增加茶场及果园的产量。

(2) 应付账款明细情况

报告期各期末，公司应付账款金额明细情况如下：

单位：元

项目	2014年1-11月	2013年度	2012年度
杨玉和	1,798,551.57	-	-
合计	1,798,551.57	-	-

公司茶场及果园的农业复垦系全部承包给杨玉和，由其根据公司要求安排挖掘机进行施工。

经查，杨玉和及其安排的农业复垦工作属劳务外包，公司按其承包完成的工作量与其结算。

## 2、预收款项

报告期各期末预收款项按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,129,400.00	100.00	-	-	-	-

1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<b>1,129,400.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	-

截至2014年11月30日，公司预收款项余额为1,129,400.00元，系公司2014年11月预收的生态农业综合配套服务会员卡款项。

### 3、应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,796.40	-	-
二、职工福利费	-	-	-
三、社会保险费	1,478.40	-	-
四、住房公积金	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-
合计	41,274.80	-	-

报告期内，应付职工薪酬的主要构成为工资和社会保险费，公司计提职工薪酬的方式为本月计提下月发放。截至2014年11月30日，公司应付职工薪酬余额为41,274.80元，系公司提取的员工工资及社会保险费。

### 4、应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-	89,350.49	-
营业税	-	65,500.00	35,500.00
城市建设维护税	-	3,275.00	1,775.00
教育费附加	-	3,275.00	1,775.00
合计	-	<b>161,400.49</b>	<b>39,050.00</b>

2015年3月5日，江苏省金坛市地方税务局出具证明：江苏京东农业股份有限公司是我局管辖的纳税人。我局暂未发现该纳税人在2012年1月1日至本证明出具日期间有重大税务违法违规记录。

2015年3月5日，常州市金坛市国家税务局出具证明：江苏京东农业股份有限

公司是我局管辖的纳税人。我局暂未发现该纳税人在2012年1月1日至本证明出具日期间有重大税务违法违规记录。

## 5、其他应付款

(1) 报告期各期末其他应付款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2014年11月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,733,707.50	89.89	5,730,000.00	52.95	14,200,000.00	57.19
1-2年	280,000.00	0.82	1,915,000.00	17.70	7,455,000.00	30.02
2-3年	-	-	-	-	244,000.00	0.98
3年以上	3,176,500.00	9.29	3,176,500.00	29.35	2,932,500.00	11.81
合计	<b>34,190,207.50</b>	<b>100.00</b>	<b>10,821,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>24,831,500.00</b>	<b>100.00</b>

其他应付款2014年11月末余额较2013年末余额增长了215.95%，主要原因系公司新增建设茶文化交流中心尚未支付的工程款项以及尚未支付租入217亩果园的土地承包款所致；2013年末余额较2012年末余额下降了56.42%，主要原因系2013年归还关联方江苏映山湖度假村投资有限公司资金往来款所致。

(2) 其他应付款明细情况

报告期各期末，公司其他应付款主要明细情况如下：

单位：元

单位名称	2014年11月30日			
	金额	款项性质	账龄	占期末余额比例
江苏鼎金建设工程有限公司	24,091,906.30	工程款	1年以内	70.46%
常州菜根香生态农业有限公司	6,395,000.00	资金往来款	1年以内	18.70%
金坛市薛埠镇东进村民委员会	3,176,500.00	土地承包款	3年以上	9.29%
上阮现代农业产业园区管委会	280,000.00	土地承包款	1-2年	0.82%
江苏省建工设计研究院有限公司	196,801.20	工程设计款	1年以内	0.58%
合计	<b>44,078,807.50</b>	-	-	<b>99.85%</b>
单位名称	2013年12月31日			
	金额	款项性质	账龄	占期末余额比例
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	5,000,000.00	资金往来	1年以内	46.20%
金坛市薛埠镇东进村民委员会	3,176,500.00	土地承包款	3年以上	29.35%
常州菜根香生态农业有限公司	2,365,000.00	资金往来	0-2年	21.85%
上阮现代农业产业园区管委会	280,000.00	土地承包款	1年以内	2.59%

合计	10,821,500.00	-	-	100.00%
单位名称	2012年12月31日			
	金额	款项性质	账龄	占期末余额比例
江苏映山湖度假村投资有限公司	9,000,000.00	资金往来	0-2年	36.24%
常州菜根香生态农业有限公司	7,455,000.00	资金往来	0-2年	30.02%
上阮现代农业产业园区管委会	5,200,000.00	土地承包款	1年以内	20.94%
金坛市薛埠镇东进村村民委员会	3,176,500.00	土地承包款	2年以上	12.79%
合计	24,831,500.0	-	-	100.00%

