

江西省种源生态农业股份有限公司

公开转让说明书

**品森秀**

(申报稿)

主办券商



安信证券股份有限公司  
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一六年一月

## 声明

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

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

全国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

本公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点的原因，特提醒投资者对公司以下重大事项予以关注：

### 一、市场价格波动风险

蔬菜、水果价格受多种因素影响，价格波动较大。一是受化肥农药等成本因素影响，其价格涨跌幅较大；二是受极端天气等因素影响，年际间价格波动加大；三是受信息不对称影响，时常发生不同区域同一种产品价格差距较大的情况；四是受市场环境等多种因素影响，品种间产品价格差距较大。当受外在因素影响的价格波动较大时，公司面临一定的生产经营风险。

因此，提醒投资者关注，市场价格波动风险。

### 二、病虫害灾害风险

作为农业生产企业，公司的业务对自然条件有较大的依赖性。2012年冬季起，赣南柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害，给柑橘产业造成了不少的损失。2013年江西赣州市果业部门统计，全市18个县(市、区)共发现病树160多万株，砍除病树110多万株，最严重的发病率在5%以上。2014年底，据初步估算整个发病率已上升到20%以上。虽然本公司的果树此次并未受灾，但若病虫害灾害进一步蔓延，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

因此，提醒投资者关注，病虫害灾害风险。

### 三、产品质量控制风险

对比全球化竞争中的发达国家，我国蔬菜产量虽然已位居世界首位，但我国蔬菜质量标准体系与国际相关制度或法规的差距较为明显，具体表现为我国部分标准的技术指标与检验方法不配套，导致标准执行过程中弹性过大，检验结果的真实性难以把握；而且，蔬菜生产、加工和流通等过程的质量控制和产品质量标准没有完全配套，使得蔬菜质量全程监控缺乏有效性。若公司不能采取有效手段控制产品质量，一旦发生食品安全问题则公司多年营造的品牌会受负面影响，进而影响公司的经营效益。

因此，提醒投资者关注，产品质量控制风险。

#### 四、关联方占用资金风险

2013年、2014年和2015年1-7月，其他应收款中均存在关联方占用公司资金的情形。2015年7月31日，公司对股东胡毅芳其他应收余额为1,609,360.12元，对关联单位江西尚世星河影视传媒有限公司其他应收余额为2,071,000.00元。上述均为关联方资金占用款。

截至本公开转让说明书签署之日，上述个人和单位已经归还所欠公司款项，但是，公司仍存在关联方占用资金的风险。

因此，提醒投资者关注，公司关联方占用资金的风险。

#### 五、实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人熊会根直接持有公司80%的股份，并担任公司董事长兼总经理，因此，熊会根可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。

尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，若熊会根利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

因此，提醒投资者关注，公司实际控制人不当控制风险。

#### 六、现金交易风险

公司属于农业企业，受到行业及公司业务特点影响，报告期内存在销售及原材料采购的现金结算情况。变更为股份制公司后，公司结合本公司的特点和需要制定了财务管理制度，对货币资金管理进行规范要求并严格执行，同时，公司及管理层已承诺如下：基于公司业务特点，现金交易无法完全回避，公司将严格按照货币资金管理制度执行，并承诺将大幅降低现金结算的比例。但如果规范现金结算相关措施不能有效执行、大量使用现金结算的状况得不到改善，公司仍然会存在不能保证资金安全、入账不及时等内部控制不完善导致的风险。

因此，提醒投资者关注，公司采用现金交易的风险。

## 七、收入规模较小的风险

从公司近两年一期的收入情况来看，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别为1,552.03万元、1,529.87万元和1,921.49万元，虽然公司的营业收入在2015年保持了较快的增长，但与同行业公司相比，公司的收入规模明显偏小，抵御市场风险的能力较弱，有待进一步发展壮大。

因此，提醒投资者关注，公司收入规模较小的风险。

## 八、客户集中度较高风险

2013年、2014年及2015年1-7月，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为97.49%、96.16%和87.77%。报告期内，占公司销售额最大的客户是营口惠农贸易有限公司，2015年1-7月，该客户形成的收入占当期总收入比例超过50%。2015年1月至2015年7月间，公司与营口惠农贸易有限公司签订了1,000吨的柑橘合同和1,150吨的鲜柚合同，因此形成如此大的销售收入。

报告期内，公司客户集中度较高，公司正在积极开发潜在客户，努力实现销售客户的多元化与分散化，逐步减少对某一客户的依赖程度。

因此，提醒投资者关注，公司客户集中度较高的风险。

## 九、经营亏损风险

从公司近两年一期的利润情况来看，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业利润分别为490,603.13元、-1,523,445.78元和498,747.11元，净利润分别为548,380.35元、-263,698.80元、-46,944.67元。最近一年及一期，公司净利润出现亏损，可能会影响公司的持续经营能力，公司有待进一步提高盈利水平。

因此，提醒投资者关注，公司经营亏损的风险。

## 目录

重大事项提示 .....	2
第一节基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、挂牌股份的基本情况.....	9
三、公司股权基本情况.....	10
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	12
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	16
六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	17
七、本次挂牌的有关机构.....	19
第二节公司业务.....	22
一、公司的主要业务、主要产品及用途.....	22
二、公司组织结构、主要生产流程及方式.....	24
三、公司业务相关的关键资源要素.....	33
四、公司业务具体情况.....	45
五、公司的商业模式.....	51
六、公司所处行业情况.....	60
第三节公司治理.....	71
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	71
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.....	72
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况.....	74
四、公司独立性情况.....	74
五、同业竞争情况.....	75
六、公司近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	76
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	77
八、近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	81
第四节公司财务.....	82
一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表.....	82
二、主要会计政策、会计估计.....	95
三、重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响.....	109
三、公司两年一期主要的财务指标.....	110
四、报告期利润形成的有关情况.....	113
五、公司主要资产情况.....	126
六、公司主要债务情况.....	149
七、股东权益情况.....	157
八、关联方关系及关联交易.....	158
九、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	164
十、资产评估情况.....	164
十一、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况.....	164

十二、控股子公司或联营企业的基本情况.....	165
十三、可能影响公司持续经营的风险因素.....	166
<b>第五节公司持续经营能力分析 .....</b>	<b>169</b>
一、报告期内公司的运营情况.....	169
二、公司持续经营能力分析.....	170
<b>第六节有关声明.....</b>	<b>176</b>
一、申请挂牌公司签章.....	176
二、主办券商声明.....	177
三、承担审计业务的会计师事务所声明.....	178
四、发行人律师声明.....	179
五、承担资产评估业务的评估机构声明.....	180
<b>第七节附件 .....</b>	<b>181</b>

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

种源农业、股份公司、公司、本公司	指	江西省种源生态农业股份有限公司
种源有限、有限公司	指	江西省种源生态农业科技开发有限公司
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师/亚太会计师	指	亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌公司律师/求正沃德	指	江西求正沃德律师事务所
股东大会	指	江西省种源生态农业股份有限公司股东大会
股东会	指	江西省种源生态农业科技开发有限公司
董事会	指	江西省种源生态农业股份有限公司董事会
监事会	指	江西省种源生态农业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《江西省种源生态农业股份有限公司章程》
《有限公司章程》	指	有限公司阶段的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月
元/万元	指	人民币元/人民币万元
本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。		

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：江西省种源生态农业股份有限公司

注册资本：1,500.00 万元

法定代表人：熊会根

有限公司成立日期：2011 年 12 月 6 日

股份公司成立日期：2015 年 10 月 28 日

住所：江西省赣州市石城县小松创业园

邮编：342700

电话：86-0797-7028907

传真：86-0797-7028907

电子邮箱：ganjiangyt@163.com

董事会秘书：王字华

统一社会信用代码：91360700MA35F7XB8N

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“A01 农业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“A01 农业”；根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 修正）》，公司从事的业务属于“鼓励类第一类农业”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“A01 农业”。

主营业务：农产品种植、销售及农产品贸易

## 二、挂牌股份的基本情况

### （一）挂牌股份的基本情况

股份代码	【】
股份简称	种源农业
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1.00元
股票数量	15,000,000股
挂牌日期	【】年【】月【】日

### （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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“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。”

《公司章程》第二十七条规定：“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。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2015年10月28日,根据上述规定,截至本公开转让说明书签署日,股份公司成立未满一年,公司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	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	熊会根	12,000,000	80.00	否	-
2	胡毅芳	3,000,000	20.00	否	-
	合计	15,000,000	100.00		-

### (三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

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。

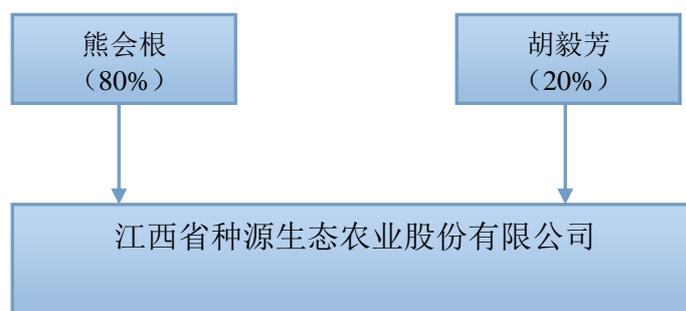
### (四) 股票转让方式

2015年10月23日,股份公司召开创立大会暨第一次股东大会,审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采用协议转让方式公开转让的议案》,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时股票转让方式为协议转让。

## 三、公司股权基本情况

### (一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日,公司股权结构图如下:



## （二）控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署日，熊会根持有种源生态 80.00%的股份，为公司的控股股东；同时熊会根担任股份公司董事长兼总经理，能够控制公司的日常经营管理活动，因此认定熊会根为本公司实际控制人。

## （三）前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况

前十名股东及持有 5%以上股份股东持有股份的情况如下：

序号	股东名称	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	熊会根	12,000,000	80.00	否	-
2	胡毅芳	3,000,000	20.00	否	-
合计		<b>15,000,000</b>	<b>100.00</b>		-

## （四）公司股东间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东间不存在关联关系。

## （五）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，熊会根持有种源农业 80.00%的股份，为公司的控股股东；同时熊会根担任股份公司董事长兼总经理，能够控制公司的日常经营管理活动，因此认定熊会根为本公司实际控制人。

熊会根，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月至2011年11月，任南昌市昌惠果业开发有限公司执行董事、总经理；2011年12月至2015年10月，任有限公司执行董事；2015年11月至今，任股份公司董事长兼总经理。

此外，熊会根还担任江西省农学会理事、赣南脐橙协会理事、江西省石城县脐橙协会副会长、南昌市中小企业促进会副会长等社会职务。

## （六）报告期公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，熊会根始终持有公司80.00%比例的股份（股权），为公司的控股股东；报告期内，有限公司阶段，熊会根担任公司执行董事，股份公司成立至

今，熊会根担任股份公司董事长及总经理，能够决定公司的经营管理，是公司的实际控制人。

因此，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

#### 四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

##### （一）2011年12月，有限公司设立

2011年12月，自然人熊会根与胡毅芳签署章程，共同出资设立江西省种源生态农业科技开发有限公司，注册资本200万元。2011年12月5日，石城诚信联合会计师事务所出具石城信验字[2011]A-96号《验资报告》，确认截至2011年12月5日，有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本200万元，其中股东熊会根以货币出资160万元，胡毅芳以货币出资40万元。

石城县工商行政管理局于2011年7月11日出具《企业名称预先核准通知书》（登记私名预核字[2011]第00109号），同意预先核准“江西省种源生态农业科技开发有限公司”。

2011年12月6日，石城县工商行政管理局出具《准予设立/开业登记通知书》（（赣）登记内设字[2011]第000144号），准予有限公司设立。

有限公司设立事项已在石城县工商行政管理局注册登记，石城县工商行政管理局于2011年12月6日颁发了《企业法人营业执照》（注册号：360735210003614）。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	熊会根	160.00	80.00%	货币
2	胡毅芳	40.00	20.00%	货币
合计		200.00	100.00%	-

##### （二）2012年4月，有限公司第一次增资

2012年4月20日，有限公司召开股东会，形成决议：将有限公司注册资本由200万元增加至500万元，新增注册资本由熊会根以货币出资240万元，胡毅芳以

货币出资 60 万元。

2012 年 4 月 27 日，石城诚信联合会计师事务所出具石城信验字[2012]A-34 号《验资报告》，确认截至 2012 年 4 月 27 日止，有限公司已收到全体股东新增缴纳的注册资本 300 万元，其中股东熊会根以货币出资 240 万元，股东胡毅芳以货币出资 60 万元；有限公司累计实收注册资本 500 万元。

石城县工商行政管理局于 2012 年 4 月 27 日出具《准予变更登记通知书》（赣）登记内变字[2012]第 07535 号），准予公司变更登记，并于同日换发新的《企业法人营业执照》。根据该营业执照显示，有限公司注册资本为 500 万元，实收资本为 500 万元。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	熊会根	400.00	80.00%	货币
2	胡毅芳	100.00	20.00%	货币
合计		500.00	100.00%	-

### （三）2012 年 11 月，有限公司第二次增资

2012 年 11 月 26 日，有限公司召开股东会，形成决议，决定有限公司注册资本由 500 万元增加到 1000 万元，新增注册资本由熊会根以货币出资 400 万元，胡毅芳以货币出资 100 万元。

2012 年 11 月 27 日，石城诚信联合会计师事务所出具石诚信验字[2012]A-130 号《验资报告》，确认截至 2012 年 11 月 27 日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本 500 万元，其中股东熊会根以货币出资 400 万元，胡毅芳以货币出资 100 万元；有限公司累计实收注册资本 1000 万元。

石城县工商行政管理局于 2012 年 12 月 3 日出具《准予变更登记通知书》（石）登记内变字[2012]第 28675 号），准予有限公司变更登记，并于同日换发新的《企业法人营业执照》。根据该营业执照显示，有限公司注册资本为 1000 万元，实收资本为 1000 万元。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	熊会根	800.00	80.00%	货币
2	胡毅芳	200.00	20.00%	货币
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00%</b>	-

#### （四）2013年1月，有限公司第三次增资

2013年1月28日，有限公司召开股东会，形成决议，决定有限公司注册资本由1000万元增加到1500万元，新增注册资本由熊会根以货币出资400万元，胡毅芳以货币出资100万元。

2013年1月28日，石城诚信联合会计师事务所出具石诚信验字[2013]A-008号《验资报告》，确认截至2013年1月28日止，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本500万元，其中股东熊会根以货币出资400万元，股东胡毅芳以货币出资100万元；公司累计实收注册资本1500万元。

石城县工商行政管理局于2013年1月29日出具《准予变更登记通知书》（（石）登记内变字[2013]第03034号），准予有限公司变更登记，并于同日换发新的《企业法人营业执照》。根据该营业执照显示，有限公司注册资本为1500万元，实收资本为1500万元。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	熊会根	1200.00	80.00%	货币
2	胡毅芳	300.00	20.00%	货币
合计		<b>1500.00</b>	<b>100.00%</b>	-

#### （五）2015年10月，整体变更为股份有限公司

2015年8月30日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B审（2015）644号《审计报告》，对有限公司截至2015年7月31日的财务状况进

行了审计。根据审计结果，截至 2015 年 7 月 31 日，有限公司经审计的净资产值为 15,094,428.79 元。

2015 年 8 月 31 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字 [2015]第 0576 号《评估报告》。根据该《评估报告》显示，截止 2015 年 7 月 31 日，有限公司的净资产评估价值为 19,415,334.75 元。

2015 年 10 月 23 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意有限公司整体变更为江西省种源生态农业股份有限公司。

2015 年 10 月 23 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验（2015）230 号《验资报告》。根据该《验资报告》显示，截至 2015 年 7 月 31 日，拟设立的股份公司已收到全体股东以其拥有的有限公司 2015 年 7 月 31 日的净资产 15,094,428.79 元，全体股东确认将该净资产中的 15,000,000.00 元折合为公司股本 15,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，其余净资产 94,428.79 元计入公司资本公积。整体变更后公司的注册资本为人民币 15,000,000.00 元，股份总数为 15,000,000 股。

2015 年 10 月 23 日，股份公司召开了第一届董事会第一次会议，选举了董事长并聘任了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员。

2015 年 10 月 23 日，股份公司召开职工代表大会，大会选举了股份公司第一届监事会职工代表监事。

2015 年 10 月 23 日，股份公司召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。

2015 年 10 月 28 日，股份公司领取了赣州市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91360700MA35F7XB8N）。

股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	熊会根	12,000,000	净资产折股	80.00
2	胡毅芳	3,000,000	净资产折股	20.00
合计		<b>15,000,000</b>		<b>100.00</b>

## （六）重大资产重组情况

报告期内，本公司不存在重大资产重组情况。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

股份公司现任董事 5 名，分别为熊会根、胡毅芳、王字华、刘捷斐、陈华，其中熊会根为董事长。现任董事的简历如下：

熊会根基本情况详见本节“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

胡毅芳，女，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，南昌大学 EMBA 在读。1995 年 7 月至 1999 年 12 月，任江联重工股份有限公司财务科会计；2000 年 1 月至 2005 年 8 月，任北京华联集团投资控股有限公司江西分公司任财务经理；2005 年 9 月至 2007 年 1 月，自由职业；2007 年 2 月至 2008 年 12 月，任江西省绿滋肴实业有限公司财务总监；2009 年 1 月至 2011 年 11 月，任江西省石城县赣江源头公司总经理；2011 年 12 月至 2015 年 10 月，任有限公司总经理；2015 年 11 月至今，任股份公司董事、副总经理、财务总监。

此外，胡女士还担任石城县政治协商委员会委员、江西省民营经济研究会理事、江西省女企业家协会理事等社会职务。

王字华，男，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。2005 年 7 月至 2015 年 3 月，自由职业，投资赣州市金瑞大酒店有限责任公司等；2015 年 4 月至 2015 年 10 月，任有限公司总经理助理；2015 年 11 月至今，任股份公司董事、董事会秘书。

刘捷斐，男，1987 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科。2009 年 7 月至 2011 年 3 月，自由职业；2011 年 4 月至 2014 年 7 月，在美国 University of Dayton（代顿大学）学习；2014 年 8 月至 2015 年 10 月，自由职业；2015 年 11 月至今，任股份公司董事。

陈华，女，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。1995 年 7 月至 1996 年 3 月，任南昌飞机制造公司海城机械厂文员；1996 年 4 月至 1998 年 12 月，任南昌平安保险公司营销员；1999 年 1 月至 2005 年 4 月，任北京华联（江西）综合超市有限公司采购经理；2005 年 5 月至 2006 年 12 月，自由职业；

2007年1月至今，任特百惠（中国）江西分公司销售维护高级主任；2015年11月至今，任股份公司董事。

## （二）监事基本情况

股份公司现任监事3名，分别为李玉堃、吴丹国、胡毅敏，其中为李玉堃监事会主席，李玉堃也为职工代表监事，职工代表担任的监事不少于监事总人数的三分之一。现任监事的简历如下：

李玉堃，女，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。专科学历。2011年12月至2015年10月，任有限公司出纳；2015年11月至今，任股份公司职工代表监事。

吴丹国，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2012年7月至2015年10月，自由职业；2015年11月至今，任股份公司监事。

胡毅敏，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1990年7月至2004年5月，任江西省采矿机械厂设备管理处管理员；2004年6月至今，任江西省天然气控股有限公司后勤部职员；2015年11月至今，任股份公司监事。

## （三）高级管理人员基本情况

股份公司现任高级管理人员3名，分别为总经理熊会根、副总经理兼财务总监胡毅芳和董事会秘书王字华。现任高级管理人员的简历如下：

熊会根基本情况详见本节“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

胡毅芳的基本情况详见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

王字华的基本情况详见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

## 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	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
----	------------	------------	------------

资产总计（万元）	3,573.41	3,810.31	3,195.59
股东权益合计（万元）	1,509.44	1,514.14	1,540.51
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,509.44	1,514.14	1,540.51
每股净资产（元）	1.01	1.01	1.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	1.01	1.03
资产负债率（母公司）（%）	57.76	60.26	51.73
流动比率（倍）	0.79	0.79	0.58
速动比率（倍）	0.65	0.73	0.52
<b>项目</b>	<b>2015年1-7月</b>	<b>2014年</b>	<b>2013年</b>
营业收入（万元）	1,921.49	1,536.88	1,552.03
净利润（万元）	-4.69	-26.37	54.84
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-4.69	-26.37	54.84
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	34.83	-114.59	38.34
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	34.83	-114.59	38.34
毛利率（%）	18.57	19.90	19.16
净资产收益率（%）	-0.31	-1.74	3.56
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.31	-7.57	2.49
基本每股收益（元/股）	-	-0.02	0.04
稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	0.04
应收账款周转率（次）	6.79	23.83	20.05
存货周转率（次）	9.22	11.94	19.70
经营活动产生的现金流量净额（万元）	382.85	-1,482.76	261.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.26	-0.99	0.17

备注1：主要财务指标计算方法如下：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=(流动资产-存货净额-其他流动资产)/流动负债；

(2) 资产负债率=总负债/总资产;

(3) 每股净资产=期末净资产/期末实收资本数;

(4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额;

(5) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额;

(6) 每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本数;

(7) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定。

## 七、本次挂牌的有关机构

### (一) 挂牌公司

挂牌公司: 江西省种源生态农业股份有限公司

法定代表人: 熊会根

董事会秘书: 王字华

住所: 江西省赣州市石城县小松创业园

邮编: 342700

电话: 86-0797-7028907

传真: 86-0797-7028907

### (二) 主办券商

主办券商: 安信证券股份有限公司

法定代表人: 王连志

项目负责人: 蔡成巨

项目小组成员: 于勇、姚焕强、武彬、包程程、韩卫京

住所: 深圳市福田区金田路4018号安联大厦35、28楼

邮政编码: 518026

电话：86-0755-82558269

传真：86-0755-82825424

### （三）会计师事务所

会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王子龙

经办注册会计师：温安林、陈善华

住所：北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

邮政编码：518000

电话：86-0755-82915644

传真：86-0755-25315277

### （四）律师事务所

律师事务所：江西求正沃德律师事务所

负责人：许龙江

经办律师：刘文伟、赵春燕、魏艳艳

住所：江西省南昌市红谷滩碟子湖大道555号时间广场B座7层

邮政编码：330038

电话：86-0791-88620098

传真：86-0791-83850881

### （五）资产评估机构

名称：沃克森（北京）国际资产评估有限公司

法定代表人：郑少洋

经办资产评估师：邓春辉、代丽

地址：北京海淀车公庄西路19号外文文化创意园12号楼2层

邮政编码：100048

电话：86-010-88018768

传真：86-010-88019300

### （六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：86-010-58598980

传真：86-010-58598977

### （七）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：86-010-63889512

传真：86-010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司的主要业务、主要产品及用途

#### （一）公司的主要业务

公司经核准的经营范围现为：一般经营项目：生态农业项目、观光旅游项目投资与开发（不含自营餐饮、住宿等国家有专项规定的项目）；蔬菜、水果的种植、销售；农副产品加工（凭有效加工许可证经营）、销售；预包装食品批发、零售（凭有效食品流通许可证经营）；网上贸易代理；自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务（实行国营贸易管理的货物除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司的主营业务为：农产品种植、销售及农产品贸易。公司自设立以来主营业务突出，未发生重大变化。

根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“A01 农业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“A01 农业”；根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 修正）》，公司从事的业务属于“鼓励类第一类农业”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“A01 农业”。

#### （二）主要产品及用途

##### 1、公司产品来源结构

公司的产品按照来源结构可分为自产产品和外购产品。

##### （1）自产农产品

公司自产农产品主要包括赣南脐橙以及各种新鲜蔬菜，如西红柿、黄瓜、梨瓜等，主要供应南昌市各大商场、超市。

##### （2）外购农产品

本公司外购农产品主要包括各类蔬菜及瓜果，如柚子、葡萄及白莲等，除供应南昌市各大商场、超市外，还批发销售给外省客户。

## 2、公司主要产品

报告期内，公司主要产品包括蔬菜类和水果类等两大类产品，其中蔬菜类产品主要有黄瓜、圣女果等品种，水果类主要有脐橙、梨瓜等品种。另外公司还从当地农民手中收购石城特产白莲用以加工出售。公司上述主要产品均属食用农产品。

产品名称	产品及用途简介	产品图片
黄瓜	黄瓜，也称胡瓜、青瓜，属葫芦科植物。广泛分布于中国各地，并且为主要的温室产品之一。	
圣女果	圣女果，又称小番茄，鲜红碧透、味清甜、无核，营养价值高且风味独特，食用与观赏价值俱全。	
赣南脐橙	赣南脐橙果实颜色橙红鲜艳，香气浓郁，含有多种人体所需维生素，可以抑制致癌物质的形成，促进血液循环。	
梨瓜	梨瓜因味甜而得名，除了水分和蛋白质的含量低于西瓜外，其他营养成分均不少于西瓜。多食梨瓜，有利于人体心脏和肝脏以及肠道系统的活动，促进内分泌和造血机能。	

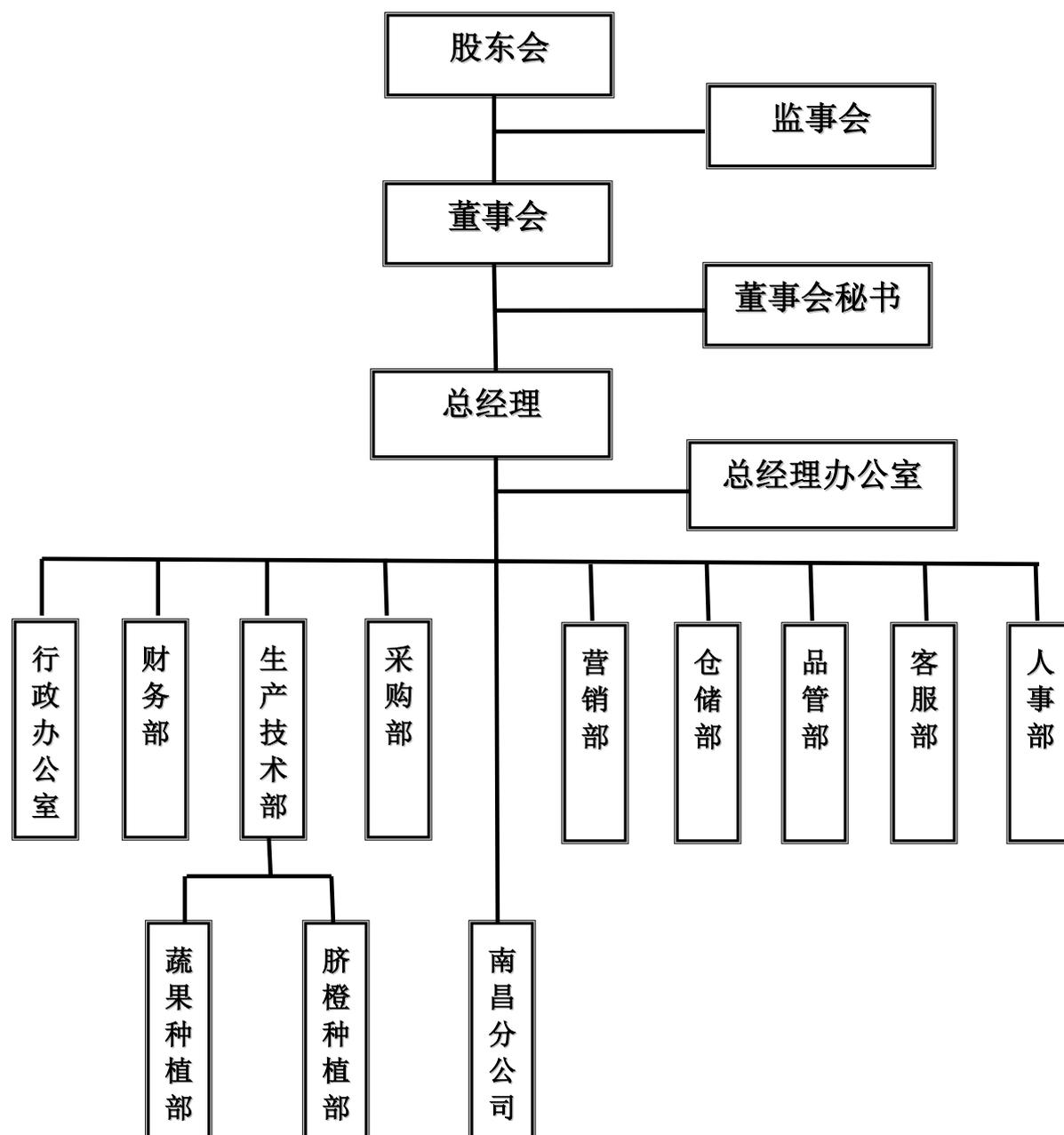
通芯白莲	莲子的营养价值较高，含有丰富的蛋白质和碳水化合物，钙、磷和钾的含量也非常丰富，除可以构成骨骼成分外，还有促进凝血，维持肌肉的伸缩性和心跳的节律等作用。	
------	---	--

