



厦门福慧达果蔬股份有限公司

公开转让说明书

申万宏源  
骑

主办券商



申万宏源证券有限公司  
SHENWAN HONGYUAN SECURITIES CO., LTD

二〇一五年八月

# 挂牌公司声明

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

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

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

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

# 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

## 一、实际控制人不当控制的风险

本次挂牌前，郑晓玲和林曦夫妻二人直接持有公司55.0168%股份，为本公司的共同实际控制人。郑晓玲和林曦可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

## 二、公司应收账款及预付账款余额较高的风险

2013年末、2014年末及2015年3月31日，公司应收账款账面价值分别为33,115.32万元、32,841.01万元及23,774.74万元，应收账款净额占当期末总资产的比例分别为50.08%、46.49%及39.10%，报告期各期末应收账款账面价值较高。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，并与中国出口信用保险公司厦门分公司签订保险协议对应收境外客户的货款进行高额投保，保障其应收账款回款的安全，且上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定影响。

2013年末、2014年末、2015年3月31日，公司的预付款项分别为10,020.23万元、15,429.56万元、25,484.94万元，占当期期末总资产的比例分别为15.15%、21.84%、41.91%，总体金额较高。公司预付账款主要为预付给农户的果蔬收购款。公司在向农户收购果蔬时，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定果蔬的货源，发挥果蔬供应链业务的规模效益，公司会向农户支付预付款。虽然公司会对供应商经过严格筛选，并选择各产地资信状况良好的农户大户进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还预付货款的情况发生，一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。

## 三、汇率波动的风险

公司主要从事果蔬供应链贸易业务，产品销售以外销收入为主，业务涉及外币结算，导致公司面临一定的汇率波动风险。2015年1-3月、2014年度及2013年度，公司的汇

兑损益分别为-174.87万元、-438.47万元和588.28万元，2013年由于人民币升值幅度较大，公司产生了一定的汇兑损失，2014年3月以来，人民币汇率改变单边上涨的趋势，出现了贬值，2014年度及2015年1-3月，公司实现了一定的汇兑收益。未来如果人民币汇率出现较大幅度的波动，将会对公司业绩造成一定的影响。

#### **四、农产品价格波动的风险**

公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

#### **五、食品安全及质量标准提高的风险**

目前，国内外市场对食品的安全、质量均提出了很高的要求。本公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从种植到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系。如果未来国内外市场对食品安全和质量的要求进一步提高，而公司产品在食品安全及质量方面未能相应提高标准，则公司可能面临无法进入相关市场的风险。

#### **六、关联担保产生的或有负债风险**

公司拥有全资与控股子公司，各子公司在正常业务开展中，根据资金需求状况，会向银行金融机构申请贷款并需要公司为其提供担保，出于公司整体业务发展考虑，公司在报告期内为其提供了担保。虽然公司已根据内控制度履行了必要的决策程序，且被担保方及公司自身的资产负债率适中，偿债能力较强，但仍存在因被担保方无法偿还银行贷款而需要本公司承担担保责任而出现财务风险的可能，提请投资者关注。

# 目 录

<b>挂牌公司声明</b> .....	2
<b>重大事项提示</b> .....	I
<b>目 录</b> .....	III
<b>释 义</b> .....	V
<b>第一章 基本情况</b> .....	1
一、公司基本情况.....	1
二、挂牌股份的基本情况.....	1
三、公司股权基本情况.....	4
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.....	6
五、公司董事、监事、高级管理人员简历.....	18
六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	20
七、本次挂牌的有关当事人.....	22
<b>第二章 公司业务</b> .....	24
一、公司的主要业务、主要产品及用途.....	24
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	28
三、公司业务相关的关键资源要素.....	31
四、公司业务具体状况.....	40
五、公司的商业模式.....	45
六、所处行业基本情况.....	47
<b>第三章 公司治理</b> .....	59
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	59
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	59
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	60
四、公司独立性情况.....	60
五、同业竞争情况.....	61
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	62
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	63
<b>第四章 公司财务</b> .....	69
一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	69
二、最近两年一期的主要财务指标.....	103
三、报告期利润形成的有关情况.....	106
四、公司的主要资产情况.....	116

五、公司重大债务情况.....	128
六、股东权益情况.....	135
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	136
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	148
九、报告期内公司资产评估情况.....	148
十、最近两年一期股利分配政策和分配情况.....	149
十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况.....	149
十二、管理层对公司风险因素自我评估.....	157
<b>第五章 有关声明.....</b>	<b>160</b>
<b>第六章 附件.....</b>	<b>161</b>
一、主办券商推荐报告.....	161
二、财务报表及审计报告.....	161
三、法律意见书.....	161
四、公司章程.....	161
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	161

## 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：

一般术语		
公司、本公司、股份公司、福慧达、福慧达股份、福慧达果蔬	指	厦门福慧达果蔬股份有限公司，系由厦门福慧达果蔬供应链有限公司于 2011 年 11 月 4 日整体变更成立的股份有限公司。
有限公司、福慧达有限	指	成立于 1999 年 1 月 7 日，系厦门福慧达果蔬股份有限公司前身。成立时的名称为“厦门象屿福慧达进出口有限公司”；2000 年 4 月 4 日更名为“厦门市福慧达进出口有限公司”，2009 年 2 月 12 日更名为“厦门福慧达果蔬供应链有限公司”。
远东福慧达	指	福慧达远东（厦门）实业有限公司，系福慧达全资子公司
永春福达	指	福建省永春福达果业有限公司，系福慧达全资子公司
永春福慧达	指	福建省永春福慧达果业有限公司，系福慧达全资子公司
桂林福慧达	指	桂林福慧达生态农业有限公司，系福慧达全资子公司
石门福慧达	指	石门福慧达农产品物流有限公司，系福慧达全资子公司
新疆福慧达	指	新疆福慧达农产品有限责任公司，系福慧达控股子公司
阿克苏福慧达	指	阿克苏福慧达农产品有限公司，系福慧达控股子公司，经核准于 2013 年 12 月 27 日已办理注销
海南福慧达	指	海南福慧达农业发展有限公司，系福慧达全资子公司
衢州华福	指	衢州市华福进出口贸易有限公司，系福慧达全资子公司
福惠玛	指	厦门福惠玛果蔬食品有限公司，系福慧达全资子公司
美啞果	指	厦门美啞果果蔬食品有限公司，系远东福慧达控股子公司
福泰达	指	厦门市福泰达农产品有限公司，系福慧达控股子公司
香港福慧达	指	福慧达（香港）有限公司，系福慧达全资子公司
中比基金	指	中国—比利时直接股权投资基金，福慧达股东
德晖声远	指	上海德晖声远投资有限公司，福慧达股东
深圳七匹狼	指	深圳七匹狼晟联股权投资基金有限公司，福慧达股东
厦门七匹狼	指	厦门七匹狼创业投资有限公司，福慧达股东

上海佳依佳	指	上海佳依佳信息科技有限公司，福慧达股东
永璟优佰	指	上海永璟优佰投资有限公司，福慧达股东
杭州泮融	指	杭州泮融投资管理有限公司，福慧达股东
福州正平	指	福州正平建设项目管理咨询有限公司，福慧达股东
盛贤投资	指	厦门市盛贤投资管理合伙企业（有限合伙），福慧达股东
申万创投	指	申银万国创新证券投资有限公司，福慧达股东
奥林特环保	指	厦门奥林特环保科技有限公司，系实际控制人控制企业之一
朱蒂私语纺织	指	厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司，系实际控制人控制企业之一
T&D LIMITED	指	公司的关联方，2011年7月13日由FUHUIDA（ASIA）LIMITED（福慧达亚洲（有限）公司）更名
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师事务所、律所	指	北京国枫律师事务所
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《发起人协议》	指	公司发起人于2011年10月27日签署的《厦门福慧达果蔬股份有限公司发起人协议书》
《公开转让说明书》	指	公司为本次挂牌编制的《厦门福慧达果蔬股份有限公司公开转让说明书》
《审计报告》	指	大信会计师事务所就本次挂牌事宜于2015年6月3日出具的大信审字[2015]第2-00653号《审计报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所从事证券法律业务执业规则》（试行）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》



挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
<b>专业术语</b>		
O2O	指	Online To Offline,是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的前台
“互联网+”	指	是指创新 2.0 下的互联网发展新形态、新业态,是知识社会创新 2.0 推动下的互联网形态演进
生鲜	指	生鲜是指未经烹调、制作等深加工过程,只做必要保鲜和简单整理上架而出售的初级产品,以及面包、熟食等现场加工品类的商品的统称
冷链、冷链物流	指	是以冷冻工艺学为基础、以制冷技术为手段的低温物流过程
合作社	指	从事农产品种植的农户自愿联合的农民互助性经济组织,法律组织形式为合伙企业
G.A.P	指	全球良好农业操作认证,是为全球市场范围内良好农业操作规范提供参考而建立。G.A.P 认证将消费者对于农产品的需求转化到农业种植中,并迅速在很多国家被认可。G.A.P 认证标准涵盖了对所认证的产品从种植到收获的全过程

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。

## 第一章 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称： 厦门福慧达果蔬股份有限公司  
 英文名称： FUHUIDA CO.,Ltd.  
 法定代表人： 郑晓玲  
 股份公司设立日期： 2011 年 11 月 4 日  
 注册资本： 6,000 万元  
 注册地址： 厦门市思明区嘉禾路 321 号汇腾大厦 2003A  
 邮编： 361012  
 董事会秘书： 陈桥虎  
 所属行业： 批发业（上市公司行业分类代码： F51）  
                   果品、蔬菜批发（国民经济行业分类代码： F5123）  
 主要业务： 果品、蔬菜批发  
 组织机构代码： 61229835-4

### 二、挂牌股份的基本情况

#### （一）挂牌股份的基本情况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：【】
- 3、股票种类：人民币普通股（A 股）
- 4、每股面值：人民币1.00元
- 5、股票总量：6,000万股
- 6、挂牌日期：【】
- 7、转让方式：协议转让

#### （二）股东所持股份的限售情况

##### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份

不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

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

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

## 2、股东所持股份的限售安排

根据上述规定，公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	职务	持股数量（股）	持股比例	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	郑晓玲	董事长/总经理	25,640,070.00	42.7335%	否	6,410,017.00
2	林曦	董事	7,370,000.00	12.2833%	否	1,842,500.00
3	中比基金	—	4,494,360.00	7.4906%	否	4,494,360.00
4	德晖声远	—	4,494,360.00	7.4906%	否	4,494,360.00
5	郑兴仁	—	2,472,499.00	4.1208%	否	824,166.00
6	深圳七匹狼	—	2,471,881.00	4.1198%	否	2,471,881.00
7	盛贤投资	—	2,465,000.00	4.1083%	否	2,465,000.00
8	郑晓萍	董事	2,049,930.00	3.4166%	否	512,482.00
9	郑晓丽	—	1,999,990.00	3.3333%	否	1,374,989.00
10	厦门七匹狼	—	1,348,320.00	2.2472%	否	1,348,320.00
11	福州正平	—	523,590.00	0.8727%	否	523,590.00
12	杭州洋融	—	500,000.00	0.8333%	否	166,666.00
13	杨晓玲	—	500,000.00	0.8333%	否	500,000.00
14	胡清林	—	390,000.00	0.6500%	否	390,000.00
15	陈桥虎	副总经理/董秘	350,000.00	0.5833%	否	87,500.00
16	申万创投	—	300,000.00	0.5000%	否	100,000.00

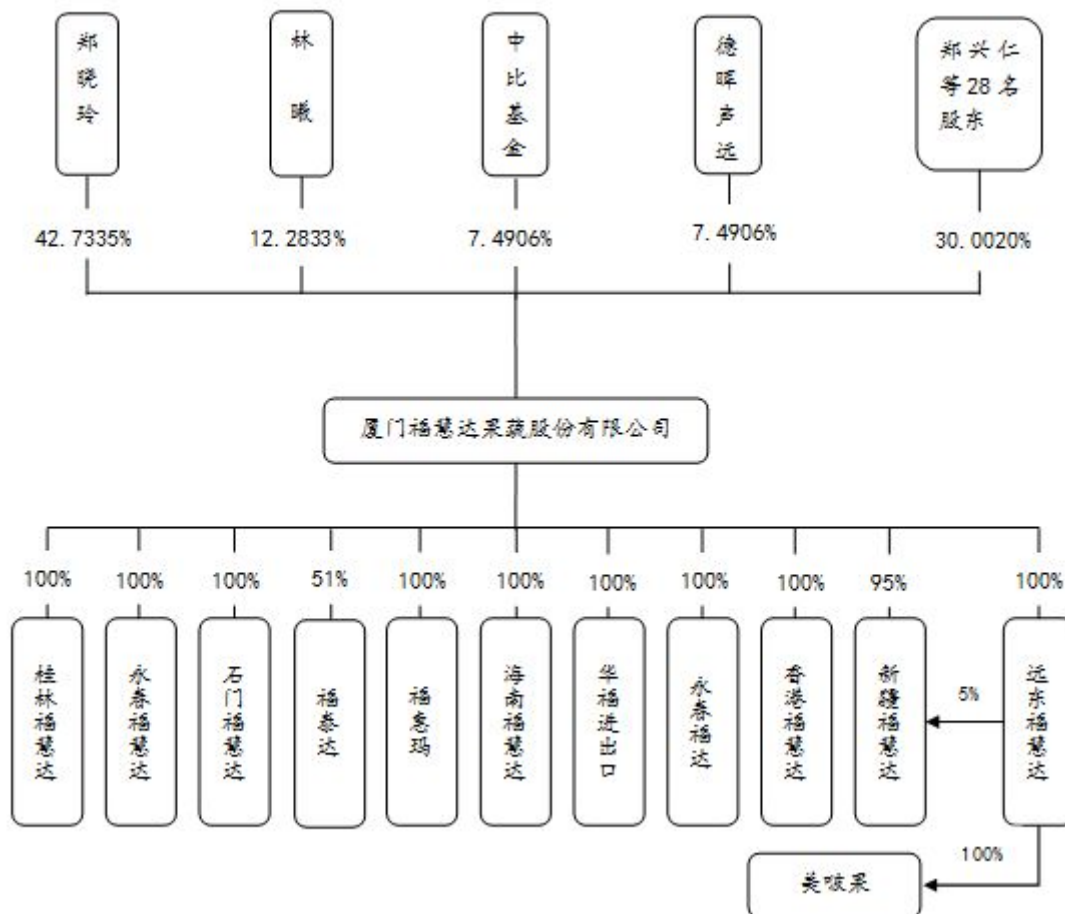
序号	股东名称	职务	持股数量（股）	持股比例	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
17	郑思明	—	300,000.00	0.5000%	否	300,000.00
18	张滨	—	300,000.00	0.5000%	否	100,000.00
19	郑新兰	—	200,000.00	0.3333%	否	200,000.00
20	郑新琴	—	200,000.00	0.3333%	否	200,000.00
21	吴旭莉	监事会主席	200,000.00	0.3333%	否	50,000.00
22	吕淑贞	财务总监	200,000.00	0.3333%	否	50,000.00
23	林玉婷	—	200,000.00	0.3333%	否	200,000.00
24	吴友晃	—	132,000.00	0.2200%	否	132,000.00
25	潘建康	—	120,000.00	0.2000%	否	40,000.00
26	黄琰	—	117,000.00	0.1950%	否	117,000.00
27	辛海燕	—	117,000.00	0.1950%	否	117,000.00
28	陈秀敏	—	117,000.00	0.1950%	否	117,000.00
29	钟平文	—	117,000.00	0.1950%	否	117,000.00
30	林江汀	—	110,000.00	0.1833%	否	110,000.00
31	陈建文	—	100,000.00	0.1667%	否	100,000.00
32	张艳华	—	100,000.00	0.1667%	否	100,000.00
	<b>合计：</b>	—	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	-	30,055,831.00

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司章程未就股份转让作出严于相关法律法规的规定；公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

### 三、公司股权基本情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 公司股东适格性

公司现有 32 名股东，包括 24 名境内自然人、6 名境内法人、1 名境内有限合伙企业以及中国—比利时直接股权投资基金。

公司境内法人股东和有限合伙股东无特殊身份，为依法设立并有效存续的有限责任公司或有限合伙企业；境内自然人股东亦具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律、法规规定的不得成为公司股东的限制性情形。

中国—比利时直接股权投资基金是经国务院批准成立、中比两国政府及商业机构共同注资的产业投资基金，具备境内企业股东资格。

综上，公司股东依法具备作为公司股东的资格，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

#### (三) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东	持股数量（股）	持股比例	股东性质
1	郑晓玲	25,640,070	42.7335%	自然人
2	林曦	7,370,000	12.2833%	自然人
3	中比基金	4,494,360	7.4906%	法人（中外合资）
4	德晖声远	4,494,360	7.4906%	法人
5	郑兴仁	2,472,499	4.1208%	自然人
6	深圳七匹狼	2,471,881	4.1198%	法人
7	盛贤投资	2,465,000	4.1083%	有限合伙
8	郑晓萍	2,049,930	3.4166%	自然人
9	郑晓丽	1,999,990	3.3333%	自然人
10	厦门七匹狼	1,348,320	2.2472%	法人
	<b>合计</b>	<b>54,806,410</b>	<b>91.3440%</b>	—

#### （四）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的股份是否存在质押或其他有争议的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有公司 5%以上股份股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。

#### （五）股东相互间的关联关系

在公司自然人股东中，郑晓玲与林曦、郑兴仁、郑晓萍、郑晓丽、郑新兰、郑新琴等 6 名自然人股东存在关联关系，具体如下：

序号	关联股东名称	持股数量（股）	持股比例	关联关系
1	郑晓玲	25,640,070	42.7335%	-
2	林曦	7,370,000	12.2833%	郑晓玲的丈夫
3	郑兴仁	2,472,499	4.1208%	郑晓玲的父亲
4	郑晓萍	2,049,930	3.4166%	郑晓玲的妹妹
5	郑晓丽	1,999,990	3.3333%	郑晓玲的姐姐
6	郑新兰	200,000	0.3333%	郑兴仁的妹妹
7	郑新琴	200,000	0.3333%	郑兴仁的妹妹

此外，郑晓玲的妹夫许小荣持有盛贤投资 11.91% 出资额，厦门七匹狼持有深圳七匹狼 2% 股权。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

#### （六）公司控股股东和实际控制人基本情况

## 1、公司控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，郑晓玲直接持有公司42.7335%股权，林曦直接持有公司12.2833%股权，郑晓玲与林曦系夫妻关系，二人共同直接持有公司55.0168%股权。因此，郑晓玲与林曦为公司的控股股东和实际控制人，且最近两年内未发生变化。

郑晓玲、林曦详细个人简历参见本公开转让说明书“第一章 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员简历”之“（一）公司董事”。

## 2、最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

最近两年内，公司控股股东及实际控制人为郑晓玲和林曦，控股股东与实际控制人没有发生变化。

## 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情况

公司前身为厦门象屿福慧达进出口有限公司，成立于1999年1月，2000年3月更名为“厦门市福慧达进出口有限公司”，2009年2月更名为“厦门福慧达果蔬供应链有限公司”，2011年11月4日公司改制完成后更名为“厦门福慧达果蔬股份有限公司”。公司成立至今历次股本、股权结构和企业性质演变情况如下：

#### 1、1999年1月，有限公司设立

公司的前身厦门象屿福慧达进出口有限公司成立于1999年1月7日，系由郑兴仁、郑晓玲、郑晓萍以货币资金共同出资设立，有限公司设立时注册资本166.50万元，股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	83.25	50.00%
郑兴仁	66.60	40.00%
郑晓萍	16.65	10.00%
合计	166.50	100.00%

1998年12月7日，厦门建强审计师事务所出具“厦建审验字[1998]222号”《验资报告》，对此次设立出资予以验证。

1999年1月7日，厦门市工商行政管理局核准有限公司设立登记，颁发《企业法人营业执照》，注册号为3502002040037，法定代表人郑兴仁，经营范围为“区内进出口

贸易、转口贸易、国内贸易（国家专控的商品除外）”。

## 2、2000年3月，第一次增资

2000年2月1日，经有限公司股东会决议通过，有限公司注册资本由166.50万元增至300万元，由郑晓玲、郑兴仁、郑晓萍分别以现金增资66.75万元、53.40万元和13.35万元。

2000年2月25日，厦门中恒信会计师事务所有限公司出具“厦门中恒信所（2000）验字第NY2019号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2000年3月14日，厦门市工商行政管理局对此次增资予以变更登记。

此次增资后，有限公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	83.25	50.00%	150.00	50.00%
郑兴仁	66.60	40.00%	120.00	40.00%
郑晓萍	16.65	10.00%	30.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>166.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00%</b>

2000年3月，有限公司名称变更为“厦门市福慧达进出口有限公司”。

## 3、2001年4月，第二次增资

2001年3月1日，经有限公司股东会决议通过，有限公司注册资本增至500万元，由郑晓玲、郑兴仁、郑晓萍分别以现金增资100万元、80万元和20万元。

2001年3月27日，厦门集友会计师事务所有限公司出具“集友验字（2001）第31008号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2001年4月10日，厦门市工商行政管理局对此次增资予以变更登记。

此次增资后，公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	150.00	50.00%	250.00	50.00%
郑兴仁	120.00	40.00%	200.00	40.00%
郑晓萍	30.00	10.00%	50.00	10.00%
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>

## 4、2007年12月，第三次增资



2007年12月5日，经有限公司股东会决议通过，有限公司公司注册资本由500万元增至1,000万元，由郑晓玲以现金增资500万元。

2007年12月6日，厦门永瑞恒信会计师事务所有限公司出具“厦永瑞恒信会验字（2007）第Y1218号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2007年12月7日，厦门市工商行政管理局对此次增资予以变更登记。2007年12月7日，因新的工商行政管理注册号启用，公司注册号变更为350200200009997。

此次增资后，有限公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	250.00	50.00%	750.00	75.00%
郑兴仁	200.00	40.00%	200.00	20.00%
郑晓萍	50.00	10.00%	50.00	5.00%
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100%</b>

#### 5、2008年1月，第四次增资

2008年1月7日，经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由1,000万元增至1,300万元，由郑晓玲以现金增资300万元。

2008年1月10日，厦门永瑞恒信会计师事务所有限公司出具“厦永瑞恒信会验字（2008）第Y021号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2008年1月14日，厦门市工商行政管理局对此次增资予以变更登记。

此次增资后，有限公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（元）	出资比例
郑晓玲	750.00	75.00%	1,050.00	80.77%
郑兴仁	200.00	20.00%	200.00	15.38%
郑晓萍	50.00	5.00%	50.00	3.85%
合计	<b>1,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>1,300.00</b>	<b>100.00%</b>

#### 6、2008年7月，第五次增资

2008年7月1日，经有限公司股东会决议通过，公司注册资本由1,300万元增至2,100万元，由郑晓玲以现金增资800万元。

2008年7月8日，厦门方华会计师事务所有限公司出具“厦门方华验（2008）1341

号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2008年7月8日，厦门市工商行政管理局对此次增资予以变更登记。

此次增资后，有限公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资前		增资后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	1,050.00	80.77%	1,850.00	88.10%
郑兴仁	200.00	15.38%	200.00	9.52%
郑晓萍	50.00	3.85%	50.00	2.38%
<b>合计</b>	<b>1,300.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,100.00</b>	<b>100.00%</b>

2009年2月，有限公司名称变更为“厦门福慧达果蔬供应链有限公司”。

### 7、2010年3月，第六次增资及第一次股权转让

为进一步壮大公司实力，完善公司治理结构，2010年1月8日，有限公司股东会决议进行股权转让和增资扩股，具体为：

(1) 郑晓玲将其持有的有限公司128.3127万元出资额以1,335万元转让给德晖声远。

(2) 同时，中比基金以现金增资2000万元，其中192.3586万元计入实收资本，剩余1,807.6414万元计入资本公积；德晖声远以现金增资665万元，其中64.0459万元计入实收资本，剩余600.9541万元计入资本公积；创翼创投以现金增资1,100万元，其中105.7965万元计入实收资本，剩余994.2035万元计入资本公积；高新风投以现金增资600万元，其中57.7081万元计入实收资本，剩余542.2919万元计入资本公积；上海佳依佳以现金增资500万元，其中48.0909万元计入实收资本，剩余451.9091万元计入资本公积。

该次增资及股权转让价格为10.40元/股，综合考虑了公司所处行业、公司成长性、每股净资产、市盈率等多种因素，并与投资者协商后最终确定。

2010年1月10日，中比基金、德晖声远、创翼创业、高新风投、上海佳依佳、郑晓玲、林曦、郑兴仁、郑晓萍、厦门福慧达果蔬供应链有限公司签署了《厦门福慧达果蔬供应链有限公司投资协议》。该投资协议第11条约定了“公司经营指标承诺及未达承诺的补偿机制”，第12条约定了“上市退出及赎回权规定”，该等条款涉及对赌。经后续股权转让，投资协议所涉及的投资者仅有中比基金和德晖声远仍为公司股东。

为解除投资者与公司的对赌条款，中比基金、德晖声远与公司实际控制人签订如下补充协议：

“1. 福慧达实际控制人郑晓玲、林曦同意：按照上述投资协议第 11 条和第 12 条的约定，承担公司应对投资方承担的所有责任。

2. 投资方同意放弃上述投资协议第 11 条和第 12 条中约定的福慧达应对投资方承担的所有责任，投资方不再依据第 11 条和第 12 条向福慧达主张任何权利。”

综上，公司 2010 年与外部投资者签订的对赌条款已通过上述补充协议解除，不会影响公司的持续经营能力，亦不会损害公司及其他股东的权利和利益。因此，上述投资协议的对赌约定对公司本次挂牌不构成实质影响。

2010 年 1 月 25 日，郑晓玲与德晖声远就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2010 年 1 月 29 日，厦门方华会计师事务所有限公司对上述增资事宜出具“厦门方华验（2010）0124 号”《验资报告》，对此次增资予以验证。

2010 年 3 月 4 日厦门市工商行政管理局对此次增资及股权转让予以变更登记。

此次股权转让及增资后，公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	增资、转让前		增资、转让后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	1,850.00	88.10%	1,721.6873	67.0439%
郑兴仁	200.00	9.52%	200.0000	7.7882%
中比基金	-	-	192.3586	7.4906%
德晖声远	-	-	192.3586	7.4906%
创翼创投	-	-	105.7965	4.1198%
高新风投	-	-	57.7081	2.2472%
郑晓萍	50.00	2.38%	50.0000	1.9470%
上海佳依佳	-	-	48.0909	1.8727%
<b>合计</b>	<b>2,100.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,568.0000</b>	<b>100.00%</b>

## 8、2011 年 8 月，第二次股权转让

为优化管理层激励模式，促进公司快速高效发展，有限公司于 2011 年引入管理层持股。2011 年 8 月 20 日，有限公司股东会决议通过如下股权转让：

（1）股东郑晓玲将所持有的占公司 15% 的股权（出资额 385.2 万元），以 385.2 万元的价格转让给林曦。

（2）股东郑晓玲将所持有的占公司 0.9273% 的股权（出资额 23.8130 万元），以

23.8130 万元的价格转让给郑晓萍。

(3) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.3333%的股权（出资额 8.56 万元），以 100 万元的价格转让给吴旭莉。

(4) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.1667%的股权（出资额 4.28 万元），以 50 万元的价格转让给陈建文。

(5) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.3%的股权（出资额 7.704 万元），以 90 万元的价格转让给陈文贵。

(6) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.5833%的股权（出资额 14.98 万元），以 175 万元的价格转让给陈桥虎。

(7) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.4999%的股权（出资额 12.84 万元），以 150 万元的价格转让给岳共勋。

(8) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.3333%的股权（出资额 8.56 万元），以 100 万元的价格转让给吕淑贞。

(9) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.3333%的股权（出资额 8.56 万元），以 100 万元的价格转让给林玉婷。

(10) 股东郑晓玲将所持有的占公司 0.8333%的股权（出资额 21.39 万元），以 250 万元的价格转让给厦门市盛贤投资管理合伙企业（有限合伙）。

(11) 股东郑兴仁将所持有的占公司 0.5423%的股权（出资额 13.9271 万元），以 13.9271 万元的价格转让给郑晓萍。

(12) 股东郑兴仁将所持有的占公司 1.6667%的股权（出资额 42.78 万元），以 42.78 万元的价格转让给郑晓丽。

(13) 股东郑兴仁将所持有的占公司 0.3333%的股权（出资额 8.56 万元），以 8.56 万元的价格转让给郑新兰。

(14) 股东郑兴仁将所持有的占公司 0.3333%的股权（出资额 8.56 万元），以 8.56 万元的价格转让给郑新琴。

转让方	受让方	转让的出资额（万元）	转让股权比例	转让对价
郑晓玲	林曦	385.2000	15.0000%	385.2000
	郑晓萍	23.8130	0.9273%	23.8130
	吴旭莉	8.5600	0.3333%	100.0000
	陈建文	4.2800	0.1667%	50.0000

	陈文贵	7.7040	0.3000%	90.0000
	陈桥虎	14.9800	0.5833%	175.0000
	岳共勋	12.8400	0.4999%	150.0000
	吕淑贞	8.5600	0.3333%	100.0000
	林玉婷	8.5600	0.3333%	100.0000
	盛贤投资	21.3900	0.8333%	250.0000
郑兴仁	郑晓萍	13.9271	0.5423%	13.9271
	郑晓丽	42.7800	1.6667%	42.7800
	郑新兰	8.5600	0.3333%	8.5600
	郑新琴	8.5600	0.3333%	8.5600

该次股权转让中存在部分转让价为 1.00 元/股，而其他转让价约为 11.68 元/股，同次转让出现不同价格。以 1.00 元/股转让的原因系转让方与该部分受让方存在亲属关系。其中，郑晓玲与林曦系夫妻关系，郑晓玲与郑晓萍系姐妹关系，郑兴仁与郑晓萍、郑晓丽系父女关系，郑兴仁与郑新兰、郑新琴系兄弟姐妹关系。其他受让方与转让方郑晓玲、郑兴仁无亲属关系，其 11.68 元/股的定价参考前次转让定价并与投资者协商后最终确定。

2011 年 8 月 20 日，郑晓玲分别与林曦、郑晓萍、吴旭莉、陈建文、陈文贵、陈桥虎、岳共勋、吕淑贞、林玉婷和盛贤投资签订《股权转让协议》，郑兴仁分别与郑晓萍、郑晓丽、郑新兰和郑新琴签订《股权转让协议》，对上述股权转让行为作出约定。

上述股权转让于 2011 年 8 月 29 日完成工商登记。

此次股权转让后，有限公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	1,721.6873	67.0439%	1,225.8184	47.7335%
林曦	-	-	385.2000	15.0000%
中比基金	192.3586	7.4906%	192.3586	7.4906%
德晖声远	192.3586	7.4906%	192.3586	7.4906%
郑兴仁	200.0000	7.7882%	126.1556	4.9126%
创翼创投	105.7965	4.1198%	105.7965	4.1198%
郑晓萍	50.0000	1.9470%	87.7393	3.4166%
高新风投	57.7081	2.2472%	57.7081	2.2472%
上海佳依佳	48.0909	1.8727%	48.0909	1.8727%
郑晓丽	-	-	42.7800	1.6667%

股东名称	转让前		转让后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
盛贤投资	-	-	21.3900	0.8333%
陈桥虎	-	-	14.9800	0.5833%
岳共勋	-	-	12.8400	0.4999%
郑新兰	-	-	8.5600	0.3333%
郑新琴	-	-	8.5600	0.3333%
吴旭莉	-	-	8.5600	0.3333%
吕淑贞	-	-	8.5600	0.3333%
林玉婷	-	-	8.5600	0.3333%
陈文贵	-	-	7.7040	0.3000%
陈建文	-	-	4.2800	0.1667%
<b>合计</b>	<b>2,568.0000</b>	<b>100%</b>	<b>2,568.0000</b>	<b>100%</b>

### 9、2011年9月，第三次股权转让

经2011年8月19日厦门市人民政府国有资产监督管理委员会出具的厦国资产[2011]319号文件《关于厦门创翼创业投资有限公司和厦门高新技术风险投资有限公司转让所持有厦门福慧达果蔬供应链有限公司股权的批复》批准，创翼创投和高新风投拟分别转让所持福慧达果蔬4.1198%的股权和2.2472%的股权。

2011年8月24日至2011年9月21日，厦门产权交易中心受托对创翼创投和高新风投分别持有的福慧达果蔬4.1198%股权和2.2472%股权进行挂牌。2011年9月28日厦门产权交易中心出具“（11）厦产鉴字第63号”《鉴证书》，鉴证深圳七匹狼通过挂牌后竞价转让方式获得创翼创投持有的福慧达果蔬4.1198%股权，成交价为1480.87万元；出具（11）厦产鉴字第62号《鉴证书》，鉴证厦门七匹狼通过挂牌后竞价转让方式获得高新风投持有的福慧达果蔬2.2472%股权，成交价格为1107万元。