### (3) 其他应付款中的土地承包款支付方式及账务处理情况

①报告期内，公司用于生产及经营的场地全部系承包租赁取得，出租方分别为金坛市薛埠镇东进村村民委员会、金坛市薛埠镇上阮村村民委员会、江苏省上阮现代农业产业园区管委会。公司承包租赁的土地及租金支付情况如下：

出租方	承租面积	承包款 (万元)	分期支付时间安排	承包款支付情况
江苏省上阮现代农业产业园区管委会	350亩	1,120.00	协议签订时支付250万元，2012年底支付400万元，余款于2013年6月前付清。	截至2014年11月30日前已全部付清
	28亩	28.00	于2015年2月前付清	截至公开转让说明书签署之日前已全部付清
	217亩	993.86	自2014年起前三年免租金，2017年1月1日至2026年12月31日，每年每亩租金600元； 2027年1月1日至2036年12月31日，每年每亩租金800元； 2037年1月1日至2046年12月31日，每年每亩租金1000元； 2047年1月1日至2056年12月31日，每年每亩租金1200元； 2057年1月1日至2063年12月31日，每年每亩租金1400元。 每年12月31日前付下一年租金。	截至公开转让说明书签署之日尚未开始支付
金坛市薛埠镇上阮村村民委员会	125.76亩	128.35	协议签订时一次性付清。	截至2014年11月30日前已全部付清

金坛市薛埠镇东进村村民委员会	72.50 亩	217.50	合同签订时支付 7.25 万元, 余款于 2015 年 2 月前付清。	截至 2014 年 11 月 30 日前已付 7.25 万元, 余款 210.25 万元于公开转让说明书签署之日前已全部付清
金坛市薛埠镇东进村村民委员会	200 亩	638.00	协议签订时支付 300 万元, 协议签订后一个月支付 100 万元, 余款于 2015 年前付清。	截至 2014 年 11 月 30 日已付 555.00 万元, 余款 83.00 万元于公开转让说明书签署之日前付清
	10 亩	29.40	协议签订时支付 5 万元, 余款于 2015 年 2 月前付清。	截至 2014 年 11 月 30 日已付 5.00 万元, 余款 24.40 万元于公开转让说明书签署之日前付清

②截至 2014 年 11 月 30 日, 公司已按合同或协议约定的付款金额及进度安排付款, 具体付款情况如下:

出租方	租赁期限	承包合同总费用 (元)	租赁面积	账面累计已付承包款 (元)	应付未付承包款 (元)
江苏省上阮现代农业产业园区管委会	2012.7.1 至 2061.6.30	11,200,000.00	350 亩	11,200,000.00	-
	2012.7.1 至 2061.6.30	280,000.00	28 亩	-	280,000.00
金坛市薛埠镇东进村村民委员会	2009.7.1 至 2059.6.30	2,175,000.00	72.5 亩	72,500.00	2,102,500.00
	2009.12.31 至 2059.12.30	6,380,000.00	200 亩	5,550,000.00	830,000.00
	2010.10.8 至 2059.8.31	294,000.00	10 亩	50,000.00	244,000.00
金坛市薛埠镇上阮村村民委员会	2013.10.1 至 2063.12.31	1,283,500.00	125.76 亩	1,283,500.00	-
合计		21,612,500.00	786.26 亩	18,156,000.00	3,456,500.00

### ③报告期内公司关于土地租赁的会计处理

根据《企业会计准则-基本准则》(2014 年修订)第二十条的规定, 资产是指企业过去的交易或者事项形成的、由企业拥有或者控制的、预期会给企业带来经济利益的资源。

经核查, 公司土地出租方均依法取得了土地使用权并有权对外出租, 同时, 公司承包经营土地, 依法办理了必要的授权、批准并签署了相关土地承包租赁协议。

对于已经支付的土地承包款, 公司在所支付承包款对应的期限内 (如一次性支付的, 对应的期限为整个土地租赁期; 如分期支付的, 对应的期限为所分

期期限)能够自主经营,即公司能够合法拥有或控制上述已经支付承包款的土地长期经营权限。因此,根据《企业会计准则-基本准则》相关规定,公司将已经支付的土地承包款全部计入长期待摊费用,符合资产的定义,且更能全面真实反映公司的资产状况。