备注：上述产品中，除通芯白莲为外购，其余蔬菜及水果品种既有自产，也有外购。

## 二、公司组织结构、主要生产流程及方式

### （一）组织结构及其职能

#### 1、公司内部组织架构



## 2、公司职能部门的主要职责

公司根据法律法规和公司章程的规定，设立了股东大会、董事会、监事会和经理层，并设立 9 个一级职能部门、2 个二级职能部门进行日常的经营管理工作，并在南昌设立一个分公司。各部门的主要职能如下：

序号	部门	主要职责
1	董事会秘书	(1) 依照法定程序筹备并召开公司董事会、股东大会，起草和签署相关文件；(2) 负责保管公司股东名册、董事名册以及股东大会、董事会的会议文件、会议记录及其他重要档案，执行、落实股东大会决议和董事会决

		议；(3) 决定内部管理机构的设置；(4) 负责公司战略发展研究、战略发展规划、证券发行、收购兼并、资产重组、对外投资等重要经济活动；(5) 决定和指导处理公司对外事务和重大活动；(6) 严格管理、规范使用公司公章、法人私章，签署或授权签署合同及其他重要文件；(7) 负责与政府部门、新闻媒体、行业协会、其他社会团体的公共关系处理；(8) 负责投资者关系管理工作和信息披露工作。
2	总经理办公室	总经理办公室主要负责日常经营管理，决策公司重大事项及参与公司战略发展规划等工作。具体职能为：(1) 执行董事会决议，在董事会的领导下全面组织公司日常经营管理；(2) 根据公司年度经营目标审批总部各部门、分子公司年度和月度工作目标，确保公司业绩目标与利润指标顺利达成；(3) 审批公司正式文件发文、重要规章制度颁布及重大决策等；(4) 在董事会的授权下代表公司签署有关协议、合同、合约和处理相关事宜；(5) 决定公司组织体系与人事编制，决定总部职能部门副总经理级、分公司总经理（含）以上、公司副总以下的晋升、任免、薪酬等人事异动；(6) 根据公司战略发展进行组织架构调整，审批公司绩效考核及员工奖惩制度，建立健全高效的组织体系与工作体系；(7) 健全公司财务管理制度和审计监察制度，严格执行公司财务制度，审核公司年度计划内的经营、投资等项目；(8) 审批公司员工日常费用报销、员工晋升、任免、薪酬、奖金福利等；(9) 负责对外重要事务联络与处理，树立公司良好社会形象；督导公司企业文化建设，加强企业凝聚力与市场竞争力。
3	行政办公室	负责协助公司领导监督、检查各项管理制度及会议决定的执行情况。具体职能为：(1) 负责制定、执行和修正公司的各项管理制度；(2) 协助总经理处理公司日常事务及配套服务和协调处理工作；(3) 负责公司定期和年度考核的组织实施工作；(4) 负责对外签订各类合同文稿的审核工作；(5) 根据公司及各部室的用人计划组织招聘工作，审核员工岗位调整方案。
4	财务部	负责公司财务核算和财务管理，防范公司经营风险，提高资产使用效益，确保公司资产保值增值，推动公司持续健康发展。具体职能为：(1) 贯彻执行国家各项法律、法规和方针政策；(2) 参与公司生产经营，进行财务预测、决策；(3) 根据经营计划，科学合理地拟定各项财务计划；(4) 根据公司经营需要，及时足额地筹措资金，合理地使用资金，加强资产存量管理；(5) 采取各种有效措施增收节支，提高经济效益；(6) 按时、足额交纳各项税费，采取合法有效方法进行税收筹划；(7) 根据股东大会决议，准确、及时分配股利；(8) 进行财务检查监督，保证财务成果合法、规范，保护公司财产的安全、完整，维护股东合法权益。

5	生产技术部	包括果树种植部和脐橙种植部两个分部，负责根据公司的经营目标和经营计划，采取有效的方法和措施，确保按计划生产出满足市场需求的产品。具体职能为：（1）根据公司要求，合理组织人员及物料的调度安排，按时完成公司下达的各项生产任务；（2）充分调动生产人员的积极性和创造性，做好公司生产计划的执行工作；（3）对生产过程中的重大生产技术问题、质量问题进行分析与解决；（4）做好生产现场的安全生产工作，努力提升员工的生产安全意识，定期检查各项安全生产设施，确保安全生产工作落到实处。
6	采购部	负责公司的原辅材料等各类物资的采购，保证生产经营活动顺利进行，具体职能为：（1）主动与申购部门联系，核实所购物资的规格、型号、数量、验货时间等，避免差错，按需进货，及时采办保证按时到货；（2）以搞好“采购供应，保障经营需要”为原则，抓好采购管理，了解公司的物资需求及市场供应情况，熟悉各种物资采购计划。
7	营销部	负责公司对市场进行预测、调研等工作，具体职能为：（1）对消费者购买心理和行为的调查；（2）对竞争品牌产品的性能、价格、促销手段等的收集、整理和分析；（3）做出销售预测，提出未来市场的分析、发展方向和规划；（4）制定及实施市场广告推广活动和公关活动。
8	仓储部	负责负责管理公司各类原材料、辅料、产成品、设备、废旧物料等物资的入库、保管、库存控制、出库、配送等活动。具体职能：（1）对企业所采购各类物资、产成品进行入库前的数量清点、单据核对；（2）严把出入库物资的质量关：具有质量检验合格报告书的物资才可入库；对出库物资也要进行品质检验，杜绝不合格品投入使用或流入市场；（3）仓库规划，包括规划存放区域，设计各类物资的摆放规则、位置，合理利用仓容及各类资源；（4）定期对库存物资进行盘点，记录在库物资的各项数据，定期向财务部提交库存盘点数据；（5）核定和掌握各种物资的储备定额，并严格控制，保证库存合理。
9	品管部	负责质量、环境、职业健康安全管理体系的建立、实施运行过程中的组织、协调、检查和考核工作。具体职能：（1）认真贯彻执行国家有关质量管理的方针、政策、法规、规章制度及上级有关规定，协助公司领导组织和推动质量管理工作；（2）制订公司年度质量工作目标，经审定后组织贯彻落实；并负责督促检查各部门的执行和落实情况；（3）组织收集各种质量监控的原始数据，采用适用的统计技术进行数据分析并形成相关报告；（4）负责产品的质量抽检和试验及负责监视和测量设备的控制；（5）组织处理不合格品、检查并督促体系涉及部门的管理工作。

10	客服部	负责公司产品的各项售后工作。具体职能：（1）熟悉掌握公司产品知识，了解各类产品特点，确定售后服务内容及服务范围；（2）与客户交流时要热情，细心与客户沟通产品情况，及时提出解决方案；（3）在售后服务中发现问题需及时汇总，与其他部门和相关领导协商解决，并及时改进；（4）与拓展部协调，定期回访客户，了解客户的使用情况和新要求，并以书面形式做好客户回访记录交于相关部门和领导。
11	人事部	负责建立、健全公司人力资源管理系统，确保人力资源工作按照公司发展目标日趋科学化，规范化。具体职能为：（1）根据公司发展战略，制定人力资源规划与开发计划；（2）拟定公司组织及其职能，主持确定各部门机构、编制、岗位、人员及其职责；（3）建立公司绩效考核体系，并组织实施；（4）建立公司合理的薪酬体系；（5）编制公司年度、月度培训计划，并督导实施；（6）制定公司人力资源招聘计划，并组织实施。
12	南昌分公司	南昌分公司为本公司的分支机构，在管理模式上执行本公司的基本方针、发展战略、经营目标、年度计划。具体事务上，该分公司主要负责南昌地区市场开拓、产品销售工作。分公司的负责人由本公司董事长、总经理熊会根兼任。

## （二）主要生产流程及方式

### 1、农产品种植

公司在江西省石城县承包五百余亩种植地，在此基础上建设无公害脐橙基地，同时建设了专业的脐橙加工厂，有柑橙清洗、打蜡、分级包装的先进生产线，年产脐橙两百余万斤。公司还以“公司+基地+农户”、“公司+基地+农村合作社”的形式，建立多个脐橙保障性种植基地，夯实了公司生产销售的原料保障体系。

公司在石城县的小松镇耸岗村建设三百亩的蔬菜大棚基地，建设百米大棚三百余个，为该县最大最先进的蔬菜基地，发展大棚蔬菜和绿叶菜，基地主要以种植圣女果及美容黄瓜为主打产品。公司在基地上还兴建了养鸡场和沼气池，形成了农业开发的有机循环体系。

### 2、农产品贸易

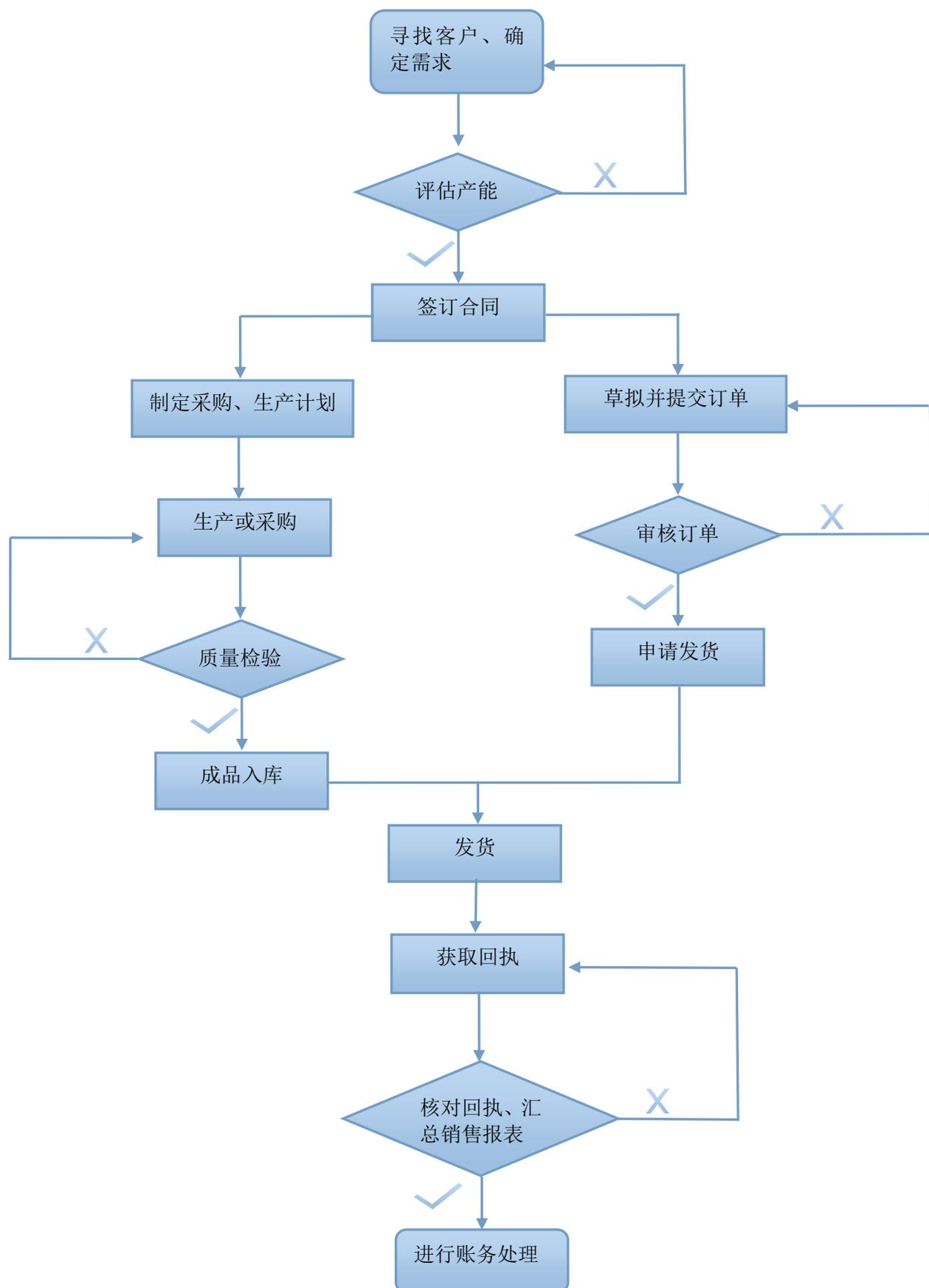
公司开展农产品贸易活动，公司从农户或贸易公司采购蔬菜、水果，销售给商场超市或贸易公司。公司设立采购部负责水果蔬菜的采购，由营销部根据客户的需求情况提前一至三天通知采购部进行采购。采购部根据当地市场情况进行采购量和

采购价格分析，根据市场行情动态相应制定收购指导价。

公司的营销部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而发掘、开发新的贸易合作单位。公司的销售流程一般为：销售部根据贸易合作单位的订单情况通知采购部进行采购，待货物验收入库后，安排物流车(必要时采用冷链车)装车发运至贸易合作单位所在地，由客户单位相关人员验收并签收销售确认单，确认销售收入。

### 3、公司的业务流程图

公司自身生产的农产品和采购的农产品，最终要通过销售来实现公司的经营目的。公司开展业务的具体流程如下图：



### 关键业务流程如下：

#### （1）寻找客户、确定需求

公司营销部收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而发掘、开发新的客户。销售部员工通过访谈、分析等确定客户的需求。

营销部根据客户对水果、蔬菜产品的需求量，来评估自身的产能状况，并提前告知生产技术部门，得到生产技术部部门确认后，公司与客户签订合同。

签订合同后，营销部门通知生产技术部门制定采购生产计划。

#### （2）进行生产或采购

公司订单产品来源于自产农产品和外购农产品，其中外购农产品占大部分比例。由于生鲜水果蔬菜的市场采购价格波动较大，而旺季公司需要每天完成大量采购，由采购人员在采购时与农户具体商定。为保证采购过程可控，公司制定了严格的采购流程及定价规范，采购人员在该指导价的基础上根据采购产品的质量等级确定收购价格。

对于自产农产品和外购农产品，公司视客户要求情况进行简单的初级加工。一般会对水果类产品进行去泥、清洗、分拣等，对于蔬菜类产品则一般不做加工处理。

#### （3）质量检验

公司品管部负责产品的质量控制。公司在厂房基地设立质量检测控制中心，对自身种植农产品和采购自农户的农产品各项质量指标进行检测，确保符合食品安全标准。

#### （4）发货

仓储部根据客户的要求安排货物运输。物流运输一般委托第三方物流公司担任。

#### （5）账务处理

采购方面，公司采购完成后，采购专员将采购清单送回公司财务部和销售部，销售部负责货物发运后与客户单位的联络及对接，财务部定期与农户进行对账，无误后支付货款。公司的合作供应商主要为当地农户，基本采用现款现货或先货后款的方式，账期较短。

销售方面，待农产品检测合格后，安排物流车装车发运至客户所在地，由客户单位相关人员验收并签收销售确认单，确认销售收入。

### （三）质量控制和安全生产情况

公司主要从事水果蔬菜的种植及贸易。公司生产及销售的产品属于初级农产品，对于该类产品，公司一般进行去泥、清洗、分拣、包装等简单处理，不涉及复杂的制造、提取、加工等处理。

公司设品管部负责产品的质量控制，在厂房基地设立质量检测控制中心，对自身种植农产品和采购自农户的农产品各项质量指标进行检测，确保符合食品安全标准。公司向超市、商场的供货，需提供农产品质量检测报告，确保安全后方可投入销售。

从产品来源来看，公司销售的产品主要来自公司自身种植和从农户处采购两种途径，公司自产农产品在生产过程中依照有机转换认证要求控制各生产环节，从农户处采购的农产品需先经公司检测，并在销往超市、商场等处前依据客户要求再次进行质量检测。

2015年6月24日，有限公司取得由北京五洲恒通认证有限公司颁发的《有机转换认证证书》，证书编号：1150P1500300，该证书注明初次颁证日期为2015年1月13日，证书有效期至2016年1月12日。目前公司正在办理后续认证手续，预计将会取得新的认证证书。

2015年9月30日，有限公司取得由石城县工商行政管理局换发的《食品流通许可证》，证书编号：SP3607351510020176，有效期限自2015年9月30日至2018年9月29日。

根据《中华人民共和国食品安全法》第二条规定，“供食用的源于农业的初级产品（以下称食用农产品）的质量安全管理，遵守《中华人民共和国农产品质量安全法》的规定。”根据《中华人民共和国农产品质量安全法》（以下简称《农产品质量安全法》）第三条规定，“县级以上人民政府农业行政主管部门负责农产品质量安全的监督管理工作；县级以上人民政府有关部门按照职责分工，负责农产品质量安全的有关工作。”

根据石城县农业和粮食局出具的《证明》，证明公司依法经营，遵守有关农业方面的法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，不存在违反农业相关法律、法规、规章及其他规范性文件规定的情形，不存在因违反相关法律法规规定而受到行政处罚的情形。

根据石城县市场监督管理局出具的《证明》，证明公司依法经营，遵守国家有关市场监管、产品质量和技术监督管理的法律法规及规范性文件的要求，未发现因产品质量缺陷导致他人财产损失或人身伤害的情形，未发现违反市场监管、产品质量和技术监督方面的法律、法规及规范性文件的行为，不存在因违反有关法律法规而受到行政处罚的情形。

因而公司生产经营过程中的质量控制和安全生产状况良好。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）主要无形资产

##### 1. 土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的土地使用权如下：

序号	国有土地使用证号	座落	使用权面积（平方米）	终止日期	使用权类型	用途	是否抵押
1	石国用（2012）第 1105-1797 号小松镇特色创业园 A6-3 地	石城县小松镇特色创业园	21,311.7	2062 年 9 月 21 日	出让	工业用地	是

2012 年 1 月 13 日，石城县公共资源交易中心出具《成交确认书》，确认于 2011 年 12 月 30 日至 2012 年 1 月 13 日在县公共资源交易中心举办的国有建设用地使用权挂牌出让活动中，竞买人江西省种源生态农业科技开发有限公司竞得位于石城县小松镇特色创业园，地块编号为 3607181164，面积约 21311.7m<sup>2</sup>，土地用途为工业用地，使用年期为 50 年的国有建设用地使用权。

2012 年 2 月 10 日，石城县国土资源局与有限公司签订《国有建设用地使用权出让合同》。2012 年 9 月 21 日，石城县人民政府颁发石国用（2012）第 1105-1797 号《国有土地使用证》。

根据种源有限与中江国际信托股份有限公司签订的《信托贷款合同》，双方于 2014 年 12 月 29 日签订中江国际[2013 信托 218]第（3-73）号《最高额抵押合同》，种源有限将石房权证松字第 01219-01221 号房产（建筑面积共计 9209.8m<sup>2</sup>）和石

国用（2012）第 1105-1797 号）土地（面积为 21311.7m<sup>2</sup>）用于抵押。

## 2. 房屋所有权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的房屋所有权具体情况如下：

序号	产权证书编号	所有权人	登记日期	座落	建筑面积(m <sup>2</sup> )	取得方式	他项权利
1	石房权证松字 01219 号	种源有限	2013 年 6 月 19 日	小松镇特色创业园	4110.75	自建	抵押
2	石房权证松字第 01220 号	种源有限	2013 年 6 月 19 日	小松镇特色创业园	2974.70	自建	抵押
3	石房权证松字第 01221 号	种源有限	2013 年 6 月 19 日	小松镇特色创业园	2124.35	自建	抵押
4	石房权证松字第 01345 号	种源有限	2014 年 7 月 9 日	小松镇小松创业园	713.66	自建	抵押
5	石房权证松字第 01346 号	种源有限	2014 年 7 月 9 日	小松镇特色创业园	72.30	自建	抵押

（1）根据种源有限与中江国际信托股份有限公司签订的《信托贷款合同》，双方于 2014 年 12 月 29 日签订中江国际[2013 信托 218]第（3-73）号《最高额抵押合同》，种源有限将石房权证松字第 01219-01221 号房产（建筑面积共计 9209.8m<sup>2</sup>）和石国用（2012）第 1105-1797 号）土地（面积为 21311.7m<sup>2</sup>）用于抵押。

（2）根据种源有限与中国农业发展银行石城县支行签订的《流动资金借款合同》，江西中财宝辉担保有限公司为种源有限向中国农业发展银行石城县支行借款提供担保。2015 年 7 月 27 日种源有限与江西中财宝辉担保有限公司签订《反担保合同》，种源有限将石房权证松字第 01345 号、01346 号房产和石城县果经字第 2014002 号果园用于抵押。

## 3、房屋租赁情况

公司因管理蔬菜基地需要与石城县小松镇耸岗村委会签署一份《房屋租赁合同》，主要内容如下：

序号	出租方	承租方	合同租期	房屋坐落	租金
----	-----	-----	------	------	----

1	石城县小松镇 耸岗村委会	种源有限	2013.1.1 -2022.12.31	石城县小松镇耸 岗村原村小学	3800 元/年
---	-----------------	------	-------------------------	-------------------	----------

#### 4、土地承包情况

种源有限与石城县小松镇耸岗村小组及农民签订了 60 份《土地承包经营权流转合同》。公司从石城县小松镇耸岗村通过租赁方式共流转约 252 亩土地用于蔬菜种植,其中,流转村集体土地合计约 77.2 亩,流转农户承包经营的土地合计约 174.8 亩。具体情况如下表:

序号	出租方	承租方	土地 种类	土地位置	面积 (亩)	流转起始日	流转终止日
1	温宗光	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	0.754	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
2	郑林秀	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	1.148	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
3	温祖朋	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	1.34	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
4	温扬院	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	0.915	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
5	邓政寿	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	2.37	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
6	温宗琴	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	1.543	2012 年 5 月 7 日	2022 年 4 月 30 日
7	温扬根	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	1.49	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
8	温祖长	种源有限	耕地	耸岗村下村 段	1.03	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
9	邓增进	种源有限	耕地	雷公坵、松 坎里	21.31	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
10	邓培林	种源有限	耕地	合湖里、杨 梅际	23.85	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日
11	邓扬道	种源有限	耕地	合湖里	11.92	2012 年 5 月 1 日	2022 年 4 月 30 日

序号	出租方	承租方	土地种类	土地位置	面积(亩)	流转起始日	流转终止日
12	温扬琦	种源有限	耕地	新层段	2.3	2012年5月1日	2022年4月30日
13	邓增恭	种源有限	耕地	黄加坵	2.3	2012年5月1日	2022年4月30日
14	温祖明	种源有限	耕地	新层段	1.7	2012年5月1日	2022年4月30日
15	温祖根	种源有限	耕地	新层段	1.7	2012年5月1日	2022年4月30日
16	温美勇	种源有限	耕地	新层段	1.3	2012年5月1日	2022年4月30日
17	温扬其	种源有限	耕地	新层段	2.2	2012年5月1日	2022年4月30日
18	温宗接	种源有限	耕地	新层段	0.9	2012年5月1日	2022年4月30日
19	温祖兴	种源有限	耕地	新层段	2.2	2012年5月1日	2022年4月30日
20	温祖乙	种源有限	耕地	新层段	2.24	2012年5月1日	2022年4月30日
21	温杨园	种源有限	耕地	新层段	1.4	2012年5月1日	2022年4月30日
22	温祖泉	种源有限	耕地	新层段	2.4	2012年5月1日	2022年4月30日
23	温祖勋	种源有限	耕地	新层段	5.1	2012年5月1日	2022年4月30日
24	温扬海	种源有限	耕地	新层段	2.5	2012年5月1日	2022年4月30日
25	温祖业	种源有限	耕地	破屋里(与竹山组交界)	1.53	2012年5月1日	2022年4月30日
26	温宗光	种源有限	耕地	新层段	1.7	2012年5月1日	2022年4月30日
27	温宗棉	种源有限	耕地	新层段	2.26	2012年5月1日	2022年4月30日

序号	出租方	承租方	土地 种类	土地位置	面积 (亩)	流转起始日	流转终止日
28	温伟稀	种源有限	耕地	下屋门前墩	2.2	2012年6月4日	2022年6月4日
29	温祖兴	种源有限	耕地	村委会门口	1.08	2012年5月30日	2022年5月30日
30	温祖呈	种源有限	耕地	村委会门口	2.28	2012年5月30日	2022年5月30日
31	温小华	种源有限	耕地	村委会门口	2.17	2012年5月30日	2022年5月30日
32	温小东	种源有限	耕地	耸岗村委会 门前	2.24	2012年5月30日	2022年5月30日
33	温祖舍	种源有限	耕地	耸岗村委会 门前	1.97	2012年5月30日	2022年5月30日
34	温检来	种源有限	耕地	耸岗村委会 门前	3.49	2012年5月30日	2022年5月30日
35	温小华	种源有限	耕地	耸岗村委会 门前	1.67	2012年5月30日	2022年5月30日
36	温伟旗	种源有限	耕地	耸岗村委会 门口	3.14	2012年5月30日	2022年5月30日
37	温小勇	种源有限	耕地	村委会门口	3.57	2012年5月30日	2022年5月30日
38	温扬银	种源有限	耕地	下屋门前墩	1.12	2012年6月4日	2022年6月4日
39	温建昌	种源有限	耕地	下村门前	3.42	2012年6月4日	2022年6月4日
40	温扬来	种源有限	耕地	下屋门前外 拱桥侧边	2.99	2012年6月4日	2022年6月4日
41	温百平	种源有限	耕地	下屋门前墩	0.91	2012年6月4日	2022年6月4日
42	温祖联	种源有限	耕地	下村门前	4.25	2012年6月4日	2022年6月4日
43	温扬然	种源有限	耕地	下村门前	3.39	2012年6月4日	2022年6月4日

序号	出租方	承租方	土地种类	土地位置	面积(亩)	流转起始日	流转终止日
44	温杨甲	种源有限	耕地	下屋门前墩	1.97	2012年6月4日	2022年6月4日
45	邓增强	种源有限	耕地	罗家坪	2.8	2012年7月1日	2022年6月30日
46	温祖钦	种源有限	耕地	公路边	1.2	2012年4月1日	2022年4月1日
47	温祖联	种源有限	耕地	破屋里	2.17	2012年7月6日	2022年7月6日
48	温祖桥	种源有限	耕地	破屋里	2.8	2012年7月6日	2022年7月6日
49	温祖己	种源有限	耕地	新层段	2.27	2012年6月8日	2022年6月8日
50	温伟腾	种源有限	耕地	下屋门前墩	2.11	2012年7月5日	2022年7月5日
51	温细真	种源有限	耕地	破屋里	2.69	2012年7月6日	2022年7月6日
52	温美根	种源有限	耕地	蜘蛛型附近	4.59	2012年11月26日	2022年11月25日
53	温乃院	种源有限	耕地	蜘蛛型附近	0.779	2012年11月26日	2022年11月25日
54	邓增伟	种源有限	耕地	蜘蛛型附近	1.477	2012年10月26日	2022年10月25日
55	邓政寿	种源有限	耕地	蜘蛛型附近	2.055	2012年11月26日	2022年11月25日
56	耸岗村新屋组	种源有限	耕地	新屋段	23.01	2012年6月5日	2022年6月4日
57	耸岗村竹下组	种源有限	耕地	破屋里段	23.4	2012年6月4日	2022年6月4日
58	耸岗村下屋组	种源有限	耕地	下屋门前段	30.78	2012年6月4日	2022年6月4日
59	温扬萍	种源有限	耕地	上中门廊	4.32	2012年5月1日	2022年4月30日