2011年9月26日，创翼创投与深圳七匹狼签订《股权转让协议》，高新风投与厦门七匹狼签订《股权转让协议》。

2011年9月26日，有限公司临时股东会决议一致同意股东创翼创投将所持有的占公司4.1198%的股权（出资额105.7965万元），以1,480.87万元的价格转让给深圳七匹狼；股东高新风投将所持有的占公司2.2472%的股权（出资额57.7081万元），以1,107万元的价格转让给厦门七匹狼创业投资有限公司。

2011年9月29日，厦门市工商行政管理局对此次股权转让予以变更登记。

此次股权转让后，公司的股权结构发生如下变化：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额（万元）	出资比例	出资额（万元）	出资比例
郑晓玲	1,225.8184	47.7335%	1,225.8184	47.7335%
林曦	385.2000	15.0000%	385.2000	15.0000%
中比基金	192.3586	7.4906%	192.3586	7.4906%
德晖声远	192.3586	7.4906%	192.3586	7.4906%
郑兴仁	126.1556	4.9126%	126.1556	4.9126%
创翼创投	105.7965	4.1198%	-	-
深圳七匹狼	-	-	105.7965	4.1198%
郑晓萍	87.7393	3.4166%	87.7393	3.4166%
高新风投	57.7081	2.2472%	-	-
厦门七匹狼	-	-	57.7081	2.2472%
上海佳依佳	48.0909	1.8727%	48.0909	1.8727%
郑晓丽	42.7800	1.6667%	42.7800	1.6667%
盛贤投资	21.3900	0.8333%	21.3900	0.8333%
陈桥虎	14.9800	0.5833%	14.9800	0.5833%
岳共勋	12.8400	0.4999%	12.8400	0.4999%
郑新兰	8.5600	0.3333%	8.5600	0.3333%
郑新琴	8.5600	0.3333%	8.5600	0.3333%
吴旭莉	8.5600	0.3333%	8.5600	0.3333%
吕淑贞	8.5600	0.3333%	8.5600	0.3333%
林玉婷	8.5600	0.3333%	8.5600	0.3333%
陈文贵	7.7040	0.3000%	7.7040	0.3000%
陈建文	4.2800	0.1667%	4.2800	0.1667%
<b>合计</b>	<b>2,568.000</b>	<b>100%</b>	<b>2,568.0000</b>	<b>100%</b>

## 10、整体变更为股份公司

2011年10月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司以2011年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“厦门福慧达果蔬股份有限公司”。

依据中喜会计师事务所有限责任公司出具的“中喜专审字（2011）第01465号”《审计报告》，截至2011年9月30日有限公司账面净资产额为108,127,058.95元；依据北

京京都中新资产评估有限公司出具的“京都中新评报字（2011）第 0080 号”《评估报告》，截止 2011 年 9 月 30 日（评估基准日）有限公司评估后的净资产为 18,919.81 万元。股东会决议以经审计的账面净资产额 108,127,058.95 元为基础，将其中的 6,000 万元折成公司股本 6,000 万股，每股面值 1 元，剩余净资产额 48,127,058.95 元计入资本公积。

2011 年 10 月 27 日，福慧达有限全部 20 名股东签订《厦门福慧达果蔬股份有限公司发起人协议书》，约定将有限公司整体变更为股份有限公司，股本总额为 6,000 万股，由各发起人以其持有的有限公司股权对应净资产按比例足额认购。

2011 年 11 月 1 日，中喜会计师事务所有限责任公司出具了“中喜验字（2011）第 01057 号”《验资报告》，审验表明：截至 2011 年 11 月 1 日止，公司（筹）已按股东会决议调整所有者权益，其中股本调整为 6,000 万元，资本公积调整为 48,127,058.95 元。

2011 年 11 月 4 日，公司取得了厦门市工商行政管理局颁发注册号为 350200200009997 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

整体变更为股份公司后，公司的股本结构如下：

股东名称	持有股份数（股）	持股比例
郑晓玲	28,640,070	47.7335%
林曦	9,000,000	15.0000%
中比基金	4,494,360	7.4906%
德晖声远	4,494,360	7.4906%
郑兴仁	2,947,530	4.9126%
深圳七匹狼	2,471,881	4.1198%
郑晓萍	2,049,930	3.4166%
厦门七匹狼	1,348,320	2.2472%
上海佳依佳	1,123,590	1.8727%
郑晓丽	999,990	1.6667%
盛贤投资	500,000	0.8333%
陈桥虎	350,000	0.5833%
岳共勋	299,969	0.4999%
郑新兰	200,000	0.3333%
郑新琴	200,000	0.3333%
吴旭莉	200,000	0.3333%
吕淑贞	200,000	0.3333%



股东名称	持有股份数（股）	持股比例
林玉婷	200,000	0.3333%
陈文贵	180,000	0.3000%
陈建文	100,000	0.1667%
合计	<b>60,000,000</b>	<b>100.0000%</b>

## 11、股份公司设立后的股份转让

股份公司成立后，公司股份发生如下转让：

序号	转让方	受让方	转让股份数（股）	转让单价（元/股）	转让价格（元）	转让成交时间
1	上海佳依佳	永璟优佰	1,123,590	4.45	5,000,000.00	2013年3月20日
2	岳共勋	郑兴仁	299,969	5.00	1,499,845.00	2015年2月5日
3	陈文贵	郑兴仁	180,000	5.00	900,000.00	2015年2月5日
4	郑兴仁	胡清林	390,000	6.00	2,340,000.00	2015年5月18日
5	林曦	潘建康	120,000	6.00	720,000.00	2015年5月21日
6	林曦	张滨	300,000	7.10	2,130,000.00	2015年5月25日
7	林曦	杭州沅融	500,000	10.00	5,000,000.00	2015年5月29日
8	永璟优佰	福州正平	1,123,590	6.87	7,719,063.30	2015年6月5日
9	郑兴仁	吴友晃	132,000	6.00	792,000.00	2015年6月8日
10	郑兴仁	黄琰	117,000	6.00	702,000.00	2015年6月8日
11	郑兴仁	辛海燕	117,000	6.00	702,000.00	2015年6月8日
12	郑兴仁	陈秀敏	117,000	6.00	702,000.00	2015年6月8日
13	郑兴仁	钟平文	117,000	6.00	702,000.00	2015年6月8日
14	郑兴仁	林江汀	110,000	6.00	660,000.00	2015年6月8日
15	郑兴仁	郑思明	300,000	6.00	1,800,000.00	2015年6月8日
16	郑兴仁	盛贤投资	1,965,000	6.00	11,790,000.00	2015年6月8日
17	郑晓玲	郑兴仁	3,410,000	1.00	3,410,000.00	2015年6月10日
18	郑兴仁	郑晓丽	1,000,000	1.00	1,000,000.00	2015年6月10日
19	林曦	郑晓玲	410,000	1.00	410,000.00	2015年6月10日
20	福州正平	张艳华	100,000	11.60	1,160,000.00	2015年6月20日
21	福州正平	杨晓玲	500,000	11.60	5,800,000.00	2015年6月22日
22	林曦	申万创投	300,000	10.60	3,180,000.00	2015年6月29日

上述股份转让均签订《股权转让协议书》，股权转让价格除有亲属关系的股东之间转让存在 1.00 元/股的情形外，其他均参考当时账面净资产值及前次转让价格并经各方协商确定。经主办券商及律师查验相关支付凭证，各受让方已实际支付上述股权转让款；根据转让方陈述，对股权转让不存在争议、纠纷或潜在争议、纠纷，不存在股权代持。

转让完成后，公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	郑晓玲	25,640,070.00	42.7335%
2	林曦	7,370,000.00	12.2833%
3	中比基金	4,494,360.00	7.4906%
4	德晖声远	4,494,360.00	7.4906%
5	郑兴仁	2,472,499.00	4.1208%
6	深圳七匹狼	2,471,881.00	4.1198%
7	盛贤投资	2,465,000.00	4.1083%
8	郑晓萍	2,049,930.00	3.4166%
9	郑晓丽	1,999,990.00	3.3333%
10	厦门七匹狼	1,348,320.00	2.2472%
11	福州正平	523,590.00	0.8727%
12	杭州沣融	500,000.00	0.8333%
13	杨晓玲	500,000.00	0.8333%
14	胡清林	390,000.00	0.6500%
15	陈桥虎	350,000.00	0.5833%
16	申万创投	300,000.00	0.5000%
17	郑思明	300,000.00	0.5000%
18	张滨	300,000.00	0.5000%
19	郑新兰	200,000.00	0.3333%
20	郑新琴	200,000.00	0.3333%
21	吴旭莉	200,000.00	0.3333%
22	吕淑贞	200,000.00	0.3333%
23	林玉婷	200,000.00	0.3333%
24	吴友晃	132,000.00	0.2200%
25	潘建康	120,000.00	0.2000%
26	黄琰	117,000.00	0.1950%
27	辛海燕	117,000.00	0.1950%
28	陈秀敏	117,000.00	0.1950%
29	钟平文	117,000.00	0.1950%
30	林江汀	110,000.00	0.1833%
31	陈建文	100,000.00	0.1667%
32	张艳华	100,000.00	0.1667%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
	合计：	60,000,000.00	100.00%

## （二）公司设立以来重大资产重组情况

无。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员简历

### （一）公司董事

郑晓玲女士：中国国籍，无境外永久居留权，1973年7月出生，清华大学EMBA。1994年9月-1996年6月就职于中国武夷实业总公司厦门分公司；1996年6月-1999年1月担任厦门象屿新东蔚贸易有限公司副总经理；1999年1月-2011年10月担任福慧达有限执行董事、董事长兼总经理；2009年7月至今，担任朱蒂私语纺织监事；2011年10月至今担任福慧达股份董事长兼总经理。并同时担任政协厦门市第十二届委员会委员，中国果品流通协会副会长，全国城市农贸联合会常务理事，中华全国工商业联合会农业产业商会常务理事，福州大学八方物流学院兼职教授，福建商业高等专科学校客座教授等。曾荣获全国诚信企业家、广西十佳优秀农业企业家、首届桂林市杰出青年企业家等多项荣誉称号。

林曦先生：中国国籍，无境外永久居留权，1973年5月出生，厦门大学经济管理学院EMBA。1994年7月-1999年1月，担任厦门开元期货经纪有限公司经理；1999年1月-2011年10月，担任福慧达有限副总经理；2001年5月至今担任奥林特环保执行董事兼总经理。2009年7月至今，担任朱蒂私语纺织执行董事兼总经理；2011年10月至今担任福慧达股份董事。此外还同时担任厦门市思明区第十六届人民代表大会人大代表、政协永春县第十四届委员会政协委员、厦门大学侨乡经济促进会名誉会长、厦门永春商会常务副会长、厦门市果品协会副会长、永春柑橘同业公会副会长、集美大学客座教授。

郑晓萍女士：中国国籍，无境外永久居留权，1975年7月出生，大专学历。1999年1月—2000年5月就职于厦门市福慧达进出口有限公司；2000年5月—2002年7月担任福建省华夏拍卖有限公司管理部经理；2003年1月至今现担任福建中实招标有限公司董事长兼总经理。2011年10月至今担任福慧达股份董事。

许小荣先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977年07月出生，悉尼新南威尔士建筑设计院硕士，工程师。2001年1月-2004年6月就职于厦门市建筑设计研究院有限

公司；2006年7月-2011年10月担任福慧达有限业务总监；2011年10月至2012年11月担任福慧达股份业务总监；2012年12月至今担任福慧达股份董事、副总经理。

顾弘先生：中国国籍，无境外永久居留权，1968年4月出生，经济学博士，职业律师。1991年6月-1997年1月，担任中国新技术创业投资公司首席交易员；1992年至今担任上海敏东律师，事务所执业律师；2002年6月-2006年12月，担任上海实业集团副董事长特别助理；2003年1月-2006年12月，担任扬子特别状况基金高级副总裁、首席代表；2007年1月-2008年6月担任世邦魏理仕投资基金执行董事；2008年7月至今，担任海富产业投资基金管理有限公司副总经理、投资总监等；2011年10月至今担任福慧达股份董事。

林木顺先生：中国国籍，无境外永住居留权，男，1977年3月出生，在读博士。1999年9月-2001年7月厦门福冶进出口有限公司财务部从事会计和财务管理工作；2004年4月-2008年1月任宝姿国际集团业务发展部经理；2007年6月-2007年12月任西安巴黎春天常务副总经理兼财务总监；2009年4月至今，任上海德晖投资管理有限公司执行董事；2011年08月至今担任厦门科拓通讯技术股份有限公司董事会董事，2011年10月至今担任福慧达股份董事。

## （二）公司监事

吴旭莉女士：中国国籍，无境外永久居留权，1973年4月出生，中国人民大学法学院民商法专业法学博士。曾任厦门市中级人民法院书记员、助理审判员、审判员，现为厦门大学法学院助理教授、福建厦门联合信实律师事务所执业律师、厦门仲裁委员会仲裁员、泉州仲裁委员会仲裁员。2011年10月至今担任福慧达股份监事会主席。

马萍萍女士：中国国籍，无境外永久居留权，1979年4月出生，硕士研究生学历。2005年6月—2007年5月，七匹狼控股集团股份有限公司董事长助理；2007年6月—2012年2月，担任福建汇金置业发展有限公司总经理；2012年3月—2015年5月，担任七匹狼控股集团股份有限公司人事行政中心总监；2015年6月至今，担任厦门七匹狼创业投资有限公司总经理；2014年10月至今，担任福慧达股份监事。

朱冠华女士：中国国籍，无境外永久居留权，1972年8月出生，大学本科，经济师。1995年8月-2000年4月，就职于厦门开元期货经纪有限公司；2000年4月至今，就职于厦门福慧达果蔬供应链有限公司，担任业管部经理、人力资源部经理；2011年10月至今担任福慧达股份供应链管理部经理、职工监事。

### （三）公司高级管理人员

总经理郑晓玲女士的简历详见本节“（一）公司董事”。

副总经理许小荣先生的简历详见本节“（一）公司董事”。

陈桥虎先生：中国国籍，无境外永久居留权，1974年3月出生，大学本科，会计师。1997年6月-2000年11月就职湖北省三峡新型建材股份有限公司，担任财务副经理，子公司董事、副总经理；2001年3月-2007年7月就职于厦门新世界象屿仓储加工区有限公司（香港新世界集团），担任港口投资部经理；2007年7月-2008年8月担任厦门大拇指动漫股份有限公司董事长助理兼财务总监；2008年9月-2011年10月担任厦门福慧达有限董事长助理，2011年10月至今担任福慧达股份副总经理、董事会秘书。

吕淑贞女士：中国国籍，无境外永久居留权，1974年6月出生，大学本科，会计师。1995年9月-2000年7月担任厦门三株营销有限公司财务部出纳；2000年8月-2002年6月担任三德集团（中国）有限公司财务中心审计员；2002年7月-2005年8月担任厦门松霖卫浴有限公司财务部财务科长；2005年9月-2010年10月担任福建普泰移动通讯设备有限公司财务中心财务经理；2010年11月至今担任福慧达股份财务部财务经理、财务总监。

## 六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年1-3月或 2015-3-31	2014年度或 2014-12-31	2013年度或 2013-12-31
营业收入（元）	213,190,067.09	995,473,557.22	938,887,527.12
净利润（元）	12,296,179.27	58,144,643.46	56,224,776.20
归属申请挂牌公司股东的净利润（元）	12,296,966.53	58,158,333.21	56,466,671.39
扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,089,964.87	54,887,188.55	54,774,475.07
归属申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,090,752.13	54,900,858.10	55,016,370.26
毛利率	8.74%	12.54%	15.33%
净资产收益率	3.32%	17.37%	20.35%
扣除非经常性损益后净资产收益率	3.27%	16.40%	19.83%
应收账款周转率（次）	0.75	3.02	3.42
存货周转率（次）	10.80	30.79	39.81
基本每股收益（元/股）	0.20	0.97	0.94
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.97	0.94

项目	2015年1-3月或 2015-3-31	2014年度或 2014-12-31	2013年度或 2013-12-31
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,510,301.83	-13,713,033.66	-21,437,407.34
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.06	-0.23	-0.36
总资产（元）	608,070,241.96	706,416,980.00	661,213,491.90
股东权益合计（元）	375,496,971.64	363,200,792.37	305,056,148.91
归属于申请挂牌公司股东权益合计 （元）	376,134,191.62	363,837,225.09	305,678,891.88
每股净资产（元/股）	6.26	6.05	5.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资 产（元/股）	6.27	6.06	5.09
资产负债率（母公司）	46.50%	58.03%	62.21%
流动比率	2.43	1.90	1.70
速动比率	2.43	1.80	1.64

**注：**

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算，每股收益按照“归属于申请挂牌公司的净利润 / 实收资本”计算；
- 3、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 4、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 5、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算；
- 7、资产负债率（母公司）按照“母公司期末负债总额/母公司期末资产总额”计算；
- 8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 9、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

## 七、本次挂牌的有关当事人

### （一）主办券商

名称：申万宏源证券有限公司

法定代表人：李梅

住所：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层

联系电话：021-33389888

传真：021-54043534

项目小组成员：叶强（项目负责人）、宫衍海、廖妍华、张兴忠、赵平

### （二）律师事务所

名称：北京国枫律师事务所

负责人：张利国

住所：北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层

联系电话：010-88004488

传真：010-66090016

经办律师：梁振东、张明

### （三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：吴卫星

住所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

联系电话：027-82809031

传真：027-82816985

经办注册会计师：张岭、江艳红

### （四）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

### （五）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

负责人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889583

传真：010-63889694



## 第二章 公司业务

### 一、公司的主要业务、主要产品及用途

#### (一) 主要业务

##### 1、公司主要业务

公司专业从事果蔬供应链管理服务，主要经营水果、蔬菜的生产加工、进出口业务、品牌运营、市场营销及电子商务等。公司供应的各类果蔬产品，水果品种 60 余种，以柑橘、脐橙、梨、苹果、樱桃等品种为主，蔬菜品种近 50 种，以西红柿、淮山、马蹄、菌菇类等品种为主。目前公司 80%左右的果蔬产品出口到境外市场，但随着国内的消费升级，消费者对于国外高端食用水果的需求量增加，公司的果蔬进口业务也在快速的增长。公司采取一站式果蔬供应链管理服务的商业模式，利用其成熟的冷链配送技术，将中国新鲜的果蔬出口至世界各地，主要有香港、马来西亚、新加坡、泰国、韩国、加拿大、阿联酋、俄罗斯、印度尼西亚等国，并将智利、美国等国樱桃、红提、榴莲等高端水果进口到国内。今年来，公司业绩快速、稳定的增长，2013 年、2014 年销售额分别为 9.3 亿人民币、9.9 亿人民币，已经成为行业龙头企业，被评为省、市两级农业产业化重点龙头企业，其全资子公司桂林福慧达获评广西农业产业化重点龙头企业。

公司积极响应国家政策，以服务“三农”为己任，通过“公司+合作社/农户+基地”的产业化经营模式，在全国果蔬产地建立果蔬基地，如福建永春芦柑基地、琯溪蜜柚基地、湖南蜜柑基地、山东苹果基地等，目前公司在国内主要果蔬产区拥有超过 12 万亩的合作基地，搭建起果蔬产供销一体化的物流平台，将供应链前端延伸至种植基地，与农民、种植大户、合作社等建立紧密的合作关系，以实现供应链全过程管理及服务。公司在福建同安、广西桂林、湖南常德等地投建了多家生产运营配送中心，在同行业率先通过生产运营配送中心将果蔬供应链上下环节进行有机整合，全力打造果蔬从种植、加工到冷藏、配送、销售的全过程供应链管理服务体系，实现从产地到零售终端一体化服务。

目前，公司大力开展境内外电商业务，进军社区 O2O 电商市场，致力于做好做强社区生鲜 O2O 业务。公司通过互联网、移动互联网将顾客从网上拉到线下终端进行消费体验，并将其转成优质客户，或通过线下终端将顾客引流至网上平台，增加网络流量，将线下顾客转换为网购顾客，通过电商市场进行线上与线下的互动。公司设立了自身的水


果品牌“新乐仕”，果蔬产品已多次获得“福建名牌产品”称号，并且成为国外诸多大型超市受欢迎的品牌，其品牌运营市场反响较好，此外，公司通过果蔬电商模式的运营，其盈利能力将得到进一步提升。

## （二）主要产品及用途

公司主要提供各类水果和蔬菜，如柑橘、苹果、梨、智利樱桃、番石榴、美国红提、西红柿、淮山等各类果蔬产品，并通过其生产运营配送中心将果蔬供应链进行整合，实现从田园到餐桌的一体化服务。公司以市场为导向，深入国际市场，推动农产品进出口贸易。通过公司的物流中心，结合社区 O2O 的概念，将供应链后端直接对接进出口口岸及国内外的市场终端。

### 1、果蔬类产品

果蔬种类	果蔬简介	果蔬图样	公司业绩
柑橘类— 柑、桔、 柚、柠檬	柑橘作为公司最大的出口水果不仅营养丰富，而且色相艳丽，香气浓烈，甜酸适度，令人闻则思念，望则垂涎，食则甘美。橘子、柑子、橙子等都可以和其他菜配制烧成各种不同风味的佳肴。因而，柑桔成了人类最喜爱的果品之一。		2013 年、2014 年公司出口柑橘类金额分别为 3956.91 万美元、4400.56 万美元，分别占厦门市柑橘类总出口比例 19.6%、23.4%。连续两年位居厦门市柑橘类出口第一名。
柑橘类— 橙	橙子又叫金环、黄果，是芸香科柑橘属植物橙树的果实。原产于中国东南部，是世界四大名果之一。橙子有甜橙和酸橙之分。酸橙又名缸橙，味酸带苦，大多用来制取果汁。		2013 年、2014 年公司出口橙类分别为 343.16 万美元、2562.79 万美元，分别占厦门市出口橙类 51.83%、92.93%，连续两年位居厦门市橙类出口第一名。
仁果类— 梨	梨果实供鲜食，肉脆多汁，酸甜可口，风味芳香优美。梨果还有医用价值，可助消化、润肺清心，消痰		2013 年、2014 年公司出口梨类金额分别为 1068.06 万美元、1084.98 万美元，分别占厦门市梨类出口比

	<p>止咳、退热、解毒疮的功效，还有利尿、润便的作用。</p>		<p>例 55.75%、68.27%。连续两年位居厦门市梨类出口第一名。</p>
<p>仁果类——苹果</p>	<p>苹果色艳味美，香甜爽口，营养极为丰富。含钙、磷、铁等矿物质和各种微量元素，是一种优良的滋补佳果。</p>		<p>2013 年、2014 年公司出口苹果类分别为 337 万美元、1126.93 万美元，分别占厦门市出口苹果类 30.88%、71.74%，分别位居厦门市鲜苹果类出口第二名、第一名。</p>
<p>瓜类——甜瓜</p>	<p>甜瓜是世界八大水果之一，营养丰富，味道甘甜。香气较浓的品种也被称为香瓜。吃甜瓜能消暑热，解烦渴，还有利于人体肝脏及肠道系统。</p>		<p>2013 年、2014 年公司出口鲜甜瓜类分别为 91 万美金、655 万美金，均占厦门市出口鲜甜瓜类 100%，厦门市鲜甜瓜类出口第一名。</p>
<p>根菜类——胡萝卜</p>	<p>胡萝卜，别名红萝卜、丁香萝卜、葫芦蕈金，以呈肉质的茎作为蔬菜来食用，富含糖类、脂肪、胡萝卜素、维生素 A、维生素 B1、维生素 B2 等人体所需的营养成分。胡萝卜质脆味美、营养丰富，素有“小人参”之称。</p>		<p>2013 年、2014 年公司出口胡萝卜类分别为 105.34 万美元、168.66 万美元，分别占厦门市出口胡萝卜类 2.9%、6.65%，分别占厦门市胡萝卜类出口第十三名、第五名。</p>
<p>核果类——樱桃</p>	<p>樱桃属于蔷薇科落叶乔木果树，樱桃成熟时颜色鲜红，玲珑剔透，味美形娇，营养丰富，医疗保健价值颇高，又有“含桃”的别称。</p>		<p>2013 年公司进口樱桃 961 吨，营业收入 4975 万元，2014 年进口樱桃 832 吨，营业收入 4591 万元，2015 年一季度进口樱桃 1958 吨，营业收入 8931 万元。</p>

<p>仁果类— —苹果— —美国红 玫瑰</p>	<p>美国华盛顿的玫瑰红苹果也叫做太平洋红玫瑰苹果 外表光滑度相当好，带有很特殊的香味，甜度很高，几乎没有酸味一说，它的果皮颜色红亮如盛开的玫瑰花，故此而得名红玫瑰，又名“浪漫之果”。</p>		<p>2013 年公司进口苹果 165 吨，营业收入 135 万元，2014 年进口苹果 869 吨，营业收入 972 万元。</p>
<p>浆果类— —红提</p>	<p>红提葡萄又名红地球，欧亚种。原产于美国加州，富含多种果酸、维生素、矿物质等，具有补气血、强筋骨、养颜、止咳等功效。</p>		<p>2013 年公司进口红提 450 吨，营业收入 687 万元，2014 年进口红提 314 吨，营业收入 550 万元。</p>

## 2、果蔬供应链管理服务

公司与农民、种植大户、合作社等建立起紧密的合作关系，通过专业的团队可提供其技术指导、资金支持、信息服务等，组织开展出口基地认证、G.A.P 认证，提升种植管理，将“小农户”与“大市场”进行有效衔接，帮助农民增收创益，提升农民、消费者的价值，实现农产品生产基地集中采收，提高农产品流通效率，减少供应链环节，降低损耗，并设立可追溯体系全程监控果蔬质量。之后公司将采购的果蔬用专用设备进行分选初加工，经过专业的保鲜冷藏技术将果蔬产品进行处理，通过冷链运输至港口或是销售终端。实现从产地到零售终端的一体化，促使供应链各环节利益主体实现资源优化整合、合作共赢，从整体上提升产业链价值。公司在 2015 年被工业和信息化部列入两化融合管理体系贯标试点企业。



### 3、社区生鲜 O2O 服务

近年来，公司努力开拓新的市场和新的经营理念，在经过多年的线下果蔬供应链操作实践后，开始着力于通过“互联网+”的思路进行创新，努力实现“社区+生鲜+O2O”的经营方式。

公司将采取“社区门店+平台模式”，即公司通过自己的网上商城而且还有社区门店，消费者可以选择到店购买，也可以通过网络购买后，到店提取或是送货上门。目前公司的网上商城正在筹备当中，预计今年之内可以对外开放。



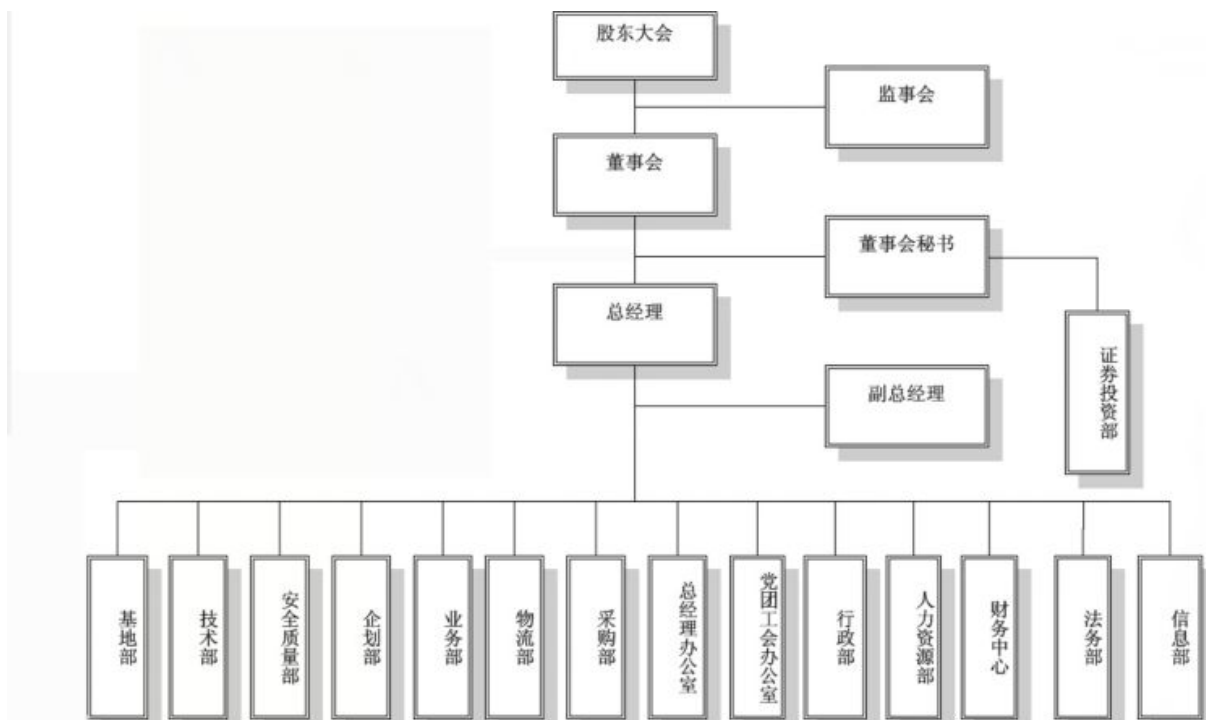
公司依靠自身的水果生产基地、专业的保鲜贮藏技术、规范的冷链配送渠道和殷实的资金实力，在各类社区附近建立起线下实体店，线下实体店不仅承载了消费体验功能，还兼具仓储、物流站点的功能。“社区门店+平台模式”不仅可以通过传统的电话预约，还可以通过 PC 端网购平台和微信公众号进行果蔬预定，这样公司构建了与消费者全方位的接触点，线上线下实现了无缝链接。



## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### (一) 公司组织结构

## 1、公司内部组织结构图

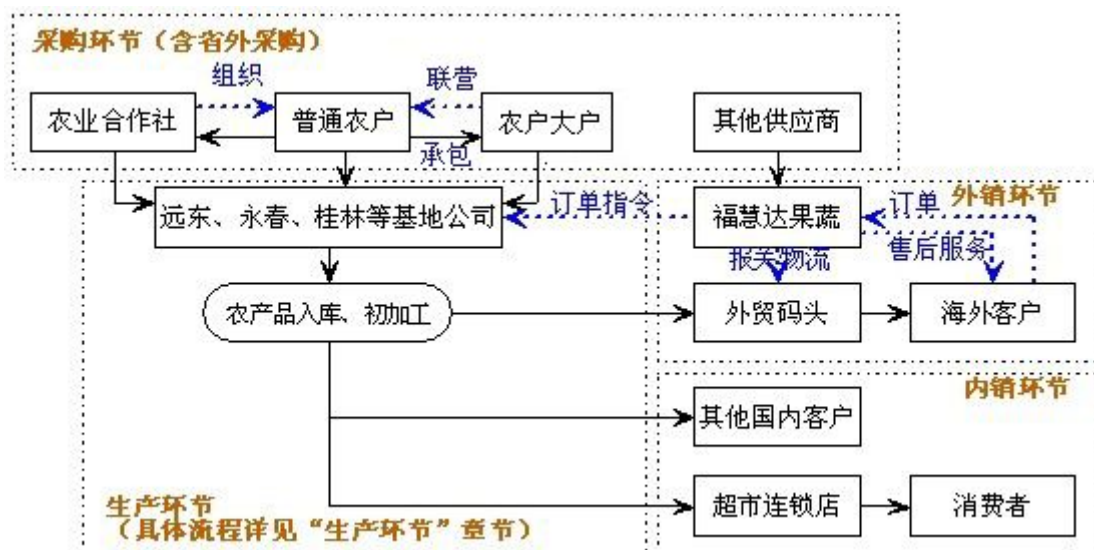


### (二) 主要生产流程、服务及方式

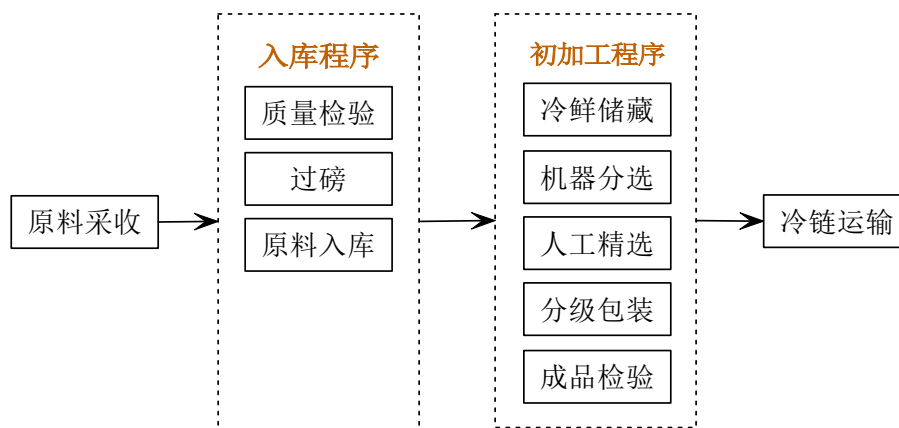
公司主要生产流程及方式如下：

#### 1、业务流程

通过“公司+合作社+基地”的产业化经营模式，在采购及生产方面，公司通过建设3个果蔬基地公司，对零散果蔬产品进行采购、初加工、物流配送，减少中间环节，降低果蔬在流通过程中的损耗。在销售方面，公司接到订单后，通过生产运营配送中心的冷链配送技术将果蔬产品直接送达市场终端。