对于分期支付的土地承包款,公司按照协议约定的支付期限予以确认为资产(长期待摊费用)和不予确认。具体为:对截至财务报表基准日虽尚未支付但在协议约定的最后支付期限(早于公开转让说明书签署之日)前已全部支付完毕的土地承包款在合同或协议签订之日确认为长期待摊费用,并确认相应的应付土地承包费;对截至财务报表基准日尚未支付且协议约定的支付期限(晚于公开转让说明书签署之日)需分期支付完毕的土地承包款暂不确认相应资产,亦不确认相应的应付土地承包款,待实际支付时予以确认。

对于一次性付款的土地承包协议,公司在支付款项同时确认长期待摊费用-土地承包费的入账价值,并根据合同或协议承包年限进行摊销。

对截至财务报表基准日虽尚未支付但在协议约定的最后支付期限(早于公开转让说明书签署之日)前已全部支付完毕的土地承包款,在合同或协议签订之日确认为长期待摊费用,并确认相应的应付土地承包费,并根据合同或协议承包年限进行摊销。

对截至财务报表基准日尚未支付且协议约定的支付期限(晚于公开转让说明书签署之日)需分期支付完毕的土地承包款暂不确认相应资产,亦不确认相应的应付土地承包款,待实际支付时予以确认。

公司根据企业会计准则的要求,对原其他应付款中关于土地承包费的会计处理情况予以更新。报告期内,公司其他应付款主要为工程建设款和截至公开转让说明签署之日前已支付完毕的土地承包款,不再存在将截至公开转让说明签署之日尚未支付的土地承包款计入其他应付款的情形。

## (九) 报告期内股东权益情况

单位:元

项目	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本(或实收资本)	50,000,000.00	32,000,000.00	11,500,000.00
资本公积	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	72,302.48	-1,012,128.41	-1,055,238.66
归属于母公司股东权益合计	<b>50,072,302.48</b>	<b>30,987,871.59</b>	<b>10,444,761.34</b>
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	<b>50,072,302.48</b>	<b>30,987,871.59</b>	<b>10,444,761.34</b>

## 六、关联方、关联方关系及重大关联交易情况

### （一）公司关联方

#### 1、具有控制关系的关联方

关联方姓名或名称	与本公司关系
周泽清	本公司控股股东暨实际控制人之一，董事长、总经理，持股比例90.00%
周永芳	本公司实际控制人之一，董事，持股比例10.00%，与控股股东周泽清为夫妻关系。
山沟沟	本公司全资子公司
上元生态	本公司全资子公司

#### 2、本公司的其他重要关联方情况

关联方姓名或名称	与本公司关系
周平凡	周泽清和周永芳之女
江苏映山湖度假村投资有限公司	周泽清和周永芳分别持股15%和85%的公司
江苏菜根香餐饮连锁有限公司	周平凡持股96.67%的公司
常州菜根香生态农业有限公司	江苏菜根香餐饮连锁有限公司之全资子公司
常州芳草青农业生态园有限公司	2014年11月28日工商变更前，周永芳持股90%的公司
溧阳新生活农业发展有限公司	2014年11月4日工商变更前，周泽清和周永芳共同持股的公司
扬州市成田电子软件厂	周泽清投资设立的个人独资企业

### （二）关联交易情况

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第1号》规定，发行人按照经常性和偶发性分类披露关联交易。结合公司实际情况，公司根据关联交易的性

质、频率及关联交易对其财务状况和经营成果的影响，将关联交易进行划分。根据上述原则，公司将向关联方购买原料和劳务、向关联方销售产品及提供劳务确认为经常性关联交易；而把关联方资金拆借、关联方担保等确认为偶发性关联交易。报告期内公司的经常性及偶发性关联交易归纳如下：

### 1、经常性关联交易情况

报告期内，向关联方销售商品或提供劳务情况表：

单位：元

关联方名称	关联交易定价方式	2014年1-11月	2013年度	2012年度
映山湖	协议价，暂无市场价可参考	800,000.00	600,000.00	360,000.00

