

海南惠海律师事务所
关于三亚南鹿实业股份有限公司
申请在海南股权交易中心挂牌进行股权交易的
法律意见书

海南惠海律师事务所

地址：海南省三亚市吉阳大道 273 号海南省动漫产业基地 2 号楼 3 楼

电话：0898-88221010 传真：0898-88221016

邮编：572000

海南惠海律师事务所
关于三亚南鹿实业股份有限公司
申请在海南股权交易中心挂牌进行股权交易的
法律意见书

致：三亚南鹿实业股份有限公司

根据三亚南鹿实业股份有限公司与海南惠海律师事务所签订的《聘请律师合同》，本所律师接受委托，担任本次三亚南鹿实业股份有限公司在海南股权交易中心挂牌进行股权交易的专项法律顾问。本所律师根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规及海南股权交易中心的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本次挂牌所涉有关事宜出具本法律意见书。

本所律师声明：

本所律师依据本文出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和海南股权交易中心的有关规定发表法律意见，并申明如下：

一、本所及本所经办律师依据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和海南股权交易中心相关规定及本文出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

二、本所仅就与公司本次挂牌有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、内部控制等专业事项发表意见。本法律意见书中对有关会计报告、审计报告和内部控制报告中某些数据结论的引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性及准确性做出任何明示或默示保证。

三、本法律意见书中，本所及本所经办律师认定某些事件是否合法有效是以该等事件所发生时应当适用的法律、法规、规章和规范性文件为依据。

四、本法律意见书的出具已经得到公司如下保证：

（一）公司已经提供了本所为出具本法律意见书所要求公司提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。

（二）公司提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符。

五、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所及本所经办律师依据有关政府部门、公司或其他有关单位出具的证明文件出具法律意见。

六、本所同意将本法律意见书作为公司本次挂牌所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

七、本所同意公司自行在股份转让说明书中部分或全部引用本法律意见书内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

八、本法律意见书仅供公司为本次挂牌之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

目 录

释 义.....	6
正 文.....	7
一、公司对本次挂牌的授权和批准.....	7
二、公司本次挂牌的主体资格.....	7
三、本次挂牌的基本条件.....	8
四、公司的设立.....	10
五、公司的发起人、股东和实际控制人.....	12
六、公司的股本及演变.....	16
七、公司的独立性.....	21
八、公司的业务.....	25
九、关联交易及同业竞争.....	29
十、公司的主要资产及使用权.....	38
十一、公司的重大债权债务.....	45
十二、公司的重大资产变化、收购兼并及委托理财、对外担保.....	52
十三、公司章程的制定及修改.....	52
十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作.....	53
十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化.....	54
十六、公司的税务.....	58
十七、公司的环境保护、安全生产、产品质量和技术等标准及社会保障.....	64
十八、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚.....	67

十九、公司的业务发展目标68

二十、公司股份转让说明书法律风险的评价68

二十一、需要说明的其他问题.....68

二十二、结论性意见.....69

释 义

在本法律意见书内，除非文意另有所指，下列词语具以下特别含义：

公司/南鹿股份/申请人	指	三亚南鹿实业股份有限公司
南鹿有限/有限公司	指	三亚南鹿实业有限公司，系股份公司前身
水果合作社	指	三亚南鹿水果农民专业合作社
北京中金瀚	指	北京中金瀚商贸公司
三亚市工商局	指	三亚市工商行政管理局
海股交	指	海南股权交易中心
本所或本所律师	指	海南惠海律师事务所或其经办律师
鸿源会所	指	海南鸿源会计师事务所
《审计报告》	指	鸿源会所出具的鸿源审字（2016）48 号《审计报告》
中联资评	指	海南中联中力信资产评估有限公司
挂牌/本次挂牌	指	公司在海南股权交易中心交易板挂牌进行股权交易的行为
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日
《公司章程》	指	南鹿股份过往及现行有效的《公司章程》
《发起人协议》	指	《关于变更设立三亚南鹿实业股份有限公司协议书》
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》

《业务规则》	指	《海南股权交易中心挂牌业务规则（试行）》
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）