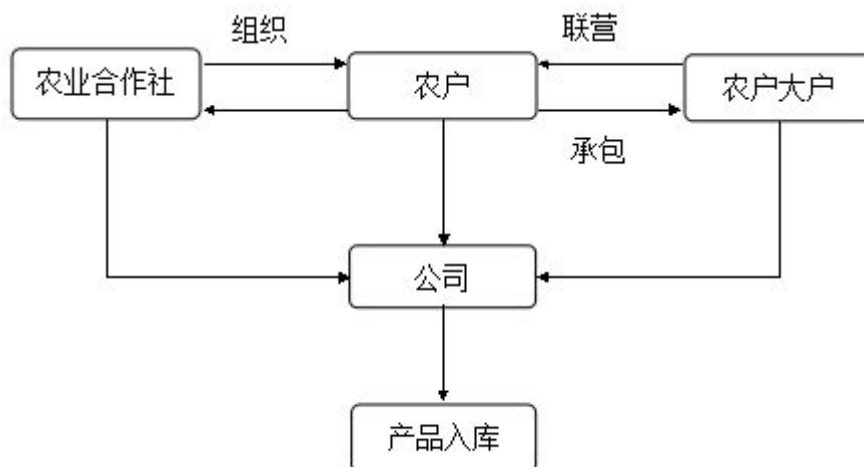
#### 2、生产流程



公司配备有专业冷库、果蔬分选设备、运输车辆等设施，兼具农户种植技术指导、农业信息服务、果蔬原料采购、初加工、冷链仓储与物流等功能。为节约成本，目前长途的冷链运输主要委托专业物流公司完成。

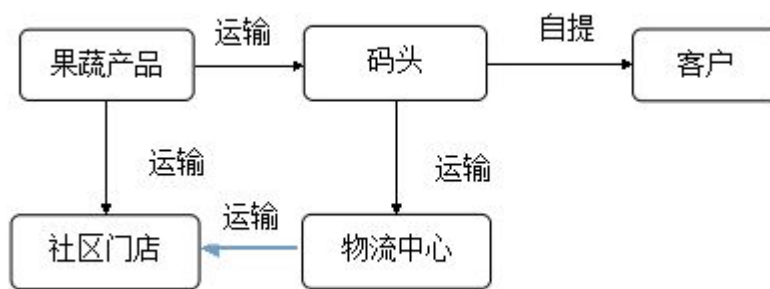
### 3、采购流程

首先公司与位于公司周边农户、农户大户或是农业合作社签订采购协议，一般为期三年，并在果蔬收获季节之前，将部分采购款项通过银行转账的方式预付给农户、农户大户或是农业合作社，之后由农户、农户大户或是农业合作社自行完成农产品的采摘工作并汇集后，统一交付给公司，公司验收合格后再通过银行转账的方式支付剩余采购资金，并开具农产品收购发票给农户或是农业合作社向公司开具增值税发票。



### 4、销售流程

公司通过展会、国外客户拜访及“社区生鲜 O2O”等方式与客户进行接洽接单。在接到销售订单之后，公司根据制定的采购计划采购果蔬。之后公司利用其专业的保鲜冷藏技术对果蔬产品进行分选加工处理，通过运营配送中心将果蔬产品运输至外销码头，果蔬产品到达境外码头后，由客户自行提取；内销方面，由公司专门配备的运输车辆将果蔬运输到指定的社区门店，完成基地到销售终端的一体化服务。



### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品或服务所使用的主要技术

1、柑橘节能贮藏技术：利用通风库，利用冬季自然降温的冷源，结合喷淋式鲜活农产品保鲜装置技术，用最低的投资成本和运行费用，进行蜜柑、椪柑、脐橙、柚子等柑橘类水果保鲜。经过3年的连续实验，贮藏寿命可达到比普通的农村简易通风库延长30%，比传统冷库延长20%的贮藏效果，且投资仅为普通冷库的1/3，运行费用是普通冷库的1/5-1/8。

2、保鲜冷库节能设计和应用技术：公司采用国外的冷库设计模式和控制运行管理模式，可节能20%以上，保持稳定的库内相对湿度，并在不增加加湿设备的前提下，可达到并维持库内的相对湿度90%以上，并可保证库内温度的波动小于 $\pm 1^{\circ}\text{C}$ ，从而保证了产品的贮藏品质和更长的贮藏寿命。

3、产品生理指标监测应用技术：贮藏期间，对产品的各项生理指标监控，如呼吸强度测定，乙烯释放量检测，并据此调整冷库的温度、湿度和通风换气管理，达到真正的贮藏保鲜精细化管理。

4、贮藏期间的监控管理技术：公司对冷库的管理，除了常规的冷库设备检查维护外，还对库内各项指标进行电脑自动检测和记录。指标包括：空气温度、果肉温度、空气相对湿度和如 $\text{CO}_2$ 、 $\text{C}_2\text{H}_4$ 等气体的状态。这些指标在电脑均设定有正常范围值和报警临界值。当库内指标达或超过这一临界值，远程监控系统就会通过多号码自动拨号装置进行语音和短信报警，通知值班人员和管理人员立即赶往冷库现场处理。公司的这一套贮藏管理模式是目前国内最为先进的冷库管理方案。对于易腐鲜活农产品的贮藏质量和风险防范有非常重要的意义。

#### （二）公司的无形资产



### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司共有四项土地使用权，一处办公用地，三处工业用地，具体情况如下：

序号	地块名称	地类 (用途)	取得方式	取得时间	终止日期
1	厦地房证第地00006169号 (25593.85平方米)	工业用地	出让	2006年11月3日	2056年11月3日
2	厦国土房证第00935049号 (9642.44平方米)	办公用地	出让	1988年8月31日	2038年8月30日
3	平国用(2008)第020023号 (6890.66平方米)	工业用地	出让	2008年1月10日	2054年9月22日
4	平国用(2008)第020022号 (73821.79平方米)	工业用地	出让	2008年1月10日	2054年9月22日

注：实际使用情况：上述厦国土房证第00935049号地处思明区嘉禾路，为目前公司办公所在地。厦国土房证第00006169号地处同安区同辉路，为目前公司厂房所在地。其上主要房产已取得房产证。




### 2、专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何专利，使用的专有技术详见本公开转让说明书“第二章 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（一）公司产品或服务所使用的主要技术”。

### 3、注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有并实际使用的国内注册商标权共37项，具体为：

序号	商标	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价值 (元)

序号	商标	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价值 (元)
1		原始取得	8281699	29	2012.3.14-2022.3.13	0
2		原始取得	5615341	25	2009.10.28-2019.10.27	0
3		原始取得	5615340	31	2014.1.7-2024.1.6	0
4		原始取得	8298115	32	2011.9.7-2021.9.6	0
5		原始取得	8303181	33	2011.5.21-2021.5.20	0
6		原始取得	8398038	32	2013.3.21-2023.3.20	0
7		原始取得	8298082	30	2011.9.21-2021.9.20	0
8		原始取得	8303240	39	2011.12.21-2021.12.20	0
9		原始取得	8276477	5	2011.5.14-2021.5.13	0
10		原始取得	6744460	25	2010.8.7-2020.8.6	0

序号	商标	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价值（元）
11		原始取得	8281707	29	2011.8.21-2021.8.20	0
12		原始取得	8298057	30	2011.5.14-2021.5.13	0
13		原始取得	6744459	31	2010.3.28-2020.3.27	0
14		原始取得	8298122	32	2011.5.14-2021.5.13	0
15		原始取得	8303185	33	2011.5.21-2021.5.20	0
16		原始取得	9013506	29	2012.4.21-2022.4.20	0
17		原始取得	9013564	31	2012.1.28-2022.1.27	0
18		原始取得	9013729	40	2012.1.14-2022.1.13	0
19		原始取得	9013614	32	2012.1.14-2022.1.13	0
20		原始取得	8397955	29	2011.9.28-2021.9.27	0
21		原始取得	8397981	30	2011.9.7-2021.9.6	0
22		原始取得	8398006	31	2013.12.14-2023.12.13	0

序号	商标	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价 值（元）
23		原始取得	8398033	32	2011.9.7-20 21.9.6	0
24		原始取得	8398057	35	2011.7.14-2 021.7.13	0
25		原始取得	8402047	39	2011.6.28-2 021.6.27	0
26		原始取得	8402038	43	2011.7.14-2 021.7.13	0
27		原始取得	8281672	5	2011.7.7-20 21.7.6	0
28		原始取得	8281725	29	2011.10.28- 2021.10.27	0
29		原始取得	8298073	30	2012.1.14-2 022.1.13	0
30		原始取得	5498399	31	2009.5.14-2 019.5.13	0
31		原始取得	8303158	32	2011.5.21-2 021.5.20	0
32		原始取得	10820096	35	2013.7.21-2 023.7.20	0
33		原始取得	8276487	5	2011.5.14-2 021.5.13	0
34		原始取得	8298061	30	2011.6.28-2 021.6.27	0

序号	商标	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价 值（元）
35		原始取得	7603873	31	2011.3.7-20 21.3.6	0
36		原始取得	8298129	32	2011.6.28-2 021.6.27	0
37		原始取得	8303190	33	2011.5.21-2 021.5.20	0

公司拥有并实际使用的国外注册商标权共 7 项，具体为：

序号	商标	所属国	取得方式	注册号	类号	保护期限	最近一期 末账面价 值（元）
1		加拿大	原始取得	1359529	31	2008.10.23 - 2023.10.22	0
2		马来西亚	原始取得	0701595 6	31	2007.08.15 - 2017.08.15	0
3		泰国	原始取得	673042	31	2007.09.11 - 2017.09.10	0
4		中国台湾	原始取得	0131320 9	31	2008.06.01 - 2018.05.31	0

5		菲律宾	原始取得	N0.4-20 07-5005 99	31	2009.12.24 - 2019.12.24	0
6		印度尼西亚	原始取得	IDM000 242938	31	2007.09.13 - 2017.09.13	0
7		泰国	原始取得	801936	29	2011.4.1- 2021.3.31	0

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

1、2000年4月24日，公司获得中华人民共和国厦门海关所颁发的《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》，海关注册登记编码 3502160177，有效期至 2017 年 4 月 23 日。

2、2012年1月5日，公司获得中华人民共和国厦门海关所颁发的《中华人民共和国厦门海关继续适用企业管理类别决定书》，公司继续适用 A 类管理，适用起始时间为该管理类别确定的时间（即 2008 年 5 月 29 日）。

3、2011年12月20日，公司获得中华人民共和国东渡出入境检验检疫局所颁发的《自理报检企业备案登记证明书》，备案登记号 3995600204，备案日期为 2008 年 3 月 27 日。

4、2011年12月5日，公司已在厦门对外贸易经营者备案登记机关登记，进出口企业代码 3502612298354，备案登记表编号 01182391。

### (四) 公司重要固定资产、在建工程

#### 1、房屋建筑物

权证编号	房屋名称	建成年月	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值 (元)	账面净值 (元)
厦国土房证第 00935048 号	思明区嘉禾路 321 号 2003 室	2012 年 7 月 24 日	231.87	13,562,628.41	9,756,981.82
厦国土房证第 00935049 号	思明区嘉禾路 321 号 2003A 室	2012 年 7 月 24 日	224.84		
厦国土房证第 00708549 号	同安区同辉路 70-76 号 (2#冷库)	2009 年 9 月 10 日	5732.73		
厦国土房证第 00708550 号	同安区同辉路 70-76 号 (配电室)	2009 年 9 月 10 日	79.13		

权证编号	房屋名称	建成年月	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值 (元)	账面净值 (元)
厦国土房证第 00708551 号	同安区同辉路 70-76 号(门卫)	2009 年 9 月 10 日	28.09		
厦国土房证第 00708553 号	同安区同辉路 70-76 号 (1#办公楼)	2009 年 9 月 10 日	5016.18		
桂房权证平字第 00015331 号	平乐县沙子镇 河东街	2011 年 12 月 7 日	7500.00	8,032,080.95	6,836,835.89
桂房权证平字第 00015341 号	平乐县沙子镇 河东街 37 号	2011 年 12 月 7 日	9319.26		
桂房权证平字第 00015340 号	平乐县沙子镇 河东街 37 号(1 栋)	2011 年 12 月 7 日	769.25		
桂房权证平字第 00015333 号	平乐县沙子镇 河东街 37 号(2 栋)	2011 年 12 月 7 日	497.17		
桂房权证平字第 00015337 号	平乐县沙子镇 河东街 37 号(3 栋)	2011 年 12 月 7 日	405.84		
桂房权证平字第 00015336 号	平乐县沙子镇 河东街 37 号(5 栋)	2011 年 12 月 7 日	147.00		
乌房权证天山区字第 2013466731 号	天山区红山路 26 号时代广场 小区 1 栋 18 层 C 座 C-18L	2013 年 11 月 15 日	89.64	1,770,007.61	1,458,423.55

2、公司目前主要使用的固定资产、在建工程如下：

序号	名称	数量	使用情况	成新率 (%)	使用年限 (年)
1	冷库	3	良好	65	20
2	冷库配电柜	1	良好	60	10
3	胡萝卜清洗流水线	6	良好	70	10
4	冷库库体保温板	1	良好	50	10
5	冷库制冷设备	3	良好	50	10
6	厂房内冷库基础工程	1	良好	75	20
7	催熟库设备 1	3	良好	70	20
8	水果包装传输线	1	良好	70	10
9	柴油发电机组	1	良好	60	10
10	打蜡生产线	1	良好	70	10

11	电子重量分级机	1	良好	70	10
12	水果清洗打蜡机	1	良好	40	10
13	水果清洗机	1	良好	70	10

## （五）公司员工情况

### 1、员工人数及结构

截至 2015 年 3 月 31 日，公司共有员工 107 人，其具体人数及结构如下：

#### （1）按年龄划分

项目	人数（人）	占员工比例（%）
31（含）岁以上	71	66.35
26—30（含）岁	21	19.62
25 岁（含）以下	15	14.02
<b>合计</b>	<b>107</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按专业结构划分

人员类别	人数（人）	占员工比例（%）
业务人员	48	44.86
财务人员	22	20.56
管理人员	8	7.48
其他	29	27.10
<b>合 计</b>	<b>107</b>	<b>100.00</b>

#### （3）按教育程度划分

受教育程度	人数（人）	占员工比例（%）
博士研究生	4	3.74
本科	27	25.23
大专	33	30.84
高中及以下	43	40.19
<b>合 计</b>	<b>107</b>	<b>100.00</b>

### 2、公司核心技术及核心业务人员简历情况

#### （1）核心业务人员

陈建文，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，硕士研究生，高级



工程师。1987年至1996年担任厦门福达感光材料有限公司研究所主任，高级工程师；1997年至1999年担任山东龙口复发中记冷藏有限公司董事长助理，兼塑料包装厂厂长；1999年至2000年担任东莞复发中记食品有限公司总经理；2000年至2009年担任泰安复发中记食品有限公司第一副总经理；2009年至今担任福慧达远东（厦门）实业有限公司副总经理。

江荣生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年7月出生，福建三明人，毕业于华南热带农业大学果树栽培专业。1999年7月至2002年4月任漳州德兴发展有限公司行政助理，2002年5月至2004年10月任日兴（泰国）贸易有限公司生产助理，2004年11月-2008年9月，任海南文龙实业有限公司经理，2008年10月至今任厦门福惠玛果蔬食品有限公司副总经理。

### 3、核心技术（业务）人员持有公司的股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东陈建文为核心业务人员，其持有公司10万股股份，占公司股本总额的0.1667%。其他核心业务人员未持有公司股份。

### 4、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司核心技术（业务）团队较为稳定，未发生重大人员变动。

## 四、公司业务具体状况

### （一）报告期主要产品收入构成情况

报告期内，公司营业收入按业务种类构成如下：

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
主营业务收入	210,648,663.86	98.81%	990,739,054.30	99.52%	938,757,517.71	99.99%
其中：水果	199,755,079.71	93.70%	962,769,007.19	96.71%	856,531,070.72	91.23%
蔬菜	10,893,584.15	5.11%	27,970,047.11	2.81%	82,226,446.99	8.76%
其他业务收入	2,541,403.23	1.19%	4,734,502.92	0.48%	130,009.41	0.01%
合计	213,190,067.09	100%	995,473,557.22	100%	938,887,527.12	100%

报告期内，公司营业收入按照地区分类情况如下：

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
境外	119,151,405.80	56.56%	885,530,633.46	89.38%	715,355,744.31	76.20%
境内	91,497,258.06	43.44%	105,208,420.84	10.62%	223,401,773.40	23.80%
合计	210,648,663.86	100.00%	990,739,054.30	100.00%	938,757,517.71	100.00%

### （二）公司主要客户情况

2015年1-3月	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例（%）
1	方增亮	79,445,280.48	37.27
2	DCF PRODUCE CO LIMITED	15,734,430.60	7.38
3	Vanguard International, Inc	13,474,527.97	6.32
4	P.T. INDOFRUIT LIMITED	11,559,796.42	5.42
5	NEO FRESH SDN BHD	8,875,663.5	4.16
对前五大客户销售额合计		<b>129,089,698.97</b>	<b>60.55</b>
2015年1-3月营业收入总额		<b>213,190,067.09</b>	<b>100</b>

注：公司与方增亮的交易金额占到2015年一季度公司销售总金额37.27%，因其每年的11月至次年2月为智利出口樱桃的旺季，销售时间比较集中，另方增亮属当地市场批发大户，日销售量可达100吨至200吨，智利樱桃的单价也相对较高，故一季度占比较大。

2014年度	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例（%）
1	DCF PRODUCE CO LIMITED	120,529,091.74	12.11
2	VAN WHOLE PRODUCE LTD	99,995,336.37	10.04
3	SINO PACIFIC	88,949,346.40	8.94
4	P.T. INDOFRUIT LIMITED	67,090,991.84	6.74
5	FRESH DIRECT PRODUCE LTD	56,939,081.40	5.72
对前五大客户销售额合计		432,764,648.81	43.55
2014年度营业收入总额		<b>995,473,557.22</b>	<b>100</b>

2013年度	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例（%）
1	DCF PRODUCE CO LIMITED	80,803,012.41	8.61
2	SINO PACIFIC	74,152,739.74	7.90
3	P.T. INDOFRUIT LIMITED	63,879,328.13	6.80
4	NEO FRESH SDN BHD	57,012,027.09	6.07
5	方增亮	45,505,469.88	4.85
对前五大客户销售额合计		321,352,577.25	34.23
2013年度营业收入总额		<b>938,887,527.12</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司前五大客户具体情况如下：方增亮，广州江南水果批发市场个体经营户，经营水果批发20多年，与公司就进口水果合作多年。DCF PRODUCE CO LIMITED，2002年注册成立，经营农产品的批发，客户覆盖面广。PT. INDOFRUIT LIMITED，2010年注册成立，经营新鲜果蔬的进出口业务。SINO PACIFIC，2010年注册成立，经营新鲜果蔬的贸易。Vanguard International, Inc，1990年注册成立，农产品批发商、国际贸易商。VAN-WHOLE PRODUCE LTD.，1984年注册成立，蔬菜水果批发企业。FRESH DIRECT PRODUCE LTD.，2003年注册成立，批发零售商。NEO FRESH SDN BHD，2007年注册成立，果蔬进口商、批发商。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

### (三) 产品的原材料的供应情况及前五名供应商情况

公司生产成本包括原材料、人工和制造费用。报告期内，公司生产成本结构如下：

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占营业收入的比例	金额（元）	占营业收入的比例	金额（元）	占营业收入的比例
原材料	187,473,467.15	83.22%	820,871,794.19	82.46%	741,092,827.56	78.93%
人工	2,363,777.00	1.05%	24,779,318.66	2.49%	27,233,443.74	2.9%
包装材料	2,646,721.22	1.17%	23,132,632.26	2.32%	25,853,501.67	2.75%
制造费用	1,958,300.00	0.87%	2,080,300.00	0.21%	605,200.00	0.06%
合计	194,442,265.37	86.31%	870,864,045.11	87.48%	794,784,972.97	84.65%

报告期内，公司历年前五大供应商统计情况如下：福建省永春建兴果业有限公司，2012 年 8 月 29 日注册，注册资本 100 万元，法定代表人郑群联，经营范围：水果、蔬菜收购、初级加工和销售。栖霞市康源果蔬有限公司，2012 年 11 月 28 日注册，注册资本 170 万美元，法定代表人韩学能，经营范围：果品、蔬菜的冷藏及初加工；包装纸箱的生产，并销售公司上述所列自产产品。栖霞市潘韩果蔬有限公司，2009 年 2 月 12 日注册，注册资本 600 万元，法定代表人潘为涛，经营范围：果蔬销售；货物和技术的进出口。泊头市金龙果品有限公司，2006 年 7 月 6 日注册，注册资本 900 万元，法定代表人肖续敏，营业范围：蔬菜种植；果品生产、加工、销售；货物进出口业务。福建省永春华盛果蔬有限公司，2011 年 3 月 1 日注册，注册资本 100 万元，法定代表人宋松斌，营业范围：水果、蔬菜采购，销售。Sociedad San Francisco Lo Garces Ltda，智利供应商，主要出口樱桃。洪鹏儿，永春供应商，主要供应柑桔、梨、脐橙。林志刚，永春供应商，主要供应柑桔、荔枝。苏银赛，永春供应商，主要供应柑桔、橙。鲁小毛，永春供应商，主要供应甜瓜类。

2015 年 1-3 月	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例（%）
1	福建省永春建兴果业有限公司	20,397,342.15	12.88
2	COPEFRUT S.A.	19,445,339.59	12.28
3	Sociedad San Francisco Lo Garces Ltda	18,904,295.48	11.94
4	SUNKISS FRUIT & VEGETABLE LIMITED	14,094,355.61	8.90
5	栖霞市康源果蔬有限公司	9,403,552.01	5.94
对前五大供应商采购额合计		<b>82,244,884.84</b>	<b>51.93</b>
2015 年 1-3 月采购总额合计		<b>158,384,900.89</b>	<b>100</b>

2014 年度	供应商名称	采购额 (元)	占采购总额的比例 (%)
1	福建省永春建兴果业有限公司	64,628,360.33	7.41
2	洪鹏儿	51,892,332.11	5.95
3	Sociedad SanFrancisco LoGarces Ltda	40,407,733.85	4.63
4	林志刚	37,962,627.92	4.35
5	苏银赛	34,175,198.15	3.92
对前五大供应商采购额合计		<b>229,066,252.36</b>	<b>26.28</b>
2014 年采购总额合计		<b>871,798,540.51</b>	<b>100</b>

2013 年度	供应商名称	采购额 (元)	占采购总额的比例 (%)
1	福建省永春建兴果业有限公司	53,002,133.36	6.63
2	鲁小毛	48,824,995.12	6.10
3	林志刚	42,758,807.82	5.35
4	Sociedad SanFrancisco LoGarces Ltda	48,130,710.75	6.02
5	苏银塞	32,033,572.35	4.00
对前五大供应商采购额合计		<b>224,750,219.40</b>	<b>28.10</b>
2013 年采购总额合计		<b>799,944,972.89</b>	<b>100</b>

公司的主要原材料为柑橘、脐橙、梨、苹果、西红柿、淮山、马蹄等裸果及蔬菜，公司还需对其进行初加工、保鲜处理等，公司果蔬产品的原材料市场供应充足，公司在选择此类供应商时具有较强的自主性，为了保证货源及产品品质，公司一般选择农户户、农村合作社等供应商合作，公司对单一供应商不存在重大依赖。

#### (四) 公司重大业务合同及履行情况

报告期内，公司重大的业务合同履行情况良好，具体如下：

##### 1、销售合同

报告期内签订的合同金额超过 500 万元的重大销售合同如下：

序号	签订日期	购货方	销售产品	合同金额	履行情况
1	2015 年 5 月 11 日	PT. INDOFRUIT LIMITED	芒果，香蕉，脐橙，柑桔，木瓜，西瓜，甜瓜，梨，番石榴，苹果，柠檬	HKD7,260,800.00	履行中
2	2015 年 5 月 8 日	DCF PRODUCE CO LIMITED	芒果，香蕉，脐橙，柑桔，木瓜，西瓜，梨，甜瓜，苹果，番石榴，柠檬	HKD7624,300.00	履行中
3	2015 年 3 月 8 日	DCF PRODUCE CO LIMITED	香蕉，脐橙，柑桔，木瓜，西瓜，甜瓜，苹果，梨，柠檬，番石榴	HKD7,927,700.00	履行完毕
4	2015 年 2 月 3 日	DCF PRODUCE CO LIMITED	香蕉，脐橙，柑桔，木瓜，西瓜，甜瓜，苹果，梨，柚子，番石榴	HKD7,346,100.00	履行完毕

5	2014年4月14日	DCF PRODUCE CO LIMITED	苹果, 梨, 柚子, 西瓜, 脐橙, 木瓜, 柑桔, 香蕉, 甜瓜	HKD9,441,000.00	履行完毕
6	2014年2月9日	SINO PACIFIC	番石榴, 苹果, 梨, 西瓜, 脐橙, 柑桔, 木瓜, 香蕉, 甜瓜, 柠檬	HKD14,370,000.00	履行完毕
7	2014年2月9日	PT. INDOFRUIT LIMITED	柚子, 苹果, 梨, 西瓜, 脐橙, 柑桔, 木瓜, 香蕉, 甜瓜, 柠檬	HKD14,924,000.00	履行完毕
8	2013年12月26日	P.T. SEMESTA SEGAR ABADI	脐橙, 柑桔	USD928,612.00	履行完毕

## 2、采购合同

报告期内签订的合同金额超过 100 万元的重大采购合同如下：

序号	签订日期	供货方	采购产品	合同金额(元)	履行情况
1	2015年5月4日	海南惠依果业有限公司	鲜柠檬, 鲜西瓜, 鲜甜瓜, 鲜芒果, 鲜番石榴, 鲜木瓜	1,240,090.00	履行完毕
2	2015年5月4日	栖霞市康源果蔬有限公司	鲜苹果	1,318,600.00	履行完毕
3	2015年5月4日	栖霞市潘韩果蔬有限公司	鲜苹果	1,343,584.00	履行完毕
4	2015年4月2日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜苹果, 鲜梨	2,298,230.00	履行完毕
5	2015年4月1日	泊头市金龙果品有限公司	鲜梨	1,885,000.00	履行完毕
6	2015年2月28日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜橙, 鲜柑桔	1,423,870.00	履行完毕
7	2015年2月28日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜橙, 鲜柑桔	1,479,214.00	履行完毕
8	2015年2月28日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜橙, 鲜柑桔	1,179,818.00	履行完毕
9	2015年2月28日	栖霞市潘韩果蔬有限公司	鲜苹果	1,300,128.00	履行完毕
10	2014年12月27日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜石榴, 鲜西瓜, 鲜甜瓜, 鲜番石榴, 鲜木瓜	1,146,961.00	履行完毕
11	2014年6月6日	烟台联福果业有限公司	鲜苹果	1,204,464.00	履行完毕
12	2014年3月6日	安岳县畅享柠檬开发有限公司	鲜柠檬	2,867,000.00	履行完毕
13	2013年12月9日	福建省永春建兴果业有限公司	鲜脐橙, 鲜柑桔, 鲜苹果, 鲜梨, 鲜西瓜, 鲜木瓜, 鲜香蕉, 鲜甜瓜	1,555,422.25	履行完毕

## 3、借款合同

报告期内签订的合同金额超过 600 万港元的重大借款合同如下：

借款单位	贷款金额(元)	借款合同号	年利率	贷款期限	担保方式	履行情况
桂林福慧达	8,500,000.00	45010120140002721	8.10%	2014.10.28-2015.10.27	抵押+保证	正在履行
福慧达果蔬	8,000,000.00	兴银厦科支流贷字2014151号	8.70%	2014.10.22-2015.10.19	抵押+保证	正在履行
福慧达果蔬	HKD6,028,000.00	9915000000022253	4.39%	2015.2.10-2015.5.10	保证	履行完毕
福慧达果蔬	HKD6,041,440.00	9915000000024803	4.39%	2015.2.12-2015.5.12	保证	履行完毕
福慧达果蔬	HKD6,953,280.00	9915000000033564	4.39%	2015.3.13-2015.6.10	保证	履行完毕
福慧达果蔬	HKD6,334,240.00	9915000000041608	4.39%	2015.3.25-2015.6.26	保证	履行完毕

## 五、公司的商业模式

公司通过“公司+合作社/农户+基地”的产业化经营模式，通过专业的冷链配送技术将三者有机的结合，实现标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应的全过程供应链一体化服务体系。公司与农民、种植大户、合作社等建立起紧密的合作关系，通过专业的团队可提供其技术指导、资金支持、信息服务等，将“小农户”与“大市场”进行有效衔接，帮助农民增收创益，提升农民、消费者的价值，实现农产品生产基地集中采购，提高农产品流通效率，减少供应链环节，降低损耗，并设立可追溯体系全程监控果蔬质量。之后公司将采购的果蔬用专用设备进行分选初加工，经过专业的保鲜冷藏技术将果蔬产品进行处理，通过冷链运输至港口或是销售终端。公司的采购、生产、销售、盈利模式如下：

### （一）采购模式

首先公司与位于公司周边农户、农户大户或是农业合作社签订采购协议，并在果蔬收获季节之前，将部分采购款项预付给农户、农户大户或是农业合作社，之后由农户、农户大户或是农业合作社自行完成农产品的采摘工作并汇集后，统一交付给公司，公司验收合格后再支付剩余采购资金，并开具农产品收购发票给农户或是农业合作社向公司开具增值税发票。

### （二）生产模式

公司将田间收购来的果蔬进行田间预处理、初分级、田间包装，然后通过冷藏运输车辆将果蔬直接运输到与客户约定地点或者是先将果蔬运输到公司，通过分级、打蜡、

喷淋杀菌处理、包装后，再运输至与客户约定地点。

### （三）销售模式

公司的销售模式分为经销和直销两种。在经销情况下，公司与国内外经销商、各级批发商订立协议，并向经销商、各级批发商按照协议约定的时间、数量供应果蔬产品，由经销商、各级批发商自行在市场上销售。在直销的情况下，公司通过配送中心直接将果蔬产品运输至外销码头，由客户自行提取或是由公司运输到指定的社区门店。

### （四）盈利模式

1、公司传统的盈利模式：公司通过特定的定价小组确认采购和销售金额，获取差价部分利润。定价小组由采购负责人、业务负责人、财务负责人组成。首先采购负责人通过种植大户收集各代理区域的价格信息，并结合基地采购员的产地行情了解情况，以供定价小组作为采购、销售定价的参考依据，定价小组根据基地公司的报价加上常规加工成本和一定的合理利润，确定其报价。随后由业务员与客户确认价格、数量和交货期等。定价小组依据最终定价，在保证总公司 6-8%毛利的前提，确定采购成本价后下单给基地公司组织货源，同时给予种植大户指导价，要求种植大户以不高于指导价进行农产品的组织供货。最后也可对比其他供应商的报价来进一步审核基地公司的报价是否合理，基地公司不得高于外部厂商报价；若基地公司的报价高于外部报价，因业绩核算的独立性，母公司可直接向外部厂商采购。

2、公司创新的盈利模式：虽然“社区生鲜 O2O”的模式还没有一个标准化的模板，但是也已经出现了一些值得借鉴的较成功的经营模板，极具可能成为未来的生鲜电商的标准模板。比如“会员+直配模式”、“门店+平台模式”、“物流+终端模式”等。相比之下，公司所采用的“门店+平台模式”更具优势。公司利用互联网、移动互联网开展“社区门店+平台模式”，即公司不仅有自己的网上平台而且还有社区门店，消费者可以选择到店购买，也可以通过网络购买后，到店提取或是送货上门。公司利用其殷实的资金实力以及专业冷链技术，使境内外消费者同样可以及时、快速的购买到国内外新鲜的果蔬产品。