报告期内，公司仅为关联公司映山湖提供农村土地绿化服务，暂未对其他客户提供该项服务。

### 2、偶发性关联交易情况

单位：元

项目	关联方名称	2014年11月30日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
其他应收款	菜根香餐饮	15,651,000.00	-	7,991,730.00
其他应收款	映山湖	897,220.00	100,000.00	-
其他应收款	溧阳新生活	-	52,758.00	-
其他应收款	常州芳草青	-	13,180,000.00	7,500,000.00
其他应付款	常州菜根香	6,395,000.00	4,405,000.00	7,455,000.00
其他应付款	菜根香餐饮	-	2,960,000.00	-
其他应付款	映山湖	-	-	9,000,000.00

报告期内，公司与关联方较为频繁的拆借资金用以支持正常的生产经营，随着公司盈利能力的不断提升，公司自有资金已经能够完全满足日常经营的资金需求，因此公司已于2015年2月对与关联方之间的资金往来全部清理完毕。关联方未向公司收取资金占用费，但计算互抵后对利润总额影响很小。

## （三）关联方往来余额

单位：元

项目	关联方名称	2014年11月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款	菜根香餐饮	15,651,000.00	-	7,991,730.00

其他应收款	映山湖	897,220.00	100,000.00	-
其他应收款	溧阳新生活	-	52,758.00	-
其他应收款	常州芳草青	-	13,180,000.00	7,500,000.00
其他应付款	常州菜根香	6,395,000.00	4,405,000.00	7,455,000.00
其他应付款	菜根香餐饮	-	2,960,000.00	-
其他应付款	映山湖	-	-	9,000,000.00

#### (四) 报告期内关联交易对公司财务状况和经营成果的影响分析

关联方名称	关联交易定价方式	发生年份	发生额(元)	占当年营业收入比重(%)
映山湖	协议价, 暂无市场价可参考	2014年1-11月	800,000.00	9.73
		2013年度	600,000.00	16.76
		2012年度	360,000.00	100.00

报告期内, 随着公司营业规模的扩大和营业收入的增加, 农村土地绿化经营收入占全部营业收入的比重逐年减少, 因此, 不存在对关联方存在重大依赖的情况。

报告期内, 公司存在较为频繁的关联资金往来, 主要系公司与关联方公司之间的资金往来款项, 截至本公开转让说明书签署之日, 公司已对上述往来款项全部清理。

#### (五) 关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性

有限公司阶段, 公司对于关联交易行为没有制定特别的决策程序, 存在不规范情况。

公司改制为股份有限公司后, 立即建立了《关联交易决策管理制度》, 规范了往来资金和关联交易, 其中对关联人与关联交易的认定、关联交易的定价、关联交易审批决策程序、关联交易的信息披露等做出了详尽的规定。今后, 如发生关联交易的情况, 公司将严格按照《关联交易决策管理制度》的规定, 严格履行相关的审批程序。

公司在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中，针对关联交易，规定了履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

《公司章程》规定：

公司与公司股东及其关联方发生的经营性资金往来中，应严格限制占用公司资金，且要严格防止股东及其关联方占用、转移非经营性资金、资产及其他资源的行为。

公司股东及其他关联方不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资金、资产及其他资源不被股东及其关联方占用或转移。

如发生股东或其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形，公司董事会应立即以公司名义向人民法院申请对股东及其关联方所占用或转移的资金、资产或其他资源以及股东所持有的公司股份进行司法冻结。公司董事会建立对股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占公司资产立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产的，公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分，对于负有严重责任的董事、高级管理人员应予以罢免，直至追究其刑事责任。

以上《公司章程》的规定，会在今后公司的生产经营过程中，有效的防止公司控制人及其控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为。

## （六）减少和规范关联交易的措施

公司股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，进一步在制度上保证了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

## 七、需提请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）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的期后事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、报告期内资产评估情况

报告期内公司未出现过资产评估情况。

## 九、股利分配政策

### （一）股利分配的政策

公司分配当年税后利润时，提取利润 10% 列入公司法定公积金，法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补上一年度公司亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余利润，公司按照股东持有的股份比例分配。

股东大会或者董事会违反上述规定，在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司分配股利采用现金和股票两种形式。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后

两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## （二）最近两年及一期分配情况

公司最近两年一期未向股东进行股利分配

## （三）公开转让后的股利分配政策

根据 2015 年 1 月 10 日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过的《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