序号	出租方	承租方	土地种类	土地位置	面积(亩)	流转起始日	流转终止日
60	邓扬义	种源有限	耕地	沙东小组 13 队	2.28	2011 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 9 日
合计					252	-	-

《中华人民共和国农村土地承包法》第三十二条规定：“通过家庭承包取得的土地承包经营权可以依法采取转包、出租、互换、转让或者其他方式流转。”第三十七条规定：“土地承包经营权采取转包、出租、互换、转让或者其他方式流转，当事人双方应当签订书面合同。采取转让方式流转的，应当经发包方同意；采取转包、出租、互换或者其他方式流转的，应当报发包方备案。”上述《土地承包经营权流转合同》由出租方和承租方签署，同时由石城县小松镇耸岗村村委会作为监证方签章。经核查，上述《土地承包经营权流转合同》的签署符合《中华人民共和国农村土地承包法》的相关规定，合法有效。

种源有限流转租赁的上述集体土地涉及基本农田。《中华人民共和国土地管理法》第三十四条及《基本农田保护条例》（国务院令[第 257 号]）第十条规定：“下列耕地应当划入基本农田保护区，严格管理：……（三）蔬菜生产基地；……”。根据《国土资源部、农业部关于进一步支持设施农业健康发展的通知》（国土资发[2014]127 号）规定，生产设施用地包括工厂化作物栽培中有钢架结构的玻璃或 PC 板连栋温室用地等四类用地。

公司在上述土地上进行蔬菜种植，部分土地上搭建蔬菜大棚。根据公司说明，该蔬菜基地上的蔬菜大棚为易拆除式钢架大棚并覆以聚烯烃温室大棚膜，不属于上述设施用地中规定的生产设施。

2015 年 10 月 30 日，城县国土资源局出具《证明》，证明公司所使用的工业用地及农用地等相关土地均依法办理了相关手续，未违反《土地管理法》、《基本农田保护条例》等有关土地管理方面的法律、法规、规章及其他规范性文件的规定，不存在因土地违法违规行为而受到行政处罚的情形。

## 5、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有商标权如下：

序号	商标名称	注册号	授权类别	授权期限	注册人
1	<b>品森活</b>	10984765	普通许可使用	2013.9.21-2023.9.20	种源有限

公司在第 31 类“新鲜水果、新鲜蔬菜”第 10984765 号“**品森活**”注册商标被认定为江西省著名商标,并取得了由江西省工商行政管理局和江西省著名商标认定委员会于 2014 年 12 月 12 日联合签发的《证书》,证书有效期自 2014 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日。

由于种源有限变更为股份公司,上述商标的注册人信息变更正在办理过程中。

## 6、专利

截至本公开转让说明书签署之日,公司未取得任何授权专利。

## 7、域名权

截至本公开转让说明书签署之日,公司未取得任何域名。

## (二) 主要固定资产

公司主要固定资产包括房屋、建筑物,机器设备和电子设备及其他。固定资产使用状况良好,除一项固定资产用作抵押贷款外(见备注),不存在纠纷或潜在纠纷。截至 2015 年 7 月 31 日,公司各类固定资产状况如下:

货币单位:元

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值	成新率(%)
房屋、建筑物	16,262,292.93	1,356,686.46	-	14,905,606.47	91.66
机器设备	250,000.00	51,350.00	-	198,650.00	79.46
电子设备及其他	2,781,512.00	1,031,142.43	-	1,750,369.57	62.93
<b>合计</b>	<b>19,293,804.93</b>	<b>2,439,178.89</b>	<b>-</b>	<b>16,854,626.04</b>	<b>87.36</b>

其中,重要的固定资产(原值金额 4 万元以上)情况如下:

货币单位:元

固定资产名称	类别名称	数量	开始使用日期	原值	累计折旧	减值准备	净值	成新率(%)
40*100M 钢结构车间	房屋、建筑物	1	2013.10.31	5,741,400.00	482,277.60	-	5,259,122.4	91.6

办公楼	房屋、建筑物	1	2013.10.31	4,328,200.00	363,568.80	-	3964631.2	91.6
21*100M 钢结构车间	房屋、建筑物	1	2012.12.31	3,018,700.00	374,318.80	-	2644381.2	87.6
冷藏库	房屋、建筑物	1	2015.01.31	2,265,302.00	54,367.26	-	2210934.74	97.6
耸岗蔬菜基地大棚	电子设备及其他	1	2012.12.31	1,814,032.00	759,172.33	-	1054859.67	58.15
厂区道路	电子设备及其他	1	2013.11.30	689,990.93	55,199.20	-	634791.73	92
厨房设备	电子设备及其他	1	2014.01.31	580,000.00	164,952.00	-	415048	71.56
包装流水线	机器设备	1	2013.05.31	250,000.00	51,350.00	-	198650	79.46
厨房设备	电子设备及其他	1	2013.12.31	206,000.00	61,841.20	-	144158.8	69.98
办公楼办公家具	电子设备及其他	1	2014.04.30	158,500.00	37,564.50	-	120935.5	77.31
办公楼电梯	电子设备及其他	1	2013.11.30	116,000.00	18,328.00	-	97672	84.2
保安室	房屋、建筑物	1	2013.10.31	102,700.00	8,626.80	-	94073.2	91.6
电脑	电子设备及其他	2	2012.12.31	12,000.00	5,877.60	-	6122.4	51.02
办公楼电动门	电子设备及其他	1	2014.09.30	10,980.00	1,734.80	-	9245.2	84.2
<b>合计</b>				<b>19,293,804.93</b>	<b>2,439,178.89</b>		<b>16,854,626.04</b>	<b>87.36</b>

备注：截至本公开转让说明书签署之日，房屋、建筑物中的 40\*100M 钢结构车间（权证编号石房权证松字第 01221）已被抵押。根据种源有限与中江国际信托股份有限公司签订的《信托贷款合同》，双方于 2014 年 12 月 29 日签订中江国际 [2013 信托 218] 第（3-73）号《最高额抵押合同》，种源有限将石房权证松字第 01219-01221 号房产（建筑面积共计 9209.8 平方米）和石国用（2012）第 1105-1797 号）土地（面积为 21311.7 平方米）用于抵押。

### （三）生物性资产及果业经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的主要生物性资产情况如下：

货币单位：元

序号	固定资产名称	账面原值	账面净值	成新率%
1	成熟性生产性生物资产（脐橙树）	3,854,768.97	3,356,861.23	87.08

2014 年 5 月 7 日，种源有限取得由石城县果茶局和石城县人民政府颁发的《果业经营权证》（证书编号：石城县果经字第 2014002 号），载明果园经营者为种源有限，果园品种为脐橙，面积为 526.9 亩，土地使用年限为 2003 年元月 1 日至 2063 年 12 月 31 日，果园地址为琴江镇濯坑村天佑寨、坵坊村莲塘背、松柏村墩子上，

并注明 2003 年开发种植脐橙 17,000 株。

有限公司取得上述果业经营权的过程如下：

2002 年 6 月 22 日，石城县人民政府与熊会根等签署《合同书》，就租赁山地用于果业开发事项进行约定。熊会根等与石城县琴江镇濯坑村天佑寨小组等当地村集体和村民签署《山场租赁合同》。

2009 年 8 月 25 日，熊会根取得由石城县果茶局和石城县人民政府颁发的《果业经营权证》，载明果园经营者为熊会根，土地使用年限为自 2003 年元月 1 日至 2063 年 12 月 31 日，2003 年开发种植脐橙 17,000 株。

2012 年 12 月 20 日，琴江镇濯坑村天佑寨小组等村集体出具《确认书》，同意熊会根将《山场租赁合同》中的权利义务转让给种源有限，该《确认书》由石城县果茶局及石城县琴江镇人民政府鉴证备案；之后熊会根与种源有限签署《果园转让协议》，熊会根将位于琴江镇濯坑村天佑寨、坵坊村莲塘背、松柏村墩子上的脐橙果园转让给种源有限。

2015 年 11 月 2 日，石城县人民政府出具《情况说明》，确认熊会根将脐橙果园及脐橙树转让给种源有限的行为合法有效，并确认种源有限为脐橙果园的合法经营管理者，依法拥有果园内 17,000 株脐橙果树的所有权和经营管理权。

2015 年 10 月 30 日，石城县果茶局出具《证明》，证明公司已依法领取《果业经营权证》，拥有证书载明果园的经营管理权及证书载明 17,000 株脐橙树的所有权和经营权，并证明公司依法经营，不存在违反果茶管理相关法律、法规、规章及其他规范性文件规定的情形，不存在因违反相关法律法规而受到行政处罚的情形。

备注：根据种源有限与中国农业发展银行石城县支行签订的《流动资金借款合同》，江西中财宝辉担保有限公司为种源有限向中国农业发展银行石城县支行借款提供担保。2015 年 7 月 27 日种源有限与江西中财宝辉担保有限公司签订《反担保合同》，种源有限将石房权证松字第 01345 号、01346 号房产和石城县果经字第 2014002 号果园用于抵押。

#### （四）主要资质

1. 2012 年 6 月，种源有限进行了对外贸易经营者备案登记，备案登记表编号

为 01185845，取得对外贸易进出口资格，进出口企业代码为 3600586566318。公司改制为股份公司后该备案登记表主体变更正在办理中。

2. 2014 年 5 月，有限公司取得由石城县人民政府颁发的《果业经营权证》，证书编号：石城县果经字第 2014002 号。

3. 2015 年 6 月 24 日，有限公司取得由北京五洲恒通认证有限公司颁发的《有机转换认证证书》，证书编号：1150P1500300，该证书注明初次颁证日期为 2015 年 1 月 13 日，证书有效期至 2016 年 1 月 12 日。

4. 2015 年 9 月 30 日，有限公司取得由石城县工商行政管理局换发的《食品流通许可证》，证书编号：SP3607351510020176，有效期限自 2015 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 29 日。公司改制为股份公司后该许可证主体变更正在办理中。

## （五）员工情况

### 1、员工结构

截至 2015 年 7 月 31 日，公司共有正式员工 9 名；报告期内，公司劳动保障方面无违法违规行而被处以行政处罚的记录。

截至本公开转让说明书签署之日，公司已按照规定为全部员工缴纳了社会保险和住房公积金，本公司员工构成情况如下：

#### （1）年龄结构

年龄段	人数	比例（%）
20-30 岁	6	66.67
31-40 岁	1	11.11
41-50 岁	2	22.22
合计	9	100.00

#### （2）学历结构

受教育程度	人数	比例（%）
本科	1	11.11
大专	1	11.11
大专以下	7	77.78

合计	9	100.00
----	---	--------

## (3) 任职结构

岗位结构	人数	比例 (%)
管理人员	2	22.22
生产人员	2	22.22
财务人员	2	22.22
销售人员	3	33.33
合计	9	100.00

备注：由于公司的行业的特性，在水果蔬菜种植、采摘及销售时需要聘请相应的临时工，该临时工多为周边农村的农民，该类工人的岗位为栽苗、采摘、清洗、分类等生产操作或在门市参与果蔬销售，属于辅助性、临时性的工作。公司未与该部分临时工签订劳动合同。在进行会计核算时，临时工的工资根据其具体从事的生产或销售工作，计入营业成本或销售费用等科目，公司结算临时工工资以现金结算为主。公司制作了用工计划、记录表、工人签字确认单等作为依据文件，报告期内，公司临时工工资入账依据充分、金额准确完整。报告期内，对于结算的临时工工资，公司并未履行代扣代缴个税义务。

公司聘请的临时工主要为蔬果基地周边农民，在公司基地生产人员指导和监督下从事辅助性基础劳作，不需要太高技术含量，适合 40-55 岁左右人群。目前，随着农村城市化进程的加快，农村具有大量此年龄阶段的闲置劳动力，农民利用农闲时间就近打工，是一种普遍且符合农民习惯的用工方式。

由于该类临时工流动性较强，且当地农民农闲时普遍采取打零工的形式、不愿受合同拘束，以致公司较难采用与其签署劳动合同的方式对其参与劳动或支付薪酬方面进行约束，故公司未与这类临时工签订劳动合同。且公司雇佣的临时工多为附近农民，该类人员为农村户口且已自行参加了当地“新农保”、“新农合”，故公司未为此类人员缴纳社保。

公司若将临时用工转为与公司签订劳动合同的员工，将会增加公司支付社会保险等成本费用，但不会对公司的生产经营产生重大影响。

公司对此已出具承诺，承诺将规范用工方式，并根据相关法规或当地政府指导意见，适当地采取劳务外包或者先签合同后录用上岗的方式聘用劳动者，并按

照当地社保部门和税务部门的规定为劳动者缴纳社保和代扣代缴个税，确保公司用工的合法合规。

根据石城县人力资源和社会保障局出具的《证明》，证明公司不存在因违反人力资源和社会保障相关法律法规规定而受到行政处罚的情形。

公司控股股东、实际控制人熊会根出具书面承诺：承诺如果公司因用工问题使公司受到人力资源和社会保障、税务等有权部门罚款或者有关当事人要求赔偿，本人将以货币全额补偿种源农业因此遭受的经济损失；并承诺公司若因将临时用工转为与公司签订劳动合同的员工而因此导致公司支付社会保险等费用大幅增加，其本人愿意为公司承担因此增加的费用部分。

## 2、核心技术人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司未确认核心技术人员。

## 四、公司业务具体情况

### （一）销售情况

#### 1、营业收入构成

报告期内，公司的营业收入除 2014 年产生 7 万元其他业务收入，全部来源于主营业务产品，营业收入按产品分类情况如下：

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
营业收入：						
主营业务收入	19,214,945.47	100.00	15,368,791.39	99.54	15,520,343.38	100.00
其中：自产农产品收入	3,282,816.22	17.08	4,139,332.01	46.95	3,540,858.59	22.81
农产品贸易收入	15,932,129.27	82.92	11,159,459.38	52.59	11,979,484.79	77.19
其他业务收入	-	-	70,000.00	0.46	-	-
合计	19,214,945.47	100.00	15,368,791.39	100.00	15,520,343.38	100.00

自产农产品主要是销售自产的脐橙和蔬菜形成的收入；农产品贸易主要是销售从其他公司、农户中购买的农产品形成的收入。

备注：其他业务收入主要是公司帮助赣州市章贡区果业局进行赣南脐橙营销代理活动而收取的代理费。

## 2、报告期内前五名客户销售情况

年度	序号	客户名称	销售金额（元）	占当年营业收入的比例（%）
2015年 1-7月	1	营口惠农贸易有限公司	10,870,752.72	56.57
	2	南昌中红果品有限公司	1,858,407.18	9.67
	3	南昌市大众超市管理有限公司	1,596,119.00	8.31
	4	南昌市天虹商场有限公司	1,295,503.83	6.74
	5	南昌百货大楼股份有限公司	1,244,432.09	6.48
	合计		<b>16,865,214.82</b>	<b>87.77</b>
2014年度	1	北京华联综合超市股份有限公司（江西分公司、江西第二分公司）	4,728,041.38	30.76
	2	南昌市大众超市管理有限公司	3,766,033.40	24.50
	3	南昌市天虹商场有限公司	2,225,924.07	14.48
	4	南昌百货大楼股份有限公司	2,102,650.63	13.68
	5	锦江麦德龙现购自运有限公司（南昌青山湖商场）	1,956,045.04	12.73
	合计		<b>14,778,694.52</b>	<b>96.16</b>
2013年度	1	北京华联综合超市股份有限公司（江西分公司）	4,496,946.09	28.97
	2	南昌市大众超市管理有限公司	3,940,520.02	25.39
	3	锦江麦德龙现购自运有限公司（南昌青山湖商场）	2,271,080.11	14.63
	4	江西省绿滋肴实业有限公司	2,256,019.21	14.54
	5	南昌市天虹商场有限公司	2,167,112.76	13.96
	合计		<b>15,131,678.19</b>	<b>97.49</b>

2013年、2014年及2015年1-7月，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为97.49%、96.16%和87.77%。报告期内，占公司销售额最大的客户是营口惠农贸易有限公司，2015年1-7月，该客户形成的收入占当期总收入比例超过50%。2015年1月至2015年7月间，公司与营口惠农贸易有限公司签订了1,000吨的柑橘合同和1,150吨的鲜柚合同，因此形成如此大的销售收入。

公司正在积极开发潜在客户，努力实现销售客户的多元化与分散化，逐步减少对某一客户的依赖程度。

### （二）采购情况

#### 1、报告期内向前五名供应商采购情况

年度	序	供应商名称	采购内容	采购金额	占当年采购
----	---	-------	------	------	-------

	号				总额的比例 (%)
2015年 1-7月	1	南昌久豪实业有限公司	猕猴桃	3,000,000.00	26.33
	2	温祖吉	蔬果	818,355.93	7.18
	3	熊依勤	蔬果	185,505.58	1.63
	4	黄光华	蔬果	180,768.96	1.59
	5	陈西华	蔬果	164,323.86	1.44
	合计				<b>4,348,954.33</b>
2014年 度	1	郑崇和	蔬果	251,805.60	2.33
	2	许扬权	蔬果	142,267.62	1.32
	3	伍院昌	蔬果	115,254.82	1.07
	4	刘冬林	蔬果	101,810.45	0.94
	5	李家能	蔬果	94,535.94	0.88
	合计				<b>705,674.43</b>
2013年 度	1	郑崇和	蔬果	221,580.78	1.33
	2	郑礼安	蔬果	147,405.44	0.88
	3	刘冬林	蔬果	122,376.64	0.73
	4	熊依勤	蔬果	74,255.81	0.44
		聂连根	蔬果	69,699.35	0.42
	合计				<b>635,318.02</b>

因公司业务性质原因，公司外购的蔬果多向农户采购，供应商众多且所占比例较小。

### (三) 重大合同及履行情况

报告期内，公司履行完毕或正在履行的对公司生产经营活动、业务发展或财务状况具有重要影响的重大合同情况如下：

#### 1、重大销售合同

报告期内，对公司的生产经营、业务发展或财务状况具有重大影响的销售合同如下：

序号	客户名称	合同内容	合同金额 (元)	合同签订日期(期间)	合同执行情况	备注
1	营口惠农贸易有限公司	鲜柑桔	12,380,000.00	2014年7月15日	执行完毕	
2	北京华联综合超市股份有限公司(江西分公司)	水果	框架合同	2013年1月4日	执行完毕	(1)
3	锦江麦德龙现购自运有限公司		框架合同	2013年1月1日	执行完毕	(2)
4	南昌中红果品有限公司	水果	框架合同	2014年10月1日-2015年9月30日	执行完毕	(3)

5	江西省绿滋肴实业有限公司	莲子	框架合同	2013年7月1日-2014年6月30日	执行完毕	(4)
6	南昌百货大楼股份有限公司	水果	框架合同	2015年1月1日	执行中	(5)
7	南昌市天虹商场有限公司	水果	框架合同	2013年1月1日	执行中	(6)

备注：

(1) 公司与北京华联综合超市股份有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向北京华联综合超市股份有限公司销售产品确认的收入金额为9,338,384.22元。

(2) 公司与锦江麦德龙现购自运有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向锦江麦德龙现购自运有限公司销售产品确认的收入金额为5,435,383.28元。

(3) 公司与南昌中红果品有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向南昌中红果品有限公司销售产品确认的收入金额为2,256,637.2元。

(4) 公司与江西省绿滋肴实业有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向江西省绿滋肴实业有限公司销售产品确认的收入金额为2,279,148.56元。

(5) 公司与南昌百货大楼股份有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向南昌百货大楼股份有限公司销售产品确认的收入金额为3,347,082.72元。

(6) 与南昌市天虹商场有限公司签订的销售合同为框架合同，报告期内，公司因向南昌市天虹商场有限公司销售产品确认的收入金额为8,868,950.50元。

## 2、重大采购合同

报告期内，对公司的业务发展或财务状况具有重大影响的采购合同如下：

序号	供应商名称	合同内容	合同金额（元）	合同签订时间	合同执行情况	备注
1	南昌久豪实业有限公司	采购猕猴桃	3,000,000.00	2015年1月10日	执行中	
2	温祖吉	采购蔬果	框架合同	2015年1月1日	执行中	(1)
3	郑崇和	采购蔬果	框架合同	2014年1月1日	执行完	(2)

					毕	
4	郑崇和	采购蔬果	框架合同	2013年1月1日	执行完毕	(3)
5	熊依勤	采购蔬果	框架合同	2015年1月1日	执行中	(4)
6	黄光华	采购蔬果	框架合同	2015年1月1日	执行中	(5)
7	陈西华	采购蔬果	框架合同	2015年1月1日	执行中	(6)

#### 备注

(1) 公司与农户温祖吉签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2015年1月1日至2015年12月31日，目前正在执行中，已执行金额为818,355.93元。

(2) 公司与农户郑崇和签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2014年1月1日至2014年12月31日，目前已执行完毕，金额为251,805.60元。

(3) 公司与农户郑崇和签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2013年1月1日至2013年12月31日，目前已执行完毕，金额为221,580.78元。

(4) 公司与农户熊依勤签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2015年1月1日至2015年12月31日，目前正在执行中，已执行金额为185,505.58元。

(5) 公司与农户黄光华签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2015年1月1日至2015年12月31日，目前正在执行中，已执行金额为180,768.96元。

(6) 公司与农户陈西华签订的采购蔬果合同为框架合同，合同有效期为2015年1月1日至2015年12月31日，目前正在执行中，已执行金额为164,323.86元。

### 3、重大租赁合同

#### (1) 土地承包经营合同

报告期内，种源有限与石城县小松镇耸岗村小组及农民签订了《土地承包经营权流转合同》，其中重大合同如下：（综合考虑公司的业务性质及收入规模，将租赁面积在5亩以上或业务性质重要的合同认定为重大合同）

序号	出租方	承租方	土地种类	租金	面积(亩)	流转起始日	流转终止日
1	耸岗村下屋组	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	30.78	2012年6月4日	2022年6月4日
2	邓培林	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	23.85	2012年5月1日	2022年4月30日
3	耸岗村竹下组	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	23.4	2012年6月4日	2022年6月4日
4	耸岗村新屋组	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	23.01	2012年6月5日	2022年6月4日
5	邓增进	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	21.31	2012年5月1日	2022年4月30日
6	邓扬道	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	11.92	2012年5月1日	2022年4月30日
7	温祖勋	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	5.1	2012年5月1日	2022年4月30日
8	温美根	种源有限	耕地	每亩每年400斤晚谷	4.59	2012年11月26日	2022年11月25日

## (2) 房屋租赁合同

公司因管理蔬菜基地需要与石城县小松镇耸岗村委会签署一份《房屋租赁合同》，主要内容如下：

序号	出租方	承租方	合同租期	房屋坐落	租金
1	石城县小松镇耸岗村委会	种源有限	2013.1.1-2022.12.31	石城县小松镇耸岗村原村小学	3800元/年

## 4、重大借款合同

报告期内，公司履行完毕及正在履行的重大借款合同如下：

序号	借款银行	签署日期	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	合同履行情况
1	中江国际信托股份有	2013年12月	600	一年	保证	履行完毕

	限公司	26日			抵押	
2	中国农业发展银行石城县支行	2014年6月4日	800	一年	保证质押	履行完毕
3	中国银行股份有限公司石城支行	2014年8月3日	300	一年	保证质押	履行完毕
4	中江国际信托股份有限公司	2014年12月30日	600	一年	保证抵押	正在履行
5	中国银行股份有限公司石城支行	2015年6月29日	300	一年	保证质押	正在履行
6	中国农业发展银行石城县支行	2015年7月28日	500	一年	保证质押	正在履行

## 五、公司的商业模式

报告期内，公司的商业形式主要是自产农产品销售和农产品贸易活动。

### （一）采购模式

#### 1、自产农产品

公司生产所需的原材料主要是种子、化肥等。公司根据生产经营计划、结合市场原料价格预期制定采购计划，由采购部负责采购。公司所需原材料市场供应充分，属于完全竞争市场，不存在原材料供应中断风险。为保证原材料供应速度与质量，公司与主要供应商建立长期的合作关系。公司采购部通过收集市场信息结合经验判断，对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

#### 2、农产品贸易

对于贸易产品，采购部门通常根据市场部门对销量的预期，在各农产品原产地收购白莲、苹果等。

公司用于销售的蔬菜水果主要是通过“公司+农户”模式，农户种植出来后，由公司向其采购。公司设立采购部负责农产品的采购，由营销部根据客户的需求情况提前一天通知采购部进行采购。采购部根据当地市场情况进行采购量和采购价格分析，根据市场行情动态相应制定收购指导价，然后对所需蔬菜水果进行收购。采

购完成后，采购专员将采购清单送回公司财务部和营销部，营销部负责货物发运后与客户单位的联络及对接，财务部定期与农户进行对账，无误后支付货款。公司的合作供应商主要为当地农户，基本采用现款现货或先货后款的方式，账期较短。

为保证采购过程可控，公司制定了严格的采购流程及定价规范，首先由营销部门每天收集经销商所在市场的价格信息，采购部门根据收购地市场行情信息分析制定每天各品种的采购指导价，最终由公司采购负责人和总经理审批确定采购价；然后采购人员在该指导价的基础上根据采购产品的质量等级确定收购价格；财务部门审核人员定期汇总每位采购人员的采购明细信息进行审核，并报送给采购负责人和总经理审阅。

在采购方面，公司建立了供应商管理制度，对与公司合作的农户的资料进行存档管理，采购专员定期对合作农户进行回访。经过多年发展，公司已经初步建立较为完善的供应商和采购管理体系。此外，公司多年来一直诚信经营，既帮当地农户解决了蔬菜销路问题，又有效保障了当地农户的利益，因此，公司与当地农户之间形成了良好的合作关系。

报告期内，公司向当地农户（个人供应商）采购的金额及比例情况见下表：

货币单位：元

期间	向个人供应商采购额	采购总额	向个人供应商采购额占比%
2013年	9,650,488.77	11,393,538.84	84.70
2014年	8,568,876.93	10,784,806.81	79.45
2015年1-7月	15,091,542.59	16,711,389.48	90.31

公司向个人供应商采购时的流程、方式如下：

由于生鲜水果蔬菜的市场采购价格波动较大，而旺季公司需要每天完成大量采购，由采购人员在采购时与农户具体商定价格，为保证采购过程可控，公司制定了严格的采购流程及定价规范，采购人员在该指导价的基础上根据采购产品的质量等级确定收购价格，公司与农户签订购销合同，验货后支付款项，开具农产品采购发票，使用计算抵扣的方式计算进项税。公司采购完成后，采购专员将采购清单送回公司财务部和营销部，营销部负责货物发运后与客户单位的联络及对接，财务部定期与农户进行对账，无误后支付货款。公司的合作供应商主要为当地农户，账期较短，基本采用现款现货或先货后款的方式。

公司针对采购循环的内部控制制度如下：

（一）明确规范的职责分工、权限范围和审批程序，科学合理的机构设置和人员配备

1、公司建立相关采购业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，经采购部门负责人审核，报总经理审批。公司财务部负责制定付款业务的岗位责任制，经财务负责人批准并备案。确保办理采购业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

采购业务的不相容岗位包括：（1）采购业务的请购与审批；（2）采购业务询价与供应商的选择；（3）采购合同或协议的拟订、审核与审批；（4）采购、验收、保管与相关记录；（5）付款的申请、审批与执行。