## 六、公司持续经营能力自我评估

公司自成立以来，一直专注于从事果蔬供应链管理服务，主要经营水果、蔬菜的生产加工、进出口业务、品牌运营、市场营销及电子商务等。

公司 2013 年度营业收入 938,887,527.12 元，2014 年度营业收入 995,473,557.22 元，

2015年1-3月营业收入为213,190,067.09元。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重在2013、2014年均超过99%，2015年一季度超过98%，公司主营业务突出。

2013年度、2014年度及2015年1-3月份，公司分别实现净利润56,224,776.20元、58,144,643.46元、12,296,179.27元，公司经营业绩稳定可持续。

公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

综上所述，公司业务明确，具有可持续经营能力。

## 七、所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、公司所处行业

公司主要从事农产品初加工及流通服务，根据《国民经济行业分类注释》，发行人属于“F类 果品、蔬菜批发”；根据《上市公司行业分类指引》，公司属于“F51 批发业”。

#### 2、行业主管部门及监管体制

公司所属行业为果蔬批发业。我国果蔬批发业的准入、技术质量、卫生标准主要由国家农业部、国家食品药品监督管理局、国家质量监督检验检疫总局、卫生部等部门制定，地方农业部门、食品药品监督管理局、质量监督检验检疫部门、卫生部门等负责实施和管理。

公司所处行业的协会组织主要有中国果品流通协会、中国食品土畜进出口商会等。中国果品流通协会（CFMA）是由从事果品生产、流通、加工、储藏的企业、果品专业合作社以及相关科研教学等单位自愿结成的、非营利性的社会组织；中国食品土畜进出口商会成立于1988年9月，其主要职责是创造良好的市场环境和经营秩序，开拓市场，推动行业的发展。

公司所处行业是市场化程度较高的行业，政府部门和行业协会仅对本行业实行行业宏观管理，业内企业的业务管理和生产经营完全按照市场化方式进行。

#### 3、行业相关主要法律法规及政策

##### （1）行业法律法规具体列示如下：



序号	政策名称	颁发机构	颁布时间	主要内容
1	出口食品生产企业卫生注册登记管理规定	国家质量监督检验检疫总局	2002年	通过颁发卫生注册证书或者卫生登记证书等手段，规范了食品出口企业的生产、加工、储存过程。
2	进出境蔬菜检验检疫管理办法	国家质量监督检验检疫总局	2002年	规范进出境蔬菜的检验检疫管理，保障居民健康和植物安全。
3	中华人民共和国农产品质量安全法	第十届全国人大常委会	2006年	严格规定农产品的质量必须符合保障人民健康、安全的要求。
4	出境水果检验检疫监督管理办法	国家质量监督检验检疫总局	2006年	通过规范出境水果检验检疫和监督管理工作，提高了出境水果质量和安全。
5	中华人民共和国食品安全法	第十一届全国人大常委会	2009年	对食品的生产加工、食品添加剂的生产使用进行了详细规定，保证食品安全。
6	中华人民共和国食品安全法实施条例	国务院	2009年	条例分别规定了食品生产、批发及供应等各个环节参与者的责任和要求，并对政府监管、重大事故问责等作出相关规定。
7	食品流通许可证管理办法	国家卫生部	2009年	规范了食品流通许可证的管理，保障卫生行政部门有效实施食品卫生监督管理，维护正常的食品生产经营秩序，保护消费者健康。

## (2) 行业政策

2014年4月24日，国务院发布《国务院办公厅关于金融服务“三农”发展的若干意见》，提出要支持农业经营方式创新，在部分地区开展金融支持农业规模化生产和集约化经营试点。积极推动金融产品、利率、期限、额度、流程、风险控制等方面创新，进一步满足家庭农场、专业大户、农民合作社和农业产业化龙头企业等新型农业经营主体的金融需求。支持农业社会化服务产业发展，支持农产品产地批发市场、零售市场、仓储物流设施、连锁零售等服务设施建设。大力发展农村直接融资，支持符合条件的涉农企业在多层次资本市场上进行融资。

2012年7月11日，国务院总理温家宝召开国务院常务会议，研究部署深化流通体制改革加快流通产业发展等问题，会议讨论通过《关于深化流通体制改革加快流通产业发展的意见》等议题，提出要“打造农产品产销一体化流通链条”、“积极培育大型流通企业”、“加强关键商品流通准入管理，健全流通追溯体系，加强商品质量监督检查”等，并考虑“将免征蔬菜流通环节增值税政策扩大到有条件的鲜活农产品”。

2011年12月31日，财政部、国家税务总局联合下发《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，宣布自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税，以减轻

从事蔬菜流通的企业的税收负担，促进蔬菜流通服务的发展。

2011年12月13日，国务院发布《国务院办公厅关于加强鲜活农产品流通体系建设的意见》，提出“完善财税政策、加强金融支持、保障合理用地、强化监督管理、提供运输便利”等多个方面的保障措施，通过“加强鲜活农产品流通基础设施建设，创新鲜活农产品流通模式，提高流通组织化程度，完善流通链条和市场布局”等形式，建立“完善高效、畅通、安全、有序的鲜活农产品流通体系”，实现“进一步减少流通环节，降低流通成本，保障鲜活农产品市场供应和价格稳定”的政策目标。《意见》中提出要“完善农产品流通税收政策，免征蔬菜流通环节增值税”，将大大降低农业流通服务企业的经营成本，对促进农业服务业的发展起到极大作用。

2011年5月11日，农业部发布《农产品质量安全发展“十二五”规划》，《规划》提出在“十二五”期间，基本健全农产品质量安全监管体系，通过制度建设、财政支持等手段，积极推动农业标准化和安全优质品牌农产品发展，实现主要农产品质量安全抽检合格率稳定保持在96%以上的目标。

2011年4月10日，农业部审议并原则通过了《全国农业和农村经济发展第十二个五年规划》，《规划》对种植业、农产品加工业等5大产业发展进行了布局安排，从强化多元投入、加强农业补贴补助力度、完善农业奖补机制等8个方面扶持农业发展。

2010年8月18日，国务院常务会议针对蔬菜产业的发展，制定了以下政策：加强蔬菜生产基地建设，支持蔬菜标准创建工作；改善蔬菜流通环境和设施，减免农产品运输车辆的车通行费，加快实施《农产品冷链物流发展规划》；引导龙头企业与零售流通企业直接对接，促进蔬菜产区和销区建立稳定的产销关系。

2010年6月18日，国家发展改革委发布《农产品冷链物流发展规划》。《规划》提出，要以市场为导向，以企业为主体，加快冷链物流技术、规范、标准体系建设，完善冷链物流基础设施，培育冷链物流企业，建设一体化的冷链物流服务体系，以降低农产品产后损失和流通成本，确保农产品品质和消费安全。

2009年5月10日，国务院发布了《国务院关于当前稳定农业发展促进农民增收的意见》，明确提出要通过金融政策和财税政策的支持，加快农产品加工龙头企业的发展，鼓励重点企业进一步地巩固和开拓国内外市场。

2009年8月，国务院印发《关于物流业调整和振兴规划的通知》，提出了我国今后几年发展物流业的十大任务，其中之一是“进一步加强农副产品批发市场建设，完善鲜活农产品储藏、加工、运输和配送等冷链物流设施，提高鲜活农产品冷藏运输比例，支

持发展农资和农村消费品物流配送中心”。同时，国务院还出台了促进农产品物流业发展的政策，即“完善农产品增值税政策，鼓励大型企业从事农产品物流业。加快建立主要品种和重点地区的冷链物流体系。加大对农产品批发市场、农贸市场的政府投入和政策扶持。严格执行鲜活农产品绿色通道政策和配送车辆 24 小时进城通行、便利停靠政策。加快发展粮食和棉花现代物流。”

2008 年 11 月 20 日，财政部、国家税务总局发布《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号），规定自 2008 年 1 月 1 日起，企业从事农产品初加工项目的所得，可以享受免征企业所得税的税收优惠政策。

## （二）所处行业概况及发展趋势

### 1、行业概况

#### （1）果蔬服务业的发展

农产品包括粮食、水果、蔬菜、水产品、肉类产品等不同种类，不同种类产品性质、加工处理方式、包装流通要求的不同，导致从事提供相应服务的企业在技术、设备、经营模式上有一定差异，从而派生出针对不同农产品的服务行业其中水果及蔬菜的初加工方式、流通模式、质量标准及安全要求较为接近，其支持服务具有较高同质性。果蔬服务业的产生和发展，是果蔬产业发展到一定阶段，果蔬市场供需失衡情况下的必然产物：供给方面，果蔬种植技术的发展大大提高了单位产出，单纯依靠农户自销难以消化不断增加的产量，同时农户自身的技术、经济实力有限，无法长时间储存收获的果蔬产品，因此，经常出现增产减收的情况；需求方面，消费者的收入及生活水平不断提高，对果蔬产品的消费需求质量齐升，不仅希望购买到新鲜果蔬，而且也不满足于单一品种，希望品种更加齐全，渠道更加便利，原有的农户自产自销、小规模农贸市场模式难以满足上述需求。在供需失衡、市场不对称的背景下，加上发达的冷藏、物流技术，从事果蔬初加工、流通的服务业应运而生。

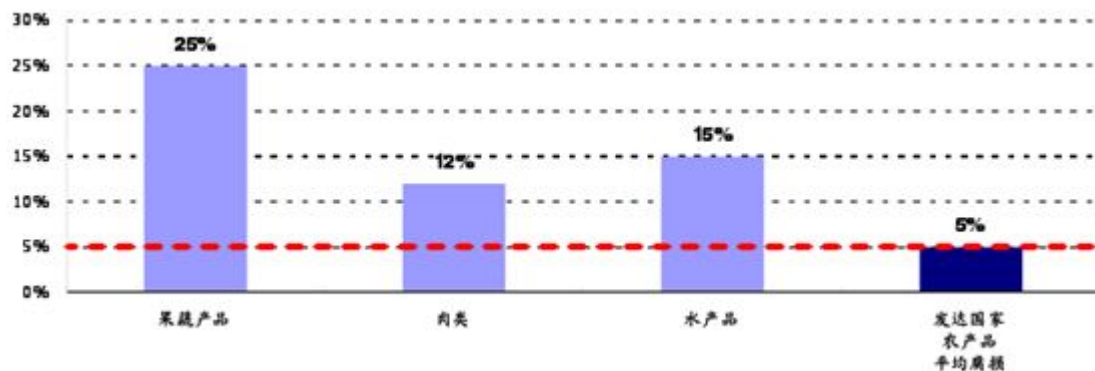
#### （2）果蔬服务业的现状：产业仍处于发展初期

农副产品加工业发展整体滞后，未来成长空间巨大根据国际农副产品加工业的发展经验，农副产品加工业经过长时间的发展，将逐步超越并带动基础农业，最终实现农业现代化。以美国为例，农业产业体系随着农业的发展逐步建立和完善，目前其果蔬采后商品化率达 80%以上。意大利、法国、加拿大等发达国家果蔬采后商品化率也达到 60-80%。与国外发达国家相比，我国果蔬服务业还处于发展初期。我国是农业大国，但农业现代化水平与发达国家相比仍有较大差距。2012 年农业就业人数占总就业人数 35.66%，但

农业总产值（含农、林、牧、渔业）在 GDP 中所占比重仅为 17.22%，农业相关服务产业总产值在 GDP 中的比重仅为 0.63%。农业规模大、产业价值低的主要原因，是现代化农业产业链尚未形成，农副产品加工业的发展相对滞后，无法实现提升农业附加值的功能。总体而言，我国农副产品加工业发展整体滞后，未来发展空间巨大。

### （3）冷链物流发展现状

目前，冷链技术在我国还属于初步阶段，现阶段我国水果、蔬菜的年冷藏量约占总产量的 10%，冷链流通率仅为 5%，而欧、美、加、日等发达国家肉禽冷链流通率已经达到 100%，蔬菜、水果冷链流通率也达 95%以上，我国生鲜农产品冷链流通的比例远低于欧美等发达国家水平。在冷鲜产品中，果蔬、肉类、水产品流通中的腐损率分别达到 20%-30%、12%、15%，因此每年带来的损失将分别高达 4807 万吨、555 万吨和 730 万吨，而发达国家农产品的腐损率低于 5%，大幅低于中国的水平。



其原因一方面是冷链物流基础设施能力严重不足，冷藏保温车占货运汽车的比例仅 0.3%，与发达国家差距较大。另一方面第三方冷链物流企业发展滞后。在农产品冷链物流发展过程中，优质优价的机制仍没有形成，冷链物流的服务体系尚未完全建立，服务水平有待进一步提高。现有冷链物流企业以中小企业为主，实力弱，经销规模小，服务标准不统一，具备资源整合和行业推动能力的大型冷链物流企业刚刚起步。

### （4）社区生鲜 O2O：“互联网+果蔬服务业”

“社区生鲜 O2O”即“社区+生鲜+O2O”的有机结构的组合体。

社区，按照社会学的理解是“集聚在一定地域范围内的人们所组成的社会生活共同体”，从营销的角度看，社区就是一种渠道，直接通向消费者的终端渠道，它的载体就是社区里的一家家的门店、一家家的终端，方法论说就是拉客、杀客、留客和转客的重要支撑。

生鲜，属于行业属性词，它代表一个行业，更倾向于指代一些比较传统的行业，比

如果蔬、餐饮等。

O2O，即通过互联网、移动互联网将顾客从网上拉倒线下终端进行消费体验，并将其转化成优质客户，也可以通过线下终端将客户拉到网上平台，增加网络流量，将线下顾客转为网购顾客。

“社区生鲜 O2O”将这三者有机结合在一起，形成一种新型商业模式。虽然从 2005 年到现在近 10 年的时间，很多社区 O2O 项目高调登台，低调退场，至今生鲜 O2O 项目都是鲜有绩效。其实关键点在于这些项目并没有结合这三者的关系，或只有社区 O2O，没有行业属性，或只有生鲜 O2O，没有落实到社区，或只有社区生鲜，没有 O2O，这些都是导致这些年来很多公司在“社区生鲜 O2O”领域失败的原因。虽然目前“社区生鲜 O2O”市场还未出现比较明朗、成功的模式，但不乏一些正在探索，争做“社区生鲜 O2O”市场龙头的企业，公司正是这一批探索者中的一员。

## 2、行业发展趋势

目前，我国水果产量由 2003 年的 14,517 万吨增加至 2012 年的 24,056 万吨，年均复合增长率 5.77%，蔬菜产量由 2003 年的 54,032 万吨增加至 2012 年的 70,883 万吨，年均复合增长率 3.06%，水果及蔬菜产量均为世界第一，而农业人口基数较大，未来产量仍将保持平稳增长，因此要消化果蔬产能及实现农产品价值，必须在拉动内需的同时积极开拓国际市场。随着我国果蔬质量控制水平提高、食品安全情况得到改善，全球果蔬市场对我国果蔬的认可程度逐步上升，开拓国际市场在应对果蔬高产低销现状的作用越来越明显。

(1) 果蔬进出口市场稳定增长趋势：从出口方面来看，目前公司果蔬产品主要出口到东南亚、欧洲。其中，东南亚市场由于华人人口众多、距离较近、果蔬品种与我国具有互补性及东盟自由贸易区免关税政策等有利因素，近几年对我国果蔬产品的出口增长较快。北美、欧洲由于严格的质量要求及准入制度，其出口标准及资质成为高端果蔬领域的标杆，市场利润水平较高。东南亚市场东南亚包括越南、老挝、柬埔寨、泰国、缅甸、马来西亚、新加坡、印度尼西亚、文莱、菲律宾、东帝汶等多个国家，2013 年人口已超过 6 亿，是世界上人口比较稠密的地区之一。由于人口众多，且地处热带亚热带地区，东南亚地区的果蔬消费量非常大且增速较快。从 2005-2011 年，出口东南亚国家果蔬的金额呈逐年增长态势，年平均增幅为 18.55%。在果蔬品种上，东南亚出产的榴莲、山竹、红毛丹等热带水果仅在中国少数地区能种植，而中国北方的苹果、鸭梨、葡萄、哈密瓜、马铃薯、洋葱等果蔬则是东南亚缺乏的，互通成为必然；双方均出产的龙

眼、香蕉、荔枝、西红柿等果蔬的上市时间则存在季节性差异，农产品的差异性和互补性决定了我国果蔬出口与当地农业的竞争较小，不会产生贸易摩擦。在运输成本上，我国与东南亚地理位置相对较近，海上运输四、五天即可到达，储运时间短，进口成本和相关费用低，有利于我国的蔬菜和水果等农产品进入东南亚市场。在品质认可上，中国农产品进入东南亚市场相对较早，并形成了较稳定的消费市场，产品认知度较高。2010年1月1日，中国-东盟自由贸易区全面启动，开始步入零关税时代，成为全球第三大自由贸易区，仅次于北美自由贸易区和欧盟。中国-东盟自由贸易区的全面启动将为两地的自由贸易，尤其是农产品的自由贸易带来巨大利好。

从进口方面来看，伴随着国内的消费升级，国内消费者对于高端进口果蔬的需求量越来越大，如智利樱桃、美国车厘子、泰国榴莲等。就智利樱桃而言，因我国甜樱桃的产量尚未满足消费者的需求，目前主要以进口为主，尚未出口。近十年来，智利樱桃连年增产，2006年采收面积和年产量为7600公顷和41000吨，2011年增加到13174公顷和61088吨，分别增长73.3%和49%。智利地处南半球，所产樱桃可供应北半球年末和中国的春节市场，2013年智利樱桃出口量6.8万吨，中国大陆是智利樱桃第一大出口市场，2014年出口2.7万吨，其次是中国香港的市场，出口约2万吨，接近70%智利樱桃出口到中国。不仅如此，美国车厘子、泰国榴莲、新西兰奇异果等高端水果的进口量也在快速增长，由此可见，国内进口果蔬市场非常有潜力。

(2) 市场标准趋严：质量与安全成为产品核心竞争力随着居民生活水平的不断提高，质量、健康和营养将成为消费者选择食品时重点的参考指标。首先，消费者收入的提高及营养膳食观念的改变，提高了消费者的价格承受能力以及对果蔬营养价值的重视程度，高品质的果蔬产品受到市场追捧；其次，受现代城市快节奏的生活方式影响，人们在消费果蔬时偏向于选择天然、新鲜、洁净、易于加工的果蔬产品，果蔬产品的天然营养价值、产品品质及质量备受关注。同时，随着食品安全问题日益受到关注，果蔬产品安全成为重中之重，促使果蔬服务行业不断提高安全标准。目前，果蔬服务业已采用各项国家及行业标准，但普遍存在标准陈旧的问题，与国际标准相比，在有害微生物及代谢产物、农药残留量等食品安全与卫生标准方面差距很大。未来我国果蔬安全与质量标准将继续向国际市场接轨，行业安全标准也将日益严格。能否率先建立符合国际标准的质量控制体系，获得国际市场及高端客户认证，决定着果蔬服务企业能否抢占市场先机。未来果蔬产品的质量与安全是企业进入市场、产品进行竞争的核心要素。

(3) 冷链物流发展趋势

在“十二五”规划中，国家大力倡导加强冷链物流建设，鼓励企业在产地、销地建设低温保鲜设施，从源头实现低温控制，建立以生产企业为核心的冷链物流体系，实现产地市场和销地市场冷链物流的高效对接。鼓励大型零售企业开展生鲜食品配送中心建设，提供第三方冷链物流服务。实行政府推动与市场推动并举，把冷链物流上下游结成供应链，进一步加强冷链物流技术与新技术推广。规划实施后，我国将增加 1000 万吨冷藏库的能力，预计将带动社会投资 2000 亿。越来越多的企业投入到农产品冷链市场，这将改变“十二五”期间我国农产品流通的格局，可以预计，“十二五”期间我国农产品冷链物流有望实现大跨越，迎来黄金发展期。

#### （4）生鲜电商发展趋势

由于购买便利、选择性广、优惠活动多等优势，不少消费者选择网购生鲜产品。生鲜电子商务的市场容量巨大，2013 年国内生鲜消费量 6.79 亿吨，市场规模近万亿元，生鲜电商市场规模较小，2013 年垂直型电商销售规模约 12 亿元人民币，综合型与平台型电商生鲜商品，如蔬菜水果、鱼、肉、蛋销售约 45 亿元，共计 57 亿元。预计到 2018 年，综合型与平台型电商能达到 785 亿元的销售额，垂直型电商达到 227 亿元的销售额。2013 年生鲜食品网购交易额达到 57 亿元，同比增速达到 40.7%，2010 年至 2013 年复合平均增长率达到 138.5%，预计未来 5 年生鲜电商行业增速超过 100%，市场规模大约为 1000 亿元，占生鲜总销售比例达到 15%。大市场容量、低渗透率标志着生鲜电商将是电子商务行业的下一片巨大蓝海。

国务院发布的《全国现代农业发展规划（2011-2015）》里提到，“十二五”规划进一步普及深化电子商务助理农业电商全面发展，具体目标是电子商务交易额翻两番，突破 18 万亿。网络零售交易额突破 3 万亿元，占社会消费品零售总额的比例超过 9%。商务部最近制定发布了《“互联网+流通”行动计划》，目的是加快互联网与流通产业的深度融合，推动流通产业转型升级，创新服务民生方式，释放消费潜力，文件中提到电子商务进社区、线上线下融合互动、跨境电子商务等领域打造安全高效、统一开放、竞争有序的流通产业升级版，实现流通方式的不断创新、流通效率的大幅提升以及流通环境的进一步完善，促进跨境电子商务的发展，拓展海外市场，建立健全适应跨境电子商务的监管服务体系，协同推进跨境电子商务通关、商检、结汇、退税等环节“单一窗口”综合服务体系建设，提高服务便利化水平。加强知识产权和消费者权益保护，规范跨境电子商务健康发展。鼓励电子商务企业“走出去”建立海外营销渠道，创立自有品牌，多渠道、多方式建立海外仓储设施等，提升电商企业全球化经营能力。力争在 2016 年

底，我国电子商务交易额达到 22 万亿元，网上零售额达到 5.5 万亿元。以上说明电商行业还有相当大的市场前景。

#### （四）风险特征

1、行业风险特征：自然灾害影响原材料采购及产品质量。我国幅员辽阔，自然灾害多发频发，干旱、洪涝、台风、低温冻害等多种自然灾害经常影响主要农产区的种植及收成。对农业来说，由于基础设施薄弱，到目前为止还没有改变靠天吃饭的局面。自然灾害对我国农业的影响不可低估，也直接影响果蔬服务业的采购业务。我国常年农作物的平均受灾面积是 7 亿多亩，成灾面积是 4 亿亩，绝收面积 1 亿亩，产地受灾导致减产及产品质量下降，从而增加企业的收购难度，同时还会影响企业的销售计划。

2、市场风险特征：汇率波动、贸易壁垒对出口造成影响。近年来，在人民币升值的趋势下，我国果蔬产品出口的利润空间被进一步压缩，出口价格优势逐渐削弱，出口竞争加剧。随着我国农产品出口规模的逐步扩大，发达国家对我国农产品贸易限制将进一步升级。在消费者对食品安全高度关注的情况下，发达国家不断提高农产品的市场准入门槛以制造绿色壁垒，增加了行业应对的难度。

#### （五）公司在行业中的竞争地位

##### 1、公司所处行业的竞争格局

果蔬服务业是随着果蔬行业发展到一定程度，由于供求关系特征而自然产生并不断成长的一个服务型、支持性行业，因此，果蔬行业的业态特征决定了果蔬服务业的竞争格局。由于我国果蔬行业地域分布、产品种类及消费层次等方面的特点，目前果蔬的终端销售渠道呈现出小型零售店、农贸市场及超市三种形式并存的局面。不同的终端渠道对果蔬供应有不同的需求，因此也决定了我国当前的果蔬服务业存在批发商、农产品批发市场、大型专业化果蔬服务商等供应类型互相竞争的格局。同时，不同的供应类型内部，由于其服务的终端渠道需求不同，其内部的竞争特点也不同。

##### （1）国内市场竞争格局

由于我国果蔬消费在地域分布、产品种类、消费层次各方面具有多样性特征，形成批发商、农产品批发市场及大型专业化果蔬服务商并存的竞争局面，市场化程度较高。其中，批发商等形式的供应商多以个体经营为主，由于资金及管理等方面的限制，通常只集中于某个区域或某类产品的采购销售，主要通过价格竞争，其市场份额逐渐被专业的批发市场及流通企业取代。而农产品批发市场及流通服务商等专业供应商之间的竞争有相对集中的趋势，在某些品种或服务领域逐渐形成一些规模较大的企业，如伊禾



农产品（代码：430225）、朗源股份（代码：300175）、农产品（代码：000061）等。

## （2）国际市场竞争格局

我国出口果蔬主要是供应国外各种超市、专业批发商等大型客户，加上部分国家对果蔬等食品的进口有严格的检验、认证要求，只有大型专业化果蔬服务商能够开展进出口业务。同时，国外果蔬市场还面临来自本土农产品、其他国家出口商的竞争，其中本土农产品与我国出口品种多数为互补关系，竞争较小；其他国家的出口商中，发达国家的果蔬服务行业较为成熟，已形成若干规模较大的龙头企业（如 DOLE、SUNKIST 等），与我国的出口果蔬在产品种类、市场区域上存在较大的重叠，竞争较为明显。

## 2、行业准入门槛

### （1）准入资质门槛

果蔬产品在面向终端消费者之前，一般获得三个层次的准入资质：首先，产品需要通过生产国家的质量与安全标准；第二，产品必须获得目标市场所在国家或地区的准入资质，如加拿大、新加坡等国家及地区，对允许向其出口的农产品的种植基地、加工包装企业实现严格的检测及管理；第三是终端渠道的供应商认证，如 TESCO、百佳等大型连锁超市及卖场，通常会制定高于国家、行业标准的认证体系。一般而言，果蔬服务企业需要取得三个层次的资质，才能够进入相关市场，而其中目标市场所在国家及地区的准入资质较难获得，终端渠道的供应商认证更加需要一段时间的认证、合作及持续考察才能取得资格，新进入者很难短时间内取得完整的资质。

### （2）行业经验门槛

近年来我国果蔬初加工业发展迅速，冷风库和气调库等硬件条件已经基本解决，但在产品检测分级、保鲜贮存参数等方面尚未形成统一的系统标准，无法完全量化，仍需要行业经验丰富的从业人员在技术上进行把握。因此，要实现一定的规模效应，需要具备大量有经验的采购、质检、仓储及销售人员支撑，行业新进入者通常难以在短期内汇集足够具有行业经验的人员。

### （3）资金实力门槛

部分果蔬商品的采购具有一定的季节性，企业需要在果蔬成熟季节集中采购入库，对于跨区域、跨季节经营的企业，需要具备承受库存压力的资金实力，因此对企业流动资金的筹措能力提出了较高的要求。果蔬产品必须采用冷链技术，这需要投入大量资金用于大型冷库的建造和布局、物流配送车队的建设等。

### （4）物流体系门槛

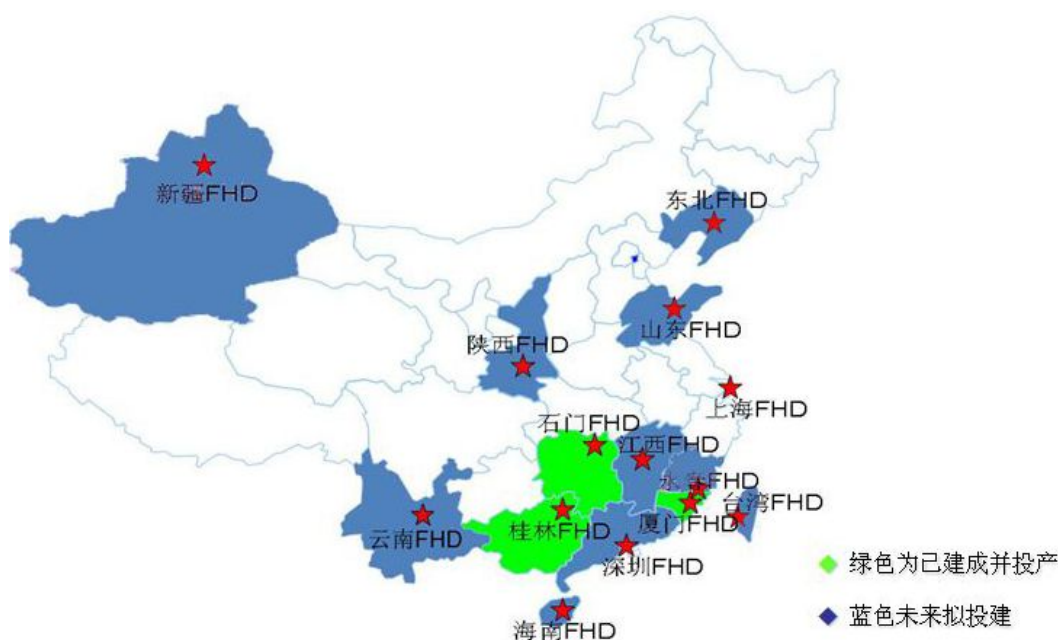
果蔬产品与工业品不同，产品会随着时间和环境的变化而质变。在掌握优质货源、完成采购加工之后，还需要根据冷链技术的要求搭建完善的物流体系，保证产品能够迅速及时地运抵客户方，并在运输过程中保持质量稳定。

### 3、公司的竞争优势

#### (1) 地理位置优势

公司位处福建省厦门市，福建为果蔬产业大省，果园面积 539.2 千公顷，年水果总产量 658.5 万吨左右，水果种类繁多，尤其是以柑橘类水果为主，年产量在 323 万吨左右，几乎占到福建省水果总产量的一半。厦门市又作为福建自贸试验区最大的片区，又是“一带一路”政策的起始点，对于公司来说，有天然的地理位置优势。

公司果蔬品类繁多，常年合作的农业种植基地覆盖国内主要果蔬名优产区，成功运营约 60 个品类的水果及约 50 个品类的蔬菜产品。公司在果蔬产量丰富的区域设立基地公司，有助于果蔬从种植、加工到冷藏、配送、销售供应链全过程管理，目前在福建同安、广西桂林、湖南常德设立了 3 个基地公司，之后还会继续扩大基地的数量。



#### (2) 客户优势

公司努力开拓国际市场，参与高端市场的竞争。公司 80% 果蔬产品都为出口，并且已通过多个国家及地区的准入认证，主要出口马来西亚、新加坡、韩国、加拿大、阿联酋、俄罗斯、印度尼西亚等国。经过多年的累积，在很多国家都建立相当好的信誉和客户资源，公司的产品在国外诸多大型超市非常受到欢迎。

#### (3) 管理优势

我国果蔬产量非常丰富，但由于受生产力水平及各地地条件限制，我国果业生产标准化程度还很低，生产操作并不很规范。有的地区果农受利益驱动，在生产中滥施氮肥、生产中喷增色剂、为抢市场贪青贪早采摘等，这些对果蔬品质及耐贮性都产生了不良影响。公司注重果蔬的品质管理，坚持品质管理始于原产地，为了让消费者放心，公司进行产品可追溯管理，做到将农产品从种植、采收、加工到消费者餐桌上的整个过程与质量安全相关信息记录下来，让消费者随时可以查询，给消费者以充分的知情权。果蔬食品可追溯体系能够连接生产和消费，让消费者了解符合卫生和农残安全的生产流程和流通环节的过程，提高消费者的放心程度的信息管理系统。

另外，公司在同行业率先通过生产运营配送中心将果蔬供应链上下游进行有机的整合，由“专业化”向“一体化”转变，公司通过“标准化基地管理、闭环式质量控制、无缝式冷链配送、一站式产品供应”的产业一体化经营的管理模式，为果蔬产业各个环节提供综合、全面的服务，让消费者能够方便、快捷的购买到安全、新鲜的果蔬产品。

#### **4、竞争劣势**

在“互联网+”时代下，资金实力略显不足。公司所在行业业务模式决定公司需要大量资金投入，以做大做强，实现规模优势。同时，公司目前正处于快速扩张时期，境外电商市场的拓展均需要大量资金的支持，相比一些大型电商，公司目前还无法和其比拼市场。公司尚未进入资本市场，融资渠道单一，仅仅依靠留存收益和银行贷款融资，已经很难满足公司快速增长的需要。