正 文

一、公司对本次挂牌的授权和批准

2016 年 10 月 8 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，该次会议应到股东 3 名，实到股东 3 名，出席会议的股东所持股份占公司已发行股份总数的 100%。经与会股东审议和表决，一致同意公司作为非上市股份有限公司申请在海股交挂牌，全体股东股权先行在海股交进行股权登记，并授权公司董事会全权办理公司申请在海股交挂牌的相关事宜。

经核查，公司本次股东大会已依照法定程序作出同意公司本次申请挂牌的决议，股东大会的召集、召开程序符合中国法律法规的规定，股东大会通过的上述决议内容合法有效；公司股东大会已授权董事会全权办理公司申请在海股交挂牌的相关事宜，授权范围、程序合法有效。

综上，本所律师认为：公司本次挂牌事宜已经公司内部权力机构的必要批准与授权，符合中国法律法规的有关规定；本次挂牌尚待取得海股交及相关监管部门的核准。

二、公司本次挂牌的主体资格

（一） 主体资格

公司系由三亚南鹿实业有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2016 年 11 月 25 日取得了三亚市工商局核发的注册号为 9146020068729688X7 的《营业执照》。根据营业执照记载，公司名称为三亚南鹿实业股份有限公司；住所为三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 房；法定代表人为邢军；注册资本为 2500

万元；公司类型为其他股份有限公司（非上市）；经营范围为：农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品包装、冷库储存、种苗繁育、农产品深加工。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

（二）依法存续

1、经核查，公司已经依法办理了 2015 年度报告的公示，公司目前的工商登记状态为“在业”。

2、根据《公司章程》，“公司营业期限从 2009 年 7 月 30 日至 2029 年 7 月 30 日”。

3、经核查，公司不存在根据法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定需要终止的情形，即不存在下列情形：

- （1）营业期限届满或者公司章程规定的其他解散事由出现；
- （2）股东大会决议解散；
- （3）因合并或者分立需要解散；
- （4）依法被吊销营业执照、责令关闭或被撤销；
- （5）人民法院依照《公司法》第一百八十二条的规定予以解散。

综上，本所律师认为：公司系依法设立且有效存续的非上市股份有限公司，在设立过程中，公司履行了法律、法规及工商行政管理部门规定的程序，具备本次申请在海股交挂牌的主体资格。

三、本次挂牌的基本条件

经本所律师核查，公司符合《业务规则》第三条规定申请股票在海股交交易板挂牌应具备的实质条件，具体情况如下：

（一）公司依法设立且存续经营满两年

公司系由南鹿有限按原账面净资产值折股整体变更发起设立的股份有限公司，公司前身南鹿有限于 2009 年 7 月 30 日设立，自南鹿有限于 2009 年 7 月 30

日设立至今持续经营时间已超过两年。

本所律师认为，公司符合《业务规则》第三条第（一）项的规定。

（二）公司主营业务明确，具有持续经营能力

经本所律师查阅公司营业执照并根据公司的说明，公司的主营业务为：莲雾种植与销售，符合国家产业政策，且公司最近两年内主营业务未发生重大变化。

根据鸿源会所出具的《审计报告》，公司经营收入2014年度为1,629,600.38元，2015年度为2,068,409.84元，2016年1-7月为1,607,178.00元，全部为销售货物收入。主营业务收入占全部经营收入的100%。

经本所律师查阅鸿源会所出具的《审计报告》中的收入情况，并根据公司的说明，公司最近两年持续经营，不存在股东大会决议解散、因合并或分立而解散、不能清偿到期债务依法被宣告破产、违反法律、法规被依法吊销营业执照、责令关闭或者被撤销及经营管理发生严重困难、通过其他途径不能解决而被人民法院依法解散的情形。

本所律师认为，公司的主营业务符合法律、行政法规及《公司章程》的规定，并符合国家产业政策；公司主营业务明确，具有持续经营能力，符合《业务规则》第三条第（二）项的规定。

（三）公司治理结构健全，合法规范经营

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司治理制度。

2016年11月30日，公司第一届董事会第二次会议审议通过了《内部治理机制的评估报告》，董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