2、公司对办理采购业务的人员进行培训和督导，防范采购人员利用职权和工作便利收受商业贿赂、损害公司利益的风险。

（二）明确请购事项，取得充分适当的请购依据

1、公司按照请购、审批、采购、验收、付款等规定的程序办理采购业务，并在采购与付款各环节设置相关的记录、填制相应的凭证，建立完整的采购登记制度，加强请购手续、采购订单或采购合同协议、验收证明、入库凭证、采购发票等文件和凭证的相互核对工作。

2、公司已建立采购申请制度，依据购置商品或服务的类型，确定归口管理部门，授予相应的请购权，并明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购程序。采购需求与生产经营计划相适应，具有必要性和经济性。需求部门提出的采购需求，明确采购类别、质量等级、规格、数量、相关要求和标准、到货时间等。

3、公司已建立请购审批制度。对于超预算和预算外采购项目，已明确审批权限，由审批人根据其职责、权限以及公司实际需要对接购申请进行审批

（三）制定了采购与验收流程及有关控制措施

1、公司已建立采购与验收环节的管理制度，对采购方式确定、供应商选择、验收程序及计量方法等作出了明确规定，确保采购过程的透明化以及所购商品在数量和质量方面符合采购要求。对单价高、数量多的物资采购，公司制定了严格的比质比价采购制度。

2、公司根据规定的验收制度和经批准的订单、合同协议等采购文件，由专门

的验收部门或人员、采购部门、请购部门以及供应商等各方共同对所购物品或服务等的品种、规格、数量、质量和其他相关内容进行验收，出具检验报告、计量报告和验收证明。对验收过程中发现的异常情况，负责验收的部门或人员立即向有关部门报告；有关部门查明原因，及时处理。

#### （四）明确付款方式和程序、与供应商的对账办法的规定

1、公司采购部门在办理付款业务时，对采购合同协议约定的付款条件以及采购发票、结算凭证、检验报告、计量报告和验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格审核并承担责任，根据审核结果提交付款申请，财务部门依据合同协议、发票等对付款申请进行复核后，提交公司授权机构或人员进行审批，办理付款手续。

2、公司建立了预付账款和定金的授权批准制度，加强预付账款和定金的管理。

（1）公司加强对大额预付账款的监控，定期对其进行追踪核查；（2）公司对预付账款的期限、占用款项的合理性、不可收回风险等进行综合判断；对有疑问的预付账款及时采取措施，尽量降低预付账款资金风险和形成损失的可能性；

3、公司加强了应付账款和应付票据的管理，由财务部岗位责任会计按照约定的付款日期、折扣条件等管理应付款项。

4、公司建立了退货管理制度，对退货条件、退货手续、货物出库、退货货款回收等做出明确规定，及时收回退货货款。财务部负责对退货业务进行逐笔复核，并按照退货业务单据及时督促采购部门联系供应商收回退货货款。

5、公司会定期与供应商核对应付账款、应付票据、预付账款等往来款项。如有不符，会及时查明原因，及时处理。

## （二）生产模式

公司所处的赣南地区农业基础扎实，拥有众多经验丰富的蔬菜种植农户，公司经过多年业务拓展，已经与当地众多农户形成了稳定的合作关系，建立了“公司+农民”的蔬菜水果种植模式，利用公司的渠道、信息和种植技术优势，为广大农户提供指导，引导农户向规模化、产业化方向发展，进一步提高和控制公司产品源头质量、稳定蔬菜供应，同时也降低农户种植风险、增加农户收入，进而促进公司规模快速扩大。

对于收购或自产的农产品，公司仅进行简单的加工处理，主要包括去泥、清洗、

分类、包装等。

公司针对生产循环的内部控制制度如下：

（一）明确规范的职责分工、权限范围和审批程序，设置相关机构及岗位

1、生产技术部负责人是生产成本的第一控制责任人，销售负责人是销售费用的第一控制责任人，办公室负责人是管理费用的第一控制责任人，财务负责人是财务费用的第一控制责任人。以上费用财务部按照年初预算、公司规定严格审核，对不合规定的费用不予报销，费用报销时由所报部门经理、财务负责人、总经理等共同签字后予以报销。公司可根据实际情况，制定授权管理办法，不论何种授权办法，均必须经财务负责人签批后方可报销。

（二）制定了生产成本及费用预测、决策、预算等控制流程

1、公司建立了成本费用业务的岗位责任制，明确内部相关部门和岗位的职责、权限，确保办理成本费用业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。同一岗位人员会定期作适当调整和更换，避免同一人员长时间负责同一业务。

2、财务部建立《成本会计岗位责任制》，生产部建立《生产核算人员岗位责任制》，明确各岗位的工作范围、职责、权限。

3、公司按照《企业内部控制—采购》的有关规定合理确定供应商和采购价格，控制采购成本和储存成本。

4、公司根据成本费用预算、定额和支出标准，分解成本费用指标，落实成本费用责任主体，保证成本费用预算的有效实施。

5、公司建立了成本费用支出审批制度，根据费用预算和支出标准的性质，按照授权批准制度所规定的权限，对费用支出申请进行审批。

6、财务部门会同相关部门对成本费用开支项目和标准进行复核。

7、公司建立了成本费用核算制度，制订必要的消耗定额，建立和健全材料物资的计量、验收、领发、盘存以及在产品的移动管理制度，制订内部结算价格和结算方法，明确与成本费用核算有关的原始记录及凭证的传递流程和管理制度等。

8、公司建立了生产成本及费用的归集、分配原则。

（1）成本的确认和计量符合国家统一的会计准则制度的规定；（2）成本费用核算与客观经济事项相一致，以实际发生的金额计价，不得人为降低或提高成本；

（3）成本费用核算为公司未来决策提供有用信息；（4）成本费用分期核算；（5）一定期间的成本费用与相应的收入配比；（6）成本费用的核算方法前后一致；（7）

成本费用归集、分配、核算需要考虑重要性原则。

### （三）公司建立了存货业务的岗位责任制及核算要求

1、明确仓储部门和岗位的职责、权限，确保办理存货业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。存货业务的不相容岗位包括：（1）存货的请购与审批，审批与执行；（2）存货的采购与验收、付款；（3）存货的保管与相关会计记录；（4）存货发出的申请与审批，申请与会计记录；（5）存货处置的申请与审批，申请与会计记录。

#### 2、公司已建立存货领用和发出制度

（1）公司生产部门等部门领用材料，持有生产管理部门及其他相关部门核准的领料单。超出存货领料限额的，已经过特别批准。

（2）库存商品的发出需要经过相关部门批准，大批商品、贵重商品或危险品的发出需要得到特别授权。仓储部门根据经审批的销售通知单发出货物，并定期将发货记录同销售部门和财会部门核对。

（3）公司已明确发出存货的流程，落实责任人，及时核对有关票据凭证，确保其与存货品名、规格、型号、数量、价格一致。

（4）公司财会部门已针对存货种类繁多、存放地点复杂、出入库发生频率高等特点，加强与仓储部门经常性账实核对工作，避免出现将已入库存货不入账或已发出存货不销账之情形。

### （三）销售模式

公司的营销部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而发掘、开发新客户及对现有客户进行维护。公司的销售流程一般为：销售部根据客户的订单情况通知采购部进行采购，安排物流运输发运至客户所在地，由客户单位相关人员验收并签收销售确认单，确认销售收入。

公司当前主要通过以在南昌分公司作为销售窗口对外销售自产及收购的蔬果，公司也与大型超市、商场签订了固定的供货合同。公司现阶段主要通过经销处批发、订单销售等方式实现盈利，属于传统的盈利模式，未来将建立 O2O 线上结下互动销售平台。

公司针对销售循环的内部控制制度如下：

#### （一）公司建立销售与收款业务的岗位责任制，确保不相容岗位相互分离、

制约和监督。

1、销售与收款不相容岗位包括：(1) 客户信用管理、与销售合同协议的审批、签订；(2) 销售合同协议的审批、签订与办理发货；(3) 销售货款的确认、回收与相关会计记录；(4) 销售退回货品的验收、处置与相关会计记录；(5) 销售业务经办与发票开具、管理；(6) 坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批。

2、公司设立专门的信用管理部门或岗位，负责制定公司信用政策，监督各部门信用政策执行情况。

信用政策明确规定定期（或至少每年）对客户资信情况进行评估，并就不同的客户明确信用额度、回款期限、折扣标准以及违约情况下应采取的应对措施等。

公司合理采用科学的信用管理技术，不断收集、健全客户信用资料，建立客户信用档案或者数据库。

3、公司建立销售业务授权制度和审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理销售业务。

4、公司根据具体情况对办理销售业务的人员进行岗位轮换或者管区、管户调整。

## （二）销售与发货控制制度

1、销售谈判。公司在销售合同协议订立前，指定专门人员就销售价格、信用政策、发货及收款方式等具体事项与客户进行谈判。对谈判中涉及的重要事项，有完整的书面记录。

2、合同协议审批。公司建立销售合同协议审批制度，明确说明具体的审批程序及所涉及的部门人员，并根据实际情况明确界定不同合同协议金额审批的具体权限分配等。审批人员对销售合同协议草案中提出的销售价格、信用政策、发货及收款方式等进行审查。重要的销售合同协议，公司征询法律顾问或专家的意见。

3、合同协议订立。销售合同协议草案经审批同意后，公司授权有关人员与客户签订正式销售合同协议。签订合同协议符合《中华人民共和国合同法》的规定。

4、组织销售。公司销售部门按照经批准的销售合同协议编制销售计划，向发货部门下达销售通知单，同时编制销售发票通知单，并经审批后下达给财会部门，由财会部门或经授权的有关部门在开具销售发票前对客户信用情况及实际出库记录凭证进行审查无误后，根据销售发票通知单向客户开出销售发票。

5、组织发货。公司仓储部门已对销售发货单据进行审核，按照销售通知单所

列的发货品种和规格、发货数量、发货时间、发货方式、接货地点组织发货，并建立货物出库、发运等环节的岗位责任制，确保货物的安全发运。

### （三）公司建立销售退回管理制度

公司的销售退回必须经销售主管审批后方可执行。销售退回的货物已由质检部门检验和仓储部门清点后方可入库。质检部门已对客户退回的货物进行检验并出具检验证明；仓储部门在清点货物、注明退回货物的品种和数量后填制退货接收报告；财会部门对检验证明、退货接收报告以及退货方出具的退货凭证等进行审核后办理相应的退款事宜；公司对退货原因进行分析并明确有关部门和人员的责任。

### （四）收款控制

1、公司及时办理销售收款业务。对以银行转账方式办理的销售收款，通过公司核定的账户进行结算。

2、公司将销售收入及时入账，不得账外设账，不得擅自坐支现金。

3、公司避免销售人员直接接触销售现款。

4、公司建立应收账款账龄分析制度和逾期应收账款催收制度。销售部门负责应收账款的催收，催收记录（包括往来函电）妥善保存，财会部门督促销售部门加紧催收。对催收无效的逾期应收账款可通过法律程序予以解决。

5、公司按客户设置应收账款台账，及时登记并评估每一客户应收账款余额增减变动情况和信用额度使用情况。

6、公司对于可能成为坏账的应收账款，按照国家统一的会计准则制度规定计提坏账准备，并按照权限范围和审批程序进行审批。对确定发生的各项坏账，查明原因，明确责任，并在履行规定的审批程序后做出会计处理。

7、公司核销的坏账进行备查登记，做到账销案存。已核销的坏账又收回时及时入账，防止形成账外款。

8、公司结合销售政策和信用政策，明确应收票据的受理范围和管理措施。

（1）公司加强对应收票据合法性、真实性的审查，防止购货方以虚假票据进行欺诈。

（2）公司应收票据的贴现必须经由保管票据以外的主管人员的书面批准。

（3）公司有专人保管应收票据，对于即将到期的应收票据，及时向付款人提示付款；已贴现但仍承担收款风险的票据在备查簿中登记，以便日后追踪管理。

(4) 公司制定逾期票据追索监控和冲销管理制度。

(5) 公司定期与往来客户通过函证等方式,核对应收账款、应收票据、预收账款等往来款项。如有不符,查明原因,及时处理。

备注:公司为农业企业,受到行业及公司业务特点影响,报告期内存在销售及原材料采购的现金结算情况。根据统计,报告期内公司现金收支情况具体如下:

(1) 采购方面

项目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
现金结算	4,337,003.66	25.95	4,130,212.89	38.30	3,848,256.42	33.78
采购总金额	15,091,542.59	100.00	10,784,806.81	100.00	11,393,538.84	100.00

(2) 销售方面

项目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
现金结算	5,414,959.48	28.18	7,134,165.84	46.42	4,917,929.57	31.69
销售总金额	19,214,945.49	100.00	15,368,791.39	100.00	15,520,343.38	100.00

股份制改造完成后,公司结合本公司的特点和需要制定更加全面的财务管理制度,以减少和规范现金交易。包括如下要求:

(1) 以银行转账作为交易的首选方式,最大限度的降低现金交易;

(2) 若采购物资涉及现金付款或销售产品涉及现金收款,指定公司出纳为付款人和收款人,公司其他任何人不得越权收付现金。

(3) 对于确实无法避免的现金交易,个人客户单笔低于3万元的现金交易,出纳收款后第二日前需存入银行,个人客户单笔超过3万元的交易,需通过客户个人银行卡转账至公司账户的方式收取货款;

(4) 公司任何人员不得出现坐支现金行为;

(5) 为保证现金安全,公司规定现金不得过夜,必须交存银行,如收款因银行下班或8小时工作以外的交款特殊情况,由公司出纳负责及时交存于公司财务部负责管理的保险库,并由公司出纳负责于第二日交存银行,降低现金的安全风险。

同时，公司及管理层已出具规范承诺：现金交易避免不了的，公司将严格按照货币资金管理制度执行，并承诺 2016 年将大幅降低现金结算的比例。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业分类

公司专业从事农产品种植、销售和农产品贸易，根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“A01 农业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“A01 农业”；根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 修正）》，公司从事的业务属于“鼓励类第一类农业”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“A01 农业”。

#### 1、行业主管部门

行业行政主管部门是中华人民共和国农业部和国家林业局。农业部负责种植业的行业管理；拟订种植发展战略、政策、规划、计划并指导实施；起草有关法律、法规、规章并监督实施；指导种植结构和布局调整及种植标准化生产；拟订有关标准和技术规范并组织实施；组织监测发布植物疫情等。国家林业局负责组织、指导含脐橙树在内的经济林等森林资源的管理；研究提出林业发展的经济调节意见；监督国有林业资产；审批重点林业建设项目；指导各类商品林和风景林的培育等。

公司所处行业的主要自律性组织主要有中国蔬菜协会和中国蔬菜流通协会。中国蔬菜协会是民政部批准和登记、农业部业务主管的国家一级行业协会，是由蔬菜生产、科研、种业、技术推广、蔬菜农资生产经营、蔬菜加工及配套产业链等领域的从业者和单位自愿组成的全国性、行业性、非营利性社会组织。中国蔬菜流通协会是由中国农副产品生产、加工、流通领域的相关企事业单位作为会员参与的国家一级行业性商会，其宗旨是协助政府对行业进行管理。

#### 2、行业主要法律法规和相关政策

农业始终是我国国民经济的基础性产业。《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》强调：“必须固本强基，始终把解决好农业农村农民问题作为全党工作重中之重”，“举全党全国之力持之以恒强化农业、惠及农村、富裕农民”，“按照规模化、专业化、标准化发展要求，引导农户采用先进适用技术和现代生产要素，加快转变农业生产经营方式”，“创建农业产业化示范

基地，促进龙头企业集群发展。推动龙头企业与农户建立紧密型利益联结机制，采取保底收购、股份分红、利润返还等方式，让农户更多分享加工销售收益。鼓励和引导城市工商资本到农村发展适合企业化经营的种养业。增加扶持农业产业化资金，支持龙头企业建设原料基地、节能减排、培育品牌。逐步扩大农产品加工增值税进项税额核定扣除试点行业范围。适当扩大农产品产地初加工补助项目试点范围。”因此，公司具有优越的产业政策后盾。

### （1）中央一号文件

2004年至2015年中共中央连续十二年发布以“三农”（农业、农村、农民）为主题的中央一号文件，强调了“三农”问题在中国的社会主义现代化时期“重中之重”的地位。

2014年中央一号文件指出：综合运用储备吞吐、进出口调节等手段，合理确定不同农产品价格波动调控区间，保障重要农产品市场基本稳定；支持标准化生产、重点产品风险监测预警、食品追溯体系建设，加大批发市场质量安全检验检测费用补助力度；拓宽“三农”投入资金渠道，充分发挥财政资金引导作用，通过贴息、奖励、风险补偿、税费减免等措施，带动金融和社会资金更多投入农业农村；完善农业补贴政策；着力加强促进农产品公平交易和提高流通效率的制度建设，加快制定全国农产品市场发展规划；加大农业面源污染防治力度，支持高效肥和低残留农药使用、规模养殖场畜禽粪便资源化利用、新型农业经营主体使用有机肥、推广高标准农膜和残膜回收等试点。

2015年中央一号文件指出：围绕建设现代农业，加快转变农业发展方式。不断增强粮食生产能力。进一步完善和落实粮食省长负责制；深入推进农业结构调整。科学确定主要农产品自给水平，合理安排农业产业发展优先序；提升农产品质量和食品安全水平。加强县乡农产品质量和食品安全监管能力建设；强化农业科技创新驱动作用。健全农业科技创新激励机制，完善科研院所、高校科研人员与企业人才流动和兼职制度，推进科研成果使用、处置、收益管理和科技人员股权激励改革试点，激发科技人员创新创业的积极性；创新农产品流通方式；加强农业生态治理；提高统筹利用国际国内两个市场两种资源的能力。

### （2）“十二五”规划纲要

“十二五”规划纲要指出：在工业化、城镇化深入发展中同步推进农业现代化，完善以工促农、以城带乡长效机制，加大强农惠农力度，提高农业现代化水平和农民生活水平；完善现代农业产业体系，发展高产、优质、高效、生态、安全农业；加快发展设施农业，推进蔬菜、水果、茶叶、花卉等园艺作物标准化生产；推进农业产业化经营，扶持壮大农产品加工业和流通业，促进农业生产经营专业化、标准化、规模化、集约化。

### （3）关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见

2014年1月19日，中共中央、国务院印发了《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》。文件明确指出要加快农村金融制度创新，“支持符合条件的农业企业在主板、创业板发行上市，督促上市农业企业改善治理结构，引导暂不具备上市条件的高成长性、创新型农业企业到全国中小企业股份转让系统进行股权公开挂牌与转让”。

### （4）《全国蔬菜产业发展规划(2011-2020年)》

国家发展改革委、农业部会同有关部门2012年1月发布的《全国蔬菜产业发展规划（2011-2020年）》（以下简称“《规划》”）指出：蔬菜是城乡居民生活必不可少的重要农产品，保障蔬菜供给是重大的民生问题；引导各种要素向优势区域集聚，促进生产流通发展、保障市场供应；推进标准化生产，提高产品质量安全水平；加强信息监测体系建设，引导生产和流通；发展壮大农民专业合作社和农业龙头企业，提高组织化程度和产业化水平；加强体制机制建设，抑制市场和价格波动；进一步加大蔬菜品种选育力度，促进现代生物技术和常规技术有机结合，加强种质资源创新，改进育种方法，培育一批优质、抗病、高产、抗逆性强的蔬菜优良品种；加强蔬菜集约化育苗示范场建设，改善设施条件，规范操作技术，推动蔬菜育苗向专业化、商品化、产业化方向发展；把田头预冷等商品化处理设施作为蔬菜生产基地建设主要内容之一，加大支持力度，加快建设步伐，切实提高蔬菜商品质量、减少损耗；建立健全检验检测、质量追溯、风险预警和应急响应处置体系，大力发展安全优质品牌产品，进一步提高蔬菜质量安全水平，保障蔬菜消费安全。

## （三）行业概况

### 1、发展现状

### （1）蔬菜种植

蔬菜是人类不可缺少的生活资料，是人们日常生活必需的副食品，同时又是特殊的鲜活农产品。蔬菜产业在中国农业和农村经济发展中具有独特的地位和优势，在种植业中最具活力。改革开放以来，我国蔬菜产业迅猛发展，2014 年我国蔬菜总产量 65099 万吨、平均亩产 2284.2 公斤，分别比 2005 年增加 8648 万吨、提高 160.4 公斤，而同期粮食产量为 54647 万吨、平均亩产 331.5 公斤。可见以产量计，蔬菜已经超过粮食成为种植业第一大品类，远远高于水果、油料、棉花、烟草等其他作物。蔬菜业已经成为我国种植业第一大产业，同时中国也已经成为世界第一大蔬菜生产与消费大国，蔬菜产业成为我国少数具备国际竞争优势的重要产业之一。

### （2）脐橙种植

脐橙因鲜食品质优良，素有“柑橘珍品”、“果中之王”的美誉。其种植区域主要分布在北纬 35° 以南至南纬 35° 以北的 20 多个国家。但因其对气候条件要求较高，全球优质脐橙产区不多，仅形成了美国加州、欧洲的西班牙、南半球的南非和澳大利亚、中国的赣南—湘南—桂北和三峡库区等主要产区。赣州是中国最适宜脐橙种植的地区之一，上世纪 70 年代开始试种脐橙，80 年代初，中国科学院南方山区综合考察队在赣南实地考察一年后得出科考报告：“赣南发展柑橘气候得天独厚，应成为我国柑橘商品生产重要基地”。自 1981 年从华中农业大学引种纽荷尔等 8 个脐橙良种以来，赣州历届党委政府常抓不懈，广大果农艰苦奋斗，全市上下齐心协力，利用山地开发种果，不与粮食争地，先后大力实施“山上再造”、“兴果富民”、“建设世界著名脐橙主产区”、“培植超百亿元产业集群”、“建设全国乃至世界有影响力和市场话语权的脐橙产业基地”等战略举措，赣南脐橙产业逐渐从一个单纯的种植业发展成为一个集种植生产、仓储物流、精深加工等于一体的产业集群，成为全国水果产业发展的一面旗帜。

赣州被誉为“世界橙乡”、“中国脐橙之乡”，2011 年脐橙种植面积达 174 万亩，产量达 133 万吨。脐橙产业发展后续能力强劲。2011 年，赣南脐橙这一地理标志证明商标被国家工商总局商标局认定为中国驰名商标。并且赣南脐橙连续 2 轮列入全国优势农产品区域规划，成为国家地理标志产品保护的产品，获得中华名果等称号，被评为全国“十佳农产品区域公用品牌”之首。赣南脐橙品牌驰名全国，享誉海外，成为全国区域性公用品牌的楷模。

据统计,当前我国人均消费甜橙鲜果 4.93 千克,而同期世界人均消费量为 5.3 千克,发达国家为 5.7 千克,发展中国家为 5.1 千克。我国的人均消费量不仅低于世界人均消费量,与发达国家存在较大差距,而且低于发展中国家平均水平,未来发展空间很大。以脐橙鲜果消费量约占甜橙消费量的 50%测算,我国的甜橙人均消费量达到目前世界平均水平,则将有 380 万吨的脐橙需求空间。

## 2、区域分布情况

### (1) 蔬菜种植

我国蔬菜产业布局经过不断优化调整,目前形成了以大中城市为中心,进行近郊、远郊和农区三线配套的蔬菜生产基地建设的区域布局,目前在全国范围内已形成了五大蔬菜基地:(1)南方冬季蔬菜生产基地。主要包括海南,广东,广西、福建、云南、四川等 6 省区,利用天然温室气候优势生产果菜和茎叶菜北运,丰富了三北地区的市场供应;(2)黄淮早春蔬菜生产基地。主要包括江苏、安徽北部和山东中南部,利用保护设施实现蔬菜春提早生产,向全国各地提供超时令蔬菜;(3)京北夏秋蔬菜生产基地。主要包括河北省的张家口、承德和北京的延庆县,利用夏季气候凉爽的特点生产夏秋蔬菜,成为京津地区夏秋淡季蔬菜供应的主要来源;(4)甘肃、山西延时果菜生产基地。利用高原气候优势生产甜椒等蔬菜东运,补充东部地区的夏秋淡季蔬菜;(5)冀、鲁、豫秋菜生产基地。包括山东、河北、河南,主要生产大白菜运销全国各地。

### (2) 脐橙等水果的种植

从面积上看,赣州市内截至 2014 年底的脐橙种植面积达 174 万亩,种植面积超过 20 万亩的有寻乌、安远、信丰 3 个县,超过 10 万亩的有会昌、宁都、于都、瑞金 4 个县(市),超过 5 万亩的有兴国、崇义、龙南 3 个县。全市建成集中连片 300 亩以上的脐橙基地 800 多个。在产量分布上,2014 年底脐橙产量超过 15 万吨的有寻乌、安远、信丰 3 个县,超过 5 万吨的有宁都、于都、会昌、崇义、兴国、瑞金 6 个县(市)。从品种分布来看,1971 年信丰从湖南邵阳引种华盛顿脐橙,表现出优良的性状。1979 年华中农业大学从美国、西班牙引进 12 个脐橙新品系,1981 年章文才教授从中选送 8 个到赣南种植。之后经过在赣南十多年的试验、驯化和比较,筛选出适合南方温暖湿润气候种植的纽荷尔、朋娜、奈维林娜等优良品种。之后在具体生产实践中,又因纽荷尔无论在果形、颜色,还是风味上均优于朋娜和奈

维林娜，而被广大果农青睐，成为主栽品种。纽荷尔脐橙的面积占到脐橙总面积的88%，朋娜、奈维林娜分别只占8%和3%。

### 3、行业的上下游关系

从总体上看，蔬菜和脐橙产业链可以分为上中下三个环节，上游产业主要是种苗的研发和培育，包括科研院所及专门从事相关研究的企业；中游环节主要是产品的种植和加工，包括广大的种植和加工企业；下游则是产品的配送和销售，包括一系列的物流公司、超市和批发市场等。

从整个产业链分析，处于上游行业的企业提供原材料和初级产品，上游行业的发展直接影响产品原材料的供应数量与品质；中游企业对原材料进行加工和改性处理，加工行业的不断发展则会带动整个产业的发展；下游是终端消费者，消费者消费习惯与消费偏好的变化都会对脐橙行业产生影响。

#### （四）行业壁垒

##### 1、资金壁垒

传统蔬菜种植业生产主要费用为人工日常生活费用，农作具费用，种子，化肥农药费用以及其他周边设施费用，相对来说，整体费用并不算太高，资金壁垒较低。但在新的市场背景下，消费者对蔬菜绿色健康、无公害等要求使得部分蔬菜品类市场有了一定的资金壁垒。

脐橙种植行业是前期投入较高，回报周期较长的行业。脐橙种植需投入大量的资金进行种苗的引进和栽培、大规模土地流转、土壤改良和基础设施建设，而且脐橙形成商品果的生长期通常需要3到5年，短期内无法产生投资回报，需要投资者具备一定的资金实力。

##### 2、技术壁垒

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

### 3、自然条件壁垒

脐橙生长需要特定的地理环境，如在春季日平均气温稳定在 12.8 摄氏度以上时，脐橙开始萌发；日平均气温在 23 至 29 摄氏度时，其生长发育最适宜；同时，脐橙生长要求年降雨量 1000mm 以上。这些自然条件的限制，使能发展脐橙种植的区域范围大大缩小。

#### （五）影响行业发展的有利和不利因素

##### 1、有利因素

###### （1）国民消费能力显著提高

近 30 年来，我国经济一直保持平稳健康快速发展，居民收入不断提高，国家统计局数据显示，2013 年我国城镇居民人均可支配收入达 26,955.10 元；同时，随着国家推进医疗、教育和社会保障制度，国民消费能力有了显著提升，2014 年我国社会消费品零售总额达 237,810 亿元，较上年增长 13.10%，按消费形态统计，商品零售额 21,224 亿元，较上年增长 13.60%，2010-2014 年年均增长率达 15.9%。随着居民收入的不断提高以及消费能力的提升，果蔬产品将拥有广阔的市场空间。