## 第三章 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东大会、董事会和监事会。公司增资、修改公司章程等事项均履行了股东大会决议程序。

2011年10月28日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。报告期内，公司能够依据《公司章程》等制度规范运作，会议通知、会议记录等材料齐备，会议程序和决议内容合法、有效。

2015年6月24日，公司召开2014年度股东大会，审议通过《关于修订〈厦门福慧达果蔬股份有限公司章程〉的议案》，《公司章程（草案）》将在公司挂牌之日起适用。经律师核查，《公司章程（草案）》的内容符合《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》（证监会[2013]3号）、《业务规则》的规定，且履行了法律、法规规定的程序，内容合法有效。

总体来说，公司上述机构设置和有关人员任职情况均符合《公司法》的要求，公司高管基本能够按照“三会”议事规则履行其职责。公司职工监事朱冠华为职工代表大会选举产生，代表职工利益履行监事职责。截至本公开转让说明书签署日，公司三会运行情况良好。

### 二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

#### （一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

依据公司章程，公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权，股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。

公司制订《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议中存在关联董事、关联股东应当回避表决的，均已按照相关法律法规回避表决；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

总体来说，公司三会和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责。管理层对“三会”的规范运作意识逐步提高，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司能够依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，三会运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

2014年，由于进口货物的申报价格低于实际成交价，涉税3.23万元，深圳海关对子公司远东福慧达处罚0.50万元；子公司海南福慧达因未按时缴纳2014年度车辆通行费被罚款0.20万元。

根据深圳海关于2014年7月2日出具的《行政处罚决定书》（深关特违字【2014】27号），深圳海关认定远东福慧达上述违法行为“危害后果较小”。

此外，厦门海关分别向公司和子公司远东福慧达出具《企业资信证明》，证明公司自2012年1月1日至2015年4月28日止，在厦门关区无重大违法违规记录，证明远东福慧达自2012年1月1日至2015年5月6日止，在海关无重大违法违规记录。

除上述情况之外，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、质监、劳动、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为，也不存在重大未决诉讼或仲裁。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立

公司主营果品、蔬菜的批发，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，能够面向市场独立经营，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### （二）资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

### （三）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

### （四）机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司下设基地部、技术部、安全质量部、企划部、业务部、物流部、采购部、行政部、人力资源部、财务中心、法务部、信息部、总经理办公室、党团工会部等部门，各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

## 五、同业竞争情况

郑晓玲和林曦夫妇为公司的控股股东和实际控制人。截止本公开转让说明书签署之日，除本公司及本公司的子公司外，受控股股东和实际控制人直接或间接控制的其他企业还包括奥林特环保、朱蒂私语纺织以及 T&D LIMITED。这些企业的股东构成、经营范围和主营业务如下：

企业名称	股东构成	经营范围	主营业务
奥林特环保	郑晓玲持有 60%；郑兴仁持有 20%；林正明持有 20%。	批发零售：机电产品、化工产品（不含危险化学品、监控化学品）、汽车及机械零配件，润滑油、仪器仪表、通信设备；信息咨询及服务。环保治理工程设计，施工；环保设备制造，安装；环保	环保设备与技术的进口、销售与服务。

企业名称	股东构成	经营范围	主营业务
		产品制造、销售；环保技术咨询，环保监测，非标准机械设备加工、制造。	
朱蒂私语纺织	郑晓玲持有 10%；林曦持有 90%。	经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；批发零售：纺织品、纺织原材料、机械设备、服装鞋帽及饰品。	女式内衣裤、男式内裤、泳装，以及家具设备、环保设备等进出口。
T&D LIMITED	郑晓珍持有 50%；林曦持有 50%。	贸易。	纺织服装的贸易及相关贸易咨询、纺织服装的代理采购。

综上，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、共同实际控制人郑晓玲和林曦于 2015 年 6 月 24 日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为厦门福慧达果蔬股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）资金占用情况

报告期各期末，公司与关联方往来款项的账面余额如下：

单位：元

项目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
----	-----------	------------	------------

项目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>预收账款:</b>			
厦门奥林特环保科技有限公司	—	2,010,156.21	—
<b>应收账款</b>	—	—	—
厦门奥林特环保科技有限公司	848,654.70	—	—
<b>其他应收款</b>			
吕淑贞	4,979.40	—	—
许小荣	27,965.13	27,965.13	—
陈桥虎	32,119.00	—	—
<b>其他应付款:</b>			
郑晓玲	9,201,500.00	9,201,500.00	34,901,500.00
T&D LIMITED	657,215.40	654,733.00	652,368.30

报告期各期末，公司与关联方的应收应付款项主要系代理进口设备款、备用金及往来借款等。公司控股股东郑晓玲为了支持公司发展，缓解公司资金压力，向公司提供免息借款，报告期内，公司已向其归还 2,570 万元借款。截至 2015 年 6 月 12 日，公司已归还 905.15 万元欠款。

上述关联资金往来严格按照相关规定履行相应的关联资金往来决策程序，符合当时有效的《关联交易管理办法》等相关制度。

## （二）对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

## （三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。



## 七、公司董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员及其直系亲属除下表所示的情况之外均不存在直接持有本公司股份的情况。

姓名	关联关系	职务	持股数量（股）	持股比例
郑晓玲	-	董事长、总经理	25,640,070.00	42.7335%
林曦	郑晓玲的丈夫	董事	7,370,000.00	12.2833%
郑兴仁	郑晓玲的父亲	-	2,472,499.00	4.1208%
郑晓萍	郑晓玲的妹妹	董事	2,049,930.00	3.4166%
陈桥虎	-	董事会秘书、副总经理	350,000.00	0.5833%
吴旭莉	-	监事会主席	200,000.00	0.3333%
吕淑贞	-	财务总监	200,000.00	0.3333%

### (二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

姓名	公司职务	亲属关系
郑晓玲	董事长、总经理	林曦的妻子、郑晓萍的姐姐，许小荣的妻姐
林曦	董事	郑晓玲的丈夫
郑晓萍	董事	郑晓玲的妹妹
许小荣	董事	郑晓玲的妹夫

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### (三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

2015年6月24日，公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》以及与本次挂牌相关的《声明与承诺书》。

根据公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员和核心技术人员出具的《关于竞业禁止的声明》，董事、监事、高级管理人员、核心业务人员和核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职单位及职务	兼职单位与公司的关系
郑晓玲	董事长、总经理	福慧达远东执行董事、总经理	全资子公司
		桂林福慧达执行董事	全资子公司
		永春福慧达执行董事、总经理	全资子公司
		石门福慧达执行董事、经理	全资子公司
		福泰达执行董事	控股子公司
		美啵果执行董事、总经理	全资子公司
		新疆福慧达执行董事、总经理	全资子公司
		海南福慧达执行董事、经理	全资子公司
		朱蒂私语纺织监事	同一实际控制人控制
		永春福达执行董事	全资子公司
林曦	董事	奥林特环保执行董事、总经理	同一实际控制人控制
		朱蒂私语纺织执行董事、总经理	同一实际控制人控制
		T&D LIMITED 执行董事	同一实际控制人控制
		福慧达远东监事	全资子公司
		桂林福慧达监事	全资子公司
		石门福慧达监事	全资子公司
		美啵果监事	全资子公司
		海南福慧达监事	全资子公司
郑晓萍	董事	中实招标董事长兼总经理	实际控制人亲属控制
许小荣	董事/副总经理	福惠玛执行董事、总经理	全资子公司
顾弘	董事	海富产业投资基金管理有限公司副总经理	无
林木顺	董事	上海德晖投资管理有限公司执行董事	本公司股东
		厦门科拓通讯技术股份有限公司董事	无
吴旭莉	监事会主席	厦门大学法学院教师	无
		福建联合信实律师事务所执业律师	无

姓名	公司职务	兼职单位及职务	兼职单位与公司的关系
		厦门仲裁委员会仲裁员	无
		泉州仲裁委员会仲裁员	无
马萍萍	监事	厦门七匹狼创业投资有限公司总经理	本公司股东
		厦门安盛和贸易有限责任公司董事长	无
		厦门市汇元亨通投资有限公司董事长	无
朱冠华	监事	美啵果监事	全资子公司
		华福进出口监事	全资子公司
		福玛惠监事	全资子公司
		盛贤投资	本公司股东
陈桥虎	董秘/副总经理	湖北视纪印象科技股份有限公司董事	—
吕淑贞	财务总监	—	—

#### (五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

姓名	本公司职务	投资对象名称	拥有权益比例	投资对象与公司的关系
郑晓玲	董事长	奥林特环保	60%	同一控制下
		朱蒂私语纺织	10%	同一控制下
林曦	董事	朱蒂私语纺织	90%	同一控制下
		T&D LIMITED	50%	同一控制下
郑晓萍	董事	中实招标	55%	—
许小荣	董事	盛贤投资	11.91%	—
朱冠华	监事	盛贤投资	9.11%	—

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

#### (六) 董事、监事、高级管理人员的任职资格及合法合规情况

现任董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格，不存在违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制，最近 24 个月不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

现任董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或公司章程约定的董事、

监事、高级管理人员义务的情形，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

### （七）近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

#### 1、董事变动情况

本公司最近两年董事的变化情况如下：

2011 年 10 月 28 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举郑晓玲、林曦、林木顺、顾弘、郑晓萍、张亦春、傅秀泉、葛晓萍为董事，其中张亦春、傅秀泉、葛晓萍为独立董事。2011 年 10 月 28 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举郑晓玲女士为董事长。

2012 年 12 月 5 日，公司召开 2012 年度第一次临时股东大会，增选许小荣为公司董事。2014 年 10 月 15 日，公司召开 2014 年度第一次临时股东大会，选举郑晓玲、林曦、顾弘、郑晓萍、许小荣、林木顺为公司第二届董事会成员。

#### 2、监事变动情况

2011 年 10 月 28 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举股东代表吴旭莉、管洪昌为第一届监事会非职工代表监事成员；2011 年 10 月 28 日，公司第一届监事会第一次会议选举吴旭莉为公司监事会主席。

2014 年 10 月 15 日，公司召开 2014 年度第一次临时股东大会，选举吴旭莉、马萍萍为公司第二届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事朱冠华共同组成公司第二届监事会。2014 年 10 月 15 日，公司第二届监事会第一次会议选举吴旭莉为公司监事会主席。

#### 3、高级管理人员变动情况

2011 年 10 月 28 日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任郑晓玲为公司总经理，聘任陈桥虎为公司副总经理、董事会秘书，聘任陈建文为公司副总经理，聘任岳共勋为公司财务总监。

2012 年 3 月 20 日，公司召开第一届董事会第三次会议，解聘岳共勋公司财务总监职务，同时聘任吕淑贞为公司财务总监。

2012 年 11 月 15 日，公司召开第一届董事会第五次会议，聘任许小荣为公司副总经理。

2014 年 10 月 15 日，公司召开第二届董事会第一次会议，聘任郑晓玲为公司总经理；聘任陈桥虎为公司董事会秘书及副总经理；聘任许小荣为公司副总经理及聘任吕淑贞为

公司财务总监。

近两年公司董事、监事、高管人员没有发生重大变化。公司自成立后逐步完善了法人治理结构，建立健全了三会制度，形成了以郑晓玲为董事长、总经理的公司董事会和日常经营管理班子。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

#### (一) 最近两年一期的审计意见

大信会计师事务所审计了公司财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2013 年度至 2014 年 3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表, 以及财务报表附注, 出具了标准无保留意见的《审计报告》(大信审字[2015]第 2-00653 号)。

#### (二) 最近两年一期的财务报表

##### 1、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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

截至报告期末, 公司合并报表范围如下:

公司名称	注册资本/股本	持股比例(%)	合并原因
福慧达远东(厦门)实业有限公司	人民币 1,084.0986 万元	100.00	投资设立
桂林福慧达生态农业有限公司	人民币 1,020.00 万元	100.00	投资设立
福建省永春福慧达果业有限公司	人民币 550.00 万元	100.00	投资设立
石门福慧达农产品物流有限公司	人民币 200.00 万元	100.00	投资设立
厦门市福泰达农产品有限公司	人民币 100.00 万元	51.00	投资设立
厦门福惠玛食品有限公司	人民币 800.00 万元	100.00	投资设立
厦门美啵果果蔬食品有限公司	人民币 200.00 万元	100.00	投资设立

新疆福慧达农产品有限责任公司	人民币 1,000.00 万元	100.00	投资设立
海南福慧达农业发展有限公司	人民币 500.00 万元	100.00	投资设立
衢州市华福进出口贸易有限公司	人民币 500.00 万元	100.00	投资设立
福建省永春福达果业有限公司	人民币 50.00 万元	100.00	投资设立
阿克苏福慧达天山果业有限公司 <sup>注</sup>	人民币 50.00 万元	100.00	投资设立
福慧达（香港）有限公司	10,000 股	100.00	投资设立

注：阿克苏福慧达天山果业有限公司已于 2013 年 12 月注销。

## 2、主要财务报表

### 合并资产负债表

单位：元

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	32,431,664.24	80,778,795.32	110,906,831.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	237,747,369.01	328,410,084.93	331,153,236.25
预付款项	254,849,393.99	154,295,564.82	100,202,254.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15,445,642.72	33,830,922.15	24,251,695.30
存货	1,492,982.48	34,534,399.93	22,021,729.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,027,880.59	3,070,816.66	4,299,856.82
流动资产合计	542,994,933.03	634,920,583.81	592,835,603.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	44,029,042.13	29,939,179.80	33,135,608.94
在建工程	0.00	14,235,580.36	13,444,122.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14,913,623.88	12,274,939.93	13,312,656.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	26,914.89	30,759.90	46,139.94
递延所得税资产	4,053,384.03	5,022,985.08	4,614,206.97
其他非流动资产	2,052,344.00	9,992,951.12	3,825,153.00
非流动资产合计	65,075,308.93	71,496,396.19	68,377,888.16
资产总计	608,070,241.96	706,416,980.00	661,213,491.90



## 合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	115,630,860.48	154,963,508.24	114,056,638.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34,688,549.80	35,663,927.14	15,730,000.00
应付账款	29,430,727.72	76,832,440.08	140,807,727.69
预收款项	11,017,695.81	30,545,111.34	6,655,347.21
应付职工薪酬	1,073,050.22	3,109,605.95	1,434,346.16
应交税费	14,970,182.79	13,475,988.75	12,638,392.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16,373,745.25	19,042,606.21	57,187,891.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	223,184,812.07	333,633,187.71	348,510,343.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	9,388,458.25	9,582,999.92	7,646,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,388,458.25	9,582,999.92	7,646,999.96
负债合计	232,573,270.32	343,216,187.63	356,157,342.99
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	41,196,868.44	41,196,868.44	41,196,868.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,716,998.94	6,716,998.94	3,394,986.52
未分配利润	268,220,324.24	255,923,357.71	201,087,036.92
归属于母公司所有者权益合计	376,134,191.62	363,837,225.09	305,678,891.88
少数股东权益	-637,219.98	-636,432.72	-622,742.97
所有者权益合计	375,496,971.64	363,200,792.37	305,056,148.91
负债和所有者权益总计	608,070,241.96	706,416,980.00	661,213,491.90

## 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,641,807.86	51,564,472.77	32,488,367.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	160,518,368.70	224,508,170.96	254,962,429.81
预付款项	87,487,069.92	67,802,791.35	16,884,572.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,667,414.21	17,218,226.30	14,556,352.03
存货	0.00	101,800.00	2,226,023.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	508,870.20	406,983.25	696,944.00
流动资产合计	274,823,530.89	361,602,444.63	321,814,689.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	77,339,527.53	77,339,527.53	77,339,527.53
投资性房地产			
固定资产	5,948,017.13	5,434,253.50	6,137,843.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,647,075.56	857,784.77	1,293,074.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,367,585.34	3,167,802.65	3,492,739.66
其他非流动资产			
非流动资产合计	89,302,205.56	86,799,368.45	88,263,184.47
资产总计	364,125,736.45	448,401,813.08	410,077,873.67

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	72,208,621.30	113,231,605.70	76,624,138.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,290,000.00	16,090,000.00	21,730,000.00
应付账款	45,059,445.65	97,693,806.32	107,645,047.74
预收款项	13,031,951.87	8,082,373.06	3,037,218.66
应付职工薪酬	246,444.22	925,392.32	437,080.00
应交税费	8,827,156.59	8,389,421.88	5,387,855.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	13,387,816.06	15,485,124.13	39,772,567.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	169,051,435.69	259,897,723.41	254,633,908.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	280,000.00	320,000.00	480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	280,000.00	320,000.00	480,000.00
负债合计	169,331,435.69	260,217,723.41	255,113,908.16
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	61,014,100.36	61,014,100.36	61,014,100.36
减：库存股			

项 目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,716,998.94	6,716,998.94	3,394,986.52
未分配利润	67,063,201.46	60,452,990.37	30,554,878.63
所有者权益合计	194,794,300.76	188,184,089.67	154,963,965.51
负债和所有者权益总计	364,125,736.45	448,401,813.08	410,077,873.67

## 合并利润表

单位：元

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	213,190,067.09	995,473,557.22	938,887,527.12
减：营业成本	194,587,189.90	870,649,271.53	794,959,685.77
营业税金及附加	24,575.42	256,737.77	354,443.91
销售费用	3,325,769.19	29,321,604.38	40,018,772.12
管理费用	3,007,016.43	13,846,267.64	14,679,429.66
财务费用	1,035,410.60	8,770,129.12	16,172,392.48
资产减值损失	-4,598,970.04	1,251,523.43	4,177,863.48
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）	15,809,075.59	71,378,023.35	68,524,939.70
加：营业外收入	281,957.77	4,449,739.00	2,773,762.47
其中：非流动资产处置利得	0.00	23,832.35	0.40
减：营业外支出	7,005.23	106,465.79	840,027.65
其中：非流动资产处置损失	0.00	2,459.18	49,316.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,084,028.13	75,721,296.56	70,458,674.52
减：所得税费用	3,787,848.86	17,576,653.10	14,233,898.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,296,179.27	58,144,643.46	56,224,776.20
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,296,966.53	58,158,333.21	56,466,671.39
少数股东损益	-787.26	-13,689.75	-241,895.19
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	12,296,179.27	58,144,643.46	56,224,776.20
归属母公司所有者的综合收益总额	12,296,966.53	58,158,333.21	56,466,671.39
归属于少数股东的综合收益总额	-787.26	-13,689.75	-241,895.19
七、每股收益	0.20	0.97	0.94
（一）基本每股收益	0.20	0.97	0.94

**母公司利润表**

单位：元

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	101,314,121.31	735,273,308.15	573,705,232.45
减：营业成本	94,068,923.76	676,463,083.84	524,233,915.89
营业税金及附加			
销售费用	996,048.64	6,628,630.92	6,877,505.02
管理费用	1,391,055.55	6,907,154.21	7,380,148.70
财务费用	-646,476.71	5,386,444.29	11,673,890.29
资产减值损失	-3,253,249.67	-1,509,627.73	4,202,307.76
加：公允价值变动收益			
投资收益	0.00	0.00	-340,399.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润	8,757,819.74	41,397,622.62	18,997,065.30
加：营业外收入	48,486.64	3,013,233.28	2,029,600.88
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00
减：营业外支出	2,302.48	12,490.40	40,877.77
其中：非流动资产处置损失	0.00	1,793.90	40,177.77
三、利润总额	8,804,003.90	44,398,365.50	20,985,788.41
减：所得税费用	2,193,792.81	11,178,241.34	5,307,412.87
四、净利润	6,610,211.09	33,220,124.16	15,678,375.54
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额	6,610,211.09	33,220,124.16	15,678,375.54
七、每股收益	0.11	0.55	0.26
(一)基本每股收益	0.11	0.55	0.26

**合并现金流量表**

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	302,670,892.91	1,076,362,723.13	873,424,112.86
收到的税费返还	14,691,568.82	33,896,749.22	22,885,240.13
收到其他与经营活动有关的现金	408,816.95	8,220,129.23	5,952,060.91
经营活动现金流入小计	317,771,278.68	1,118,479,601.58	902,261,413.90
购买商品、接受劳务支付的现金	307,850,877.33	1,043,621,810.67	836,096,206.49
支付给职工以及为职工支付的现金	6,071,437.68	30,840,429.83	27,588,898.50
支付的各项税费	1,907,014.37	20,597,295.42	14,031,611.47
支付其他与经营活动有关的现金	5,452,251.13	37,133,099.32	45,982,104.78
经营活动现金流出小计	321,281,580.51	1,132,192,635.24	923,698,821.24
经营活动产生的现金流量净额	-3,510,301.83	-13,713,033.66	-21,437,407.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00	25,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,650,000.00	1,300,000.00
投资活动现金流入小计	0.00	2,650,000.00	1,325,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,597,963.24	17,917,357.55	15,320,492.40
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,597,963.24	17,917,357.55	15,810,492.40
投资活动产生的现金流量净额	-3,597,963.24	-15,267,357.55	-14,484,992.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	89,613,887.02	471,511,688.58	331,082,727.29
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,000,000.00	14,701,960.12
筹资活动现金流入小计	89,613,887.02	474,511,688.58	345,784,687.41
偿还债务支付的现金	128,941,866.15	430,604,818.34	324,962,446.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,560,861.80	7,814,062.41	6,927,748.91

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,934,676.40	39,165,154.65	2,474,454.65
筹资活动现金流出小计	134,437,404.35	477,584,035.40	334,364,649.84
筹资活动产生的现金流量净额	-44,823,517.33	-3,072,346.82	11,420,037.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,748,651.32	4,384,701.85	-5,882,847.00
五、现金及现金等价物净增加额	-50,183,131.08	-27,668,036.18	-30,385,209.17
加：期初现金及现金等价物余额	78,438,795.32	106,106,831.51	136,492,040.68
六、期末现金及现金等价物余额	28,255,664.24	78,438,795.32	106,106,831.51

### 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	170,253,502.38	772,370,687.29	415,380,096.31
收到的税费返还	12,640,867.32	27,436,327.57	14,012,994.08
收到其他与经营活动有关的现金	994,801.11	3,719,787.10	3,345,359.07
经营活动现金流入小计	183,889,170.81	803,526,801.96	432,738,449.46
购买商品、接受劳务支付的现金	167,625,474.22	771,320,489.42	394,164,555.80
支付给职工以及为职工支付的现金	1,602,618.97	3,685,381.93	3,544,437.42
支付的各项税费	1,140,294.72	8,348,276.00	2,350,089.01
支付其他与经营活动有关的现金	2,542,147.29	9,187,224.26	11,476,034.99
经营活动现金流出小计	172,910,535.20	792,541,371.61	411,535,117.22
经营活动产生的现金流量净额	10,978,635.61	10,985,430.35	21,203,332.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,584,813.16	11,999.00	2,456,900.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			



项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
投资活动现金流出小计	3,584,813.16	11,999.00	2,456,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,584,813.16	-11,999.00	-2,456,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	70,098,488.67	411,475,250.22	277,287,667.75
收到其他与筹资活动有关的现金			4,356,005.00
筹资活动现金流入小计	70,098,488.67	411,475,250.22	281,643,672.75
偿还债务支付的现金	111,116,804.44	374,867,783.50	284,199,885.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	834,603.58	4,630,233.68	3,863,905.01
支付其他与筹资活动有关的现金	3,757,554.91	28,354,785.72	2,274,454.65
筹资活动现金流出小计	115,708,962.93	407,852,802.90	290,338,245.42
筹资活动产生的现金流量净额	-45,610,474.26	3,622,447.32	-8,694,572.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,457,986.90	3,940,226.69	-4,851,684.31
五、现金及现金等价物净增加额	-35,758,664.91	18,536,105.36	5,200,175.26
加：期初现金及现金等价物余额	49,224,472.77	27,688,367.41	22,488,192.15
六、期末现金及现金等价物余额	13,465,807.86	46,224,472.77	27,688,367.41

## 合并所有者权益变动表

项 目	2015年1-3月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	6,716,998.94	255,923,357.71	363,837,225.09	-636,432.72	363,200,792.37
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	60,000,000.00	41,196,868.44	6,716,998.94	255,923,357.71	363,837,225.09	-636,432.72	363,200,792.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,296,966.53	12,296,966.53	-787.26	12,296,179.27
（一）综合收益总额				12,296,966.53	12,296,966.53	-787.26	12,296,179.27
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							

项 目	2015年1-3月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	6,716,998.94	268,220,324.24	376,134,191.62	-637,219.98	375,496,971.64

项 目	2014年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	3,394,986.52	201,087,036.92	305,678,891.88	-622,742.97	305,056,148.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	60,000,000.00	41,196,868.44	3,394,986.52	201,087,036.92	305,678,891.88	-622,742.97	305,056,148.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	3,322,012.42	54,836,320.79	58,158,333.21	-13,689.75	58,144,643.46

项 目	2014 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
(一) 综合收益总额				58,158,333.21	58,158,333.21	-13,689.75	58,144,643.46
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配			3,322,012.42	-3,322,012.42			
1. 提取盈余公积			3,322,012.42	-3,322,012.42			
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	6,716,998.94	255,923,357.71	363,837,225.09	-636,432.72	363,200,792.37

项 目	2013 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	1,827,148.97	146,188,203.08	249,212,220.49	-380,847.78	248,831,372.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	60,000,000.00	41,196,868.44	1,827,148.97	146,188,203.08	249,212,220.49	-380,847.78	248,831,372.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,567,837.55	54,898,833.84	56,466,671.39	-241,895.19	56,224,776.20
（一）综合收益总额				56,466,671.39	56,466,671.39	-241,895.19	56,224,776.20
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配			1,567,837.55	-1,567,837.55			
1.提取盈余公积			1,567,837.55	-1,567,837.55			
2.对股东的分配							
3.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							

4.其他							
(五) 专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00	41,196,868.44	3,394,986.52	201,087,036.92	305,678,891.88	-622,742.97	305,056,148.91

## 母公司所有者权益变动表

项 目	2015年1-3月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	6,716,998.94	60,452,990.37	188,184,089.67
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	60,000,000.00	61,014,100.36	6,716,998.94	60,452,990.37	188,184,089.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,610,211.09	6,610,211.09
（一）综合收益总额				6,610,211.09	6,610,211.09
（二）股东投入和减少资本					
1.股东投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					

项 目	2015年1-3月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(三) 利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配					
3.其他					
(四) 股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
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.本期提取					
2.本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	6,716,998.94	67,063,201.46	194,794,300.76

项 目	2014年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	3,394,986.52	30,554,878.63	154,963,965.51
加：会计政策变更					

项 目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	60,000,000.00	61,014,100.36	3,394,986.52	30,554,878.63	154,963,965.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,322,012.42	29,898,111.74	33,220,124.16
（一）综合收益总额				33,220,124.16	33,220,124.16
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			3,322,012.42	-3,322,012.42	
1. 提取盈余公积			3,322,012.42	-3,322,012.42	
2. 对股东的分配					
3. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增资本					
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. 本期提取					



项 目	2014 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2.本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	6,716,998.94	60,452,990.37	188,184,089.67

项 目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	1,827,148.97	16,444,340.64	139,285,589.97
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	60,000,000.00	61,014,100.36	1,827,148.97	16,444,340.64	139,285,589.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,567,837.55	14,110,537.99	15,678,375.54
（一）综合收益总额				15,678,375.54	15,678,375.54
（二）股东投入和减少资本					
1.股东投入的普通股					
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
（三）利润分配			1,567,837.55	-1,567,837.55	

项 目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
1.提取盈余公积			1,567,837.55	-1,567,837.55	
2.对股东的分配					
3.其他					
（四）股东权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
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.本期提取					
2.本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	60,000,000.00	61,014,100.36	3,394,986.52	30,554,878.63	154,963,965.51

### （三）公司主要会计政策、会计估计及变更情况

#### 1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## 2、合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，

按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

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

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的

差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 3、现金及现金等价物的确定标准

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

### 4、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 5、应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 6、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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 7、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发

行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （5）长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，



原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

项 目	折旧年(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

### (5) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### (6) 固定资产的处置

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

## 9、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 11、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 12、资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **13、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **14、职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **（1）短期薪酬**

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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。

#### **（2）离职后福利**

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

### （3）辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 14、收入

### （1）销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则分别为：①公司将货物发出，购货方经检验签收无误后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；②对于出口销售商品收入，公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，收入金额已经确认，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

### （2）让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 15、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下

列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 17、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 18、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 主要会计政策变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他流动负债中列报的递延收益，调至递延收益列报；上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

财务报表项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他流动负债	7,646,999.96		7,018,000.00	

财务报表项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
递延收益		7,646,999.96		7,018,000.00

## (2) 主要会计估计变更的说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 19、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错。

## 二、最近两年一期的主要财务指标

项目	2015年1-3月或 2015-3-31	2014年度或 2014-12-31	2013年度或 2013-12-31
营业收入(元)	213,190,067.09	995,473,557.22	938,887,527.12
净利润(元)	12,296,179.27	58,144,643.46	56,224,776.20
归属申请挂牌公司股东的净利润(元)	12,296,966.53	58,158,333.21	56,466,671.39
扣除非经常性损益后的净利润(元)	12,089,964.87	54,887,188.55	54,774,475.07
归属申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	12,090,752.13	54,900,858.10	55,016,370.26
毛利率	8.74%	12.54%	15.33%
净资产收益率	3.32%	17.37%	20.35%
扣除非经常性损益后净资产收益率	3.27%	16.40%	19.83%
应收账款周转率(次)	0.75	3.02	3.42
存货周转率(次)	10.80	30.79	39.81
基本每股收益(元/股)	0.20	0.97	0.94
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.97	0.94
经营活动产生的现金流量净额(元)	-3,510,301.83	-13,713,033.66	-21,437,407.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.06	-0.23	-0.36
总资产(元)	608,070,241.96	706,416,980.00	661,213,491.90
股东权益合计(元)	375,496,971.64	363,200,792.37	305,056,148.91
归属于申请挂牌公司股东权益合计(元)	376,134,191.62	363,837,225.09	305,678,891.88
每股净资产(元/股)	6.26	6.05	5.08
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	6.27	6.06	5.09
资产负债率(母公司)	46.50%	58.03%	62.21%



流动比率	2.43	1.90	1.70
速动比率	2.43	1.80	1.64

注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算，每股收益按照“归属于申请挂牌公司的净利润 / 实收资本”计算；
- 3、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2)”计算；
- 4、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货余额+期末存货余额)/2)”计算；
- 5、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
- 7、资产负债率（母公司）按照“母公司期末负债总额/母公司期末资产总额”计算；
- 8、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 9、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

### （一）盈利能力分析

公司是国内领先的果蔬供应链管理服务提供商，主要从事水果、蔬菜的生产加工、冷链物流、进出口业务、品牌运营、市场营销及电子商务等。公司作为福建省农业产业化龙头企业，积极响应国家政策，以服务“三农”为己任，通过“公司+合作社/农户+基地”的产业化经营模式，搭建起果蔬产供销一体化的物流平台，以实现果蔬供应链全过程管理及服务。报告期内，随着原有客户需求的内涵增长及新客户的不断开拓，公司的水果供应链业务保持稳步增长，2014年度实现营业收入99,547.36万元，同比增长6.03%，实现净利润5,814.46万元，同比增长3.41%，销售净利率从2013年的5.99%下降至2014年的5.84%，保持稳中略有下降。由于受下游客户市场需求变动的影响，公司2015年1-3月实现营业收入21,319.01万元，与上年同期相比下降26.39%，同时由于果蔬业务的毛利率有所下降，导致营业毛利下降，但公司通过加强内部管理，优化供应链管理流程，严格控制费用标准，公司的期间费用占比有所下降，故2015年1-3月实现净利润1,229.62万元，保持稳步增长的态势，2015年1-3月销售净利率为5.77%，较2014年度有所增长。

目前，在国家大力推进“互联网+”行动计划的政策支持下，公司积极进行传统果蔬供应链业务的转型升级。经过十多年的发展，公司积累了丰富的线下资源，随着移动

互联网技术及移动互联网技术的快速发展，公司计划采用 O2O 的新兴商业模式，连接线上线下资源，借助公司果蔬贸易遍布海外的市场优势，及对生鲜市场较强的洞见力，大力发展跨境电商业务，使得公司从传统的果蔬供应链服务提供商向互联网生鲜产品运营商转型。另外，为解决农户农产品供应及终端消费者的痛点，减少中间环节，公司将利用已有的社区小商户资源，解决生鲜产品 1 公里配送的问题，进入智慧社区领域，致力于将公司打造成“互联网+农业”的生态圈。公司在巩固传统核心线下资源的基础上，大力发展境外电商平台业务，作为公司新的盈利增长点，同时开发以生鲜食品消费为核心的智慧社区平台业务，作为未来重点发展的业务。