## 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本转让说明书签署日，公司拥有 2 家全资子公司，具体情况如下：

### （一）金坛山沟沟农业发展有限公司

公司名称：金坛山沟沟农业发展有限公司

注册资本：600.00 万元

实收资本：600.00 万元

法定代表人：付冬霞

成立时间：2013 年 6 月 25 日

公司住所：江苏省金坛市薛埠镇上阮村 102 号

经营范围：许可经营范围：无；一般经营项目：生态农业项目的开发；农业种植技术的研究、推广及运用；蔬菜、果树、茶作物的种植与销售。

该公司为本公司全资子公司，持有其 100% 股权。

截至 2013 年 12 月 31 日，该公司总资产为 5,872,250.69 元，净资产为 5,744,364.69 元；2013 年度营业收入为 0.00 元，净利润为-255,635.31 元；截至 2014 年 11 月 30 日，该公司总资产为 5,831,254.97 元，净资产为 5,716,083.11 元；2014 年 1-11 月营业收入为 0.00 元，净利润为-28,281.58 元。前述财务数据业经众华会计所审计。

## （二）金坛上元生态旅游发展有限公司

公司名称：金坛上元生态旅游发展有限公司

注册资本：650.00 万元

实收资本：650.00 万元

法定代表人：包利平

成立时间：2013 年 2 月 26 日

公司住所：江苏省金坛市薛埠镇东进村委上水村 119 号

经营范围：许可经营范围：无；一般经营项目：生态旅游项目开发；旅游观光服务；旅游产品的开发、销售及推广；茶作物的种植与销售。该公司为本公司全资子公司，持有其 100% 股权。

截至 2013 年 12 月 31 日，该公司总资产为 6,250,632.72 元，净资产为 6,250,632.72 元；2013 年度营业收入为 0.00 元，净利润为-249,367.28 元；截至 2014 年 11 月 30 日，该公司总资产为 6,249,155.79 元，净资产为 6,249,155.79 元；2014 年 1-11 月营业收入为 0.00 元，净利润为-1,476.93 元。前述财务数据业经众华会计所审计。

# 十一、风险因素

## （一）个人销售和现金销售的内控风险

公司主要产品系茶叶、瓜果以及其他农产品，在上述领域内，自然人个体是该行业的重要参与者，从事该行业经营活动，不可避免的会同个人发生业务往来

且比重较高，因此现金交易占比较大。报告期内，公司现金销售规模和比重均较大，如相关内部控制不能有效运行，将导致个人销售和现金交易产生内部控制风险。

对策：为规范公司现金交易行为，公司专门制定了《销售管理制度》。对于公司合同及订单客户，要求客户通过银行直接将货款汇至公司开户银行；对于零售客户，要求客户至财务部或销售基地出纳处办理交款手续，严禁销售人员直接向客户收取货款后再交至公司财务部，严厉禁止销售员要求客户将货款汇至销售人员银行卡等措施，以加强对现金交易的管理。

## （二）个人客户不稳定的风险

报告期内，公司存在部分自然人客户，个人客户的销售收入在年度销售收入中占有一定比例。由于个人客户的不确定因素较多，如其不再从事茶叶或瓜果业务、不再从公司采购茶叶或瓜果产品，导致该部分客户流失，将对公司的经营业绩带来一定的影响。

对策：公司在维护现在客户的同时，将积极拓展产品的销售渠道，建立多元化的产品销售方式，继续加大相应的广告宣传及展会参与力度，以扩宽公司产品市场，开发潜在的客户，从而降低个人客户流失对公司业绩的影响。

## （三）公司治理的风险

公司于2015年2月11日由京东有限整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模、员工人数，组织机构也日益扩大，在工艺流程控制、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。

对策：公司将严格按照各项规章制度规范运行，建立符合公司实际情况的治理机构，努力学习国内外先进企业管理经验，降低企业的运营成本，提高公司管

理水平。

#### （四）实际控制人控制的风险

公司的实际控制人为周泽清与周永芳夫妻，合计持有京东农业 100.00% 的股份，因而能够通过股东大会及董事会行使表决权影响公司对发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等重大事宜的决策，股权的集中可能导致公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标。公司存在实际控制人控制不当风险。

对策：严格按照“三会规则”及其他公司治理规则，保证现有公司治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分保障中小股东的权利。

#### （五）税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司茶叶、瓜果等农产品免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司茶叶产品减半征收企业所得税，瓜果农产品免征企业所得税。