###### （2）中国市场对脐橙等果蔬认知度提高，消费群体增大

随着人们生活水平的提高，以及对健康的日益重视，脐橙独特的风味及营养保健价值将会促进脐橙及加工产品消费的日益增长。由于我国是人口大国，消费市场基数大，且中国人均的脐橙消费明显低于其他发达国家，庞大的消费群体将会促进脐橙产业的迅速发展。

###### （3）国家和地方产业政策扶持

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

##### 2、不利因素

###### （1）行业规范化程度较低

我国在产业发展初期往往由于行业协会组建滞后，组织结构松散，不同于国外的脐橙产业是在行业协会的指导下进行规范化生产经营，我国脐橙产业的规范化程度仍旧较低。

## （2）技术及管理人才存在缺口

水果蔬菜的现代化在我国起步较晚，发展时间较短，且果蔬种植和加工由于需要一定的技术含量，因此整个行业面临人才匮乏的基本局面。目前市场上行业人才的匮乏，尤其是技术和管理人才的匮乏，一定程度上限制了该行业的快速发展，同时也限制了行业产品附加值的提升。

## （六）行业竞争情况及公司竞争分析

### 1、行业竞争状况

目前我国蔬菜行业中企业数量众多，且较为分散，整体规模不大，中小企业较多，达到一定规模并拥有种植、加工、销售全产业链的企业较少，且行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈。此外，由于生鲜蔬菜具有鲜活易腐、不耐贮运等特点，行业中的区域竞争格局也相对比较明显，如寿光蔬菜产业控股集团和从玉农业控股有限公司（国内首家在香港联交所主板上市的蔬菜产销型企业，股票代码为 00875），借助其品牌和资本优势，分别在山东省和广东省占据较大的市场份额，具有较为明显的竞争优势。此外，近年来随着政府的大力扶持以及不断增长的市场需求，许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国蔬菜产业长期看好的预期也不断进入该领域，挤占市场份额，对该行业的市场造成较大的冲击，导致行业竞争日趋激烈。

目前江西省内脐橙行业竞争较为充分，除天音控股（000829）旗下的赣南果业外，企业规模普遍较小，市场份额较为分散。

公司从事脐橙种植行业的时间相对较长，在市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销网络渠道资源，在省内具有一定的品牌知名度，但从全国范围来讲，公司发展还处于拓展阶段。

### 2、主要竞争对手

#### （1）江西赣南果业股份有限公司

江西赣南果业股份有限公司于1997年10月28日创立,是深交所上市公司天音控股旗下农业产业子公司,主营业务包括柑桔的苗木生产、果树种植、果品商品化处理及精深加工、鲜果及其它产品的销售;公司以探索中国农业产业化模式,推动中国农业现代化进程为使命;公司的发展策略是以工业化理念推动柑桔产业化发展。公司总股本7500万,流通股2500万。总资产3.38亿元,净资产2.45亿元。公司下属七家分公司和四家控股子公司,拥有全区精选出来的三个优秀果业企业,一个全国饮料500强之一的饮料酒厂和一个江西省最大的农药生产企业。募资运用后,公司投资5000万元建成柑桔光电分级包装厂、榨汁厂和与之配套的水果低温贮藏库、大型冷库。无菌软包装生产线和易拉罐生产线在年内建成投产。

#### (2) 安远县安圣达果业有限公司

安远县安圣达果业有限公司成立于2005年,公司主要从事脐橙、蜜桔等的种植、加工、冷藏、销售工作。下辖公司有苹果、梨、各种蜜桔、柚子、荔枝、哈密瓜、红提等水果的国际贸易,及塑料制品生产销售。公司占地面积72000平方米,已建设厂房、冷库、仓库、办公楼,宿舍及食堂共32000多平方米。脐橙、蜜桔、蜜柚三个种植基地共18000余亩,冷库储藏能力达10000吨。公司引进2台法国MAFRODA公司生产的每小时打蜡分级包装30吨的光电水果分选线,年加工能力达8万吨。

#### (3) 江西赣州绿之源果业有限公司

江西赣州绿之源果业有限公司位于安远县城所在地——欣山镇,交通便利、属福建、广东和江西三省的交界处。该公司为安远县围绕脐橙产、供、销主业横跨工、农、商为主业,提供系列化服务的果业龙头企业。拥有注册资金400万元,占地面积26000m<sup>2</sup>、建筑面积13600m<sup>2</sup>、生产包装车间5000m<sup>2</sup>,储藏库7600m<sup>2</sup>。公司具有高素质的管理人员和技术力量、先进的生产技术和一流的生产设备、拥有进口电脑水果电子分选设备(水果清洗打蜡机、水果分选机等)生产线一套,日产量为300吨。

#### (4) 宁都华夏农业发展有限公司

宁都华夏农业发展有限公司,是赣州市委、市政府及宁都县委、县政府重点招商引资企业。公司成立于2009年3月,位于宁都县城梅江河畔,紧邻长途汽车站和综合大市场,占地面积70余亩,总投资3.6亿元人民币。以优质赣南脐橙的种植、采后分级分选包装处理、气调保鲜仓储及销售为主业,同时对脐橙种植技术、管护

技术、采后商品化处理技术、保鲜仓储技术进行研发、创新和推广。

### 3、公司的竞争优势及劣势

#### 1、竞争优势

##### (1) 品牌优势

赣南脐橙已被列为全国十一大优势农产品之一，是国家地理标志保护产品，荣获“中华名果”等荣誉称号。赣南脐橙作为江西省唯一产品，入围商务部、质检总局中欧地理标志协定谈判的地理标志产品清单。中国与欧盟在2010年成功开展第一批“10+10”地理标志产品互相认可的基础上，启动的第二批试点项目，全国仅12个地理标志产品入围，赣南脐橙名列其中。随着赣南脐橙品牌影响力的扩大，消费者对市场上的认可度也越来越高。公司的主要产品脐橙可以借该品牌之利扩大自身在脐橙市场上的份额和影响力。

##### (2) 产品质量优势

目前食品安全问题频发，消费者对产品质量的关注度不断提升。公司在产品质量上从源头抓起，层层把关，整个脐橙的产销过程执行“产品质量可追溯制”，保证产品质量绝对绿色、无公害。由于实行了严格的质量管理，产品在工商、卫生、食品药品监督等部门历次随机抽样检验检测中，质量问题检测保持零记录。

##### (3) 自然条件优势

公司地处赣南山区，雨水充沛、热量充足，自然条件非常适合农业生产。而且公司所在地石城县及周边重污染企业较少，这也使得公司的产品受污染物影响更小。2012年冬季起，赣南柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害，然而此次大规模的受灾主要集中在赣州市下辖的几个产橙大县，如信丰县、寻乌县和安远县，本公司所在的石城县并未受灾。基于上述原因，公司在脐橙种植上有得天独厚的优势。

##### (4) 渠道优势

公司目前已形成供、产、销为一体的经营模式，与南昌市的大型商超和酒店均签有长期供货合同，相对于专门从事生产或者专门从事贸易的企业而言，公司既能保持销售渠道的稳定，又增强了对外的议价能力，还能通过一体化压缩整体成本，

提高了公司的整体竞争力。

## 2、竞争劣势

### (1) 资金实力有限

公司主要通过银行借款筹集资金，融资渠道有限，资金投入不足，不利于公司业务的快速发展。随着公司的发展与业务规模的不断扩大，公司研发投入和产品推广所需资金将有所增加，公司资金水平限制了公司的发展速度，需要增强融资能力以配合不断增加的营运资金及研发投入。

### (2) 人才相对不足

公司自开展业务以来，营业收入稳定，并不断开发进行相关技术的研发工作，公司现有人员规模有可能成为公司未来发展瓶颈，公司未来将积极引进相关领域专业人才，提高公司人员储备的质量。

### (3) 销售渠道有待拓宽

公司目前主要通过批发及订单销售等方式实现盈利，属于传统的盈利模式，虽然目前已涉足电商，但线上销售的比例相对较小，有待进一步发展。此外公司以后还可以通过发展现场采摘等方式扩大销量。

## 第三节 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

有限公司阶段，公司依据《公司法》的规定制订了《公司章程》，构建了适应有限公司发展的组织结构。有限公司依据公司章程的规定建立了股东会，股东会由全体股东组成，为有限公司的最高权力机构。有限公司未设董事会，设执行董事一名，对股东会负责，执行股东会的决定；有限公司未设监事会，设监事一名，由股东会选举产生，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规等行为进行监督。有限公司设总经理一名，由执行董事聘任和解聘，总经理对执行董事负责，主持公司的日常生产经营管理工作。在股权转让、变更经营范围、变更公司住所、增加注册资本、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，召开股东会，并形成相应的股东会决议。

股份公司成立后，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

2015年10月23日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意种源有限整体变更为江西省种源生态农业股份有限公司。会议选举了股份公司董事会成员。

2015年10月23日，公司召开职工代表大会，大会选举了股份公司第一届监事会职工代表监事。

2015年10月23日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举了董事长并聘任了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员。

2015年10月23日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

公司整体变更设立后，能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开了一次股东大会会议、一次董事会、一次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## 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

股份公司的《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立后，先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作制度》等一系列内部管理制度，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利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

#### 1、投资者关系管理

为了加强与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的

职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生的纠纷如涉及本章程规定的，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以向人民法院提起诉讼。

## 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十四条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百一十二条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

## 4、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括《财务会计制度》、《内部审计制度》、《固定资产管理办法》、《关联交易制度》、《对外投资及融资制度》、《对外担保制度》等，对公司的财务管理、资金管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

## （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》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，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，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等

规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年一期，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年一期不存在违法违规及受处罚的情况。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，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，不存在可能影响其独立性的重大或频繁关联交易。

#### （二）资产独立性

公司完整拥有机器设备、办公设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

#### （三）人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由5名董事组成；公司监事会由3名监事组成，其中普通监事2名，职工代表监事1名；公司的高级管理人员为总经理、董事会秘书、财务总监等。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

### 五、同业竞争情况

#### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

##### 1、公司控股股东

公司控股股东为熊会根，熊会根的基本情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

公司与控股股东不存在同业竞争的情况。

##### 2、公司控股股东控制的其他企业

除本公司外，熊会根没有控制其他企业，公司不存在与控股股东控制的其他企业同业竞争的情况。

##### 3、公司实际控制人

公司实际控制人为熊会根，熊会根的基本情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

公司与实际控制人不存在同业竞争的情况。

##### 4、公司实际控制人控制的其他企业（组织）

除本公司外，熊会根没有控制其他企业，公司不存在与实际控制人控制的其他企业同业竞争的情况。

## **（二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业（组织）的同业竞争情况**

公司控股股东、实际控制人的近亲属没有控制其他企业。公司不存在与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业（组织）同业竞争情况。

## **（三）关于避免同业竞争的措施**

公司控股股东及实际控制人熊会根针对同业竞争出具承诺函：“本人作为公司的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：一、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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## **六、公司近两年一期关联方资金占用和对关联方的担保情况**

### **（一）资金占用情况**

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

公司报告期内与关联方资金往来情况，详见本公开转让说明书“第四节公司业务”之“八、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”。

### **（二）对外担保情况**

报告期内以及截至本公开转让说明书签署之日，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，股份公司在《公司章程》、《江西省种源生态农业股份有限公司股东大会议事规则》、《江西省种源生态农业股份有限公司董事会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制订了《江西省种源生态农业股份有限公司关联交易管理制度》，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

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、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

#### 1、直接持股情况

姓名	职务	持股份额（股）	持股比例（%）
熊会根	董事长、总经理	12,000,000	80.00
胡毅芳	董事、副总经理、财务总监	3,000,000	20.00
王字华	董事会秘书	-	-
刘捷斐	董事	-	-
陈华	董事	-	-
李玉堃	监事	-	-
吴丹国	监事	-	-
胡毅敏	监事	-	-

#### 2、间接持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员没有间接持有公司股份。

### （二）相互之间存在亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署之日，除胡毅敏和胡毅芳为兄妹关系外，公司董事、

监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人熊会根出具《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，详见本节之“五、同业竞争情况”的“（三）关于避免同业竞争的措施”。

为减少和规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：本人（本公司）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

### （四）在其他单位兼职情况/投资情况

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

序号	姓名	在公司任职情况	其他单位兼职/投资情况
1	熊会根	董事长兼总经理	（1）持有江西尚世星河影视传媒有限公司10%股权； （2）担任江西省农学会理事； （3）担任赣南脐橙协会理事； （4）担任江西省石城县脐橙协会副会长； （5）担任南昌市中小企业促进会副会长。
2	胡毅芳	董事兼副总经理、财务总监	（1）担任江西省石城县政治协商委员会委员； （2）担任江西省民营经济研究会理事； （3）担任江西省女企业家协会理事。

序号	姓名	在公司任职情况	其他单位兼职/投资情况
3	王字华	董事兼董事会秘书	持有赣州市金瑞大酒店有限责任公司75%的股权
4	刘捷斐	董事	-
5	陈华	董事	担任特百惠（中国）江西分公司任销售维护高级主任
6	李玉堃	监事	-
7	吴丹国	监事	-
8	胡毅敏	监事	担任江西省天然气（赣投气通）控股有限公司后勤部职员

(1) 江西尚世星河影视传媒有限公司的基本情况如下：

企业名称	江西尚世星河影视传媒有限公司
成立时间	2012年4月20日
注册资本	1000万元
法定代表人	肖志鹏
关联关系	公司实际控制人熊会根为该公司股东（出资100万，出资比例10%）
营业执照注册号	360100210205258
经营场所	江西省南昌市青山湖区上海路699号699创意工场一期A5栋B区1-2层
经营范围	涉及、制作、发布、代理国内各类广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；动漫创意制作；广播电视节目制作、发行（许可证有效期至2016年4月1日）。
主要业务	广播电视节目制作、发行。

(2) 赣州市金瑞大酒店有限责任公司的基本情况如下：

企业名称	赣州市金瑞大酒店有限责任公司
------	----------------

成立时间	2010年1月27日
注册资本	50万元
法定代表人	刘伟
关联关系	公司董事、董事会秘书王字华为该公司股东(出资37.5万,出资比例75%)
营业执照注册号	360703110000463
经营场所	江西省赣州市赣州开发区金岭路
经营范围	住宿、餐饮服务(凭有效许可证经营);会务培训。
主要业务	住宿、餐饮服务(凭有效许可证经营)。

### (五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况详见本节“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“(四)在其他单位兼职情况/投资情况”,经核查,公司董事、监事和高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突的情况。

### (六) 最近两年一期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

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员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。

### (七) 公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况;没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形;最近两年一期内没有应对所任职(包

括现任职和曾任职)公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况,没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外,公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下:

### (一) 董事变动情况

序号	变更前董事	变更后董事	选举时间	任免依据
1	熊会根(执行董事兼总经理)	熊会根(董事长、总经理)、胡毅芳、王字华、刘捷斐、陈华	2015-10-23	股份公司创立大会暨第一次股东大会决议

### (二) 监事变动情况

序号	变更前监事	变更后监事	选举时间	任免依据
1	李玉堃	吴丹国、胡毅敏	2015-10-23	股份公司创立大会暨第一次股东大会决议
		李玉堃	2015-10-23	有限公司职工大会决议

### (三) 高级管理人员

序号	变更前高管	变更后高管	任命时间	任免依据
1	熊会根(总经理)	熊会根(总经理)、胡毅芳(副总经理、财务总监)、王字华(董事会秘书)	2015-10-23	股份公司第一届董事会第一次会议

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,对公司的持续经营不会产生重大不利影响。

## 第四节公司财务

### 一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表

#### （一）最近两年一期的审计意见

公司执行财政部颁布的最新的《企业会计准则》。公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《江西省种源生态农业科技开发有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月审计报告》（亚会 B 审（2015）644 号）。

#### （二）最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司财务报表的编制基础、最近两年一期合并财务报表范围

###### （1）编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

###### （2）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

截至 2015 年 7 月 31 日，本公司无子公司。

##### 2、主要财务报表

## (1) 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金	93,423.57	83,753.96	5,067,353.41
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	4,727,615.23	648,246.62	576,647.41
预付款项	-	1,434,400.00	42,933.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,466,360.12	11,354,563.08	2,623,256.05
存货	2,272,421.42	1,120,435.75	941,821.47
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	21,108.20	4,408.06	-
<b>流动资产合计</b>	<b>12,580,928.54</b>	<b>14,645,807.47</b>	<b>9,252,011.34</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	16,854,626.04	15,331,028.09	15,739,097.21
在建工程	-	1,834,051.53	1,383,018.53
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	3,356,861.23	3,469,292.01	3,662,030.49
无形资产	1,687,709.44	1,708,843.56	1,745,073.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,254,017.93	1,114,169.07	134,660.39

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	<b>23,153,214.64</b>	<b>23,457,384.26</b>	<b>22,663,880.10</b>
资产总计	<b>35,734,143.18</b>	<b>38,103,191.73</b>	<b>31,915,891.44</b>

## 资产负债表（续）

负债和所有者权益	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14,000,000.00	17,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	167,700.00	5,134,810.57
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	1,659,124.99	1,444,713.11	473,850.61
应付利息	71,268.06	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	240,000.00	40,000.00	4,402,158.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>15,970,393.05</b>	<b>18,652,413.11</b>	<b>16,010,819.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	4,669,321.34	4,309,405.16	500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,669,321.34</b>	<b>4,309,405.16</b>	<b>500,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>20,639,714.39</b>	<b>22,961,818.27</b>	<b>16,510,819.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	54,838.04	54,838.04	54,838.04

未分配利润	39,590.75	86,535.42	350,234.22
所有者权益合计	<b>15,094,428.79</b>	<b>15,141,373.46</b>	<b>15,405,072.26</b>
负债及所有者权益合计	<b>35,734,143.18</b>	<b>38,103,191.73</b>	<b>31,915,891.44</b>

## (2) 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	<b>19,214,945.49</b>	<b>15,368,791.39</b>	<b>15,520,343.38</b>
减: 营业成本	15,645,942.70	12,310,341.42	12,546,511.26
营业税金及附加	18,779.39	14,323.76	12,295.64
销售费用	858,691.01	1,576,064.84	1,332,931.18
管理费用	1,003,020.92	1,704,263.73	1,144,003.59
财务费用	990,285.11	1,178,613.86	2,420.98
资产减值损失	199,479.25	108,629.56	-8,422.40
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	<b>498,747.11</b>	<b>-1,523,445.78</b>	<b>490,603.13</b>
加: 营业外收入	337,233.91	1,181,234.85	220,000.00
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	864,292.90	5,000.00	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	<b>-28,311.88</b>	<b>-347,210.93</b>	<b>710,603.13</b>
减: 所得税费用	18,632.79	-83,512.13	162,222.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	<b>-46,944.67</b>	<b>-263,698.80</b>	<b>548,380.35</b>
五、他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	<b>-46,944.67</b>	<b>-263,698.80</b>	<b>548,380.35</b>

## (3) 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,953,625.56	16,269,794.03	17,196,482.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,255,873.11	941,758.08	2,255,430.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>23,209,498.67</b>	<b>17,211,552.11</b>	<b>19,451,913.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	17,216,830.24	14,771,040.46	10,492,489.27
支付给职工以及为职工支付的现金	966,294.00	2,782,949.00	2,795,943.06
支付的各项税费	234,520.46	207,606.95	140,318.64
支付其他与经营活动有关的现金	963,315.18	14,277,598.27	3,412,685.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>19,380,959.88</b>	<b>32,039,194.68</b>	<b>16,841,436.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,828,538.79</b>	<b>-14,827,642.57</b>	<b>2,610,477.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	598,950.47	4,177,773.57	9,523,449.86
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>598,950.47</b>	<b>4,177,773.57</b>	<b>9,523,449.86</b>

投资活动产生的现金流量净额	-598,950.47	-4,177,773.57	-9,523,449.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	8,000,000.00	17,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	550,000.00	4,050,000.00	600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,550,000.00</b>	<b>21,050,000.00</b>	<b>11,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	769,918.71	1,028,183.31	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>11,769,918.71</b>	<b>7,028,183.31</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,219,918.71</b>	<b>14,021,816.69</b>	<b>11,600,000.00</b>
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	9,669.61	-4,983,599.45	4,687,027.26
加：期初现金及现金等价物的余额	83,753.96	5,067,353.41	380,326.15
六、期末现金及现金等价物余额	93,423.57	83,753.96	5,067,353.41

现金流量表解释项目如下：

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
银行存款利息收入	1,968.37	1,118.07	430.45
营业外收入	147,150.09	940,640.01	120,000.00
往来款	6,106,754.65		2,135,000.00
<b>合计</b>	<b>6,255,873.11</b>	<b>941,758.08</b>	<b>2,255,430.45</b>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
管理、销售费用	712,248.47	923,324.62	897,491.94
银行手续费	151,066.71	151,548.62	2,851.43
往来款		13,197,725.03	2,512,341.93
营业外支出	100,000.00	5,000.00	
<b>合计</b>	<b>963,315.18</b>	<b>14,277,598.27</b>	<b>3,412,685.30</b>

## ③ 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
与资产有关的政府补助	550,000.00	4,050,000.00	600,000.00
<b>合计</b>	<b>550,000.00</b>	<b>4,050,000.00</b>	<b>600,000.00</b>

## ④ 现金流量表补充资料

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
<b>1、净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	-46,944.67	-263,698.80	548,380.35
加：资产减值准备	199,479.25	108,629.56	-8,422.40
固定资产折旧	741,704.05	1,157,549.12	539,925.72
生产性生物资产折旧	112,430.78	192,738.48	192,738.48
无形资产摊销	21,134.12	36,229.92	36,229.92
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	841,186.77	1,028,183.31	
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,848.86	-979,508.68	-122,894.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,151,985.67	-178,614.28	-576,063.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,158,441.50	-10,411,632.36	-2,212,570.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,941.52	-5,517,518.84	4,213,153.56
其他			

经营活动产生的现金流量净额	3,828,538.79	-14,827,642.57	2,610,477.12
<b>2、及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额	93,423.57	83,753.96	5,067,353.41
减：现金的期初余额	83,753.96	5,067,353.41	380,326.15
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	9,669.61	-4,983,599.45	4,687,027.26

## ⑤ 现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、现金			
其中：1.库存现金	3,486.20	7,052.49	5,879.57
2.可随时用于支付的银行存款	89,937.37	76,701.47	5,061,473.84
3.可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	93,423.57	83,753.96	5,067,353.41

(4) 所有者权益变动表

项目	2015年1-7月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	86,535.42	15,141,373.46	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	86,535.42	15,141,373.46	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,944.67	-46,944.67	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,944.67	-46,944.67	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	39,590.75	15,094,428.79	

所有者权益变动表（续）

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	350,234.22	15,405,072.26	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	350,234.22	15,405,072.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-263,698.80	-263,698.80	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-263,698.80	-263,698.80	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	86,535.42	15,141,373.46	

## 所有者权益变动表（续）

项目	2013 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	(143,308.09)	9,856,691.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	(143,308.09)	9,856,691.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	493,542.31	5,548,380.35	5,548,380.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	548,380.35	548,380.35	548,380.35
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1.所有者投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	54,838.04	(54,838.04)	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	54,838.04	(54,838.04)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	54,838.04	350,234.22	15,405,072.26	15,405,072.26

## 二、主要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2013年1月1日至2015年7月31日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### (六) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (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	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
内部业务组合	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

### (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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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、消耗性生物资产等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (八) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一

揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告

分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，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差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （九）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5.00-8.00	5.00	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.5-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁

资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## (十一) 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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十二）生物资产

### 1、生物资产的计价

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括公牛、公牛犊等，作为存货在资产负债表中列报；生产性生物资产包括成母牛、未成熟奶牛等，划分为未成熟和成熟两类；公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。生物资产按历史成本进行初始计量：

（1）外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行繁育的消耗性生物资产的成本，包括饲养过程中发生的饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁育的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生饲料费、人工费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

（4）自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

### 2、各类生物资产的折旧方法

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

生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
脐橙树	20.00	-	5.00

### 3、生物资产减值准备的计提

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。公益性生物资产不计提资产减值准备。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

## （十三）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权等,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明

其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### (十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (十六) 预计负债

##### 1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的

义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （十七）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本

公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十八）收入

### 1. 收入确认和计量原则

#### 1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交

易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

### 3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4) 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体标准

公司主要为销售商品收入，根据产品发货并交付给客户后确认收入。

## （十九）政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

对用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息，属于与资产相关的政府补助。

取得固定的定额标准的政府补助、税收返还等属于与收益相关的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其补助资金分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点及核算方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，按当期的项目进度所用款项与拨款金额孰低的原则计入当期损益。

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

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

产。

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

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

### 三、重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

#### （一）主要会计政策、会计估计

##### 1. 会计政策的变更

财政部2014年制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。

上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。

本公司在编制2014年度财务报表时，执行了上述9项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。以上会计准则的执行对本公司的财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

#### （二）前期会计差错更正

本公司在报告期内无重大会计差错更正事项

## 三、公司两年一期主要的财务指标

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	3,573.41	3,810.31	3,195.59
股东权益合计（万元）	1,509.44	1,514.14	1,540.51
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,509.44	1,514.14	1,540.51
每股净资产（元）	1.01	1.01	1.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	1.01	1.03
资产负债率（母公司）（%）	57.76	60.26	51.73
流动比率（倍）	0.79	0.79	0.58
速动比率（倍）	0.65	0.73	0.52
项目	2015年1-7月	2014年	2013年
营业收入（万元）	1,921.49	1,536.88	1,552.03
净利润（万元）	-4.69	-26.37	54.84
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-4.69	-26.37	54.84
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	34.83	-114.59	38.34
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	34.83	-114.59	38.34
毛利率（%）	18.57	19.90	19.16
净资产收益率（%）	-0.31	-1.74	3.56
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.31	-7.57	2.49
基本每股收益（元/股）	-	-0.02	0.04
稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	0.04
应收账款周转率（次）	6.79	23.83	20.05
存货周转率（次）	9.22	11.94	19.70
经营活动产生的现金流量净额（万元）	382.85	-1,482.76	261.05

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.26	-0.99	0.17
----------------------	------	-------	------

备注 1：主要财务指标计算方法如下：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=(流动资产-存货净额-其他流动资产)/流动负债；

(2) 资产负债率=总负债/总资产；

(3) 每股净资产=期末净资产/期末实收资本数；

(4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

(5) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

(6) 每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本数；

(7) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定。

## 1、盈利能力分析

### (1) 毛利率分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的综合毛利率分别为 19.16%、19.90% 和 18.57%。公司是以农产品生产和农产品销售为主的农业企业，目前的毛利率状况基本保持稳定。

报告期内，公司主营业务综合毛利率具有一定的波动性，2014 年较 2013 年增长了 0.74%，2015 年 1-7 月较 2014 年下降了 1.33%，其波动主要因为农产品贸易业务毛利率波动所致。农产品贸易业务为公司主要的利润来源，最近两年及一期，该业务毛利率分别为 18.26%、21.99% 和 19.70%。2014 年较 2013 年增长了 3.73%，2015 年 1-7 月较 2014 年下降了 2.29%，该变化的主要是由于产品市场价格波动所导致。自产农产品销售为公司的另一重要来源，最近两年一期，该业务毛利率分别为 22.22%、12.91% 和 13.12%。2014 年较 2013 年下降了 9.31%，2015 年 1-7 月较 2014 年增长了 0.21%，该毛利率在 2013 年大大高于其他年份，主要是因为当年脐

橙产量较少，价格高，因此当年毛利率较高，在以后年份已回归至正常水平。

## (2) 净资产收益率及每股收益分析

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月的净资产收益率分别为 3.56%、-1.74% 和 -0.31%。公司 2013 年净资产收益率较低，2014 年及 2015 年 1-7 月净资产收益率为负数，一是由于目前公司还处于成长期，收入规模较小，房屋资产等折旧费用较高，因此公司净资产收益率很低。随着 2015 年收入规模的扩大，特别是 2015 年下半年的脐橙销售增加，预计公司净资产收益率情况将会改善。