综上，公司报告期内盈利能力较好，未来盈利前景良好。

## （二）偿债能力分析

公司报告期各期末资产负债率（母公司）分别为 62.21%、58.03%及 46.50%，资产负债率适中，公司资信状况良好，不存在逾期未偿付重大款项等情况，且随着公司经营规模不断扩大，整体盈利有所提升，公司的经营积累使得股东权益逐年增加，资产负债率呈逐年下降态势；报告期各期末流动比率分别为 1.70、1.90 及 2.43，速动比率分别为 1.64、1.80 及 2.43，均逐年增长，且报告期各期末均超过 1，公司的短期偿债能力较好；虽然报告期内经营活动产生的现金流量净额均为负数，但随着公司资产实力的不断增强，公司已与各商业银行及政策性银行建立了良好的合作关系，在各合作银行拥有良好的资信及口碑，公司与银行良好的合作关系为正常生产经营提供了良好的外部资金支持。总体而言，公司的偿债能力较强。

## （三）营运能力分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的应收账款周转率分别为 3.42、3.02 及 0.75，公司应收账款周转率相对较慢，主要与公司所处果蔬流通行业特点、结算方式及购销规模的扩大等原因有关。近年来公司不断加强应收账款的管理，加快应收账款周转率，应收账款 2014 年末较 2013 年末下降 0.83%，2015 年 3 月 31 日较 2014 年末下降 27.61%，报告期内应收账款逐年下降。公司的果蔬贸易以境外销售为主，公司根据境外客户的资信情况等给予较为灵活的信用期，一般采用电汇与信用证相结合的结算方式，销售给境外的果蔬业务通常给 3 个月的信用期，考虑到果蔬跨境运输的时间，应收账款账期会有所延长。经过十几年的发展，公司的产品在国际市场具有明显的品牌优势和质量优势，客户大多为形成战略合作关系的优质客户，报告期内未出现坏账的情况，应收账款回款风险不大，并且公司为降低回款风险，与当地的保险机构签订长期合作协议，

对境外客户的交易进行投保。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的存货周转率分别为 39.81、30.79 及 10.80，存货周转率较高，主要原因系公司的果蔬产品为生鲜食品，为了保证果蔬的新鲜度和品质，果蔬的流转速度较快，公司的存货周转率与公司所处的果蔬供应链业务相适应。

从营运状况指标看，公司应收账款周转率适中、存货周转率较快，符合公司的行业特征、经营模式和客户结构的特点。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-3,510,301.83	-13,713,033.66	-21,437,407.34
投资活动产生的现金流量净额	-3,597,963.24	-15,267,357.55	-14,484,992.40
筹资活动产生的现金流量净额	-44,823,517.33	-3,072,346.82	11,420,037.57
汇率变动对现金及现金等价物的影响额	1,748,651.32	4,384,701.85	-5,882,847.00
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-50,183,131.08</b>	<b>-27,668,036.18</b>	<b>-30,385,209.17</b>

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额均为净流出，2013 年度经营活动净现金流量为-2,143.74 万元，主要是因为公司 2013 年应收账款增长较快，当年尚未收到货款所致。2014 年度经营活动净现金流量为-1,371.30 万元，较上年同比有所改善，主要是经营性应收项目增加额较上年减少所致。2015 年 1-3 月，经营活动产生的现金流量净额-351.03 万元，公司的果蔬购销供应链业务较为平稳。

公司报告期内投资活动产生的现金流量净额均为现金净流出，主要为购建房屋建筑物、设备等固定资产支出、取得土地使用权以及购买计算机软件等无形资产支出。

公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,142.00 万元、-307.23 万元及 -4,482.35 万元，主要系向银行借款筹措营运资金用于企业发展，并向银行支付利息，公司根据业务发展情况，合理安排资金。

综上，公司报告期内总现金流与公司的生产经营情况相适应，但随着公司业务规模不断扩大，公司的资金较为紧张，目前公司的融资渠道较为单一，仅通过银行借款筹集营运资金，公司急需通过资本市场融资，解决企业发展过程中遇到的资金瓶颈。

### 三、报告期利润形成的有关情况

#### （一）营业收入的主要构成

报告期内，公司营业收入按产品分类如下：

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	金额(元)	比例
主营业务收入	210,648,663.86	98.81%	990,739,054.30	99.52%	938,757,517.71	99.99%
其中：水果	199,755,079.71	93.70%	962,769,007.19	96.71%	856,531,070.72	91.23%
蔬菜	10,893,584.15	5.11%	27,970,047.11	2.81%	82,226,446.99	8.76%
其他业务收入	2,541,403.23	1.19%	4,734,502.92	0.48%	130,009.41	0.01%
合计	213,190,067.09	100%	995,473,557.22	100%	938,887,527.12	100%

报告期内，公司营业收入基本由主营业务收入构成，主营业务突出。公司主营业务收入主要由水果销售和蔬菜销售构成，报告期合计占比分别达 98.81%、99.52%、99.99%。报告期营业收入 2014 年较 2013 年增长 6.03%主要来自水果销售收入的增长；受下游市场对果蔬需求量发生变动的的影响，2015 年 1-3 月营业收入较上年同期下降了 26.39%。

近年来，随着全民健康理念深入人心，及电子商务、仓储物流的快速发展，公司的果蔬供应链业务逐年增长，目前公司供应的水果、蔬菜品类齐全，经营的水果品种多达 60 余种，经营的蔬菜品种近 50 种。报告期内水果收入保持快速增长，2014 年度水果收入较 2013 年度增长 12.40%，水果业务是公司营业收入的主要来源，一直是公司重点发展的业务，在水果业务中，柑橘、脐橙、梨、苹果、樱桃等品种的业务占比较高；报告期内蔬菜业务有所下降，2014 年度蔬菜收入较 2013 年度下降 65.98%，主要是受到 2014 年淮山、菌菇类、马蹄及西红柿等蔬菜减产的影响，公司蔬菜业务销售收入大幅度下降，但 2015 年第一季度，蔬菜收入较上年同期有所增长；其他收入主要是代理进口监测仪、分析仪等，偶发性较大，报告期占比较小。

报告期内，公司营业收入以外销为主，境外销售收入占主营业务收入的比例超过 55%，主营业务收入按照销售区域分类情况如下：

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	金额(元)	比例
境内	91,497,258.06	43.44%	105,208,420.84	10.62%	223,401,773.40	23.80%
境外	119,151,405.80	56.56%	885,530,633.46	89.38%	715,355,744.31	76.20%
合计	210,648,663.86	100.00%	990,739,054.30	100.00%	938,757,517.71	100.00%

## (二) 营业利润、利润总额及净利润

报告期内，公司的营业利润、利润总额及净利润情况如下表：

项目	2015年1-3月	2014年度		2013年度
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)

主营业务收入	210,648,663.86	990,739,054.30	5.54	938,757,517.71
主营业务成本	192,375,375.38	865,942,314.39	8.93	794,957,322.72
主营业务毛利	18,273,288.48	124,796,739.91	-13.22	143,800,194.99
营业利润	15,809,075.59	71,378,023.35	4.16	68,524,939.70
利润总额	16,084,028.13	75,721,296.56	7.47	70,458,674.52
净利润	12,296,179.27	58,144,643.46	3.41	56,224,776.20

报告期内，2014 年公司主营业务收入较 2013 年增加 5,198.15 万元，增幅 5.54%，主要系公司水果业务收入较上年同期增长 12.40%所致；2014 年公司主营业务成本较 2013 年增长 8.93%，主要系随着水果业务收入的增长，2014 年水果业务的成本较上年同期增长 16.23%所致。

2014 年度公司的主营业务毛利较 2013 年度下降 13.22%，主要原因是 2014 年度果蔬产品的综合毛利率较 2013 年下降 2.72 个百分点。尽管 2014 年公司的主营业务毛利有所下滑，但由于 2014 年度公司通过优化物流配送体系，提高近距离运输出口货物的比重，缩减境内到港配送距离，大幅节约了运输费及港务费，同时由于 2014 年实现汇兑收益，导致 2014 年度公司净利润较 2013 年度增长 3.41%。

报告期内，公司整体盈利能力较强。

### （三）公司各项业务毛利率分析

公司最近两年一期主营业务毛利率情况如下：

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利（元）	毛利率	毛利（元）	毛利率	毛利（元）	毛利率
水果	17,516,281.80	8.77%	121,177,336.76	12.59%	132,485,735.52	15.47%
蔬菜	757,006.68	6.95%	3,619,403.15	12.94%	11,314,459.47	13.76%
合计	<b>18,273,288.48</b>	<b>8.67%</b>	<b>124,796,739.91</b>	<b>12.60%</b>	<b>143,800,194.99</b>	<b>15.32%</b>

从上表可知，公司报告期内主营业务毛利率呈现逐年下降的态势，2014 年度较 2013 年度下降 2.72 个百分点，主要系水果业务的毛利率从 2013 年度的 15.47%下降至 2014 年度的 12.59%所致；2015 年 1-3 月较 2014 年度下降 3.93 个百分点，主要系水果业务的毛利率从 2014 年度的 12.59%下降至 2015 年 1-3 月的 8.77%所致。

报告期内，公司水果业务的毛利率逐年下降，2014 年度水果的毛利率较 2013 年下降 2.88 个百分点，2015 年 1-3 月较 2014 年度下降 3.81 个百分点，主要原因是虽然大宗果品柑橘、苹果、脐橙及葡萄的销售价格有所增长，但受大宗果品减产及市场需求增长的影响，上述果品的收购价格增长幅度超过销售价格的增长幅度；并且应季小品种水果

樱桃、荔枝、西瓜等受种植规模扩大、产量提升等因素影响，产品的销售价格逐年下降，而相应的收购价格却有所上涨，从而导致水果的毛利率逐年下降；2013-2014年度，公司蔬菜业务的毛利率基本保持平稳，略有下降，2015年1-3月毛利率较2014年度下降5.99个百分点，下降幅度较大，主要系2015年1-3月公司的主要蔬菜品类萝卜、番茄的平均销售单价较2014年下降较快，超过相应收购价格的下降幅度，从而导致2015年1-3月蔬菜业务的毛利率水平相对较低。

#### （四）主要费用及变动情况

公司近两年一期主要费用及其变动情况如下：

项目	2015年1-3月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	占营业收入的比例	金额（元）	占营业收入的比例	金额（元）	占营业收入的比例
销售费用	3,325,769.19	1.56%	29,321,604.38	2.95%	40,018,772.12	4.26%
管理费用	3,007,016.43	1.41%	13,846,267.64	1.39%	14,679,429.66	1.56%
其中：研发费用		0.00%		0.00%		0.00%
财务费用	1,035,410.60	0.49%	8,770,129.12	0.88%	16,172,392.48	1.72%
<b>合计</b>	<b>7,368,196.22</b>	<b>3.46%</b>	<b>51,938,001.14</b>	<b>5.22%</b>	<b>70,870,594.26</b>	<b>7.55%</b>

公司销售费用主要为销售员工资、运输费及港杂费、折旧及摊销费等。报告期内，公司销售费用占营业收入的比例分别为1.56%、2.95%及4.26%。2014年度销售费用占比较2013年度下降1.31个百分点，主要系2014年度营业收入较2013年度增长6.03%，而销售费用同比下降26.73%所致。公司2014年销售费用较2013年度减少26.73%，主要是销售费用中的运输费2014年较2013年下降29.58%所致，2014年公司通过优化物流配送体系，提高近距离运输出口货物的比重，缩减境内到港配送距离，大幅节约了运输费及港务费。2015年1-3月销售费用占比较2014年度下降1.39个百分点，主要由于受节假日因素的影响，2015年1-3月发生的运输费及港务费低于全年其他季度发生的运输费及港务费，导致2015年销售费用占比与2014年度相比较低。

公司管理费用主要为管理员工资、折旧及摊销费、税金及招待费等。报告期内，公司管理费用占营业收入的比例分别为1.41%、1.39%及1.56%，2014年度管理费用占比较2013年度下降0.17个百分点，主要系2014年度营业收入较2013年度增长6.03%，而管理费用同比下降5.68%所致；2015年1-3月管理费用占比与2014年度基本持平，报告期内，管理费用占营业收入的比例保持相对稳定水平。

公司财务费用主要为银行借款利息支出、汇兑损益、手续费及信用保证费等。报告

期内，公司财务费用占营业收入的比例分别为 0.49%、0.88%及 1.72%，2014 年度财务费用占比较 2013 年度下降 0.84 个百分点，主要系公司以境外收入为主，2014 年 3 月以来人民币汇率改变单边升值的趋势，出现了贬值，公司从 2013 年出现汇兑损失 588.28 万元到 2014 年实现汇兑收益 438.47 万元，从而导致财务费用较上年同比减少 45.77%；2015 年 1-3 月财务费用占比较 2014 年度下降 0.39 个百分点，变动幅度较少，财务费用占营业收入的比例较低。

### （五）非经常性损益情况

公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		21,373.17	-49,316.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	206,972.62	4,422,731.66	2,758,030.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,979.92	-100,831.62	-774,979.08
<b>税前非经常性损益合计</b>	<b>274,952.54</b>	<b>4,343,273.21</b>	<b>1,933,734.82</b>
减：所得税影响数	68,738.14	1,085,818.30	483,433.69
减：少数股东影响数		-20.20	
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>206,214.40</b>	<b>3,257,475.11</b>	<b>1,450,301.13</b>

公司报告期内非经常性损益主要为政府补助及其他营业外收入和支出。报告期内非经常损益净额占当期净利润的比例分别为 2.57%、5.60%及 1.68%，占比较小，非经常性损益对公司利润影响较小。

#### 1、计入当期损益的政府补助

公司最近两年一期主要政府补助情况如下：

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
与资产相关的政府补助	194,541.67	714,000.04	671,000.04
与收益相关的政府补助	12,430.95	3,708,731.62	2,087,030.26
<b>合 计</b>	<b>206,972.62</b>	<b>4,422,731.66</b>	<b>2,758,030.30</b>

##### （1）2015 年 1-3 月

##### ①与资产相关的政府补助

根据厦门市经济发展局、厦门市财政局发布的《关于下达厦门市 2012 年生产性服

务业发展专项资金计划的通知》文件，公司于 2012 年收到 ERP 信息化建设项目专项资金 800,000.00 万元，计入当期营业外收入 40,000.00 元，。

根据厦门市财政局、厦门市商务局发布的《关于做好 2011 年外贸公共服务平台建设资金管理工作的通知》，公司于 2012 年收到食品冷链物流服务平台项目补贴 1,000,000.00 元，计入当期营业外收入 25,000.00 元。

根据厦门市财政局发布的《关于下达 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展项目扶持资金的通知》，公司于 2012 年收到财政局食品冷链物流产业链建设项目资金补贴 430,000.00 元，计入当期营业外收入 10,750.00 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，公司于 2010 年收到绿色果蔬供应链服务建设项目补贴款 250 万元，计入当期营业外收入 62,500.00 元。

根据广西壮族自治区财政厅发布的《关于下达 2011 年自治区中小企业发展专项资金的通知》，公司于 2011 年收到 2011 年自治区中小企业发展专项资金补贴 500,000.00 元，计入当期营业外收入 6,250.00 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《关于下达物流调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》》，公司于 2011 年和 2013 年共计收到平乐果蔬冷链物流建设项目补贴款 330 万元，计入当期营业外收入 30,416.67 元。

根据广西壮族自治区工业和信息化委员会发布的《关于下达 2011 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知》，公司于 2012 年收到 2011 年自治区企业技术改造资金“两化融合”项目补贴 720,000.00 元，计入当期营业外收入 9,000.00 元。

根据广西壮族自治区农业综合开发办公室发布的《关于 2012 年国家农业综合开发产业化经营财政补助项目计划的批复》，公司于 2014 年 1 月收到国家农业综合开发产业化经营财政补助项目补贴 1,200,000.00 元，计入当期营业外收入 5,000.00 元。

根据广西壮族自治区财政厅发布的《关于下达 2014 年度自治区农业产业化专项资金的通知》（桂财农[2014]106 号文的规定，公司 2014 年收到农业产业化专项资金 135 万元，计入当期营业外收入 5,625.00 元。

## ②与收益相关的政府补助

根据中共厦门市委办公厅厦门市人民政府办公厅 2011 年发布的《中共厦门市委办公厅厦门市人民政府办公厅关于促进农民增收的若干意见》，公司收到厦门市思明区就



业管理中心下拨的社保补差 12,430.95 元，计入当期营业外收入。

## (2) 2014 年度

### ①与资产相关的政府补助

根据厦门市经济发展局、厦门市财政局发布的《关于下达厦门市 2012 年生产性服务业发展专项资金计划的通知》文件，公司于 2012 年收到 ERP 信息化建设项目专项资金 800,000.00 万元，计入当期营业外收入 160,000.00 元，。

根据厦门市财政局、厦门市商务局发布的《关于做好 2011 年外贸公共服务平台建设资金管理工作的通知》，公司于 2012 年收到食品冷链物流服务平台项目补贴 1,000,000.00 元，计入当期营业外收入 100,000.00 元。

根据厦门市财政局发布的《关于下达 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展项目扶持资金的通知》，公司于 2012 年收到财政局食品冷链物流产业链建设项目资金补贴 430,000.00 元，计入当期营业外收入 43,000.00 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，公司于 2010 年收到绿色果蔬供应链服务建设项目补贴款 250 万元，计入当期营业外收入 250,000.00 元。

根据广西壮族自治区财政厅发布的《关于下达 2011 年自治区中小企业发展专项资金的通知》，公司于 2011 年收到 2011 年自治区中小企业发展专项资金补贴 500,000.00 元，计入当期营业外收入 25,000.04 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《关于下达物流调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》》，公司于 2011 年和 2013 年共计收到平乐果蔬冷链物流建设项目补贴款 330 万元，计入当期营业外收入 100,000.00 元。

根据广西壮族自治区工业和信息化委员会发布的《关于下达 2011 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知》，公司于 2012 年收到 2011 年自治区企业技术改造资金“两化融合”项目补贴 720,000.00 元，计入当期营业外收入 36,000.00 元。

### ②与收益相关的政府补助

根据厦门市财政局、厦门市地方税务局、厦门市经济发展局发布的《关于延长实施工贸企业有关房产税减征土地使用税优惠政策的通知》，公司于 2014 年收到房产税和土地税奖励金 269,544.58 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市商务局发布的《关于申报 2012 年度厦门市重点出口企业扶持项目的通

知》，公司于 2014 年收到重点出口企业扶持资金 2,031,311.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市农业局、厦门市财政局发布的《关于下达 2013 年度农业产业化龙头企业专项资金的的通知》，公司于 2014 年收到农业产业化龙头企业专项资金补贴 350,000.00 元，计入当期营业外收入。

公司于 2014 年 4 月 16 日收到厦门市思明区财政局下拨的的技术推广补助费 400,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市经济发展局、厦门市财政局发布的《关于申报 2014 年厦门市中小企业成长支持资金的通知》，公司于 2014 年收到中小企业成长支持资金补贴 340,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据平乐县工业和信息商贸局 2013 年 12 月 18 日发布的《关于下达厦门市 012 年度平乐县工业发展扶持资金的通知》，公司于 2014 年 1 月 24 日收到平乐县工业和信息商贸局下拨的专项资金补贴 100,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据中共厦门市委办公厅厦门市人民政府办公厅 2011 年发布的《中共厦门市委办公厅厦门市人民政府办公厅关于促进农民增收的若干意见》，公司于 2014 年 12 月收到社会保险差额补助 75,527.83 元，计入当期营业收入。

根据厦门市人力资源和社会保障局 厦门市财政局发布的《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局 关于进一步做好促进本市居民就业和企业用工服务工作的若干意见》，公司于 2014 年收到劳务协作奖补贴 2,600.00 元，计入当期营业外收入。

### （3）2013 年度

#### ①与资产相关的政府补助

根据厦门市经济发展局、厦门市财政局发布的《关于下达厦门市 2012 年生产性服务业发展专项资金计划的通知》文件，公司于 2012 年收到 ERP 信息化建设项目专项资金 800,000.00 万元，计入当期营业外收入 160,000.00 元，。

根据厦门市财政局、厦门市商务局发布的《关于做好 2011 年外贸公共服务平台建设资金管理工作的通知》，公司于 2012 年收到食品冷链物流服务平台项目补贴 1,000,000.00 元，计入当期营业外收入 100,000.00 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，公司于 2010 年收到绿色果蔬供应链服务建设项目补贴款 250 万元，计入当期营业外收入 250,000.00 元。

根据广西壮族自治区财政厅发布的《关于下达 2011 年自治区中小企业发展专项资金的通知》，公司于 2011 年收到 2011 年自治区中小企业发展专项资金补贴 500,000.00 元，计入当期营业外收入 25,000.04 元。

根据广西壮族自治区发展和改革委员会发布的《关于下达物流调整和振兴项目 2011 年中央预算内投资计划（地方切块部分）的通知》，公司于 2011 年和 2013 年共计收到平乐果蔬冷链物流建设项目补贴款 330 万元，计入当期营业外收入 100,000.00 元。

根据广西壮族自治区工业和信息化委员会发布的《关于下达 2011 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知》，公司于 2012 年收到 2011 年自治区企业技术改造资金“两化融合”项目补贴 720,000.00 元，计入当期营业外收入 36,000.00 元。

## ②与收益相关的政府补助

根据厦门市商务局 2013 年 1 月 24 日发布的《关于申报 2012 年度厦门市重点出口企业扶持项目的通知》，公司于 2013 年收到重点出口企业扶持资金 200,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市商务局 2013 年 2 月 25 日发布的《关于申报 2013 年达短期出口信用保险项下融资贴息的通知》，公司于 2013 年收到出口信保项下融资贴息 834,818.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市农业局、厦门市财政局 2013 年 10 月 16 日发布的《厦门市农业局 厦门市财政局 关于下达 2013 年度农业产业化龙头企业专项资金的通知》，公司于 2013 年收到农业产业化龙头企业专项资金补贴 500,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市经济发展局 2013 年 8 月 26 日发布的《关于 2013 年品牌企业生产发展扶持资金的通知》，公司于 2013 年收到品牌企业生产发展扶持资金 90,000.00 元，计入当期营业外收入。

公司于 2013 年 11 月 14 日收到厦门市思明区人民政府嘉里按街道办事处下拨的厦门市思明区人民政府嘉莲街道办事处扶持资金补贴 152,687.00 元，计入当期营业外收入。

根据厦门市财政局 厦门市地方税务局 厦门市经济发展局发布的《关于延长实施工贸企业有关房产税减征土地使用税优惠政策的通知》，公司于 2013 年收到房产税和土地税奖励金 80,853.09 元，计入当期营业外收入。

公司于 2013 年 3 月收到厦门市思明区人民政府嘉里按街道办事处下拨的 2012 年度纳税大户奖励金 50,000.00 元，计入当期营业外收入。

根据中共厦门市委办公厅厦门市人民政府办公厅发布的《中共厦门市委办公厅厦门

市人民政府办公厅关于促进农民增收的若干意见》，公司于 2013 年社会保险差额补助 58,672.17 元，计入当期营业外收入。

公司于 2013 年 7 月 22 日收到厦门市同安区会计管理服务中心下拨的 GAP 标准农产品出口基地建设专项资金补贴 50,000.00 元，计入当期营业外收入。

公司于 2013 年收到财政局贴息 70,000.00 元，计入当期营业外收入。

## 2、其他营业外收入和支出

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
固定资产处置利得		23,832.35	0.40
其他收入	74,985.15	3,174.99	15,731.77
固定资产处置损失	-	2,459.18	49,316.80
对外捐赠	-	4,000.00	5,000.00
滞纳金	5,095.81	9,336.01	624,620.05
其他支出	1,909.42	90,670.60	161,090.80
<b>其他营业外收支净额</b>	<b>67,979.92</b>	<b>-79,458.45</b>	<b>-824,295.48</b>

其中：营业外支出

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		2,459.18	49,316.80
其中：固定资产处置损失		2,459.18	49,316.80
对外捐赠		4,000.00	5,000.00
滞纳金	5,095.81	9,336.01	624,620.05
其他	1,909.42	90,670.60	161,090.80
<b>合 计</b>	<b>7,005.23</b>	<b>106,465.79</b>	<b>840,027.65</b>

公司的营业外支出包括固定资产处置损失、对外捐赠及滞纳金支出等。报告期内，营业外支出金额较小，2013 年营业外支出中滞纳金 62.46 万元，主要系公司当年支付 2009 年度自查补申报所得税所产生的滞纳金 61.85 万元所致。

## （六）公司主要税项及相关税收优惠政策

### 1、主要税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计提并缴纳	13%、17%
营业税	按应税收入的 5%计提并缴纳	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额的 7%计提并缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	25%

### 2、主要税收优惠

根据财政部、国家税务总局发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号）文的规定，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。公司及公司子公司福建省永春福达果业有限公司、福建省永春福慧达果业有限公司、厦门福惠玛果蔬食品有限公司、桂林福慧达生态农业有限公司和福慧达远东(厦门)实业有限公司蔬菜流通环节免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文的规定，自2008年1月1日起，企业从事农产品初加工项目的所得，可以享受免征企业所得税的税收优惠政策。公司子公司桂林福慧达生态农业有限公司、石门福慧达农产品物流有限公司、海南福慧达农业发展有限公司和福慧达远东(厦门)实业有限公司从事蔬菜初加工、水果初加工项目所得免征企业所得税。

根据批文《DS0031122011000115》，厦门福惠玛果蔬食品有限公司经厦门市思明区地税局批准，自2011-01-01(指税款所属期)起，印花税-购销合同，按外贸一购销金额的90.0%比例对公司征收印花税；

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第五项规定，桂林福慧达生态农业有限公司经平乐县地方税务局二塘税务分局同意，自2015年3月27日起依法减免城镇土地使用税；

根据福建省永春县国家税务局核发《备案类减免税执行告知书》（减免备[2013]泉永1103号），福建省永春福慧达果业有限公司执行增值税税控系统技术服务费在增值税应纳税额中全额抵减，抵减期间自2013年11月1日起至2014年2月28日止。

## 四、公司的主要资产情况

### （一）应收款项

#### 1、应收账款

各报告期末，应收账款按账龄计提明细情况如下：

单位：元

项 目	计提比例	2015-3-31			
		余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5%	240,713,779.82	95.50%	12,035,688.98	228,678,090.84
1-2年	10%	3,949,112.73	1.57%	394,911.27	3,554,201.46

2-3年	20%	3,448,357.00	1.37%	689,671.40	2,758,685.60
3-4年	30%	3,937,701.60	1.56%	1,181,310.49	2,756,391.11
<b>合计</b>		<b>252,048,951.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,301,582.14</b>	<b>237,747,369.01</b>

单位：元

项目	计提比例	2014-12-31			
		余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5%	337,515,311.22	97.27%	16,875,765.57	320,639,545.65
1-2年	10%	2,071,541.05	0.60%	207,154.11	1,864,386.94
2-3年	20%	7,359,710.97	2.12%	1,471,942.20	5,887,768.77
3-4年	30%	26,262.25	0.01%	7,878.68	18,383.57
<b>合计</b>		<b>346,972,825.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,562,740.56</b>	<b>328,410,084.93</b>

单位：元

项目	计提比例	2013-12-31			
		余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5%	341,465,751.09	97.84%	17,073,287.55	324,392,463.54
1-2年	10%	7,361,115.34	2.11%	736,111.54	6,625,003.80
2-3年	20%	169,711.15	0.05%	33,942.24	135,768.91
3-4年	30%	0.00	0.00%	0.00	0.00
<b>合计</b>		<b>348,996,577.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,843,341.33</b>	<b>331,153,236.25</b>

2013年末、2014年末及2015年3月31日，公司应收账款账面价值分别为33,115.32万元、32,841.01万元及23,774.74万元，应收账款净额占当期末总资产的比例分别为50.08%、46.49%及39.10%，报告期各期末应收账款账面价值较高，且占期末总资产比例较高，主要与公司所处果蔬流通行业特点、结算方式及购销规模的扩大等原因有关。

近年来公司不断加强应收账款的管理，加快应收账款周转率，2014年末较2013年末下降0.83%，2015年3月31日较2014年末下降27.61%，报告期内应收账款逐年下降。公司的应收账款净额与当期营业收入之比2013年及2014年分别为35.27%及32.99%，占比不高，且与应收账款周转率较为匹配。

公司的果蔬贸易以境外销售为主，公司根据境外客户的资信情况等给予较为灵活的信用期，一般采取电汇与信用证相结合的结算方式，销售给境外的果蔬业务通常给3个月的信用期，考虑到果蔬跨境运输的时间，应收账款账期会有所延长。经过十几年的发

展，公司的产品在国际市场具有明显的品牌优势和质量优势，客户大多为形成战略合作关系的优质客户，报告期内未出现坏账的情况，应收账款回款风险不大，并且公司为降低回款风险，与当地的保险机构签订长期合作协议，对境外客户的交易进行投保。

报告期各期末，公司无应收关联方账款。

截至 2015 年 3 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例	账龄
DCF PRODUCE CO LTD	56,456,526.84	22.40%	1 年以内
方增亮	25,038,322.94	9.93%	1 年以内
Sino Pacificrm	16,622,308.33	6.59%	1 年以内
Vanguard International,Inc	13,965,557.79	5.54%	1 年以内
BENELUX FLOWERS & FOOD PTE LTD	13,663,333.35	5.42%	1 年以内
合计	<b>125,746,049.25</b>	<b>49.88%</b>	

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例	账龄
DCF PRODUCE CO LTD	60,739,864.15	17.51%	1 年以内
VAN WHOLE PRODUCE LTD	27,910,436.14	8.04%	1 年以内
L.P (BANGKOK) CO., LTD.	25,436,767.93	7.33%	1 年以内
PT. INDOFRUIT LIMITED	24,471,142.08	7.05%	1 年以内
VANGUARD INTERNATIONAL, INC.	22,736,234.13	6.55%	1 年以内
合计	<b>161,294,444.43</b>	<b>46.48%</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应收账款总额的比例	账龄
SINO PACIFIC	38,274,374.49	10.97%	1 年以内
DCF PRODUCE CO LTD	36,292,889.33	10.40%	1 年以内
P.T.SEMESTA SEGAR ABADI	30,932,380.41	8.86%	1 年以内
PT.MULIA RAYA AGRIJAYA	20,846,439.39	5.97%	1 年以内
P.T. SUMBER PANGAN UTAMA	18,822,429.79	5.39%	1 年以内
合计	<b>145,168,513.41</b>	<b>41.59%</b>	

## 2、预付款项

项目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
----	-----------	------------	------------

	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	229,751,453.10	90.15	132,124,838.44	85.63	90,853,422.47	90.67
1-2年	23,160,283.56	9.09	21,045,204.62	13.64	4,772,335.51	4.76
2-3年	1,104,460.07	0.43	408,924.50	0.27	4,576,496.18	4.57
3年以上	833,197.26	0.33	716,597.26	0.46		
<b>合计</b>	<b>254,849,393.99</b>	<b>100.00</b>	<b>154,295,564.82</b>	<b>100.00</b>	<b>100,202,254.16</b>	<b>100.00</b>

2013年末、2014年末、2015年3月31日，公司的预付款项分别为10,020.23万元、15,429.56万元、25,484.94万元，占当期期末总资产的比例分别为15.15%、21.84%、41.91%，总体金额较高。公司预付款项主要为预付给农户、农村合作社的果蔬收购款，预付款项整体账龄较短，大部分在1年以内。报告期内随着业务规模扩大，预付款项相应有所增加，2015年3月末预付款项较2014年末增长65.17%，2014年末较2013年末增长53.98%，增长速度较快，主要系随着公司果蔬业务规模不断扩大，果蔬系列品种不断丰富，公司为了锁定果蔬的货源，保持在果蔬流通市场的市场领先地位，公司增加了预付收购款的范围，并相应提高预付收购款的比例，从而导致预付款项增长较快。

报告期各期末，无关联方预付款项。

截至2015年3月31日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	金额(元)	占预付款项总额的比例	账龄	款项性质
SUNKISSFRUIT&VEGETABLELIMITED	24,308,456.71	9.54%	1年以内	收购款
洪鹏儿	12,238,683.64	4.80%	1年以内	收购款
苏银赛	10,891,706.40	4.27%	1年以内	收购款
烟台联福果业有限公司	9,811,784.98	3.85%	1年以内	收购款
福建省永春建兴果业有限公司	9,530,000.00	3.74%	1年以内	收购款
<b>合计</b>	<b>66,780,631.73</b>	<b>26.20%</b>		