如果上述税收优惠政策发生变化或被取消，将会对本公司未来经营业绩产生一定影响。

对策：公司将进一步加大生产与销售力度，扩大生产规模，提高公司盈利能力，以应对税收政策变化对本公司造成的不利影响。

#### （六）承租国有划拨土地的经营风险

公司承租的江苏省上阮现代农业产业园区管委会 350 亩土地性质系国有划拨土地，公司在取得该块土地的承租权时，出租方尚未履行完毕国有划拨土地用于对外出租的相关手续。

如果出租方未完成国有划拨土地用于对外出租的相关手续，则可能对公司持续承租该块土地并进行生产经营带来风险。

对策：协议相关当事人江苏省常州监狱、江苏竹箐生态园有限公司及江苏省上阮现代农业产业园区管委会均对协议存在的违约风险及对公司未来生产经营可能带来的损失出具了《说明》，以保证在实际发生合同纠纷时，公司正常的生产经营不受影响，合法权益不受侵害。

同时，土地使用权人江苏省常州监狱上级主管部门江苏省监狱管理局已出具《关于土地出租请示报告的回复》，对江苏省常州监狱对外出租位于金坛市上阮现代农业示范园入口处、路北侧地块的面积 350 亩、租期 50 年的茶园土地使用权再一次予以了确认。

## 第五节 定向发行

### 一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

本次定向发行对象为 14 名自然人，发行完成后公司总计 16 名股东，故本次定向发行后公司股东人数不超过 200 人，符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准的条件。

### 二、本次发行的基本情况

1、发行数量：5,000,000 股。

2、发行价格：1.00 元/股。

本次定向发行价格综合参考了公司所处行业、成长性、每股净资产等多种因素，并与投资者沟通协商后确定。

3、发行对象、认购股份数量及认购方式

序号	发行对象	认购股数 (股)	认购金额 (元)	股东 性质	认购 方式	与原始股 东关联关 系
1	付冬霞	500,000	500,000.00	自然人	现金	无
2	蒋亚菊	500,000	500,000.00	自然人	现金	无
3	王小芳	500,000	500,000.00	自然人	现金	无
4	顾澄	500,000	500,000.00	自然人	现金	无
5	陆亚静	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
6	万壁瑜	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
7	王佩琴	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
8	范蓓青	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
9	巫克艰	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
10	卢佩珍	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
11	包利平	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
12	谈银洁	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
13	栾玉薇	300,000	300,000.00	自然人	现金	无
14	陈蓉	300,000	300,000.00	自然人	现金	无

2015 年 2 月 18 日，公司召开了第一届董事会第三次会议，一致通过《关于江苏京东农业股份有限公司定向发行股票的议案》并提交股东大会表决。

2015年3月6日，公司召开了2015第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司在进入全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向发行的议案》。

2015年4月8日，募集资金已全部到账。众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年4月8日出具“众会字（2015）第3231号”《验资报告》对出资情况进行了审验。

2015年4月8日，公司修订了《公司章程》并进行了工商备案登记。

2015年4月10日，公司取得了常州市工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》，公司注册资本增至5,500.00万元。

2015年4月24日，全国中小企业股份转让系统受理了公司报送的挂牌同时股票发行申请材料，并发放了《受理通知书》（GP201503071-1）。

### 三、发行前后相关情况对比

#### （一）发行前后股东情况比较

序号	定向发行前股东情况			定向发行后股东情况		
	股东姓名	持股数量 (股)	持股 比例	股东姓名	持股数量 (股)	持股 比例
1	周泽清	45,000,000	90.00%	周泽清	45,000,000	81.82%
2	周永芳	5,000,000	10.00%	周永芳	5,000,000	9.09%
3				付冬霞	500,000	0.91%
4				蒋亚菊	500,000	0.91%
5				王小芳	500,000	0.91%
6				顾澄	500,000	0.91%
7				陆亚静	300,000	0.55%
8				万壁瑜	300,000	0.55%
9				王佩琴	300,000	0.55%
10				范蓓青	300,000	0.55%
11				巫克艰	300,000	0.55%
12				卢佩珍	300,000	0.55%
13				包利平	300,000	0.55%
14				谈银洁	300,000	0.55%
15				栾玉薇	300,000	0.55%
16				陈蓉	300,000	0.55%

合计		50,000,000	100.00%		55,000,000	100.00%
----	--	------------	---------	--	------------	---------