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 2.49%、-7.57% 和 2.31%，非经常性损益的变动对公司净资产收益率产生一定的影响。

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-7 月每股收益分别为 0.04 元、-0.02 元和 0.00 元（保留 2 位小数后金额为 0.00），公司目前每股收益处于低水平。随着市场需求的释放、收入的扩大和盈利能力增强，预计公司未来每股收益会逐步提高。

## 2、偿债能力分析

从公司近两年一期的偿债能力指标来看，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 7 月 31 日，公司的资产负债率分别为 51.73%、60.26% 和 57.76%，总体来看，公司资产负债率超过 50%，处于较高水平。

公司负债以流动负债为主，流动负债主要由短期借款构成，最近两年及一期期末，公司短期借款余额分别为 600 万元、1,700 万元和 1,400 万元，短期借款占负债比例分别为 36.34%、74.04% 和 67.83%。公司作为农业企业，在农场品种植及收购农产品时，需要一定的流动资金投入，因而短期借款在负债中的比例一直保持在较高水平。

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 7 月 31 日，公司流动比率分别为 0.58、0.79 和 0.79，速动比率分别为 0.52、0.73 和 0.65，公司报告各期期末流动比率、速动比率均未超过 1，反应出公司短期偿债能力有待加强。

综上所述，公司整体上的资产负债率较高，且短期偿债存在一定压力。

### 3、营运能力分析

从公司近两年一期的营运指标来看，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月应收账款周转率分别 20.05、23.83 和 6.79。2015 年 1-7 月，公司应收账款有所降低，主要与公司的经营活动相关。公司在 2015 年 1-7 月收入出现一定增长，与此同时，应收账款余额出现更大增长，尤其是对营口惠农贸易有限公司、江西省添美食品有限公司、锦江麦德龙现购自运有限公司等客户，由于未到结算期，应收账款余额较大，由此造成 2015 年 1-7 月的应收账款周转率下降。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，公司存货周转率分别 19.70、11.94 和 9.22。公司的存货周转率呈现下降趋势，主要是报告各期末存货余额趋高所致。尤其是 2015 年 7 月 31 日，公司存余额为 227 万元，相比于 2014 年末增加 115 万元，主要是上半年是主要的生产季节，公司的原材料、消耗性资产及在产品均出现大幅增长，导致 2015 年 1-7 月的存货周转率大幅下降。

综上所述，公司应收账款周转率和存货周转率变动与公司的生产经营活动相关，报告期内无重大异常。

### 4、现金流量分析

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月经营活动产生的现金流量净额分别为 261.05 万元、-1482.76 万元和 382.85 万元；2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月每股经营活动产生的现金流量净额分别为 0.17 元、-0.99 元和 0.26 元。

2014 年经营活动产生的现金流量净额为负数，主要因为产生了较大的关联方往来支付；2015 年公司销售业绩大幅度提升，经营性现金流入增长较快。

总体来看，公司的现金流状况良好，可以为公司日常生产经营提供较为充足的资金支持。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入、利润和毛利率情况

#### 1、收入、成本具体确认方法

报告期内，公司的业务收入主要来自于自产农产品销售和农产品贸易。

#### (1) 自产农产品销售

本公司自产农产品主要包括赣南脐橙以及各种新鲜蔬菜，如西红柿、黄瓜、梨瓜等，主要供应南昌市各大商场、超市。

#### (2) 农产品贸易

本公司外购农产品主要包括各类蔬菜及瓜果，如脐橙、柚子、葡萄及白莲等，除供应南昌市各大商场、超市外，还批发销售给外省进货商贩。

上述两种业务模式的收入确认均遵循销售商品确认的原则，即根据产品发货并交付给客户后确认收入。

## 2、收入的主要构成情况

报告期内，公司经营成果具体如下：

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
营业收入	19,214,945.49	15,368,791.39	15,520,343.38
其中：主营业务收入	19,214,945.49	15,298,791.39	15,520,343.38
其他业务收入	-	70,000.00	-
营业利润	498,747.11	-1,523,445.78	490,603.13
利润总额	-28,311.88	-347,210.93	710,603.13
净利润	-46,944.67	-263,698.80	548,380.35

公司专注于主营业务的发展，除2014年有极小比例的收入来自其他业务收入外，主营业务收入全部来自于销售农产品所产生的收入，最近两年及一期，主营业务收入占营业收入的比例分别为100%、99.54%和100%。

2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别为15,520,343.38元、15,368,791.39元和19,214,945.49元。报告期内，2013年和2014年，收入基本持平，公司在2015收入出现大幅增长，2015年前7个月较2014年收入增长384.62

万元，增幅达到 25.03%，一方面因为国民对蔬果消费愈加重视，市场行情较好，另一方面，公司与营口惠农贸易有限公司签订了金额达 12,380,000 元的合同，主要产品为鲜柑橘和鲜柚，在 2015 年实际成交金额为 10,870,752.60 元，因此使得 2015 年收入大幅增长。

### (1) 收入按类别划分

报告期内，公司营业收入按类别划分如下：

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
<b>营业收入：</b>	<b>19,214,945.49</b>	<b>100.00</b>	<b>15,368,791.39</b>	<b>100.00</b>	<b>15,520,343.38</b>	<b>100.00</b>
主营业务收入	19,214,945.49	100.00	15,298,791.39	99.54	15,520,343.38	100.00
其中：农产品贸易收入	15,932,129.25	82.92	11,159,459.38	72.61	11,979,484.79	77.19
自产农产品销售收入	3,282,816.22	17.08	4,139,332.01	26.93	3,540,858.59	22.81
其他业务收入	-	-	<b>70,000.00</b>	<b>0.46</b>	-	-
<b>合计</b>	<b>19,214,945.49</b>	<b>100.00</b>	<b>15,368,791.39</b>	<b>100.00</b>	<b>15,520,343.38</b>	<b>100.00</b>

备注：其他业务收入主要是公司帮助赣州市章贡区果业局进行赣南脐橙营销代理活动而收取的代理费。

#### ① 农产品贸易收入

报告期内，农产品贸易是公司主要收入来源，2013 年、2014 年及 2015 年 1-7 月，该业务收入分别为 1,197.95 万元、1,115.95 万元和 1,593.21 万元，占当期营业收入的比例分别为 77.91%、72.61%和 82.92%。

本公司外购农产品主要包括各类蔬菜及瓜果，如脐橙、柚子、葡萄及白莲等，除供应南昌市各大商场、超市外，还批发销售给较多外省来的进货商贩。公司 2015 年外购农产品收入大幅增加主要是因为与营口惠农贸易有限公司签订了大额销售合同，其中的鲜柑橘和鲜柚大部分为外购，因此增加了此项销售收入。

#### ② 自产农产品销售收入

2013年、2014年及2015年1-7月，公司自产农产品销售收入分别为354.09万元、413.93万元和328.28万元，占主营业务收入的比例分别为22.81%、26.93%和17.08%。报告期内，从2013年至2014年，公司自产农产品销售收入金额不断增长，占主营业务收入的比例不断提高，预计2015年全年仍将有一定幅度提高，主要原因是公司既重视产品质量，使得自产产品价格有所上升，又重视产品产量，使得自产产品产量增加，二者共同促进了自产农产品销售收入的提升。

### 3、营业成本情况

#### (1) 营业成本按类别划分

报告期内，公司营业成本按类别划分如下：

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务成本	15,645,942.70	100.00	12,310,341.42	100.00	12,546,511.26	100.00
其中：农产品贸易成本	12,793,687.35	81.77%	8,705,437.81	70.72	9,792,461.84	78.05
自产农产品成本	2,852,255.35	18.23%	3,604,903.61	29.28	2,754,049.42	21.95
合计	15,645,942.70	100.00	12,310,341.42	100.00	12,546,511.26	100.00

报告期内，公司的营业成本变动情况与收入变动情况基本匹配。

### 4、毛利率分析

报告期内，公司主营业务按业务类别区分的毛利率构成情况具体如下：

项目	2015年1-7月(%)	2014年度(%)	2013年度(%)
主营业务综合毛利率	18.57	19.90	19.16
其中：农产品贸易	19.70	21.99	18.26
自产农产品	13.12	12.91	22.22

报告期内，公司主营业务综合毛利率具有一定的波动性，但波动幅度不大，总体保持稳定。2014年较2013年增长了0.74%，2015年1-7月较2014年下降了1.33%。总体来看，公司的毛利率水平与农业行业整体毛利状况相比，并无重大异常。

#### ① 农产品贸易毛利率

农产品贸易项目为公司主要的利润来源，最近两年一期，该业务毛利率分别为 18.26%、21.99%和 19.70%。2014 年较 2013 年增长了 3.73%，2015 年 1-7 月较 2014 年下降了 2.29%，该变化的主要是由于产品市场价格波动所导致，与公司综合毛利率的变动情况一致，并无重大异常。

## ② 自产农产品销售毛利率

自产农产品销售项目为公司的另一重要来源，最近两年一期，该业务毛利率分别为 22.22%、12.91%和 13.12%。2014 年较 2013 年下降了 9.31%，2015 年 1-7 月较 2014 年增长了 0.21%，该毛利率在 2013 年大大高于其他年份，主要是因为当年脐橙产量较少，价格高，因此当年毛利率较高，在以后年份已回归至正常水平。

## （二）主要费用及变动情况

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	19,214,945.49	15,368,791.39	15,520,343.38
销售费用（元）	858,691.01	1,576,064.84	1,332,931.18
管理费用（元）	1,003,020.92	1,704,263.73	1,144,003.59
财务费用（元）	990,285.11	1,178,613.86	2,420.98
销售费用占营业收入比例（%）	4.47	10.25	8.59
管理费用占营业收入比例（%）	5.22	11.09	7.37
财务费用占营业收入比例（%）	5.15	7.67	0.02
期间费用合计占营业收入比例（%）	14.84	29.01	15.97

### 1、销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，期间费用合计占营业收入的比例分别为 15.97%、29.01%和 14.84%。从 2013 年至 2014 年，期间费用中销售费用、管理费用和财务费用均出现了增长，其原因分别是人工成本的上升导致销售费用增加，2013 年末新购进固定资产导致 2014 年管理费用中的折旧费用增加，2013 年末向中江国际信托股份有限公司借款导致 2014 年和 2015 年 1-7 月的财务费用增加。总体来看，并无重大异常情况。

### 2、报告期内，公司销售费用的情况

报告期内，销售费用明细表如下：

货币单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
工资薪酬	367,600.00	937,343.00	858,880.00
包装费	10,000.00	7,310.00	17,268.00
运输费	315,291.00	548,185.54	434,583.32
商超费	16,050.01	15,427.31	22,199.86
参展费	87,600.00	67,800.00	-
其他	62,150.00	-	-
<b>合计</b>	<b>858,691.01</b>	<b>1,576,064.84</b>	<b>1,332,931.18</b>

公司销售费用主要由工资薪酬、包装费、运输费、商超费、参展费和其他费用构成。最近两年及一期，公司销售费用分别为 133.29 万元、157.61 万元和 85.87 万元，占营业收入的比例分别为 8.59%、10.25%、4.47%。

报告期内，工资薪酬是销售费用的重要组成部分，工资薪酬占销售费用的比例分别为 64.44%、59.47%和 42.81%。报告期内，公司专职销售人员 3 人，由于公司的行业的特性，在销售旺季，公司会聘请部分人员在门市参与果蔬销售，属于临时工性质，从而产生了较高工资薪酬。报告期内，公司未与该部分临时工签订劳动合同。公司股改以后，该问题得到规范，公司实际控制人熊会根出具承诺，若因上述用工问题使公司受到社保部门的处罚，由实际控制人承担全部责任。

报告期内，2013 年、2014 年、2015 年 1-7 月，公司运输费用分别为 434,583.32 元、548,185.54 元和 315,291.00 元，运输费占销售费用的比例分别 32.60%、34.78%和 36.72%，公司进行水果蔬菜的销售，为了保证产品的新鲜，产品运输是重要的环节，运输费用与产品的重量和运输路程相关。由于公司销售的水果蔬菜具有一定的时令性，价格波动较大，因而运输费用占收入的比例具有一定的波动性。

报告期内，公司销售渠道主要以超市和农贸市场为主，故会发生商超服务费。

报告期内，公司为了进行销售宣传，参与了一些农产品展览会，故产生了参展费支出。

报告期内，公司在销售农产品时有时会对农产品进行简单的加工包装，但并不

固定，因此产生的包装费用具有一定的波动性。

### 3、报告期内，公司管理费用的情况

报告期内管理费用明细表如下：

货币单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
工资费用	123,274.00	335,466.00	377,647.00
折旧及摊销	591,412.16	899,905.88	282,282.48
办公费用	167,677.47	197,504.48	147,462.77
税金	67,177.29	174,289.07	178,961.34
咨询费	48,980.00	85,798.30	64,050.00
其他	4,500.00	11,300.00	93,600.00
合计	1,003,020.92	1,704,263.73	1,144,003.59

公司的管理费用主要由工资费用、折旧及摊销、办公费用、税金、咨询费和其他费用构成。最近二年及一期，公司管理费用分别为 114.40 万元、170.42 万元和 100.30 万元，占营业收入的比例分别为 7.37%、11.09%和 5.22%。

报告期内，折旧与摊销费用占管理费用的比例分别为 24.67%、52.80%和 58.96%，是管理费用最重要的组成部分。折旧与摊销的金额增加较大，主要是报告期内公司新增加的厂房等固定资产计提折旧所致。

报告期内，工资费用占管理费用的比例分别为 33.01%、19.68%和 12.29%，工资费用主要是支付给管理人员的工资。

报告期内，办公费用占管理费用的比例分比为 12.89%、11.59%和 16.72%，办公费用主要是差旅费、业务招待费、电话费、水电费等项目支出，与公司的生产经营互动密切相关。

### 4、报告期内，公司财务费用的情况

报告期内财务费用明细表如下：

货币单位：元

类别	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	841,186.77	1,028,183.31	-
减：利息收入	1,968.37	1,118.07	430.45
手续费及其他	151,066.71	151,548.62	2,851.43
合计	<b>990,285.11</b>	<b>1,178,613.86</b>	<b>2,420.98</b>

最近两年及一期，本公司财务费用分别为 0.24 万元、117.86 万元和 99.03 万元，占营业收入的比例分别为 0.02%、7.67%和 5.15%。财务费用主要是利息支出和手续费等。

2014 年和 2015 年 1-7 月，公司的利息支出较 2013 年出现大幅上升，主要因为 2013 年末和 2014 年，公司向中江国际信托股份有限公司、中国农业发展银行石城县支行、中国银行股份有限公司石城支行等多家单位借款所致。

2014 年和 2015 年 1-7 月，公司的“手续费及其他”中包含向江西金达担保公司、江西中财宝辉担保有限公司支付的担保费，该费用主要发生在 2014 年和 2015 年 1-7 月，分别为 15 万元。

### （三）资产减值损失和营业外收入支出情况

#### 1、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失情况如下：

货币单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	199,479.25	108,629.56	(8,422.40)
合计	<b>199,479.25</b>	<b>108,629.56</b>	<b>(8,422.40)</b>

#### 2、营业外收入

报告期内，公司营业外收入情况如下：

货币单位：元

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-7月	2014年度	2013年度	2015年1-7月	2014年度	2013年度

政府补助	337,233.82	1,126,234.84	220,000.00	337,233.82	1,126,234.84	220,000.00
其他	0.09	55,000.01	-	0.09	55,000.01	-
<b>合计</b>	<b>337,233.91</b>	<b>1,181,234.85</b>	<b>220,000.00</b>	<b>337,233.91</b>	<b>1,181,234.85</b>	<b>220,000.00</b>

备注：“其他”项目中，2014年发生的55,000.01元中，55,000.00元来自于琴江镇政府修路工程款，0.01元来自于微信认证账户测试收入；2015年1-7月发生的0.09元来自于微信认证账户测试收入。

其中，政府补助情况如下：

政府补助的种类	2015年1-7月	2014年度	2013年度	截止2015年7月31日尚需递延的金额	备注
<b>1. 收到的与资产相关的政府补助</b>					
石城县农业开发办公室项目资金	550,000.00	850,000.00	-	1,365,000.02	(1)
西果东送项目政府补贴	-	3,000,000.00	-	2,808,724.83	(2)
大棚项目政府补助金	-	200,000.00	600,000.00	495,596.49	(3)
<b>小计</b>	<b>550,000.00</b>	<b>4,050,000.00</b>	<b>600,000.00</b>	<b>4,669,321.34</b>	
<b>2. 收到的与收益相关的政府补助</b>					
市级龙头企业扶持资金	-	-	10,000.00	-	(4)
省级龙头企业扶持资金	-	-	30,000.00	-	(5)
菜篮子产品生产扶持资金	-	500,000.00	-	-	(6)
中小企业发展专项资金	-	250,000.00	-	-	(7)
赣南脐橙质量安全追溯体系专用标志补助	17,150.00	-	-	-	(8)
省级龙头企业扶持资金	100,000.00	-	-	-	(9)
其他	30,000.00	135,640.00	80,000.00	-	
<b>小计</b>	<b>147,150.00</b>	<b>885,640.00</b>	<b>120,000.00</b>	<b>-</b>	
<b>合计</b>	<b>697,150.00</b>	<b>4,935,640.00</b>	<b>720,000.00</b>	<b>4,669,321.34</b>	

备注：

(1) 根据《关于2014年农业综合开发产业化经营第一批财政补助项目计划的

批复》(赣市农综开办字[2014]55号)文件的规定,本公司分别于2014年、2015年1-7月收到补贴资金850,000.00元、550,000.00元,共计1,400,000.00元。专项用于石城县年产5000吨果蔬冷冻贮藏加工新建项目。该笔补助系与资产有关,按照所形成资产使用年限进行摊销。2015年1-7月计入损益金额为34,999.98元,截止2015年7月31日尚需递延的金额为1,365,000.02元。

(2) 根据《江西省财政厅关于下达2012年西果东送农产品现代流通综合试点中央财政补贴资金的通知》(赣财建指[2013]388号)文件的规定,本公司于2014年收到补贴资金3,000,000.00元。该笔补助系与资产有关,按照所形成资产使用年限进行摊销。2014年度、2015年1-7月分别计入损益金额为120,805.37元、70,469.80元,截止2015年7月31日尚需递延的金额为2,808,724.83元。

(3) 根据《江西省财政厅下达省级农业优势产业发展资金的通知》(赣财农[2012]139号)文件、《石城县新农村建设工作领导小组办公室关于拨付新农村建设资金的通知》(石新村办字[2014]4号)、《石城县新农村建设工作领导小组办公室关于拨付新农村建设资金的通知》(石新村办字[2014]24号)文件的规定,本公司分别于2013年、2014年收到补贴资金600,000.00元、200,000.00元。该补助系与资产有关,按照所形成资产使用年限进行摊销。2013年、2014年度、2015年1-7月分别计入损益金额为100,000.00元、119,789.47元、84,614.04元,截止2015年7月31日尚需递延的金额为495,596.49元。

(4) 根据《石城县新农村建设工作领导小组办公室关于拨付新农村建设资金的通知》(石新村办字【2013】2号)文件的规定,本公司于2013年收到补贴资金10,000.00元。

(5) 根据《石城县新农村建设工作领导小组办公室关于拨付新农村建设资金的通知》(石新村办字【2013】18号)文件的规定,本公司于2013年收到补贴资金30,000.00元。

(6) 根据《江西省财政厅江西省农业厅关于下达2013年“菜篮子”产品扶持资金的通知》(赣财农指【2014】15号)文件的规定,本公司于2014年收到补贴资金500,000.00元。

(7) 根据《江西省财政厅江西省中小企业局关于下达2014年度省级中小企业

发展专项资金的通知》(赣财建指【2014】184号)文件的规定,本公司于2014年收到补贴资金250,000.00元。

(8) 根据《2014年赣南脐橙质量安全追溯体系及专用标志推广实施意见》(赣市果字[2014]12号)文件的规定,本公司于2015年收到补贴资金17,150.00元。

(9) 根据《石城县新农村建设工作领导小组办公室关于下拨新农村建设资金的通知》(石新村办字[2015]12号)文件的规定,本公司于2015年收到补贴资金100,000.00元。

### 3、营业外支出

报告期内,公司营业外支出情况如下:

货币单位:元

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-7月	2014年度	2013年度	2015年1-7月	2014年度	2013年度
捐赠支出	100,000.00	5,000.00	-	100,000.00	5,000.00	-
非常损失	764,292.90	-	-	764,292.90	-	-
合计	<b>864,292.90</b>	<b>5,000.00</b>	-	<b>864,292.90</b>	<b>5,000.00</b>	-

报告期内,公司的营业外支出中的非常损失系2015年自然灾害导致的自产蔬菜损失。

## (四) 重大投资收益和非经常性损益

### 1、重大投资收益

报告期内,公司无重大投资收益。

### 2、非经常性损益

报告期内,公司非经常性损益明细如下:

货币单位:元

非经常性损益明细	2015年1-7月	2014年度	2013年度
(1) 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	-	-	-

非经常性损益明细	2015年1-7月	2014年度	2013年度
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	337,233.82	1,126,234.84	220,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-

非经常性损益明细	2015年1-7月	2014年度	2013年度
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-864,292.81	50,000.01	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-527,058.99</b>	<b>1,176,234.85</b>	<b>220,000.00</b>
减：所得税影响金额	-131,764.75	294,058.71	55,000.00
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-395,294.24</b>	<b>882,176.14</b>	<b>165,000.00</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-395,294.24	882,176.14	165,000.00
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

## (五) 公司主要税项及相关税收优惠政策

### 1、公司享受税收优惠政策的有关情况

报告期内，公司税收优惠如下：

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定：销售自产农产品免征增值税；

(2) 根据《财政部国家税务总局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）蔬菜批发免征增值税。

### 2、公司适用的主要税（费）种和税（费）率

本公司主要税种和税率情况如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	备注（1）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值	1.20%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

备注：

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定：销售自产农产品免征增值税；根据《财政部国家税务总局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）蔬菜批发免征增值税；其他商品销售按 13% 征收增值税。

公司相关流转税及所得税的计提与缴纳情况：

在采购方面：公司与农户签订购销合同，验货后支付款项，开具农产品采购发票，使用计算抵扣的方式计算进项税；

在销售方面：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定：销售自产农产品免征增值税；根据《财政部国家税务总局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）蔬菜批发免征增值税；公司增值税应税环节主要是贸易中的水果产品等非蔬菜类农副产品。

公司按照规定计提并缴纳了增值税以及城建税、教育费等税费。

公司依照所得税法规定，按照 25% 比例计提所得税。根据公司所在地政府对农业企业的扶持政策，目前公司所得税尚未实际缴纳。根据当地税务部门出具的证明，公司在申报期间不存在因违法税收法律法规而受到处罚对的情形。

## 五、公司主要资产情况

报告期各期末，公司资产构成及其占资产总额的比例如下：

货币单位：元

项目	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
货币资金	93,423.57	0.26	83,753.96	0.22	5,067,353.41	15.88
应收账款	4,727,615.23	13.23	648,246.62	1.70	576,647.41	1.81
预付款项	-	-	1,434,400.00	3.76	42,933.00	0.13
其他应收款	5,466,360.12	15.30	11,354,563.08	29.80	2,623,256.05	8.22
存货	2,272,421.42	6.36	1,120,435.75	2.94	941,821.47	2.95
其他流动资产	21,108.20	0.06	4,408.06	0.01	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>12,580,928.54</b>	<b>35.21</b>	<b>14,645,807.47</b>	<b>38.44</b>	<b>9,252,011.34</b>	<b>28.99</b>
固定资产	16,854,626.04	47.17	15,331,028.09	40.24	15,739,097.21	49.31
在建工程	-	-	1,834,051.53	4.81	1,383,018.53	4.33
生产性生物资产	3,356,861.23	9.39	3,469,292.01	9.10	3,662,030.49	11.47
无形资产	1,687,709.44	4.72	1,708,843.56	4.48	1,745,073.48	5.47
递延所得税资产	1,254,017.93	3.51	1,114,169.07	2.92	134,660.39	0.42
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,153,214.64</b>	<b>64.79</b>	<b>23,457,384.26</b>	<b>61.56</b>	<b>22,663,880.10</b>	<b>71.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>35,734,143.18</b>	<b>100.00</b>	<b>38,103,191.73</b>	<b>100.00</b>	<b>31,915,891.44</b>	<b>100.00</b>

公司的主营业务为生产和销售农产品，有较多厂房土地及生物性资产，因此资产结构以非流动资产为主，流动资产比例较低。最近两年及一期末，公司非流动资产占总资产的比例分别为 71.01%、61.56%和 64.79%，报告期内维持较高水平；流动资产占总资产的比例分别为 28.99%、38.44%和 35.21%，流动资产主要由应收账款、其他应收款和存货构成。

### （一）货币资金

货币单位：元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	3,486.20	7,052.49	5,879.57
银行存款	89,937.37	76,701.47	5,061,473.84
<b>合计</b>	<b>93,423.57</b>	<b>83,753.96</b>	<b>5,067,353.41</b>

最近两年及一期末，公司货币资金余额分别为 506.74 万元、8.38 万元和 9.34 万元，占流动资产的比例分别为 15.88%、0.22%和 0.26%。

报告期末，公司无受限制的货币资金。

## (二) 应收账款

## 1、应收账款风险分类披露

货币单位：元

类别	2015年7月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	4,980,365.60	100.00	252,750.37	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>4,980,365.60</b>	<b>100.00</b>	<b>252,750.37</b>	<b>5.07</b>

(续上表)

货币单位：元

类别	2014年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	682,966.04	100.00	34,719.42	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>682,966.04</b>	<b>100.00</b>	<b>34,719.42</b>	<b>5.08</b>

(续上表)

货币单位：元

类别	2013年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)

类别	2013年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	606,997.27	100.00	30,340.86	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>606,997.27</b>	<b>100.00</b>	<b>30,340.86</b>	<b>5.00</b>

## 2、应收账款按账龄披露

货币单位：元

账龄	2015年7月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,951,413.74	99.42	247,570.68
1至2年(含2年)	17,529.35	0.35	1,752.94
2至3年(含3年)	11,422.51	0.23	3,426.75
<b>合计</b>	<b>4,980,365.60</b>	<b>100.00</b>	<b>252,750.37</b>

(续上表)

货币单位：元

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	671,543.53	98.33	33,577.18
1至2年(含2年)	11,422.51	1.67	1,142.24
2至3年(含3年)	-	-	-
<b>合计</b>	<b>682,966.04</b>	<b>100.00</b>	<b>34,719.42</b>

(续上表)

货币单位：元

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	606,997.27	100.00	30,340.86
1至2年(含2年)	-	-	-
2至3年(含3年)	-	-	-
合计	<b>606,997.27</b>	<b>100.00</b>	<b>30,340.86</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

2015年7月31日

货币单位：元

单位名称	是否为关联方	性质	账龄	期末余额		
				应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
营口惠农贸易有限公司	否	销售款	1年以内	3,223,950.30	64.73	161,197.52
江西省添美食品有限公司	否	销售款	1年以内	829,820.15	16.66	41,491.01
锦江麦德龙现购自运有限公司(南昌青山湖分部)	否	销售款	1年以内	752,532.09	15.11	37,626.60
南昌市天虹商场有限公司	否	销售款	1年以内	71,427.57	1.43	3,571.38
北京华联综合超市股份有限公司	否	销售款	1年以内	65,933.63	1.32	3,296.68
合计				<b>4,943,663.74</b>	<b>99.25</b>	<b>247,183.19</b>

(续上表)

2014年12月31日

货币单位：元

单位名称	是否 为关 联方	性质	账龄	期末余额		
				应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
锦江麦德龙现 购自运有限公 司南昌青山湖 分部	否	销 售 款	1 年以内	486,045.73	71.17	24,302.28
南昌市天虹商 场有限公司	否	销 售 款	1 年以内	114,233.95	16.73	5,711.70
北京华联综合 超市股份有限 公司	否	销 售 款	1 年以内	53,734.50	7.87	2,686.73
绿滋肴实业有 限公司	否	销 售 款	1 年以内： 17,529.35 元； 1-2 年： 11,422.51 元。	28,951.86	4.24	2,018.71
<b>合计</b>				<b>682,966.04</b>	<b>100.00</b>	<b>34,719.42</b>