截至2014年12月31日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	金额(元)	占预付款项总额的比例	账龄	款项性质
SUNKISS FRUIT & VEGETABLE LIMITED	16,907,036.87	10.96%	1年以内	收购款
烟台联福果业有限公司	14,674,746.32	9.51%	1年以内	收购款
福建省永春建兴果业有限公司	10,416,934.76	6.75%	1年以内	收购款
烟台安源果业有限公司	7,907,413.16	5.12%	1年以内	收购款
Exportadora Prize Ltda.	5,152,784.26	3.34%	1年以内	收购款
<b>合计</b>	<b>55,058,915.37</b>	<b>35.68%</b>		



截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占预付款项总额的比例	账龄	款项性质
吕长超	10,466,470.78	10.45%	1 年以内	收购款
吕永胜	9,644,420.45	9.62%	1 年以内	收购款
林露露	9,319,164.65	9.30%	1 年以内	收购款
洪鹏儿	8,688,673.86	8.67%	1 年以内	收购款
王峰	3,859,898.92	3.85%	2-3 年	收购款
<b>合计</b>	<b>41,978,628.66</b>	<b>41.89%</b>		

公司与农户资金往来均通过银行卡进行结算，不存在现金交易的情形。通常，公司与农户大户会签订《供货框架协议》，约定全年的供货品种及大致的供应量，同时会约定货款的结算方式。公司综合考虑供应的果蔬品类的市场需求、供应商的供应能力及信用度等因素，确定预付款项的支付比例。报告期内，公司未出现农户违约的情况，为了防止农户违约的情况，公司拟采取以下措施积极应对：1、选择长期合作、资金实力较强的农户大户或农村合作社合作，双方结成战略合作关系，同时减少对单一小农户的采购额，以规避单一小农户违约的风险；2、采取固定资产抵押、股权质押、财产担保、双方共管账户等增信手段加强预付款风险控制；3、针对大宗农产品收购业务，公司积极与各大银行进行合作，由银行向大农户或农业合作社提供贷款，解决农户种植资金的需求，以减少公司支付预付款项的风险。

### 3、其他应收款

(1) 截至 2015 年 3 月 31 日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
厦门绿泰农产品有限公司	1,542,104.40	1,233,683.52	3 年以上	80%	预计全额收回可能性较小
应收出口退税款	9,890,059.98		1 年以内		基本确定可以收回
<b>合计</b>	<b>11,432,164.38</b>	<b>1,233,683.52</b>			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

项目	计提比例	2015-3-31			
		余额	比例	坏账准备	净额

1年以内	5%	1,762,033.15	29.06%	88,089.36	1,673,943.79
1-2年	10%	2,809,479.51	46.34%	280,947.95	2,528,531.56
2-3年	20%	292,803.80	4.83%	58,560.76	234,243.04
3-4年	30%	1,055,633.53	17.41%	316,690.06	738,943.47
4-5年	50%	143,000.00	2.36%	71,500.00	71,500.00
合计		6,062,949.99	100.00%	815,788.13	5,247,161.86

单位：元

项目	计提比例	2014-12-31			
		余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5%	10,589,748.39	71.65%	529,475.12	10,060,273.27
1-2年	10%	2,721,804.91	18.42%	272,180.50	2,449,624.41
2-3年	20%	1,171,452.49	7.93%	234,290.50	937,161.99
3-4年	30%	153,845.44	1.04%	46,153.63	107,691.81
4-5年	50%	143,000.00	0.97%	71,500.00	71,500.00
合计		14,779,851.23	100.00%	1,153,599.75	13,626,251.48

单位：元

项目	计提比例	2013-12-31			
		余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	5%	4,978,976.11	66.93%	248,948.80	4,730,027.31
1-2年	10%	1,337,822.63	17.98%	133,782.26	1,204,040.37
2-3年	20%	979,222.49	13.16%	195,844.50	783,377.99
3-4年	30%	143,000.00	1.92%	42,900.00	100,100.00
4-5年	50%	0.00	0.00%	0.00	0.00
合计		7,439,021.23	100.00%	621,475.56	6,817,545.67

2013年末、2014年末及2015年3月末，公司其他应收款余额分别为2,425.17万元、3,383.09万元及1,544.56万元，呈现逐年下降态势，主要为应收出口退税、往来款等。报告期末1年以内的其他应收款净额占比为74.87%；公司预计全额收回厦门绿泰农产品有限公司往来款的可能性较小，对其单独计提坏账准备123.37万元；公司其他账龄较长的其他应收款主要系尚未收回的往来欠款。

报告期各期末，关联方其他应收款详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之

“七、（二）关联交易情况”。截至本转让说明书出具日，其余关联方其他应收款均已收回。

截至 2015 年 3 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款总额的比例	账龄	款项性质
厦门市思明区国家税务局	9,890,059.98	56.53%	1 年以内	出口退税款
厦门绿泰农产品有限公司	1,542,104.40	8.81%	4-5 年	往来款
上海新长征国际贸易有限公司	1,273,583.99	7.28%	1-2 年	代理进口业务
刘丰来	973,446.45	5.56%	1-2 年	采购暂借款
石门县蒙泉镇白洋湖居委会	955,000.00	5.46%	3-4 年	往来款
<b>合计</b>	<b>14,634,194.82</b>	<b>83.64%</b>		

2015 年 3 月 31 日公司应收厦门绿泰农产品有限公司 154.21 万元，系公司向其销售果蔬产品尚未收回的货款，由于该货款账龄时间较长，公司对其单独计提坏账准备，预计仅能收回 20%，故按 80%的比例对厦门绿泰农产品有限公司计提坏账，公司与其不存在关联关系，截止本转让说明书出具日，公司尚未收回上述欠款。公司应收石门县蒙泉镇白洋湖居委会 95.50 万元，主要系公司购买位于湖南石门县蒙泉镇的土地使用权预付的土地出让金，用于子公司石门福慧达的生产加工基地。因当地政府尚未办理好土地出让手续，公司还未取得土地使用权证。截至本转让说明书出具日，双方协商一致同意，公司不再购买上述土地使用权，当地政府预计在 2015 年底前将上述款项归还给企业。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款总额的比例	账龄	款项性质
厦门市思明区国家税务局	19,896,249.79	54.93%	1 年以内	出口退税款
上海欧恒进出口有限公司	9,699,629.72	26.78%	1 年以内	代理进口业务
厦门绿泰农产品有限公司	1,542,104.40	4.26%	3-4 年	往来款
上海新长征国际贸易有限公司	1,273,583.99	3.52%	1-2 年	代理进口业务
刘丰来	973,446.45	2.69%	1-2 年	采购暂借款
<b>合计</b>	<b>33,385,014.35</b>	<b>92.18%</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应收款总额的比例	账龄	款项性质
厦门市思明区国家税务局	17,125,728.75	65.60%	1 年以内	出口退税款

厦门绿泰农产品有限公司	1,542,104.40	5.91%	1 年以内	土地款
上海新长征国际贸易有限公司	1,375,927.06	5.27%	1 年以内	代理进口业务
上海欧恒进出口有限公司	1,304,515.82	5.00%	1 年以内	代理进口业务
刘来丰	973,446.45	3.73%	1 年以内	往来款
<b>合计</b>	<b>22,321,722.48</b>	<b>85.50%</b>		

## (二) 存货

报告期内各期末公司存货分类情况如下：

单位：元

项目	2015-3-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,476.50		52,476.50
库存商品	1,440,505.98		1,440,505.98
<b>合计</b>	<b>1,492,982.48</b>		<b>1,492,982.48</b>

单位：元

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,965,557.54		14,965,557.54
库存商品	19,568,842.39		19,568,842.39
<b>合计</b>	<b>34,534,399.93</b>		<b>34,534,399.93</b>

单位：元

项目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,828,491.32		14,828,491.32
库存商品	7,193,238.38		7,193,238.38
<b>合计</b>	<b>22,021,729.70</b>		<b>22,021,729.70</b>

公司存货为原材料和库存商品，2014 年末存货余额较 2013 年末增长 56.82%，主要系库存商品较上年同比增长较快所致，随着果蔬业务规模不断扩大，公司在收购旺季增加了蔬菜品类的仓储量，以满足市场增长的需求。2015 年 3 月末存货余额较 2014 年末下降 95.68%，主要是因为传统春节销售旺季过后，公司果蔬产品的仓储量大幅减少所致。公司为流通贸易类企业，产品通常为应季类果蔬，存货周转速度较快，不存在存货跌价准备。

### (三) 固定资产

#### 1、固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

公司固定资产按取得时的实际成本入账，固定资产折旧采用直线法计提，并按估计使用年限和预计净残值率确定其折旧率。

#### 2、固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2013-1-1	本期增加		本期减少	2013-12-31
		本期新增	本期计提		
<b>一、账面原值合计</b>	46,746,648.79		727,173.45	672,620.59	<b>46,801,201.65</b>
其中：房屋建筑物	29,821,698.81		-	-	29,821,698.81
机器设备	8,981,765.80		662,590.14	-	9,644,355.94
运输设备	4,950,929.24		-	536,621.50	4,414,307.74
电子设备及其他	2,992,254.94		64,583.31	135,999.09	2,920,839.16
<b>二、累计折旧合计</b>	10,489,869.68		3,538,106.79	362,383.76	<b>13,665,592.71</b>
房屋建筑物	3,664,809.86		1,409,553.97	-	5,074,363.83
机器设备	2,439,937.70		856,728.38	-	3,296,666.08
运输设备	2,451,225.76		798,378.60	253,281.96	2,996,322.40
电子设备及其他	1,933,896.36		473,445.84	109,101.80	2,298,240.40
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	36,256,779.11				<b>33,135,608.94</b>
房屋建筑物	26,156,888.95				24,747,334.98
机器设备	6,541,828.10				6,347,689.86
运输设备	2,499,703.48				1,417,985.34
电子设备及其他	1,058,358.58				622,598.76
<b>四、减值准备合计</b>					--
房屋建筑物					--
机器设备					--
运输设备					--
电子设备及其他					--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	36,256,779.11		54,552.86	3,175,723.03	<b>33,135,608.94</b>
房屋建筑物	26,156,888.95			1,409,553.97	24,747,334.98

机器设备	6,541,828.10	662,590.14	856,728.38	6,347,689.86
运输设备	2,499,703.48	-536,621.50	545,096.64	1,417,985.34
电子设备及其他	1,058,358.58	-71,415.78	364,344.04	622,598.76

单位：元

项目	2014-1-1	本期增加		本期减少	2014-12-31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>46,801,201.65</b>	<b>118,981.63</b>		<b>261,268.90</b>	<b>46,658,914.38</b>
房屋建筑物	29,821,698.81	6,458.00		10,828.34	29,817,328.47
机器设备	9,644,355.94	23,931.63			9,668,287.57
运输设备	4,414,307.74			198,957.00	4,215,350.74
电子设备及其他	2,920,839.16	88,592.00		51,483.56	2,957,947.60
		本期 新增	本期计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>13,665,592.71</b>		<b>3,257,408.60</b>	<b>203,266.73</b>	<b>16,719,734.58</b>
房屋建筑物	5,074,363.83		1,415,342.36		6,489,706.19
机器设备	3,296,666.08		896,235.77		4,192,901.85
运输设备	2,996,322.40		654,188.43	154,357.35	3,496,153.48
电子设备及其他	2,298,240.40		291,642.04	48,909.38	2,540,973.06
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>33,135,608.94</b>				<b>29,939,179.80</b>
房屋建筑物	24,747,334.98				23,327,622.28
机器设备	6,347,689.86				5,475,385.72
运输设备	1,417,985.34				719,197.26
电子设备及其他	622,598.76				416,974.54
<b>四、减值准备合计</b>	--				--
房屋建筑物	--				--
机器设备	--				--
运输设备	--				--
电子设备及其他	--				--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>33,135,608.94</b>		-142,287.27	3,054,141.87	<b>29,939,179.80</b>
房屋建筑物	24,747,334.98		-4,370.34	1,415,342.36	23,327,622.28
机器设备	6,347,689.86		23,931.63	896,235.77	5,475,385.72
运输设备	1,417,985.34		-198,957.00	499,831.08	719,197.26
电子设备及其他	622,598.76		37,108.44	242,732.66	416,974.54

单位：元

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-3-31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>46,658,914.38</b>	<b>14,935,430.44</b>		<b>61,594,344.82</b>
房屋建筑物	29,817,328.47	12,370,480.00		42,187,808.47
机器设备	9,668,287.57	1,872,151.64		11,540,439.21

运输设备	4,215,350.74		2,680.00		4,218,030.74
电子设备及其他	2,957,947.60		690,118.80		3,648,066.40
			<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>16,719,734.58</b>		<b>845,568.11</b>		<b>17,565,302.69</b>
房屋建筑物	6,489,706.19		402,090.91		6,891,797.10
机器设备	4,192,901.85		239,882.37		4,432,784.22
运输设备	3,496,153.48		145,759.25		3,641,912.73
电子设备及其他	2,540,973.06		57,835.58		2,598,808.64
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>29,939,179.80</b>		--	--	<b>44,029,042.13</b>
房屋建筑物	23,327,622.28		--	--	35,296,011.37
机器设备	5,475,385.72		--	--	7,107,654.99
运输设备	719,197.26		--	--	576,118.01
电子设备及其他	416,974.54		--	--	1,049,257.76
<b>四、减值准备合计</b>	--		--	--	--
房屋建筑物	--		--	--	--
机器设备	--		--	--	--
运输设备	--		--	--	--
电子设备及其他	--		--	--	--
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>29,939,179.80</b>		14,935,430.44	845,568.11	<b>44,029,042.13</b>
房屋建筑物	23,327,622.28		12,370,480.00	402,090.91	35,296,011.37
机器设备	5,475,385.72		1,872,151.64	239,882.37	7,107,654.99
运输设备	719,197.26		2,680.00	145,759.25	576,118.01
电子设备及其他	416,974.54		690,118.80	57,835.58	1,049,257.76

固定资产成新率：

项 目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
房屋建筑物	83.66%	78.24%	82.98%
机器设备	61.59%	56.63%	65.82%
运输设备	13.66%	17.06%	32.12%
电子设备及其他	28.76%	14.10%	21.32%
合 计	71.48%	64.17%	70.80%

报告期末公司固定资产为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，其中房屋建筑物的占比较高，达 80.17%。报告期内固定资产增加主要是公司地处桂林的新厂房 2015 年建成投产转为固定资产所致。公司已按照固定资产折旧政策足额计提折

旧，不存在折旧计提不足的情况。公司固定资产成新率适中，使用良好，不存在减值的情况。

#### （四）无形资产

报告期各期末公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
<b>一、无形资产原值合计</b>	<b>15,967,394.65</b>		--	<b>15,967,394.65</b>
其中：土地使用权	11,888,960.55		--	11,888,960.55
计算机软件	4,043,134.10		--	4,043,134.10
商标	35,300.00			35,300.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,654,737.90</b>	<b>1,037,716.82</b>		<b>3,692,454.72</b>
其中：土地使用权	1,568,749.06	238,276.44		1,807,025.50
计算机软件	1,071,974.64	795,910.40		1,867,885.04
商标	14,014.20	3,529.98		17,544.18
<b>三、无形资产账面价值</b>	<b>13,312,656.75</b>		<b>1,037,716.82</b>	<b>12,274,939.93</b>
其中：土地使用权	10,320,211.49		238,276.44	10,081,935.05
计算机软件	2,971,159.46		795,910.40	2,175,249.06
商标	21,285.80		3,529.98	17,755.82

单位：元

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-3-31
<b>一、无形资产原值合计</b>	<b>15,967,394.65</b>	<b>2,898,113.16</b>	--	<b>18,865,507.81</b>
其中：土地使用权	11,888,960.55	--	--	11,888,960.55
计算机软件	4,043,134.10	2,898,113.16	--	6,941,247.26
商标	35,300.00			35,300.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>3,692,454.72</b>	<b>259,429.21</b>		<b>3,951,883.93</b>
其中：土地使用权	1,807,025.50	59,569.11		1,866,594.61
计算机软件	1,867,885.04	198,977.60		2,066,862.64
商标	17,544.18	882.50		18,426.68
<b>三、无形资产账面价值</b>	<b>12,274,939.93</b>	<b>2,898,113.16</b>	<b>259,429.21</b>	<b>14,913,623.88</b>
其中：土地使用权	10,081,935.05	--	59,569.11	10,022,365.94
计算机软件	2,175,249.06	2,898,113.16	198,977.60	4,874,384.62
商标	17,755.82		882.50	16,873.32

公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及商标。土地使用权具体情况详见本转



让说明书“第二章公司业务 三、（二）1、土地使用权”，计算机软件主要是财务软件、邮箱和 OA 系统等。

截至报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，不存在需要计提减值准备的情况。

## （五）递延所得税资产

### 1、递延所得税资产明细

项 目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
资产减值准备	3,878,629.12	4,861,325.27	4,505,017.09
无形资产摊销差额	174,754.91	161,659.81	109,189.88
合 计	<b>4,053,384.03</b>	<b>5,022,985.08</b>	<b>4,614,206.97</b>

### 2、可抵扣差异项目明细

项 目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
资产减值准备	15,514,516.40	19,445,301.11	18,020,068.34
无形资产摊销差额	699,019.64	646,639.22	436,759.52
合 计	<b>16,213,536.04</b>	<b>20,091,940.33</b>	<b>18,456,827.86</b>

## （六）资产减值准备计提情况

### 1、主要资产减值准备计提依据

各项资产的减值准备计提依据参见本节之“一、（三）公司主要会计政策、会计估计及变更情况”中有关资产减值准备的说明。

### 2、减值准备实际计提情况

报告期各期末，公司对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，具体计提的准备情况如下：

单位：元

期 间	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
坏账准备	15,514,516.40	19,445,301.11	18,020,068.34
合 计	<b>15,514,516.40</b>	<b>19,445,301.11</b>	<b>18,020,068.34</b>

除上述减值准备以外，公司其他资产不存在减值迹象，故未计提其他资产减值准备。

## 五、公司重大债务情况

### （一）短期借款

单位：元

借款性质	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
质押借款	208,573.48	9,214,898.67	
抵押借款	43,334,677.01	38,900,000.00	41,000,000.00
保证借款	72,087,609.99	106,848,609.57	73,056,638.00
<b>合 计</b>	<b>115,630,860.48</b>	<b>154,963,508.24</b>	<b>114,056,638.00</b>

截至报告期末，公司短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额(万元)	借款合同号	年利率	贷款期限	担保方式
福惠玛	2,825,412.00	ZXZY351982100201 500024	3.58%	2015.1.12-2015.4.8	保证
福惠玛	1,504,839.00	ZXZY351982100201 500081	3.58%	2015.1.22-2015.4.21	保证
福惠玛	1,074,885.00	ZXZY351982100201 500080	3.58%	2015.1.22-2015.4.21	保证
福惠玛	663,357.60	ZXZY351982100201 500335	3.58%	2015.3.26-2015.6.23	保证
福惠玛	368,532.00	ZXZY351982100201 500327	3.58%	2015.3.26-2015.6.23	保证
福惠玛	245,688.00	ZXZY351982100201 500328	3.58%	2015.3.26-2015.6.23	保证
福惠玛	761,632.80	ZXZY351982100201 500326	3.58%	2015.3.26-2015.6.23	保证
福惠玛	509,802.60	ZXZY351982100201 500350	3.58%	2015.3.31-2015.6.28	保证
福惠玛	1,087,169.40	ZXZY351982100201 500351	3.58%	2015.3.31-2015.6.28	保证
桂林福慧达	200,000.00	45010120140002721	8.10%	2014.10.28-2015.4.27	抵押+保证
桂林福慧达	300,000.00	45010120140002791	8.10%	2014.11.10-2015.5.9	抵押+保证
桂林福慧达	200,000.00	45010120140002721	8.10%	2014.10.28-2015.7.27	抵押+保证
桂林福慧达	5,500,000.00	45010120140002791	8.10%	2014.11.10-2015.8.9	抵押+保证
桂林福慧达	8,000,000.00	45010120140002721	8.10%	2014.10.28-2015.10.27	抵押+保证
桂林福慧达	100,000.00	45010120140002791	8.10%	2014.11.10-2015.11.9	抵押+保证
福慧达	4,422,384.00	ZXZY351982100201 500031	1.45%	2015.1.14-2015.4.13	保证
福慧达	2,272,614.00	ZXZY351982100201 500032	1.45%	2015.1.14-2015.4.13	保证
福慧达	213,242.11	ZXZY351982100201 500239	7.80%	2015.3.13-2015.6.21	质押+保证
福慧达	4,176,696.00	ZXZY351982100201 500338	1.45%	2015.3.27-2015.6.24	保证
福慧达	2,456,880.00	ZXZY351982100201	1.45%	2015.3.31-2015.6.28	保证

		500354			
福慧达	2,456,880.00	ZXZY351982100201 500353	1.45%	2015.3.31-2015.6.28	保证
福慧达	665,482.80	9915000000006393	4.25%	2015.1.14-2015.4.13	保证
福慧达	860,202.83	9915000000006710	4.25%	2015.1.16-2015.4.15	保证
福慧达	961,057.75	9915000000016436	4.75%	2015.1.30-2015.4.29	保证
福慧达	561,335.66	9915000000017025	4.75%	2015.2.3-2015.5.3	保证
福慧达	974,066.93	9915000000017213	4.75%	2015.2.3-2015.5.3	保证
福慧达	4,774,718.52	9915000000022253	4.39%	2015.2.10-2015.5.10	保证
福慧达	4,785,364.21	9915000000024803	4.39%	2015.2.12-2015.5.12	保证
福慧达	3,960,450.00	9915000000026036	4.39%	2015.2.15-2015.5.15	保证
福慧达	5,507,623.56	9915000000033564	4.39%	2015.3.13-2015.6.10	保证
福慧达	5,017,288.16	9915000000041608	4.39%	2015.3.25-2015.6.22	保证
福慧达	8,000,000.00	兴银厦科支流贷字 2014151号	8.70%	2014.10.22-2015.10.19	抵押+保 证
福慧达	2,000,000.00	兴银厦科支流贷字 2014174号	8.70%	2014.12.1-2015.11.30	抵押+保 证
福慧达	4,736,698.20	兴银厦科支出押字 2015009号	4.88%	2015.1.23-2015.4.21	保证
福慧达	4,150,551.60	兴银厦科支出押字 2015013号	4.89%	2015.1.28-2015.4.26	保证
福慧达	614,220.00	兴银厦科支出押字 2015015号	4.75%	2015.2.4-2015.5.2	保证
福慧达	1,197,729.00	兴银厦科支出押字 2015018号	4.76%	2015.2.11-2015.5.8	保证
福慧达	1,830,375.60	兴银厦科支出押字 2015018号	4.76%	2015.2.11-2015.5.8	保证
福慧达	257,972.40	兴银厦科支出押字 2015024号	4.77%	2015.3.20-2015.6.17	保证
福慧达	423,811.80	兴银厦金支出押字 2015030号	4.77%	2015.3.27-2015.6.25	保证
福慧达	300,967.80	兴银厦金支出押字 2015027号	4.77%	2015.3.27-2015.6.25	保证
福慧达	4,634,677.01	36200OA1500154	3.31%	2015.3.26-2015.6.23	抵押+保 证
远东福慧达	4,750,000.00	HETO351982100201 400431	7.20%	2014.4.14-2015.4.12	抵押+保 证
远东福慧达	4,750,000.00	HETO351982100201 400432	7.20%	2014.4.15-2015.4.13	抵押+保 证
远东福慧达	4,900,000.00	HETO351982100201 401303	7.20%	2014.11.6-2015.11.5	抵押+保 证
远东福慧达	1,795,487.90	36200AB140072701		2015.2.9-2015.5.13	抵押+保 证
远东福慧达	1,818,336.89	36200AB140075001		2015.2.9-2015.5.13	保证
远东福慧达	2,067,095.99	36200AB140076701		2015.2.26-2015.5.27	保证

截至 2015 年 3 月 31 日，本公司将出口退税账户质押向中国建设银行股份有限公司厦门分行高科技支行取得 20.86 万元短期借款；将房屋及建筑物抵押向中信银行股份有限公司泉州分行取得 585.12 万元短期借款，向兴业银行股份有限公司厦门分行取得 1,000.00 万元短期借款。

截至 2015 年 3 月 31 日，二级子公司福慧达远东（厦门）实业有限公司将土地使用权抵押向中国建设银行股份有限公司高科技支行取得 1,440.00 万元短期借款。

截至 2015 年 3 月 31 日，二级子公司桂林福慧达生态农业有限公司将房屋及建筑物抵押向中国农业银行股份有限公司平乐县支行取得 1,430.00 万元短期借款。

## （二）应付账款

项目	2015-3-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1 年以内	19,894,224.94	67.60%	70,781,148.65	92.12%	140,118,879.91	99.51%
1 年以上	9,536,502.78	32.40%	6,051,291.43	7.88%	688,847.78	0.49%
<b>合计</b>	<b>29,430,727.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,832,440.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>140,807,727.69</b>	<b>100.00%</b>

公司应付账款主要由应付给农户大户及中间商的果蔬收购款、应付包装物款以及应付工程建设款等构成。公司采购原材料采用分次付款的形式，一般在果蔬采摘前期，公司付给农户一定比例的首付款，首付款比例由公司与果农协商确定，并根据约定在支付周期内分次支付采购款。2014 年末应付账款较 2013 年末下降 45.43%，2015 年末应付账款较 2014 年末下降 61.69%，主要因为与各农户大户约定的支付周期不同，应付给农户大户的果蔬收购款支出减少所致。

截至 2015 年 3 月 31 日，应付账款中不含应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2015 年 3 月 31 日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应付账款总额的比例	账龄
Sociedad San Francisco Lo Garcés Ltda	8,148,318.99	27.69%	1 年以内
COPEFRUT S.A.	7,184,356.41	24.41%	1 年以内
桂林三建股份有限公司	4,860,000.00	16.51%	1-2 年
厦门市大世发实业发展有限公司	1,173,106.70	3.99%	1 年以内
泊头市金龙果品有限公司	1,096,456.90	3.73%	1 年以内
<b>合计</b>	<b>22,462,239.00</b>	<b>76.33%</b>	

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应付账款总额的比例	账龄
Sociedad San Francisco Lo Garces Ltda	15,565,082.95	20.26%	1 年以内
陈文彬	6,856,387.90	8.92%	1 年以内
泊头市金龙果品有限公司	6,134,887.32	7.98%	1 年以内
桂林三建股份有限公司	4,860,000.00	6.33%	1-2 年
Exportadora los Lirios S.A	4,366,393.82	5.68%	1 年以内
<b>合计</b>	<b>37,782,751.99</b>	<b>49.17%</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占应付账款总额的比例	账龄
福建省永春建兴果业有限公司	40,171,391.11	28.53%	1 年以内
石门县蒙泉镇白洋湖柑桔专业合作社	14,867,500.00	10.56%	1 年以内
Exportadora los Lirios S.A	8,230,009.11	5.84%	1 年以内
郑群益	4,899,759.23	3.48%	1 年以内
桂林三建股份有限公司	4,860,000.00	3.45%	1 年以内
<b>合计</b>	<b>73,028,659.45</b>	<b>51.86%</b>	

### （三）预收款项

项目	2015-3-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1 年以内	11,011,739.29	99.95%	30,478,650.82	99.78%	5,455,175.45	81.97%
1 年以上	5,956.52	0.05%	66,460.52	0.22%	1,200,171.76	18.03%
<b>合计</b>	<b>11,017,695.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,545,111.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,655,347.21</b>	<b>100.00%</b>

公司预收款项均系预收的果蔬货款。2013 年至 2014 年，随着果品业务规模的扩大，公司预收款项大幅增加。公司的果蔬销售旺季集中在第四季度，通常年末预收款项余额较高，2015 年第一季度，上年末的预收货款在本季度实现销售，从而导致 2015 年 3 月末预收款项余额出现下降。

截至 2015 年 3 月 31 日，预收款项中不含预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

截至 2015 年 3 月 31 日，预收款项前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收款项总额的比例	账龄	款项性质
------	-------	------------	----	------

广东优果农业投资有限公司	2,991,966.47	27.16%	1年以内	货款
PRIM LAND	1,800,560.32	16.34%	1年以内	货款
CH LEONG ENTERPRISE	1,640,720.80	14.89%	1年以内	货款
PERFECTION FRESH HOLDINGS PTY LTD	1,420,966.03	12.90%	1年以内	货款
KONTEC CO LTD	1,350,586.12	12.26%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>9,204,799.74</b>	<b>83.55%</b>		

截至2014年12月31日，预收款项前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收款项总额的比例	账龄	款项性质
方增亮	20,383,787.65	66.73%	1年以内	货款
PRIM LAND	3,121,748.59	10.22%	1年以内	货款
SOUTHERN PRODUCE TRADERS PTY LTD	2,465,040.99	8.07%	1年以内	货款
厦门奥林特环保科技有限公司	2,010,156.21	6.58%	1年以内	代理进口设备
KONTEC CO LTD	1,316,040.13	4.31%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>29,296,773.57</b>	<b>95.91%</b>		

截至2013年12月31日，预收款项前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占预收款项总额的比例	账龄	款项性质
广州优果进出口贸易有限公司	1,440,000.00	21.64%	1年以内	货款
VANNAS TROPICAL FRUITS AND VEGETABLES, INC.	1,289,170.06	19.37%	1年以内	货款
泉州华信水果批发市场—郑灿华	1,229,235.62	18.47%	1年以内	货款
泉州洛江建峰包装用品有限公司	1,067,500.00	16.04%	2-3年	货款
AL HOMAIZ AL AKDHER FOOD STUFF(L.L.C)	692,480.48	10.40%	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>5,718,386.16</b>	<b>85.92%</b>		

#### （四）其他应付款

项目	2015-3-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1年以内	6,122,930.79	37.39%	8,791,791.75	46.17%	41,947,083.91	73.35%
1年以上	10,250,814.46	62.61%	10,250,814.46	53.83%	15,240,807.12	26.65%
<b>合计</b>	<b>16,373,745.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,042,606.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>57,187,891.03</b>	<b>100.00%</b>

公司其他应付款主要为应付的港杂费、押金及往来款等。报告期内，公司其他应付款逐年减少，主要系公司为了加强资金管理，归还了前期的往来借款。

报告期各期末，关联方其他应付款详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、（二）关联交易情况”。

截至 2015 年 3 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额的比例	账龄	款项性质
郑晓玲	9,201,500.00	56.29%	2-3 年	暂借款
深圳泛亚物流有限公司	1,080,793.35	6.61%	1 年以内	暂借款
深圳市时汇达进出口有限公司	1,049,314.46	6.42%	3 年以上	代理报关费
T AND D LIMITED	657,215.40	4.02%	3 年以上	物流费
鼎捷软件有限公司	640,000.00	3.92%	3 年以上	计算机软件购置款
<b>合计</b>	<b>12,628,823.21</b>	<b>77.26%</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额的比例	账龄	款项性质
郑晓玲	9,201,500.00	48.39%	2-3 年	借款
厦门市惠民利农果业有限公司	3,000,000.00	15.78%	1 年以内	借款
深圳市时汇达进出口有限公司	1,049,314.46	5.52%	2-3 年	代理报关费
T AND D LIMITED	654,733.00	3.44%	3 年以上	物流费
鼎捷软件有限公司	640,000.00	3.37%	2-3 年	计算机软件购置款
<b>合计</b>	<b>14,545,547.46</b>	<b>76.49%</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位名称	金额（元）	占其他应付款总额的比例	账龄	款项性质
郑晓玲	34,901,500.00	61.03%	1 年以内	借款
张炳堤	4,356,005.00	7.62%	1 年以内	借款
廖才姣	2,830,890.65	4.95%	1-2 年	借款
魏小春	1,815,064.47	3.17%	1-2 年	借款
平乐福慧达果蔬农民专业合作社	1,543,352.00	2.70%	3 年以上	借款
<b>合计</b>	<b>45,446,812.12</b>	<b>79.47%</b>		

#### （五）应交税费

截至 2015 年 3 月 31 日，应交税费明细情况如下：

单位：元

项 目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
营业税	-	4,750.55	4,750.55	-
企业所得税	13,454,314.35	2,818,247.80	1,317,700.23	14,954,861.92
城市维护建设税	7,022.17	9,461.10	11,549.19	4,934.08
教育费附加	3,352.32	4,812.31	5,986.45	2,178.18
地方教育附加	2,234.88	4,512.00	3,990.97	2,755.91
个人所得税	8,117.47	159,674.86	162,339.63	5,452.70
房产税	-	41,066.71	41,066.71	-
土地使用税	-	51,217.70	51,217.70	-
水利基金	947.56	6,360.08	7,307.64	-
合计	<b>10,405,172.09</b>	<b>5,337,836.86</b>	<b>1,800,706.75</b>	<b>14,970,182.79</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，应交税费明细情况如下：