## （二）发行前后业务结构、公司控制权、董事、监事、高级管理人员持股的变动情况

1、公司业务结构在发行前后未发生变化，主营业务仍然为茶叶、瓜果等农产品的种植与销售，以及农业综合配套服务。

2、公司控制权在发行前后未发生变更。发行后，周泽清与周永芳夫妇能够有效控制公司 90.91% 的股份，仍为公司实际控制人。

3、本次发行后公司董事、监事、高级管理人员未发生变化，持有公司股份的董、监、高持股变化情况见本部分之“（一）发行前后股东情况比较”。

## 四、新增股份限售安排

本次定向发行的新增股份将在中国证券登记结算有限责任公司登记。由于增发对象为公司董事、监事、高级管理人员及核心员工，按照《公司法》的规定，公司董事、监事、高级管理人员及核心员工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，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程对公司董事、监事、高级管理人员及核心员工转让其所持有的本公司股份未作出其他限制性规定。

## 五、现有股东优先认购安排

本次股票发行前，原股东均自愿放弃股份优先认购权，并出具《放弃优先认购权的声明》，同时承诺本次股票发行完成前不进行股份转让。

本次定向发行主要为对公司董事、监事、高级管理人员及核心员工进行增发，定向发行 100% 的股份由其认购。

## 六、募集资金用途

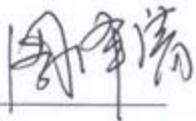
本次募投资金人民币 500 万元将全部用于补充公司流动资金。

## 第六节 有关声明

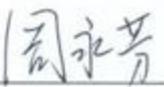
### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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，并对真实性、准确度和完整性承担相应的法律责任。

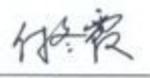
全体董事（签字）



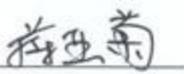
周泽清



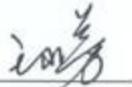
周永芳



付冬霞

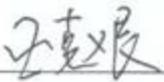


蒋亚菊

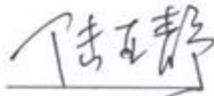


王小芳

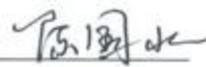
全体监事（签字）



巫克艰

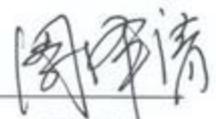


陆亚静

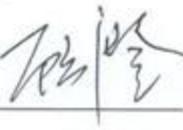


陈国水

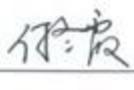
全体高级管理人员（签字）



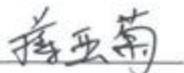
周泽清



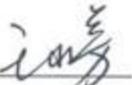
顾澄



付冬霞



蒋亚菊



王小芳

江苏京东农业股份有限公司  
2015年 月 21 日



## 二、主办券商声明

公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确度和完整性承担相应的法律责任。

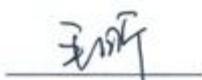
法定代表人：

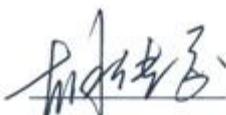
  
步国甸

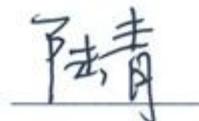
项目负责人：

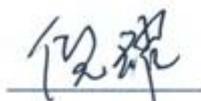
  
孔玉飞

项目组成员：

  
毛昕

  
胡传宝

  
陆青

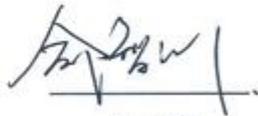
  
倪耀



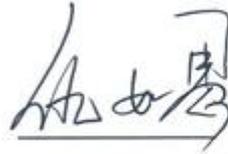
### 三、律师事务所声明

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专业报告内容无异议，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：

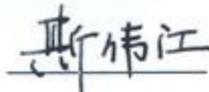


俞智渊



仇如愚

律师事务所负责人：



斯伟江



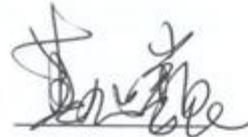
2015年5月21日

#### 四、会计师事务所声明

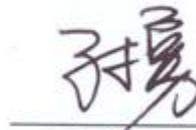
本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

  
陆士敏

  
莫旭巍

会计师事务所负责人：

  
孙勇

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年5月21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专业报告内容无异议，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。

签字注册资产评估师：



资产评估机构负责人：

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

万隆（上海）资产评估有限公司

2015年 月 日



## 第七节 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