(续上表)

2013 年 12 月 31 日

货币单位：元

单位名称	是否 为关 联方	性质	账龄	期末余额		
				应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
锦江麦德龙现 购自运有限公 司（南昌青山 湖分部）	否	销 售 款	1 年以内	329,298.86	54.25	16,464.94
北京华联综合 超市股份有限 公司	否	销 售 款	1 年以内	157,939.65	26.02	7,896.98
南昌市天虹商 场有限公司	否	销 售 款	1 年以内	103,338.25	17.02	5,166.91
绿滋肴实业有 限公司	否	销 售 款	1 年以内	16,420.51	2.71	821.03
<b>合计</b>				<b>606,997.27</b>	<b>100.00</b>	<b>30,349.86</b>

最近两年及一期期末，公司应收账款账面价值分别为 57.66 万元、64.82 万元和 472.76 万元，占流动资产的比例分别为 6.23%、4.43%、37.58%。公司应收账款的形成原因主要是公司的大多商场类客户均为定期结算，因此形成应收账款。2015 年 7 月 31 日，公司的应收账款余额出现大幅度增长，主要因为收入出现增长，同时部分客户未到结算期，以应收款项列示。

4、报告期无实际核销的应收账款。

5、报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、报告期期末无应收关联方账款。

7、报告期期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

9、报告期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

### （三）预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示

货币单位：元

账龄	2015.7.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	-	-	1,434,400.00	100.00	42,933.00	100.00
合计	-	-	<b>1,434,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>42,933.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款

2014 年 12 月 31 日

货币单位：元

预付对象	是否关联方	性质	账龄	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
江西省明兴生态能源科技有限公司	否	预付肥料款	1 年以内	900,000.00	62.74

南昌久豪实业有限公司	否	预付 建材 款	1年以 内	534,400.00	37.26
<b>合计</b>				<b>1,434,400.00</b>	<b>100</b>

(续上表)

2013年12月31日

货币单位：元

预付对象	是否为 关联方	性质	账龄	期末余额	占预付款期末余 额 合计数的比例 (%)
北京二商江西大观楼	否	外购商 品款	1年以 内	42,933.00	42,933.00
<b>合计</b>				<b>42,933.00</b>	<b>100.00</b>

最近两年及一期期末，本公司预付款项余额分别为 4.29 万元、143.44 元和 0 万元，占流动资产的比例分别为 0.46%、9.79% 和 0，比例较小。本公司预付款项主要是预付肥料款、建材款等。

报告期末，无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

货币单位：元

种类	2015.7.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
内部业务组合	3,680,360.12	66.19	-	-	3,680,360.12
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,880,000.00	33.81	94,000.00	5.00	1,786,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,560,360.12</b>	<b>100.00</b>	<b>94,000.00</b>	<b>1.69%</b>	<b>5,466,360.12</b>

(续上表)

货币单位：元

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
内部业务组合	9,320,580.78	81.28	-	-	9,320,580.78
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	2,146,534.00	18.72	112,551.70	5.24	2,033,982.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,467,114.78</b>	<b>100.00</b>	<b>112,551.70</b>	<b>0.98%</b>	<b>11,354,563.08</b>

(续上表)

货币单位：元

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,039,431.74	39.62	-	-	1,039,431.74
内部业务组合	165,834.00	6.32	-	-	165,834.00
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,426,282.01	54.37	-	-	1,426,282.01
<b>合计</b>	<b>2,623,256.05</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,623,256.05</b>

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

货币单位：元

账龄	2015.7.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	1,880,000.00	100.00	94,000.00	5.00	1,786,000.00
合计	<b>1,880,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>94,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>1,786,000.00</b>

(续上表)

货币单位：元

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,042,034.00	95.13	102,101.70	5.00	1,939,932.30
1至2年	104,500.00	4.87	10,450.00	10.00	94,050.00
合计	<b>2,146,534.00</b>	<b>100.00</b>	<b>112,551.70</b>	<b>5.24%</b>	<b>2,033,982.30</b>

(续上表)

货币单位：元

账龄	2013.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	-	-	-	-	-

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

2015年7月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
胡毅芳	关联方	资金拆借款	1,609,360.12	1年以内	28.94
江西尚世星河影视传媒有限公司	关联方	资金拆借款	2,071,000.00	1-2年	37.25
赣州中财金融服务有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1年以内	17.98
石城县盛源果蔬专业合作社	非关联方	资金拆借款	801,500.00	1年以内	14.41
南昌久豪实业有限公司	非关联方	保证金	48,500.00	1年以内	0.89
合计			<b>5,530,360.12</b>		<b>99.47</b>

(续上表)

2014年12月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
胡毅芳	关联方	资金拆借款	4,635,830.31	1年以内	40.43
熊会根	关联方	资金拆借款	2,613,750.47	1年以内	22.79
江西尚世星河影视传媒有限公司	关联方	资金拆借款	2,071,000.00	1年以内： 1,571,000.00； 1-2年： 500,000.00	18.06
龚耀飞	非关联方	资金拆借款	636,334.00	1年以内	5.55
江西沪航实业有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1年以内	2.62
<b>合计</b>			<b>10,256,914.78</b>		<b>89.45</b>

(续上表)

2013年12月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
熊会根	关联方	资金拆借款	1,039,431.74	1年以内	39.50
胡毅芳	关联方	资金拆借款	926,282.01	1年以内	35.20
江西尚世星河影视传媒有限公司	关联方	资金拆借款	500,000.00	1年以内	19.00
北京华联综合超市股份有限公司	非关联方	保证金	80,000.00	1年以内	3.04
龚耀飞	非关联方	资金拆借款	61,334.00	1年以内	2.33
<b>合计</b>			<b>2,607,047.75</b>		<b>99.07</b>

最近两年及一期末，公司其他应收款账面价值分别为 262.33 万元、1,135.45 万元和 546.64 万元，占流动资产的比例分别为 28.35%、77.52%和 43.45%。本公司最近两年及一期其他应收款金额出现先升后降，主要与关联方借款有关。截至 2015 年 7 月 31 日，公司其他应收关联方胡毅芳 1,60.93 万，该款项性质为关联方之间的无息资金拆借；其他应收关联方江西尚世星河影视传媒有限公司 207.10 万，该款项性质为关联方之间的无息资金拆借。

截至本公开转让说明书签署之日，上述款项已经结清，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司款项事项。

5、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。

7、报告期无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、关联方资金往来详见本节之“八、关联方关系及关联交易”之“(三) 关联交易”。同时，为规范公司的关联资金占用问题，公司已制定《关联交易决策制度》对相关问题进行规范。

## (五) 存货

### 1、存货按类别列示

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料	883,936.24	440,011.24	145,823.84
库存商品	-	459,629.45	508,453.87
消耗性生物资产	537,033.86	89,543.52	241,012.22
在产品	851,451.32	131,251.54	46,531.54
<b>合计</b>	<b>2,272,421.42</b>	<b>1,120,435.75</b>	<b>941,821.47</b>

2013年末、2014年末和2015年7月末，公司的存货余额分别为94.18万元、112.04万元和227.24万元，公司存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产和在产品。

存货中的原材料主要为肥料、农药、蔬菜种子和地膜等，7月末正是主要的生产季节，因此2015年7月末原材料余额较2014年12月末有所增加。公司农产品加工方式为初级农产品加工，工序简单，产品整理后较短时间即可加工完毕，然后进行包装发货或送入冷库冷藏保鲜。公司财务部门根据产品加工状态，将其划分为在产品或库存商品。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。公司对蔬菜瓜果类季节性收货的农产品作为消耗性生物资产进行核算，存货中的消耗性生物资产

主要指辣椒、茄子等蔬菜，这些产品根据市场需求情况进行备货。

报告各期期末，公司消耗性生物资产的存栏结构情况列式如下：

货币单位：元

项目名称	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
茄子	90,572.89	-	-
小黄瓜	113,588.52	-	-
圣女果	99,564.76	-	-
西红柿	67,816.88	-	-
辣椒	160,039.39	89,543.52	241,012.22
香瓜	1,557.54	-	-
西瓜	3,893.88	-	-
合计	<b>537,033.86</b>	<b>89,543.52</b>	<b>241,012.22</b>

各期期末，公司对消耗性生物资产进行检查，自产自销的蔬菜瓜果由于建立了较为严格的成本费用控制措施，加上公司的品牌影响，通过与市场价格比对，表明消耗性生物资产的可变现净值高于其账面价值，故不存在较大的减值风险。

基于公司的采购、加工和销售模式，公司的存货库龄较短，不存在存货长期积压的情况。报告期各期末，公司对存货进行了减值测试，未发现存货发生减值的情形，故未计提存货跌价准备。

## （六）固定资产

### 1、固定资产情况

货币单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2012.12.31	3,018,700.00	-	1,826,032.00	4,844,732.00
(2) 本期增加金额	10,978,290.93	250,000.00	206,000.00	11,434,290.93
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	13,996,990.93	250,000.00	2,032,032.00	16,279,022.93

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2012.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	229,952.36	13,825.00	296,148.36	539,925.72
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	229,952.36	13,825.00	296,148.36	539,925.72
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2012.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2012.12.31 账面价值	3,018,700.00		1,826,032.00	4,844,732.00
(2) 2013.12.31 账面价值	13,767,038.57	236,175.00	1,735,883.64	15,739,097.21

(续上表)

货币单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2013.12.31	13,996,990.93	250,000.00	2,032,032.00	16,279,022.93
(2) 本期增加金额	-	-	749,480.00	749,480.00
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	13,996,990.93	250,000.00	2,781,512.00	17,028,502.93
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2013.12.31	229,952.36	13,825.00	296,148.36	539,925.72
(2) 本期增加金额	677,284.32	23,700.00	456,564.80	1,157,549.12
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	907,236.68	37,525.00	752,713.16	1,697,474.84

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2013.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2013.12.31 账面价值	13,767,038.57	236,175.00	1,735,883.64	15,739,097.21
(2) 2014.12.31 账面价值	2,028,798.84	212,475.00	13,089,754.25	15,331,028.09

(续上表)

货币单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2014.12.31	13,996,990.93	250,000.00	2,781,512.00	17,028,502.93
(2) 本期增加金额	2,265,302.00	-	-	2,265,302.00
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2015.7.31	16,262,292.93	250,000.00	2,781,512.00	19,293,804.93
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2014.12.31	907,236.68	37,525.00	752,713.16	1,697,474.84
(2) 本期增加金额	449,449.78	13,825.00	278,429.27	741,704.05
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2015.7.31	1,356,686.46	51,350.00	1,031,142.43	2,439,178.89
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2014.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 2015.7.31	-	-	-	-
<b>4. 账面价值</b>				

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
(1) 2014.12.31 账面价值	2,028,798.84	212,475.00	13,089,754.25	15,331,028.09
(2) 2015.7.31 账面价值	14,905,606.47	198,650.00	1,750,369.57	16,854,626.04

公司的固定资产主要是日常经营中必备的房屋建筑物、机器设备和办公及电子设备，最近两年及一期末，公司固定资产账面净值分别为 1573.91 万元、1533.10 万元和 1685.46 万元，占非流动资产的比例分别为 69.45%、65.36%和 72.80%。

2、报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

3、报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、报告期末，公司无持有待售的固定资产。

6、报告期末，公司固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备。

### (七) 在建工程

货币单位：元

工程名称	2012年12月31日	本年增加	本年减少		2013年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
小松创业园工程	4,003,668.00	2,415,045.00	5,035,694.47	-	1,383,018.53
<b>合计</b>	<b>4,003,668.00</b>	<b>2,415,045.00</b>	<b>5,035,694.47</b>	<b>-</b>	<b>1,383,018.53</b>

(续上表)

货币单位：元

工程名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
小松创业园工程	1,383,018.53	1,200,513.00	749,480.00	-	1,834,051.53
<b>合计</b>	<b>1,383,018.53</b>	<b>1,200,513.00</b>	<b>749,480.00</b>	<b>-</b>	<b>1,834,051.53</b>

(续上表)

货币单位：元

工程名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年07月31日
			转入固定资产	其他减少	
小松创业园工程	1,834,051.53	165,000.00	1,999,051.53		0.00
<b>合计</b>	<b>1,834,051.53</b>	<b>165,000.00</b>	<b>1,999,051.53</b>		<b>0.00</b>

报告期内，公司的在建工程主要指公司所在的小松创业园内的施工工程，具体项目包括：21\*100M 钢结构车间、办公楼、40\*100M 钢结构车间、保安室、厂区道路、冷藏库、耸岗蔬菜基地大棚。

截至2015年7月31日，上述在建工程已完工，工程项目结转计入固定资产。

## （八）无形资产

### 1、无形资产情况

货币单位：元

项目	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2012.12.31	1,811,495.00	1,811,495.00
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2013.12.31	1,811,495.00	1,811,495.00
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 2012.12.31	30,191.60	30,191.60
(2) 本期增加金额	36,229.92	36,229.92
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2013.12.31	66,421.52	66,421.52
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2012.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2013.12.31	-	-

<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2012.12.31 账面价值	1,781,303.40	1,781,303.40
(2) 2013.12.31 账面价值	1,745,073.48	1,745,073.48

(续上表)

货币单位：元

项目	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2013.12.31	1,811,495.00	1,811,495.00
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2014.12.31	-	-
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 2013.12.31	66,421.52	66,421.52
(2) 本期增加金额	36,229.92	36,229.92
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2014.12.31	102,651.44	102,651.44
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2013.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2014.12.31	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2013.12.31 账面价值	1,745,073.48	1,745,073.48
(2) 2014.12.31 账面价值	1,708,843.56	1,708,843.56

(续上表)

货币单位：元

项目	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 2014.12.31	1,811,495.00	1,811,495.00
(2) 本期增加金额	-	-

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2015.7.31	1,811,495.00	1,811,495.00
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 2014.12.31	102,651.44	102,651.44
(2) 本期增加金额	21,134.12	21,134.12
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2015.7.31	123,785.56	123,785.56
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 2014.12.31	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 2015.7.31	-	-
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 2014.12.31 账面价值	1,708,843.56	1,708,843.56
(2) 2015.7.31 账面价值	1,687,709.44	1,687,709.44

公司的无形资产是土地使用权。最近两年及一期末，本公司无形资产余额分别为 178.13 万元、170.88 万元和 168.77 万元，占非流动资产的比例分别为 7.86%、7.28%和 7.29%。公司土地使用权情况详见“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的资源要素”之“（一）主要无形资产”之“1. 土地使用权”。

报告期末，公司无形资产未出现账面值低于可收回金额的情况，无须计提减值准备。

## （九）生产性生物资产

### 1、生产性生物资产情况

货币单位：元

类别	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
一、账面原值合计	3,854,768.97	-	-	3,854,768.97
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,854,768.97	-	-	3,854,768.97
二、累计折旧合计	-	192,738.48	-	192,738.48

其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	-	192,738.48	-	192,738.48
<b>三、账面净值合计</b>	<b>3,854,768.97</b>	-	-	<b>3,662,030.49</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,854,768.97	-	-	3,662,030.49
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>3,854,768.97</b>	-	-	<b>3,662,030.49</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,854,768.97	-	-	3,662,030.49

(续上表)

货币单位：元

类别	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,854,768.97</b>	-	-	<b>3,854,768.97</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,854,768.97	-	-	3,854,768.97
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>192,738.48</b>	<b>192,738.48</b>	-	<b>385,476.96</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	192,738.48	192,738.48	-	385,476.96
<b>三、账面净值合计</b>	<b>3,662,030.49</b>	-	-	<b>3,469,292.01</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,662,030.49	-	-	3,469,292.01
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>3,662,030.49</b>	-	-	<b>3,469,292.01</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,662,030.49	-	-	3,469,292.01

(续上表)

货币单位：元

类别	2014.12.31	本期增加额	本期减少额	2015.7.31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,854,768.97</b>	-	-	<b>3,854,768.97</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,854,768.97	-	-	3,854,768.97
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>385,476.96</b>	<b>112,430.78</b>	-	<b>497,907.74</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	385,476.96	112,430.78	-	497,907.74
<b>三、账面净值合计</b>	<b>3,469,292.01</b>	-	-	<b>3,356,861.23</b>
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,469,292.01	-	-	3,356,861.23
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	-	-	-	-

五、账面价值合计	3,469,292.01	-	-	3,356,861.23
其中：成熟生产性生物资产（脐橙）	3,469,292.01	-	-	3,356,861.23

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公司对多年生果木（如脐橙树等）做为生产性生物资产进行会计核算，其成本主要包括达到预定生产经营目的前发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品。

公司的生产性生物资产主要指其拥有的脐橙树。最近两年及一期末，本公司生产性生物资产账面价值分别为 366.20 万元、346.93 万元和 335.69 万元，占非流动资产的比例分别为 16.16%、14.79%和 14.50%。公司土地使用权情况详见“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（三）生物性资产及果业经营权”。

2012 年末，脐橙数均已符合成熟型生产性生物资产要求，折旧采用年限平均法计提，按照正常挂果期限进行折旧，预计净残值率为 0。

序号	脐橙树种植地块	种植日期	累计投资成本	转固金额	转固日期
1	石城县琴江镇	2003.1.1	3,854,768.97	3,854,768.97	2012.12.31
	小计	-	3,854,768.97	3,854,768.97	-

## 2、生产性生物资产的会计核算

（1）按照脐橙树的经济寿命，并考虑无形损耗，确认脐橙树经济使用年限，按照 20 年折旧年限，按直线法折旧，无残值；

（2）公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 3、生产性生物资产的初始计量

公司取得的生产性生物资产 17,000 株纽荷尔脐橙树，经沃克森（北京）国际资产评估公司评估该生物性资产价值为 3,854,768.97 元，作为入账价值。

本公司生物性资产的初始计量依据、标准符合相关会计准则规定。

#### 4、生产性生物资产的成新率、规模等情况

报告期内生产性生物资产的分类成新率及平均成新率

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
已成熟脐橙树成新率	87%	90%	95%
未成熟脐橙树成新率	-	-	-
平均成新率	87%	90%	95%

生产性生物资产是公司业务经营和成长性的重要来源。公司的生产性生物资产分为已成熟脐橙树和未成熟脐橙树。公司目前全部为成熟生产性生物资产，由于脐橙的品质改良，主要是通过植株本身的生物性改造进行，对正常经营期的收益不会产生显著影响。公司目前的种植果场基本形成规模生产能力，种植水平在行业中处于领先地位，产品均为目前市场上优良品种，基本达到国际先进水平，具有较高的市场竞争力，同时，目前成新率很高，还未达到挂果高峰期，故对未来公司经营、创新能力和成长性提供了较好的保证。

#### 5、生产性生物资产的产量等情况

2013年、2014年及2015年1-7月，公司自种的脐橙产量分比为 356,660 公斤、354,620 公斤和 0 公斤（本公司脐橙挂果期为第四季度），具体情况如下表：

种植年份	2015年1-7月		2014年		2013年	
	数量 (株)	产量 (公斤/株)	数量 (株)	产量 (公斤/株)	数量 (株)	产量 (公斤/株)
2003年初	17,000	-	17,000	20.86	17,000	20.98
小计	17,000	-	17,000	20.86	17,000	20.98

上述脐橙树主要分布于琴江镇濯坑村天佑寨、坵坊村莲塘背、松柏村墩子上，最近两年及一期末，本公司生产性生物资产账面价值分别为 366.20 万元、346.93 万元和 335.69 万元，占非流动资产的比例分别为 16.16%、14.79%和 14.50%，占总资产的比例分别为 11.47%、9.10%和 9.39%。由于公司农业企业的特点，在资产结构中，固定资产、生物性资产比例较高，公司生产性生物资产余额符合公司脐

橙种植行业的特点，与公司的经营规模相互适应。

报告期末，公司生产性生物资产未出现账面值低于可收回金额的情况，无须计提减值准备。

## （十）递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

货币单位：元

项目	2015.7.31		2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	346,750.37	86,687.59	147,271.12	36,817.78	91,552.86	22888.22
递延收益	4,669,321.34	1,167,330.34	4,309,405.16	1,077,351.29	500,000.00	125,000.00
<b>合计</b>	<b>5,016,071.71</b>	<b>1,254,017.93</b>	<b>4,456,676.28</b>	<b>1,114,169.07</b>	<b>591552.86</b>	<b>147888.22</b>

报告期内，公司的递延所得税资产主要包括坏账准备和递延收益产生的可抵扣暂时性差异。

## （十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	11,868,134.80	抵押借款备注（1）
生产性生物资产	3,356,861.23	抵押借款备注（2）
无形资产	1,687,709.44	抵押借款备注（3）
<b>合 计</b>	<b>16,912,705.47</b>	

备注：

（1）截至 2015 年 7 月 31 日，公司石房权证松字第 01219-01221 号房产已进行抵押，系用于向中江国际信托股份有限公司借款 600 万。

（2）截至 2015 年 7 月 31 日，江西中财宝辉担保有限公司为本公司借中国农业发展银行石城县支行 500 万元贷款提供信用保证，本公司以生产性生物资产-果

树及固定资产-厂房提供反担保。

(3) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司土地已进行抵押，系用于向中江国际信托股份有限公司借款 600 万。

## 六、公司主要债务情况

	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
短期借款	14,000,000.00	67.83	17,000,000.00	74.04	6,000,000.00	36.34
应付账款	-	-	167,700.00	0.73	5,134,810.57	31.10
应交税费	1,659,124.99	8.04	1,444,713.11	6.29	473,850.61	2.87
应付利息	71,268.06	0.35	-	-	-	-
其他应付款	240,000.00	1.16	40,000.00	0.17	4,402,158.00	26.66
<b>流动负债合计</b>	<b>15,970,393.05</b>	<b>77.38</b>	<b>18,652,413.11</b>	<b>81.23</b>	<b>16,010,819.18</b>	<b>96.97</b>
递延收益	4,669,321.34	22.62	4,309,405.16	18.77	500,000.00	3.03
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,669,321.34</b>	<b>22.62</b>	<b>4,309,405.16</b>	<b>18.77</b>	<b>500,000.00</b>	<b>3.03</b>
<b>负债合计</b>	<b>20,639,714.39</b>	<b>100.00</b>	<b>22,961,818.27</b>	<b>100.00</b>	<b>16,510,819.18</b>	<b>100.00</b>

公司负债主要为流动负债，最近两年及一期末，流动负债占负债总额的比例为 96.97%、81.23%和 77.38%，流动负债主要由短期借款、应付账款、应交税费和其他应付款构成。

### (一) 短期借款

#### 1、短期借款按类别列示

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
担保借款	8,000,000.00	11,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

最近两年一期末，公司的短期借款余额分别为 600.00 万元、1,700.00 万元和 1,400.00 万元，主要为抵押借款和担保借款，用于日常经营所需的资金周转。报告期内，公司根据资金需求情况进行银行融资，公司短期借款未出现逾期未偿还的情形。

短期借款的具体情况，详见“第二节公司业务”之“四、公司业务具体情况”之“(三) 重大合同及履行情况”之“4、重大借款合同”。

## (二) 应付账款

### 1、应付账款按账龄披露

货币单位：元

账龄	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年)	-	30,000.00	1,989,850.00
1-2年(含2年)	-	-	3,144,960.57
2-3年(含3年)	-	137,700.00	-
合计	-	167,700.00	5,134,810.57

公司在生产经营中采购的种子、地膜、农药等物资结算周期很短，一般不产生应付账款。报告期内，公司的应付账款主要是对实际控制人熊会根应付的生物资产款及对南昌久豪实业有限公司应付的建材款等。该类型的采购并非经常性发生。

### 2、应付账款金额前五名单位情况

2014年12月31日

货币单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
熊会根	是	生物资产款	167,000.00	1年以内： 30,000.00；2-3年： 137,000.00	100.00
合计			167,000.00		100.00

(续上表)

2013年12月31日

货币单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
熊会根	生物资产款	3,144,960.57	1-2年	61.25
熊志平	工程款	1,465,000.00	1年以内	28.53
南昌久豪实业有限公司	建材款	220,000.00	1年以内	4.28
江西省明兴生态能源科技有限公司	建材款	167,000.00	1年以内	3.25
石城县大丰植保服务经营部	材料款	137,850.00	1年以内	2.68
合计		5,134,810.57		100

2013年12月31日、2014年12月31日，公司应付控股股东、实际控制人熊会根款项分别为314.50万元和16.7万元，公司所拥有的生物性资产脐橙树系2012年从熊会根处购得，截至本公开转让说明书签署之日，上述款项已经结清。

### （三）其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

货币单位：元

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
资金拆借款	40,000.00	40,000.00	4,402,158.00
脐橙山押金	200,000.00	-	-
合计	240,000.00	40,000.00	4,402,158.00

#### 2、其他应付款金额前五名单位情况

2015年7月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
章金友	非关联方	资金拆借款	40,000.00	2-3年	16.67
脐橙山农户	非关联方	押金	200,000.00	1年以内	83.33
合计			240,000.00		100.00

(续上表)

2014年12月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
章金友	非关联方	资金拆借款	40,000.00	1-2年	100.00
合计			40,000.00		100.00

(续上表)

2013年12月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
熊会根	关联方	资金拆借款	2,272,158.00	1年以内： 100,000.00；1-2年： 2,172,158.00	51.61
章金友	非关联方	资金拆	100,000.00	1年以内	2.27

		借款			
南昌市中小企业促进会	非关联方	资金拆借款	1,800,000.00	1年以内	40.89
石城县武夷山果业专业合作社	非关联方	资金拆借款	230,000.00	1年以内	5.22
<b>合计</b>			<b>4,402,158.00</b>		<b>100.00</b>

公司其他应付款主要包括资金拆借款、押金等，最近两年及一期末，本公司其他应付款余额分别为 440.22 万元、4 万元和 24 万元，占流动负债的比例分别为 27.49%、0.21%和 1.50%。

2014 年末，公司其他应付款余额及占流动资产的比率较 2013 年末大幅下降，主要原因是公司归还了对熊会根、南昌市中小企业促进会等的资金拆借款。2015 年 7 月 31 日，公司的其他应付款主要为应付脐橙山农户的保证金和章金友的资金拆借款。

#### （四）应付职工薪酬

##### 1、分类列示

货币单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	-	2,766,536.06	2,766,536.06	-
离职后福利中的设定提存计划负债	-	29,407.00	29,407.00	-
<b>合计</b>	-	<b>2,795,943.06</b>	<b>2,795,943.06</b>	-

（续上表）

货币单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	-	2,750,181.00	2,750,181.00	-
离职后福利中的设定提存计划负债	-	32,768.00	32,768.00	-
<b>合计</b>	-	<b>2,782,949.00</b>	<b>2,782,949.00</b>	-

（续上表）

货币单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.7.31
----	------------	------	------	-----------

短期薪酬	-	950,015.00	950,015.00	-
离职后福利中的设定提存计划负债	-	16,279.00	16,279.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>966,294.00</b>	<b>966,294.00</b>	<b>-</b>

## 2、短期薪酬

货币单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,765,136.06	2,765,136.06	-
二、职工福利费	-	1,400.00	1,400.00	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 工伤保险费	-	-	-	-
3. 生育保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,766,536.06</b>	<b>2,766,536.06</b>	<b>-</b>

(续上表)

货币单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴	-	2,706,253.00	2,706,253.00	-

和补贴				
二、职工福利费	-	33,928.00	33,928.00	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 工伤保险费	-	-	-	-
3. 生育保险	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	10,000.00	10,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,750,181.00</b>	<b>2,750,181.00</b>	<b>-</b>

(续上表)

货币单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	948,420.00	948,420.00	-
二、职工福利费	-	1,595.00	1,595.00	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 工伤保险费	-	-	-	-
3. 生育保险	-	-	-	-