单位：元

项 目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
营业税	-	4,750.55	4,750.55	-
企业所得税	12,605,815.93	17,987,331.43	17,138,833.01	13,454,314.35
城市维护建设税	4,571.99	112,032.46	109,582.28	7,022.17
教育费附加	1,984.61	60,078.37	58,710.66	3,352.32
地方教育附加	1,323.07	40,052.26	39,140.45	2,234.88
个人所得税	13,778.19	228,721.91	234,382.63	8,117.47
房产税	-	249,753.02	249,753.02	-
土地使用税	-	154,730.25	154,730.25	-
水利基金	10,919.15	39,992.13	49,963.72	947.56
合计	<b>8,338,536.12</b>	<b>22,058,787.71</b>	<b>19,992,151.74</b>	<b>13,475,988.75</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，应交税费明细情况如下：

单位：元

项 目	期初余额	本期计提	本期缴纳	期末余额
营业税	-	4,750.55	4,750.55	-
企业所得税	13,454,314.35	2,818,247.80	1,317,700.23	14,954,861.92
城市维护建设税	7,022.17	9,461.10	11,549.19	4,934.08
教育费附加	3,352.32	4,812.31	5,986.45	2,178.18
地方教育附加	2,234.88	4,512.00	3,990.97	2,755.91
个人所得税	8,117.47	159,674.86	162,339.63	5,452.70
房产税	-	41,066.71	41,066.71	-
土地使用税	-	51,217.70	51,217.70	-
水利基金	947.56	6,360.08	7,307.64	-
合计	<b>10,405,172.09</b>	<b>5,337,836.86</b>	<b>1,800,706.75</b>	<b>12,638,392.94</b>

## 六、股东权益情况

单位：元



项目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	41,196,868.44	41,196,868.44	41,196,868.44
盈余公积	6,716,998.94	6,716,998.94	3,394,986.52
未分配利润	268,220,324.24	255,923,357.71	201,087,036.92
合计	376,134,191.62	363,837,225.09	305,678,891.88

## 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### (一) 关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
郑晓玲、林曦	控股股东、实际控制人

关联方基本情况请参见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）公司控股股东和实际控制人基本情况”。

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
厦门奥林特环保科技有限公司	受同一实际控制人控制
厦门朱蒂私语纺织服饰有限公司	受同一实际控制人控制
T&D LIMITED	受同一实际控制人关系密切的家庭成员控制
福建中实招标有限公司	受同一实际控制人关系密切的家庭成员控制
中比基金	持有公司股份 5%以上的法人股东
德晖声远	持有公司股份 5%以上的法人股东
盛贤投资	董事许小荣持有 11.91%权益的企业
郑兴仁	郑晓玲的父亲
郑晓丽	郑晓玲的姐姐

#### 3、公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
郑晓玲	董事长、总经理
林曦	董事
郑晓萍	董事
顾弘	董事

许小荣	董事、副总经理
林木顺	董事
吴旭莉	监事会主席
朱冠华	监事
马萍萍	监事
吕淑贞	财务总监
陈桥虎	副总经理、董事会秘书

## (二) 关联交易情况

### 1、经常性关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-3月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门奥林特环保科技有限公司	销售商品	代理进口环保设备	市场价格	2,860,060.91	100.00

单位：元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门奥林特环保科技有限公司	销售商品	代理进口环保设备	市场价格	5,422,669.71	100.00

报告期内，由于厦门奥林特环保科技有限公司未取得进出口贸易权，公司代理其进口环保设备，仅收取少量的报关代理费。为了避免和减少关联交易，公司已承诺将不再向奥林特环保代理进口环保设备。

#### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2015年1-3月			
郑兴仁	福建省永春福慧达果业有限公司	永春县桃城镇桃东村4组的房产	7,500.00
2014年度			
郑兴仁	福建省永春福慧达果业有限公司	永春县桃城镇桃东村4组的房产	30,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2013 年度			
郑兴仁	福建省永春福慧达果业有限公司	永春县桃城镇桃东村 4 组的房产	30,000.00

报告期内，郑兴仁将位于永春县桃城镇桃东村 4 组的房产租赁给永春福慧达，月租金 2,500 元，租金价格参考当地平均租金水平，租赁价格公允。

## 2、偶发性关联交易

### 关联担保

报告期内，公司及其子公司向银行取得的保证借款由母子公司及其郑晓玲、林曦夫妇进行担保，担保方、被担保方、担保金额、担保期限及截止报告期末的履行情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2015 年 1-3 月					
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,176,696.00	2015/3/27	2015/6/24	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,913,760.00	2015/3/31	2015/6/28	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	6,694,998.00	2015/1/14	2015/4/13	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	208,573.48	2015/3/13	2015/9/11	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	8,000,000.00	2014/10/22	2015/10/19	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,000,000.00	2014/12/1	2015/11/30	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,736,698.20	2015/1/23	2015/4/21	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	614,220.00	2015/2/4	2015/5/2	否

福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,028,104.60	2015/2/11	2015/5/8	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	257,972.40	2015/3/20	2015/6/17	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	724,779.60	2015/3/27	2015/6/25	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	961,057.75	2015/1/30	2015/4/29	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	665,482.80	2015/1/14	2015/4/13	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	860,202.83	2015/1/16	2015/4/15	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,535,402.59	2015/2/3	2015/5/3	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,774,718.52	2015/2/10	2015/5/10	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,785,364.21	2015/2/12	2015/5/12	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,960,450.00	2015/2/15	2015/5/15	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,507,623.56	2015/3/13	2015/6/10	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,017,288.16	2015/3/25	2015/6/22	否
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,150,551.60	2015/1/28	2015/4/26	否
桂林福慧达生态农业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,634,677.01	2015/3/26	2015/6/23	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、桂林福慧达生态农业有限公司、郑晓玲、林曦	福慧达远东（厦门）实业有限公司	3,613,824.79	2015/2/9	2015/5/13	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、桂林福慧达生态农业有限公司、郑晓玲、林曦	福慧达远东（厦门）实业有限公司	2,067,095.99	2015/2/26	2015/5/27	否

郑晓玲、林曦	福慧达远东（厦门）实业有限公司	9,500,000.00	2014/4/14	2015/4/13	否
郑晓玲、林曦	福慧达远东（厦门）实业有限公司	4,900,000.00	2014/11/6	2015/11/5	否
郑晓玲、林曦	桂林福慧达生态农业有限公司	5,900,000.00	2014/11/10	2015/11/9	否
郑晓玲、林曦	桂林福慧达生态农业有限公司	8,400,000.00	2014/10/28	2015/10/27	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	2,825,412.00	2015/1/12	2015/4/8	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	2,579,724.00	2015/1/22	2015/4/21	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	2,039,210.40	2015/3/26	2015/6/23	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	1,596,972.00	2015/3/31	2015/6/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2014 年度					
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,834,010.00	2014/10/10	2015/1/7	是
福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	6,669,710.00	2014/10/14	2015/1/11	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,160,920.00	2014/12/24	2015/3/29	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,604,898.67	2014/10/28	2015/4/27	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	800,000.00	2014/11/17	2015/5/17	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东（厦门）实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	650,000.00	2014/11/20	2015/5/19	否

玲、林曦					
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	890,000.00	2014/12/12	2015/6/11	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,000,000.00	2014/12/17	2015/6/16	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,000,000.00	2014/11/13	2015/5/13	否
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,670,000.00	2014/11/27	2015/5/26	否
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,194,424.80	2014/11/5	2015/2/3	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,149,604.70	2014/11/14	2015/2/13	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,257,035.93	2014/11/26	2015/2/24	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	942,326.00	2014/12/10	2015/3/8	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,140,781.80	2014/10/20	2015/1/17	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	752,851.16	2014/10/14	2015/1/11	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,508,654.21	2014/12/16	2015/3/15	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	741,537.80	2014/10/17	2015/1/14	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,575,446.00	2014/11/19	2015/2/16	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	8,859,010.10	2014/11/24	2015/2/21	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,991,843.14	2014/12/23	2015/3/22	是

曦	限公司				
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	8,000,000.00	2014/10/22	2015/10/19	否
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,000,000.00	2014/12/1	2015/11/30	否
郑晓玲、林曦	桂林福慧达生态农业有限公司	6,000,000.00	2014/11/10	2015/11/9	否
郑晓玲、林曦	桂林福慧达生态农业有限公司	8,500,000.00	2014/10/28	2015/10/27	否
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	6,509,937.10	2014/12/18	2015/3/17	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	936,207.00	2014/12/26	2015/3/25	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	10,449,453.41	2014/12/30	2015/3/29	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,143,702.17	2014/10/20	2015/1/15	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,122,240.19	2014/11/17	2015/2/12	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,298,868.18	2014/12/10	2015/2/16	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,052,926.90	2014/12/16	2015/3/16	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	4,325,216.44	2014/12/25	2015/3/24	是
郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	9,500,000.00	2014/4/14	2015/4/13	否
郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	4,900,000.00	2014/11/6	2015/11/5	否
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	2,955,498.54	2014/10/14	2015/3/26	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	979,040.00	2014/10/10	2015/1/6	是

厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	3,555,139.00	2014/10/13	2015/1/8	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	2,215,078.00	2014/10/14	2015/1/11	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	1,437,965.00	2014/11/6	2015/1/11	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	1,089,182.00	2014/10/24	2015/1/21	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	600,000.00	2014/12/10	2015/1/16	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2013 年度					
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,532,327.06	2013/10/18	2014/1/15	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	7,127,885.79	2013/10/29	2014/1/27	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,706,915.20	2013/11/1	2014/1/29	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,108,199.62	2013/11/13	2014/2/11	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,109,527.40	2013/11/27	2014/2/25	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,725,422.70	2013/12/31	2014/3/31	是
厦门福惠玛果蔬食品有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,213,174.70	2013/10/12	2014/1/10	是



玲、林曦					
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,200,872.50	2013/11/13	2014/1/24	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,011,977.00	2013/11/29	2014/1/27	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,060,427.00	2013/12/17	2014/3/3	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,414,264.00	2013/12/27	2014/3/18	是
郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,475,233.00	2013/11/8	2014/1/29	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,528,396.62	2013/10/14	2014/1/13	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,995,997.03	2013/10/23	2014/1/21	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	1,208,539.71	2013/10/25	2014/1/21	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,934,797.69	2013/11/4	2014/2/3	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,563,564.89	2013/11/19	2014/2/13	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	7,325,900.91	2013/11/26	2014/2/21	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,146,486.81	2013/11/27	2014/2/25	是
厦门市思明科技融资担保有限公司、福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	3,100,000.00	2013/9/9	2014/9/3	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,900,000.00	2013/10/9	2014/10/8	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	2,000,000.00	2013/12/5	2014/12/4	是
福慧达远东(厦门)实业有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福慧达果蔬股份有限公司	5,000,000.00	2013/12/11	2014/10/9	是
郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	6,400,000.00	2013/3/5	2014/3/4	是
郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	3,000,000.00	2013/3/20	2014/3/19	是
郑晓玲、林曦	福慧达远东(厦门)实业有限公司	4,900,000.00	2013/11/5	2014/11/4	是
郑晓玲	桂林福慧达生态农业有限公司	16,800,000.00	2013/10/28	2014/10/27	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	951,116.40	2013/10/22	2014/1/23	是
厦门福慧达果蔬股份有	厦门福惠玛果蔬	762,112.50	2013/11/1	2014/1/29	是

限公司、郑晓玲、林曦	食品有限公司				
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	725,531.10	2013/11/7	2014/1/28	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	1,713,228.90	2013/12/30	2014/3/28	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	374,739.48	2013/10/25	2014/4/24	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	200,000.00	2013/11/13	2014/5/12	是
厦门福慧达果蔬股份有限公司、郑晓玲、林曦	厦门福惠玛果蔬食品有限公司	840,000.00	2013/12/27	2014/6/26	是

### 3、关联方的应收应付款余额

单位：元

项目	2015-3-31	2014-12-31	2013-12-31
<b>预收账款：</b>			
厦门奥林特环保科技有限公司		2,010,156.21	
<b>应收账款</b>			
厦门奥林特环保科技有限公司	848,654.70		
<b>其他应收款</b>			
吕淑贞	4,979.40		
许小荣	27,965.13	27,965.13	
陈桥虎	32,119.00		
<b>其他应付款：</b>			
郑晓玲	9,201,500.00	9,201,500.00	34,901,500.00
T&D LIMITED	657,215.40	654,733.00	652,368.30

报告期各期末，公司与关联方的应收应付款项主要系代理进口设备款、备用金及往来借款等。公司控股股东郑晓玲为了支持公司发展，缓解公司资金压力，向公司提供免息借款，报告期内，公司已向其归还 2,570 万元借款，尚有 920.15 万元欠款未归还。截至 2015 年 6 月 12 日，公司已归还 905.15 万元欠款。

上述关联资金往来严格按照相关规定履行相应的关联资金往来决策程序，符合当时有效的《关联交易管理办法》等相关制度。

#### （三）关联交易对公司财务状况与经营成果的影响分析

公司具有独立的采购、生产、加工、销售、物流系统。报告期内，公司向关联方奥林特环保代理进口设备，仅收取合理的代理报关费，进口设备价格以市场价格定价，

因代理进口设备总金额占各报告期末总资产的比例均低于 0.5%，代理报关进口费占报告期各期净利润的比例均低于 0.5%，故不会对公司财务状况与经营成果产生重大影响。

公司控股股东郑晓玲为了支持公司发展，向公司提供免息借款，报告期内，公司已经归还大部分欠款，截至报告期末公司尚有 920.15 万元的借款未归还，按照银行同期贷款利率对报告期内公司资金往来进行利息测算，对公司税前利润的影响金额不超过 60 万元，金额较小，未对公司财务状况与经营成果产生重大影响。

#### （四）关联交易决策程序及执行情况

2015 年 6 月 24 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规要求制定的公司章程，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》，具体规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则、关联股东及关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

《关联交易管理制度》主要包括：

**“第八条** 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元人民币以上的关联交易，并且低于最近一期经审计净资产绝对值的 5%，或绝对金额低于 3000 万元的关联交易，由公司董事会审议批准后实施，并且应当及时披露。

公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元（不含 30 万元）的关联交易，可以由公司董事会授权总经理批准实施。

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

**第九条** 公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，并且低于最近一期经审计净资产绝对值的 5%，或绝对金额低于 3000 万元的关联交易，由公司董事会审议批准后实施，并且应当及时披露。

公司与关联法人发生的交易金额低于 300 万元（不含 300 万元），或者低于上市公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 的关联交易，可以由公司董事会授权总经理批准实施。

**第十条** 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估

或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

本条第一款所述关联交易的成交价格与交易标的的账面值、评估值或市场价格相比溢价超过 100%的，除应当及时披露外，还应当遵守下列要求：

（一）提供经具有执行证券、期货相关业务资格的会计师事务所审核的拟购买资产的盈利预测报告。公司确有充分理由无法提供盈利预测报告的，应当说明原因，在关联交易公告中作出风险提示，并详细分析本次关联交易对公司持续经营能力和未来发展的影响；

（二）资产评估机构采取现金流量折现法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价参考依据的，独立董事和保荐机构（如有）应当对评估机构的独立性、评估方法的适当性、评估假设前提的合理性、预期未来收入增长率和折现率等重要评估参数取值的合理性、预期收益的可实现性、评估定价的公允性等发表明确意见，公司应当在关联交易实施完毕后连续三年的年度报告中披露相关资产的实际盈利数与利润预测数的差异情况，并由会计师事务所出具专项审核意见；

（三）公司应当与关联人就相关资产未来三年实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。

本制度第十六条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估。公司拟部分或全部放弃向与关联人共同投资的公司同比例增资权或优先受让权的，应当以公司实际增资或受让额与放弃同比例增资权或优先受让权所涉及的金额之和为关联交易的交易金额，比照本制度按照关联交易的标准履行相应的程序。

**第十一条** 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司 5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。公司为关联人提供担保的，应当要求被担保人或第三方以其资产或以其他有效方式提供充分的反担保。公司为与关联人共同投资的参股公司提供担保的，关联人应当按出资比例等比例提供担保且条件相等。”

同时，公司持股 5%以上的股东及管理层已经出具《规范关联交易的承诺》，具体如下：

“本人作为厦门福慧达果蔬股份有限公司（以下简称“公司”）持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股

份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

## **八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

无。

## **九、报告期内公司资产评估情况**

2011年10月，公司整体变更为股份公司，报告期内，公司无资产评估情况。

## **十、最近两年一期股利分配政策和分配情况**

### **（一）股利分配政策**

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。

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。

公司的利润分配重视对投资者的合理回报，公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配。在不影响公司整体生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。

### **（二）最近两年一期分配情况**

公司最近两年一期未进行过利润分配。

### **（三）公开转让后的股利分配政策**

公司于中小企业股份转让系统挂牌后，公司的股利分配政策将与前述政策保持一致。公司依据以后年度盈利与现金流具体状况，由董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

## 十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况

### （一）福慧达远东（厦门）实业有限公司

#### 1、基本情况

福慧达远东（厦门）实业有限公司成立于 2005 年 12 月 6 日，注册资本：1,084.0986 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：厦门市同安工业集中区同辉路 72 号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	1,084.0986	100.00
合计	—	1,084.0986	100.00

经营范围：生产、加工、销售初级农产品；经营新鲜果蔬；仓储（不含须经前置审批许可的化学品）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。批发兼零售：预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（有效期至 2014 年 7 月 4 日）。

#### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	123,756,029.39	158,752,302.90
净资产	58,875,678.08	57,946,481.54
营业收入	103,052,293.32	103,222,410.17
净利润	929,196.54	248,235.58

### （二）桂林福慧达生态农业有限公司

#### 1、基本情况

桂林福慧达生态农业有限公司成立于 2007 年 11 月 22 日，注册资本：1,020.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：广西平乐县沙子镇河东街 37 号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	1,020.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,020.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：农副产品种植和销售，农副产品进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的除外），果蔬产品储藏、初加工、购销，水果制品（水果干制品）（分装），物流配送。

## 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	77,219,974.66	74,377,668.78
净资产	44,101,264.77	44,787,411.02
营业收入	2,108,935.57	24,549,185.01
净利润	-686,146.25	851,598.48

### （三）福建省永春福慧达果业有限公司

#### 1、基本情况

福建省永春福慧达果业有限公司成立于2008年10月29日，注册资本550.00万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：永春县桃城镇桃东村四组，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	550.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>550.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：水果、蔬菜收购、初级加工和销售；国家法律法规允许从事的进出口贸易活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

#### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	93,263,910.24	74,825,064.98
净资产	62,127,266.44	61,328,400.12

营业收入	15,959,976.22	253,202,610.69
净利润	798,866.32	7,278,891.87

#### (四) 石门福慧达农产品物流有限公司

##### 1、基本情况

石门福慧达农产品物流有限公司成立于 2009 年 6 月 9 日，注册资本：200.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：湖南省常德市石门县蒙泉镇白洋湖居委会六组，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	200.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：政策允许的农副产品收购、加工、销售。

##### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	18,433,773.33	23,849,973.35
净资产	18,417,678.96	17,687,990.58
营业收入	—	27,427,382.35
净利润	729,688.38	2,165,390.02

#### (五) 厦门市福泰达农产品有限公司

##### 1、基本情况

厦门市福泰达农产品有限公司成立于 2010 年 6 月 18 日，注册资本：100.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：厦门市同安工业集中区同辉路 71 号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	51.00	51.00
陈跃进	货币资金	25.00	25.00
陈辉跃	货币资金	19.00	19.00
吴国钦	货币资金	5.00	5.00



合计	—	100.00	100.00
----	---	--------	--------

经营范围：1、收购农产品（不含粮食、种子）；2、经营新鲜果蔬、原粮、鲜冻畜禽产品、水产品；3、农产品初加工（不含食品生产和经营）；4、农作物开发、种植；5、批发、零售：日用百货；6、经营各类商品及技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

## 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	805,253.12	806,559.78
净资产	-1,300,448.96	-1,298,842.30
营业收入	—	—
净利润	-1,606.66	-27,938.27

### （六）厦门福惠玛果蔬食品有限公司

#### 1、基本情况

厦门福惠玛果蔬食品有限公司成立于2010年7月14日，注册资本：800.00万元人民币，法定代表人：许小荣，住所：厦门市思明区龙山南路251号之七204室103单元，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	800.00	100.00
合计	—	800.00	100.00

经营范围：经营新鲜果蔬；销售农产品（不含粮食和种子）；仓储（不含危险及监控化学品）；国内货运代理；经营各类商品及技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

#### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
----	-----------------------	---------------------

总资产	71,386,828.80	94,027,515.36
净资产	30,483,552.04	28,202,862.71
营业收入	17,837,284.49	150,306,207.17
净利润	2,280,689.33	4,801,242.90

## (七) 厦门美啵果果蔬食品有限公司

### 1、基本情况

厦门美啵果果蔬食品有限公司成立于 2010 年 10 月 9 日，注册资本：200.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：厦门市思明区嘉禾路 321 号汇腾大厦 2003 室之一，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
福慧达远东（厦门）实业有限公司	货币资金	200.00	100.00
合计	—	200.00	100.00

经营范围：食用农产品的批发、零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	217,237.62	249,278.74
净资产	210,147.53	234,988.65
营业收入	—	—
净利润	-24,841.12	-96,666.44

## (八) 新疆福慧达农产品有限责任公司

### 1、基本情况

新疆福慧达农产品有限责任公司成立于 2010 年 9 月 6 日，注册资本：1000.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区克拉玛依西路 1168 号 B4-209 号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
------	------	---------	----------

厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	950.00	95.00
福慧达远东（厦门）实业有限公司	货币资金	50.00	50.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：农作物种植、收购、销售，仓储服务，货物与技术的进出口业务。

## 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	8,335,593.62	8,314,762.84
净资产	8,334,490.62	8,300,885.34
营业收入	95,011.00	96,252.70
净利润	33,605.28	-179,808.41

### （九）海南福慧达农业发展有限公司

#### 1、基本情况

海南福慧达农业发展有限公司成立于2010年08月24日，注册资本：500.00万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：海南省海口市美兰区演丰镇美兰管理区松柏外村2号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例(%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：农业项目综合开发，水果蔬菜的清洗、分类、储藏保鲜、分级、包装，农产品种植、收购（粮食收购除外）、仓储、销售及进出口贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）

#### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	28,183,005.91	18,873,928.73
净资产	12,933,348.49	12,018,109.94

营业收入	11,841,125.49	59,950,273.07
净利润	915,238.55	4,646,243.43

## （十）衢州市华福进出口贸易有限公司

### 1、基本情况

衢州市华福进出口贸易有限公司成立于 2011 年 8 月 16 日，注册资本：500.00 万元人民币，法定代表人：郑兴仁，住所：衢州市柯城区白云北大道 350 号，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：一般经营项目：货物及技术进出口（法律法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）；新鲜水果、农产品销售；仓储（不含危险品）；货运代理服务；农业技术咨询服务及经济信息咨询（不含证券、期货、互联网信息）。

### 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	5,082,803.76	5,122,819.38
净资产	5,057,345.01	5,095,355.26
营业收入	—	—
净利润	-38,010.25	-214,635.79

## （十一）福建省永春福达果业有限公司

### 1、基本情况

福建省永春福达果业有限公司成立于 2010 年 10 月 20 日，注册资本：50.00 万元人民币，法定代表人：郑晓玲，住所：永春县桃城镇金龙城 19 栋 206 室，目前股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
厦门福慧达果蔬股份有限公司	货币资金	50.00	100.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：水果、蔬菜收购、初级加工和销售。(以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营)

## 2、财务状况

最近一年一期主要财务数据及指标：

单位：元

项目	2015-3-31 / 2015年1-3月	2014-12-31 / 2014年度
总资产	30,238,359.59	33,698,906.31
净资产	20,521,802.38	20,062,587.12
营业收入	14,604,445.96	194,314,049.82
净利润	459,215.26	5,493,345.89

### (十二) 福慧达（香港）有限公司

根据公司提供的资料并经查验，香港福慧达成立于2013年5月15日，系依据香港法律在香港注册成立的有限公司。香港福慧达注册登记证号码为61437325-000-05-15-8，授权发行股份数10,000股，公司类别为有限公司，注册地址为Room 301-2, Hang Seng Wanchai Building, 3rd Floor, No.200 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong。福慧达现持有香港福慧达100%的股权。

香港福慧达尚未开展业务，无相应财务数据。

## 十二、管理层对公司风险因素自我评估

### (一) 实际控制人不当控制的风险

本次挂牌前，郑晓玲和林曦夫妻二人直接持有公司55.0168%股份，为本公司的共同实际控制人。郑晓玲和林曦可能通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。因此，本公司存在大股东控制风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将

严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

(2) 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## (二) 公司应收账款及预付账款余额较高的风险

2013 年末、2014 年末及 2015 年 3 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 33,115.32 万元、32,841.01 万元及 23,774.74 万元，应收账款净额占当期末总资产的比例分别为 50.08%、46.49%及 39.10%，报告期各期末应收账款账面价值较高。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，并与中国出口信用保险公司厦门分公司签订保险协议对应收境外客户的货款进行高额投保，保障其应收账款回款的安全，且上述应收账款的账龄主要在一年以内，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的发生坏账和应收账款周转率下降的风险，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，个别客户经营情况发生不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的经营业绩造成一定影响。

针对上述风险，公司严格执行销售与回款管理的相关制度，建立健全相关内控制度，同时不断加强和完善应收账款管理，通过制度保障、明确责任、信息透明、及时对账、快速响应等措施对客户的信用管理进行规范，加大对业务员回款指标的考核力度，以提高应收账款周转率，保障应收账款及时安全回收。

2013 年末、2014 年末、2015 年 3 月 31 日，公司的预付款项分别为 10,020.23 万元、15,429.56 万元、25,484.94 万元，占当期期末总资产的比例分别为 15.15%、21.84%、41.91%，总体金额较高。公司预付账款主要为预付给农户的果蔬收购款。公司在向农户收购果蔬时，按照市场惯例或者业务实际需要，为了锁定果蔬的货源，发挥果蔬供应链业务的规模效益，公司会向农户支付预付款。虽然公司会对供应商经过严格筛选，并选择各产地资信状况良好的农户大户进行合作，双方结成了战略合作关系，但不排除个别供应商因自身因素无法交付农产品，且不归还预付货款的情况发生，一旦出现预付款项无法收回，将会对公司业绩产生不利的影响。

针对上述风险，公司拟采取固定资产抵押、股权质押、财产担保、双方共管账户等增信手段加强预付款风险控制，同时通过与银行合作，针对大宗农产品收购业务，由银

行向大农户或农业合作社提供贷款，解决农户种植资金的需求，以减少公司支付预付款项的风险。

### **（三）汇率波动的风险**

公司主要从事果蔬供应链贸易业务，产品销售以外销收入为主，业务涉及外币结算，导致公司面临一定的汇率波动风险。2015年1-3月、2014年度及2013年度，公司的汇兑损益分别为-174.87万元、-438.47万元和588.28万元，2013年由于人民币升值幅度较大，公司产生了一定的汇兑损失，2014年3月以来，人民币汇率改变单边上涨的趋势，出现了贬值，2014年度及2015年1-3月，公司实现了一定的汇兑收益。未来如果人民币汇率出现较大幅度的波动，将会对公司业绩造成一定的影响。

针对以上风险，公司采取以下措施减少汇率波动风险：1、确定销售价格时，要求客户尽量以人民币结算，减少外汇应收账款和外币流动资产；2、人民币升值时，要求所有下属公司加快收取外汇应收账款和结汇速度；3、与银行签订套期保值协议，锁定汇率，减少汇率波动的风险；同时增加外汇负债，尽量配比、平衡外汇支付风险等。

### **（四）农产品价格波动的风险**

公司生产所需原材料为果蔬产品，果蔬产品的生长受气候、土壤、水利等众多自然因素的影响，其收获的丰欠波动难以避免。同时，种植面积变化、市场价格走势预期以及终端需求变化等因素的影响，加剧每年果蔬产品采销价格的波动，一定程度上增加公司经营管理的难度，可能对公司毛利率水平和业绩水平造成不利影响。

针对以上风险，公司通过加强基地管理，巩固和扩大基地规模，对基地周边农户进行技术指导，不断提高和完善加工工艺，引进和创新国际先进的保鲜技术，提高冷链仓储物流效率，采取线上、线下相结合的商业模式，减少中间环节，对传统果蔬供应链业务进行转型升级，不断拓宽销售渠道，以减少农产品价格波动对公司业绩的不利影响。

### **（五）食品安全及质量标准提高的风险**

目前，国内外市场对食品的安全、质量均提出了很高的要求。本公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，建立了从种植到加工到销售的全套食品安全、质量标准及管理体系。如果未来国内外市场对食品安全和质量的要求进一步提高，而公司产品在食品安全及质量方面未能相应提高标准，则公司可能面临无法进入相关市场的风险。

针对上述风险，公司将进一步严控食品安全，提高质量标准，建立食品安全风险应急预案，力争将食品安全风险降至可接受的低水平。

### **（六）关联担保产生的或有负债风险**

公司拥有全资与控股子公司，各子公司在正常业务开展中，根据资金需求状况，会向银行金融机构申请贷款并需要公司为其提供担保，出于公司整体业务发展考虑，公司在报告期内为其提供了担保。虽然公司已根据内控制度履行了必要的决策程序，且被担保方及公司自身的资产负债率适中，偿债能力较强，但仍存在因被担保方无法偿还银行贷款而需要本公司承担担保责任而出现财务风险的可能，提请投资者关注。

针对上述风险，公司将加强风险控制，合理安排负债规模，同时通过增加股权融资，进一步降低公司资产负债率和银行融资规模，减小运营资金压力。



## 第五章 有关声明

## 挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

公司全体董事：（签字）

郑晓玲：		林 曦：	
郑晓萍：		许小荣：	
顾 弘：		林木顺：	

公司全体监事：（签字）

吴旭莉：		马萍萍：	
朱冠华：			

公司全体高级管理人员：（签字）

郑晓玲：		许小荣：	
陈桥虎：		吕淑贞：	

厦门福慧达果蔬股份有限公司（盖章）




2015年8月13日

### 主办券商声明

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

项目小组成员：（签字）

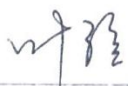
  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

项目负责人：（签字）

  
\_\_\_\_\_



中源证券股份有限公司

法定代表人或授权代表（签字）：\_\_\_\_\_







2015年8月13日

## 会计师事务所声明

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

签字注册会计师：（签字）

会计师事务所负责人：（签字）

（签章）  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年8月13日



### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处，本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

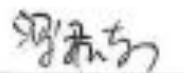
负责人




张利园



经办律师



梁振东



张明

2015年8月13日

## 资产评估机构声明

本所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所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：（签字）



资产评估机构负责人：（签字）



（签章）  
北京京都中新资产评估有限公司  
2015年 8月 13日  


## 第六章 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

# 申万宏源证券有限公司

## 法定代表人授权委托书

兹授权 赵玉华（职务：申万宏源证券有限公司副总经理）代表本人（申万宏源证券有限公司总经理、法定代表人）对所分管部门已依照公司规定履行完审批决策流程的事项，对外签署下列法律文件：

### 一、新三板推荐挂牌项目文件

- 1、公开转让说明书中的主办券商声明；
- 2、主办券商关于 XX 股份有限公司股权形成过程（历史沿革）的专项核查报告；
- 3、主办券商对申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书；
- 4、主办券商对电子文件与书面文件保持一致的声明；
- 5、主办券商关于推荐 XX 股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的推荐报告。

### 二、挂牌公司股票发行与重大资产重组项目文件

- 1、重大资产重组报告书、重大资产重组独立财务顾问相关报告及核查意见；
- 2、定向发行说明书（股东人数超过 200 人）；
- 3、股票发行情况报告书，主办券商关于股票发行合法合规意见；
- 4、优先股发行相关报告及核查意见。

### 三、新三板项目相关协议

- 1、推荐挂牌并持续督导相关协议及其补充协议；
- 2、新三板项目相关的保密协议；
- 3、财务顾问类相关协议：包括企业改制、挂牌公司股票发行、申请挂牌同时股票发行及与收购、重大资产重组、优先股相关的财务顾问协议；
- 4、为新三板挂牌公司发行公司债、私募债、可转债等产品提供





服务，所需签署的相关协议；

5、原申银万国证券股份有限公司及原宏源证券股份有限公司所开展项目，由新公司承继权利义务时，需签署的补充协议等。

本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效，原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书，则本授权委托书自动延续。

如发生授权人或被授权人在公司不再担任相关职务的，则本授权委托书自动失效。

本授权事项不得转授权。

(以下无正文)

授权人：李梅

被授权人：张



1