四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>950,015.00</b>	<b>950,015.00</b>	-

### 3、离职后福利中的设定提存计划负债

货币单位：元

项目	2013年缴费金额	2013年12月31日应付未付金额
基本养老保险	29,407.00	-
失业保险	-	-
企业年金	-	-
<b>合计</b>	<b>29,407.00</b>	-

(续上表)

货币单位：元

项目	2014年缴费金额	2014年12月31日应付未付金额
基本养老保险	32,768.00	-
失业保险	-	-
企业年金	-	-
<b>合计</b>	<b>32,768.00</b>	-

(续上表)

货币单位：元

项目	2015年缴费金额	2015年7月31日应付未付金额
基本养老保险	16,279.00	-
失业保险	-	-
企业年金	-	-

合计	16,279.00	-
----	-----------	---

本公司应付职工薪酬主要为应付职工的工资、奖金及福利费等。报告期内，公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

### （五）应交税费

货币单位：元

税费项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
企业所得税	1,325,368.38	1,167,886.73	283,617.18
增值税	12,621.87	4,336.36	5,481.45
土地使用税	-	21,311.70	42,623.40
房产税	317,012.61	243,953.41	129,832.94
城市维护建设税	4,122.13	7,224.91	6,147.82
教育费附加	-	-	3,688.69
地方教育费附加	-	-	2,459.13
<b>合计</b>	<b>1,659,124.99</b>	<b>1,444,713.10</b>	<b>473,850.60</b>

公司应交税费主要是由正常纳税期限内应缴的增值税、企业所得税和房产税等构成，报告期内应交税费增加较快，主要是由于企业所得税增加导致，最近两年及一期末，本公司应交税费余额分别为 47.39 万元、144.47 万元和 165.91 万元，占流动负债的比例分别为 2.97%、7.75% 和 10.36%。

### （六）递延收益

递延收益项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
石城县农业开发办公室项目资金	1,365,000.02	850,000.00	-
西果东送项目政府补贴	2,808,724.83	2,879,194.63	-
大棚项目政府补助金	495,596.49	580,210.53	-
笋岗蔬菜基地大棚	-	-	500,000.00
<b>合计</b>	<b>4,669,321.34</b>	<b>4,309,405.16</b>	<b>500,000.00</b>

公司递延收益均系本公司收到的与资产相关的政府补助，详见本节“四、报告期利润形成的有关情况”之“（三）资产减值损失和营业外收入支出情况”之“2、营业外收入”。

## 七、股东权益情况

货币单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
盈余公积	54,838.04	54,838.04	54,838.04
未分配利润	39,590.75	86,535.42	350,234.22
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,094,428.79</b>	<b>15,141,373.46</b>	<b>15,405,072.26</b>

### （一）实收资本

货币单位：元

项目	2012.12.31	本期变动增（+）减（-）					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊会根	8,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	12,000,000.00
胡毅芳	2,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>

（续上表）

货币单位：元

项目	2013.12.31	本期变动增（+）减（-）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊会根	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
胡毅芳	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>

（续上表）

货币单位：元

项目	2013.12.31	本期变动增（+）减（-）	2014.12.31
----	------------	--------------	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
熊会根	12,000,000.00	-	-	-	-	-	12,000,000.00
胡毅芳	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>

2015年10月，公司由有限公司整体变更为股份公司，改制过程详见“第一节基本情况”之“四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

## （二）未分配利润

货币单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
调整前上期末未分配利润	86,535.42	350,234.22	-143,308.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	86,535.42	350,234.22	-143,308.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,944.67	-263,698.80	548,380.35
减：提取法定盈余公积	-	-	54,838.04
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>39,590.75</b>	<b>86,535.42</b>	<b>350,234.22</b>

## 八、关联方关系及关联交易

### （一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一

个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

## （二）公司主要关联方

### 1、控股股东、实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，熊会根持有种源农业 80.00%的股份，为公司的控股股东；且熊会根任种源农业公司董事长兼总经理。熊会根能够控制公司的经营管理活动，系本公司实际控制人。

### 2、其他重要股东（持股 5%以上）及董事、监事、高级管理人员

名称/姓名	持股比例（%）	与本公司关系
胡毅芳	20.00	股东、副总经理、财务总监
王字华	-	董事会秘书
刘捷斐	-	董事
陈华	-	董事
李玉堃	-	监事
吴丹国	-	监事
胡毅敏	-	监事

### 3、控股股东、实际控制人控制或者担任董事、高级管理人员的其他企业

报告期内及截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人无控制或者担任董事、高级管理人员的其他企业。

### 4、董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的主要企业

截至本公开转让说明书签署之日，王字华持有赣州市金瑞大酒店有限责任公司 75%的出资比例。该公司的基本情况如下：

企业名称	赣州市金瑞大酒店有限责任公司
成立时间	2010年1月27日
注册资本	50万元
法定代表人	刘伟
关联关系	公司董事、董事会秘书王字华为该公司股东(出资37.5万,出资比例75%)
营业执照注册号	360703110000463
经营场所	江西省赣州市赣州开发区金岭路
经营范围	住宿、餐饮服务(凭有效许可证经营);会务培训。
主要业务	住宿、餐饮服务(凭有效许可证经营)。

除上述情况,公司董事、监事、高级管理人员无控制或担任董事、高级管理人员的主要企业。

#### 5、公司其他重要股东(持股5%以上)及董事、监事、高级管理人员近亲属控制或具有重大影响的企业

报告期内及截至本公开转让说明书签署之日,不存在公司其他重要股东及董事、监事、高级管理人员近亲属控制或具有重大影响的企业。

#### 6、报告期内,公司存在的其他关联方

##### (1) 江西尚世星河影视传媒有限公司

截至本公开转让说明书签署之日,熊会根持有江西尚世星河影视传媒有限公司10%的出资比例。该公司的基本情况如下:

企业名称	江西尚世星河影视传媒有限公司
------	----------------

成立时间	2012年4月20日
注册资本	1000万元
法定代表人	肖志鹏
关联关系	公司实际控制人熊会根为该公司股东（出资100万，出资比例10%）
营业执照注册号	360100210205258
经营场所	江西省南昌市青山湖区上海路699号699创意工场一期A5栋B区1-2层
经营范围	涉及、制作、发布、代理国内各类广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；动漫创意制作；广播电视节目制作、发行（许可证有效期至2016年4月1日）。

### （三）关联交易

#### 1、经常性关联交易

##### （1）销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

##### （2）采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联交易。

#### 2、偶发性关联交易

##### （1）应收关联方款

货币单位：元

其他应收款	2015年1-7月	2014年度	2013年度
熊会根	-	2,613,750.47	1,039,431.74
胡毅芳	1,609,360.12	4,635,830.31	926,282.01
江西尚世星河影视传媒有限公司	2,071,000.00	2,071,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>3,680,360.12</b>	<b>9,320,580.78</b>	<b>2,465,713.75</b>

2015年7月31日，公司其他应收关联方胡毅芳160.94万元，该款项性质为资金拆借款，其他应收关联方江西尚世星河影视传媒有限公司207.10万元，该款项性质为资金拆借款。截至本公开转让说明书签署之日，上述款项已经结清，公司不存在控股股东、实际控制人及关联公司占用公司款项事项。

#### (2) 应付关联方账款

货币单位：元

关联方	项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
熊会根	其他应付款	-	-	2,272,158.00
熊会根	应付账款	-	167,700.00	3,144,960.57
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>167,700.00</b>	<b>5,417,118.57</b>

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在对关联方的应付账款。

#### (4) 关联方担保

担保方	担保方式	主债务金额(万元)	债权人	借款期限	担保期间	履行情况
熊会根、胡毅芳	保证	600	中江国际信托股份有限公司	2013年12月26日起12个月	主债务履行期届满起两年	履行完毕
熊会根、胡毅芳	保证	800	中国农业发展银行石城县支行	2014年6月19日起12个月	主债务履行期届满起两年	履行完毕
熊会根、胡毅芳、朱春兰	保证	300	中国银行股份有限公司石城支行	2014年8月3日起12个月	主债务履行期届满起两年	履行完毕
熊会根、胡毅芳	保证	600	中江国际信托股份有限公司	2014年12月30日起12个月	主债务履行期届满起一年	正在履行
熊会根、胡毅芳	保证	300	中国银行股份有限公司石城支行	2015年6月29日起12个月	主债务履行期届满起两年	正在履行
熊会根、胡毅芳、朱春兰、黄光明(备注)	保证	500	中国农业发展银行石城县支行	2015年7月28日起12个月	主债务履行期届满起两年	正在履行

备注：

朱春兰系公司股东熊会根之配偶，黄光明系公司股东胡毅芳之配偶。

### 3、关联交易决策执行情况

上述关联交易发生在 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由各方协商确定，报告期内公司与关联方之间的关联交易均遵循平等、自愿的原则，价格公允，不存在损害公司利益的情形，也不存在通过关联交易操纵公司利润的情形，公司最近两年所发生的关联交易行为，是必要的、公允的，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

股份公司成立后，为规范股份公司的关联交易行为，在《公司章程》、《江西省种源生态农业股份有限公司公司股东大会议事规则》、《江西省种源生态农业股份有限公司公司董事会会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制订了《江西省种源生态农业股份有限公司公司关联交易管理制度》，对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

### 4、关联交易对财务状况和经营成果的影响

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月，公司的关联交易主要为资金拆借款项，截至本公开转让说明书签署之日，上述往来款项已经结清。

报告期内，公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

### 5、减少和规范关联交易的具体安排

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、《对外投资及融资制度》、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《信息披露管理制度》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。

## 6、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5.00% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方和持有公司 5% 以上股份股东均不存在占有主要客户或供应商权益的情况。

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

### （一）期后事项

2015 年 10 月，公司整体变更为股份公司，详见“第一节基本情况”之“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”。

### （二）或有事项及其他重要事项

本公司无需要说明的或有事项及其他重要事项。

## 十、资产评估情况

2015 年 8 月 31 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字[2015]第 0576 号《评估报告》。根据该《评估报告》显示，在评估基准日 2015 年 7 月 31 日资产总额账面值 3,573.41 万元，评估值 3,538.57 万元，评估减值 34.84 万元，减值率 0.97%；负债总额账面值 2,063.97 万元，评估值 1,597.04 万元，评估增值 466.93 万元，增值率 22.62%；净资产账面值 1,509.44 万元，评估值 1,941.53 万元，评估增值 432.09 万元，增值率 28.63%。。

## 十一、股利分配政策和最近两年一期分配及实施情况

### （一）股利分配的政策

根据公司法及公司章程规定，目前公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司

法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

## （二）最近两年一期股利分配情况

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月公司未向股东分配红利。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

# 十二、控股子公司或联营企业的基本情况

## （一）控股子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在控股子公司。

## （二）联营企业及合营企业的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在联营企业及合营企业。

## 十三、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）市场价格波动风险

蔬菜、水果价格受多种因素影响，价格波动较大。一是受化肥农药等成本因素影响，其价格涨跌幅较大；二是受极端天气等因素影响，年际间价格波动加大；三是受信息不对称影响，时常发生不同区域同一种产品价格差距较大的情况；四是受市场环境等多种因素影响，品种间产品价格差距较大。当受外在因素影响的价格波动较大时，公司面临一定的生产经营风险。

### （二）病虫害灾害风险

作为农业生产企业，公司的业务对自然条件有较大的依赖性。2012年冬季起，赣南柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害，给柑橘产业造成了不少的损失。2013年江西赣州市果业部门统计，全市18个县(市、区)共发现病树160多万株，砍除病树110多万株，最严重的发病率在5%以上。2014年底，据初步估算整个发病率已上升到20%以上。虽然本公司的果树此次并未受灾，但若病虫害进一步蔓延，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

### （三）产品质量控制风险

对比全球化竞争中的发达国家，我国蔬菜产量虽然已位居世界首位，但我国蔬菜质量标准体系与国际相关制度或法规的差距较为明显，具体表现为我国部分标准的技术指标与检验方法不配套，导致标准执行过程中弹性过大，检验结果的真实性难以把握；而且，蔬菜生产、加工和流通等过程的质量控制和产品质量标准没有完全配套，使得蔬菜质量全程监控缺乏有效性。若公司不能采取有效手段控制产品质量，一旦发生食品安全问题则公司多年营造的品牌会受负面影响，进而影响公司的经营效益。

#### （四）关联方占用资金风险

2013年、2014年和2015年1-7月，其他应收款中均存在关联方占用公司资金的情形。2015年7月31日，公司对股东胡毅芳其他应收余额为1,609,360.12元，对关联单位江西尚世星河影视传媒有限公司其他应收余额为2,071,000.00元。上述均为关联方资金占用款。

截至本公开转让说明书签署之日，上述个人和单位已经归还所欠公司款项，但是，公司仍存在关联方占用资金的风险。

#### （五）实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人熊会根直接持有公司80%的股份，并担任公司董事长兼总经理，因此，熊会根可利用其控制权，对公司经营决策施加重大影响。

尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，若熊会根利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

#### （六）现金交易风险

公司属于农业企业，受到行业及公司业务特点影响，报告期内存在销售及原材料采购的现金结算情况。变更为股份制公司后，公司结合本公司的特点和需要制定了财务管理制度，对货币资金管理进行规范要求并严格执行，同时，公司及管理层已承诺如下：基于公司业务特点，现金交易无法完全回避，公司将严格按照货币资金管理制度执行，并承诺将大幅降低现金结算的比例。但如果规范现金结算相关措施不能有效执行、大量使用现金结算的状况得不到改善，公司仍然会存在不能保证资金安全、入账不及时等内部控制不完善导致的风险。

#### （七）收入规模较小的风险

从公司近两年一期的收入情况来看，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业收入分别1,552.03万元、1,529.87万元和1,921.49万元，虽然公司的营业收入在2015年保持了较快的增长，但与同行业公司相比，公司的收入规模明显偏

小，抵御市场风险的能力较弱，有待进一步发展壮大。

### （八）客户集中度较高风险

2013年、2014年及2015年1-7月，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为97.49%、96.16%和87.77%。报告期内，占公司销售额最大的客户是营口惠农贸易有限公司，2015年1-7月，该客户形成的收入占当期总收入比例超过50%。2015年1月至2015年7月间，公司与营口惠农贸易有限公司签订了1,000吨的柑橘合同和1,150吨的鲜柚合同，因此形成如此大的销售收入。

报告期内，公司客户集中度较高，公司正在积极开发潜在客户，努力实现销售客户的多元化与分散化，逐步减少对某一客户的依赖程度。

### （九）经营亏损风险

从公司近两年一期的利润情况来看，2013年度、2014年度和2015年1-7月，公司营业利润分别为490,603.13元、-1,523,445.78元和498,747.11元，净利润分别为548,380.35元、-263,698.80元、-46,944.67元。最近一年及一期，公司净利润出现亏损，可能会影响公司的持续经营能力，公司有待进一步提高盈利水平。

## 第五节公司持续经营能力分析

### 一、报告期内公司的运营情况

报告期内,2013年、2014年和2015年1-7月,公司营业收入分别为15,520,343.38元、15,368,791.39元和19,214,945.49元,营业利润分别为490,603.13元、-1,523,445.78元和498,747.11元,净利润分别为548,380.35元、-263,698.80元和-46,944.67元;

报告期内,2013年度、2014年度及2015年1-7月,公司的综合毛利率分别为19.16%、19.90%和18.57%,净利率分别为3.53%、-1.72%和-0.24%。

报告期内,2013年度、2014年度和2015年1-7月,公司经营活动产生的现金流量净额分别为2,610,477.12元、-14,827,642.57元和3,828,538.79元;2013年度、2014年度和2015年1-7月,每股经营活动产生的现金流量净额分别为0.17元、-0.99元和0.26元。

总体来看,报告期内,公司的收入规模较小,2014年和2015年1-7月均出现亏损。公司存在持续经营亏损的风险。

分析公司亏损原因,一方面从公司发展阶段来看,有限公司成立于2011年12月,股份公司成立于2015年10月,公司成立时间较短,股东结构较简单,资本金规模不大,公司处于发展阶段,尚有不断盈利进步的空间;另一方面,从具体成本费用分析来看,2014年公司综合毛利率为19.90%,由于人工成本的上升、运输费用增加,导致销售费用增加约24.31万元,2013年末新购进固定资产导致2014年管理费用中的折旧费用增加约61.76万元等,致使当年营业利润为负值;2015年1-7月,公司实现营业利润49.87万元,由于自然灾害导致公司出现大额营业外支出,故当期净利润为负值。

综上所述,报告期内公司收入、利润指标情况主要是由于公司所属的发展阶段和农业行业性质特殊等因素引起。公司在业务经营方面,不存在无法维系的重大风险。

## 二、公司持续经营能力分析

### 1、公司的资产状况分析

报告各期末，公司的资产状况如下：

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	增长率(%)	2013年12月31日
总资产	35,734,143.18	38,103,191.73	19.39	31,915,891.44

报告期内，公司的总资产呈现增长趋势，其中2014年12月31日，公司总资产较2013年12月31日增长了19.39%，截至2015年7月31日，公司总资产规模超过3500万元，公司不断增长的资产规模为公司的持续经营打下良好基础。

### 2、盈利能力分析

公司2013年度、2014年度及2015年1-7月的综合毛利率分别为19.16%、19.90%和18.57%。公司是以农产品生产和农产品销售为主的农业企业，目前的毛利率状况基本保持稳定。

报告期内，公司主营业务综合毛利率具有一定的波动性，2014年较2013年增长了0.74%，2015年1-7月较2014年下降了1.33%，其波动主要因为农产品贸易业务毛利率波动所致。农产品贸易业务为公司主要的利润来源，最近两年及一期，该业务毛利率分别为18.26%、21.99%和19.70%。自产农产品销售为公司的另一重要来源，最近两年一期，该业务毛利率分别为22.22%、12.91%和13.12%。

从公司毛利率情况来看，公司拥有相对稳定的毛利率，且保持在18%至20%之间，显示公司具有一定的盈利能力，能够支撑为公司的持续经营能力。

### 3、现金流量分析

公司2013年度、2014年度和2015年1-7月经营活动产生的现金流量净额分别为261.05万元、-1482.76万元和382.85万元；2013年度、2014年度和2015年1-7月每股经营活动产生的现金流量净额分别为0.17元、-0.99元和0.26元。

2014年经营活动产生的现金流量净额为负数，主要因为产生了较大的关联方往来支付；2015年公司销售业绩大幅度提升，经营性现金流入增长较快。

总体来看，公司的现金流状况良好，可以为公司日常生产经营提供较为充足的

资金支持。

#### 4、期后订单及市场拓展分析

报告期之后，公司的销售订单情况如下：

序号	客户名称	合同内容	合同金额 (元)	合同签订日期(期间)	合同执行情况
1	营口惠农贸易有限公司	脐橙	1,400,000.00	2015年8月-2016年7月	执行中
2	营口辉煌贸易有限公司	脐橙	4,500,000.00	2015年8月-2016年7月	执行中
3	营口益农贸易有限公司	脐橙	4,900,000.00	2015年8月-2016年7月	执行中
4	南昌中红果品有限公司	水果	框架合同	2015年10月1日-2016年9月30日	执行中
5	南昌市天虹商场有限公司	水果	框架合同	2015年8月1日-2016年7月31日	执行中
6	江西省绿滋肴实业有限公司	脐橙	3,200,000.00	2015年11月至2016年03月	执行中

从上表可以看出，目前公司销售订单量比较充足，能够保证公司收入的持续增长。

公司当前主要通过以在南昌分公司作为销售窗口对外销售自产及收购的蔬果，公司也与大型超市、商场签订了固定的供货合同。按照公司的规划，未来将进一步加强江西以外的市场拓展，扩大公司的销售地域范围，培育长期稳定的大客户资源，同时，公司将建立 O2O 线上结下互动销售平台，全面提升公司的收入和盈利水平，促进公司的持续稳定发展。

#### 5、公司的政策支持分析

农业始终是我国国民经济的基础性产业。《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》强调：“必须固本强基，始终把解决好农业农村农民问题作为全党工作重中之重”，“举全党全国之力持之以恒强化农业、惠及农村、富裕农民”，“按照规模化、专业化、标准化发展要求，引导农户采用先进适用技术和现代生产要素，加快转变农业生产经营方式”，“创建农业产业化示范基地，促进龙头企业集群发展。推动龙头企业与农户建立紧密型利益联结机制，采取保底收购、股份分红、利润返还等方式，让农户更多分享加工销售收益。鼓励和

引导城市工商资本到农村发展适合企业化经营的种养业。增加扶持农业产业化资金，支持龙头企业建设原料基地、节能减排、培育品牌。逐步扩大农产品加工增值税进项税额核定扣除试点行业范围。适当扩大农产品产地初加工补助项目试点范围。”因此，公司具有优越的产业政策后盾。

公司在经营发展过程中，得到江西省农业厅、赣州市、石城县等各级政府及部门的支持，尤其是作为石城县的农业龙头企业，得到了县政府的重点支持。

## 6、公司业务的可持续性分析

公司主要开展农产品种植、销售和农产品贸易等业务。

### （1）农产品种植、销售方面

公司在江西省石城县承包五百余亩种植地，在此基础上建设无公害脐橙基地，同时建设了专业的脐橙加工厂，有柑橙清洗、打蜡、分级包装的先进生产线，年产脐橙两百余万斤。公司还以“公司+基地+农户”、“公司+基地+农村合作社”的形式，建立多个脐橙保障性种植基地，夯实了公司生产销售的原料保障体系。

公司在石城县的小松镇耸岗村建设三百亩的蔬菜大棚基地，建设百米大棚三百余个，为该县最大最先进的蔬菜基地，发展大棚蔬菜和绿叶菜，基地主要以种植圣女果及美容黄瓜为主打产品。公司在基地上还兴建了养鸡场和沼气池，形成了农业开发的有机循环体系。

### （2）农产品贸易方面

公司开展农产品贸易活动，公司从农户或贸易公司采购蔬菜、水果，销售给商场超市或贸易公司。公司设立采购部负责水果蔬菜的采购，由营销部根据客户的需求情况提前一至三天通知采购部进行采购。采购部根据当地市场情况进行采购量和采购价格分析，根据市场行情动态相应制定收购指导价。

公司的营销部主要负责收集市场需求信息、进行市场调研和分析，从而发掘、开发新的贸易合作单位。

由上可知，公司形成了较为成熟的业务模式，其业务发展具有可持续性。

## 7、公司的竞争能力分析

### （1）品牌优势

赣南脐橙已被列为全国十一大优势农产品之一，是国家地理标志保护产品，荣获“中华名果”等荣誉称号。赣南脐橙作为江西省唯一产品，入围商务部、质检总局中欧地理标志协定谈判的地理标志产品清单。中国与欧盟在2010年成功开展第一批“10+10”地理标志产品互相认可的基础上，启动的第二批试点项目，全国仅12个地理标志产品入围，赣南脐橙名列其中。随着赣南脐橙品牌影响力的扩大，消费者对市场上的认可度也越来越高。公司的主要产品脐橙可以借该品牌之利扩大自身在脐橙市场上的份额和影响力。

### （2）产品质量优势

目前食品安全问题频发，消费者对产品质量的关注度不断提升。公司在产品质量上从源头抓起，层层把关，整个脐橙的产销过程执行“产品质量可追溯制”，保证产品质量绝对绿色、无公害。由于实行了严格的质量管理，产品在工商、卫生、食品药品监督等部门历次随机抽样检验检测中，质量问题检测保持零记录。

### （3）自然条件优势

公司地处赣南山区，雨水充沛、热量充足，自然条件非常适合农业生产。而且公司所在地石城县及周边重污染企业较少，这也使得公司的产品受污染物影响更小。2012年冬季起，赣南柑橘产业开始遭受严重的柑橘黄龙病侵害，然而此次大规模的受灾主要集中在赣州市下辖的几个产橙大县，如信丰县、寻乌县和安远县，本公司所在的石城县并未受灾。基于上述原因，公司在脐橙种植上有得天独厚的优势。

### （4）渠道优势

公司目前已形成供、产、销为一体的经营模式，与南昌市的大型商超和酒店均签有长期供货合同，相对于专门从事生产或者专门从事贸易的企业而言，公司既能保持销售渠道的稳定，又增强了对外的议价能力，还能通过一体化压缩整体成本，提高了公司的整体竞争力。

## 8、公司所属的行业发展前景分析

公司所属的行业具有较多有利因素：

### （1）国民消费能力显著提高

近 30 年来，我国经济一直保持平稳健康快速发展，居民收入不断提高，国家统计局数据显示，2013 年我国城镇居民人均可支配收入达 26,955.10 元；同时，随着国家推进医疗、教育和社会保障制度，国民消费能力有了显著提升，2014 年我国社会消费品零售总额达 237,810 亿元，较上年增长 13.10%，按消费形态统计，商品零售额 21,224 亿元，较上年增长 13.60%，2010-2014 年年均增长率达 15.9%。随着居民收入的不断提高以及消费能力的提升，果蔬产品将拥有广阔的市场空间。

### （2）中国市场对脐橙等果蔬认知度提高，消费群体增大

随着人们生活水平的提高，以及对健康的日益重视，脐橙独特的风味及营养保健价值将会促进脐橙及加工产品消费的日益增长。由于我国是人口大国，消费市场基数大，且中国人均的脐橙消费明显低于其他发达国家，庞大的消费群体将会促进脐橙产业的迅速发展。

### （3）国家和地方产业扶持

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

综上所述，公司业务在报告期内有持续的营运记录，包括现金流量、营业收入、交易客户等，并非仅存在偶发性交易或事项；公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

主办券商、申报会计师及公司律师认为，公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具有持续经

营能力。

## 第六节有关声明

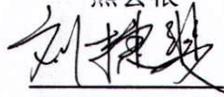
### 一、申请挂牌公司声明

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

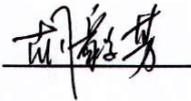
公司全体董事（签字）：



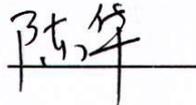
熊会根



刘捷斐



胡毅芳

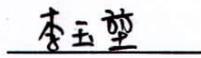


陈 华



王字华

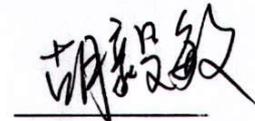
公司全体监事（签字）：



李玉莹



吴丹国

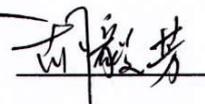


胡毅敏

公司全体高级管理人员（签字）：



熊会根



胡毅芳



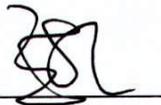
王字华

江西省种源生态农业股份有限公司



## 二、主办券商声明

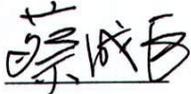
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人： 

王连志

项目负责人： 

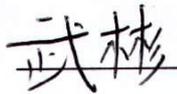
蔡成巨

项目小组成员：   

蔡成巨

于勇

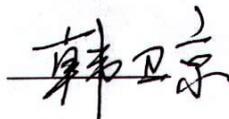
姚焕强



武彬



包程程



韩卫京



### 三、承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及经办签字注册会计师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办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专业报告的内容无异议,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。

机构负责人:

王少君

签字注册会计师:

  
冯玉珍

签字注册会计师:

  
陈会国

亚太(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)



2016年1月22日

#### 四、律师事务所声明

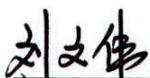
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



许龙江

经办律师：



刘文伟



魏艳艳



赵春燕

江西求正沃德律师事务所



2016年1月20日

### 五、承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及经办签字的注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的评估报告无矛盾之处。本机构及经办签字的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专业报告的内容无异议，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。

机构负责人：

经办资产评估师：

徐伟建

邓春辉

中国注册  
资产评估师  
**邓春辉**  
43000376

代丽

中国注册  
资产评估师  
**代丽**  
21140004

沃克森（北京）国际资产评估有限公司



2016年1月27日

## 第七节附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见