本所律师认为，公司具有健全的法人治理结构，内部管理控制制度完善，相关机构和人员能够依法履行职责，规范运作，符合《业务规则》第三条第（三）项的规定。

（四）核心高级管理人员稳定，核心竞争力突出

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员发生的变化系由公司规范治理结构、有限公司整体变更为股份有限公司之原因所致，截至本法律意见书出具之日，公司核心高级管理人员没有发生重大实质变化。

公司董事、监事、高级管理人员并已出具声明，承诺其具备法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形。

本所律师认为，公司核心高级管理人员稳定，团队具备丰富的行业从业经验，核心竞争力突出，符合《业务规则》第三条第（四）项的规定。

（五）公司不存在可能严重影响公司资产和业务的法律诉讼案件、或有负债等事件

根据公司的承诺、鸿源会所出具的《审计报告》并经本所律师核查，在报告期内公司不存在重大偿债风险，不存在对外担保、诉讼、仲裁及其他可能严重影响公司资产和业务的或有负债等事件。

综上，本所律师认为：公司具备《公司法》和海股交所规定的交易板挂牌企业应具备的基本条件。

四、公司的设立

2016 年 8 月 29 日，有限公司取得三亚市工商局核发的（三工商）名称变核内字[2016]第 625 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称由“三亚南鹿实业有限公司”变更为“三亚南鹿实业股份有限公司”。

2016年9月15日，鸿源会所出具鸿源审字（2016）47号《审计报告》，确认截至基准日2016年7月31日，有限公司经审计的净资产值为25,145,660.71元。

2016年9月17日，有限公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更方案为：以2016年7月31日作为有限公司整体变更设立股份公司的基准日，将有限公司截至2016年7月31日经审计认定的账面净资产折合为股份有限公司25,000,000股，每股面值人民币1元。

2016年9月17日，有限公司全体股东作为发起人，签署了《关于变更设立三亚南鹿实业股份有限公司协议书》。

2016年10月8日，鸿源会所出具鸿源验字（2016）4号《验资报告》，载明：“经我们审验，截至2016年7月31日，三亚南鹿实业股份有限公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币贰仟伍佰万元整，出资方式为净资产”。

2016年10月8日上午，公司召开职工大会，选举牛文利为公司职工代表监事。

2016年10月8日上午，公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，同意设立三亚南鹿实业股份有限公司，选举吴凯、邢军、林学浩、徐宏家、周望萍五人为公司董事，共同组成股份公司第一届董事会；选举苏桂花、王作龙为公司监事，与职工代表监事牛文利共同组成股份公司第一届监事会；依法审议并通过了《三亚南鹿实业股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定三亚南鹿实业股份有限公司章程（草案）的议案》、《关于设立三亚南鹿实业股份有限公司的议案》、《关于选举三亚南鹿实业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举三亚南鹿实业股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于制定三亚南鹿实业股份有限公司股东大会议事规则（草案）的议案》、《关于制定三亚南鹿实业股份有限公司董事会议事规则（草案）的议案》、《关于制定三亚南鹿实业股份有限公司监事会议事规则（草案）的议案》、《三亚南鹿实业股份有限公司对外投资管理制度》、《三亚南鹿实业股份有限公司对外担保管理制度》、《三亚南鹿实业股份有限

公司关联交易管理办法》、《关于三亚南鹿实业股份有限公司申请在海南股权交易中心挂牌并进行公开转让的议案》《关于聘请海南鸿源会计师事务所为审计机构的议案》。

2016年10月8日下午，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任副总经理、财务负责人的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》；选举吴凯为公司董事长，聘任邢军为公司总经理，聘任林学浩、徐宏家、周望萍、刘清为公司副总经理，聘任邢文馨为公司财务负责人，聘任刘清为公司董事会秘书。

2016年10月8日下午，公司召开第一届监事会，选举苏桂花为公司监事会主席。

综上，本所律师认为：公司从有限公司整体变更为股份有限公司的程序、主体资格、条件、方式等符合现行法律、法规和规范性文件的有关规定，公司的设立履行了必要的法律程序并办理了工商变更手续，符合现行法律、法规和规范性文件的有关规定。公司的设立合法、有效。

五、公司的发起人、股东和实际控制人

（一）发起人的基本情况

1、公司发起人的人数、身份证号码、住所及持股情况如下：

序号	发起人姓名/ 名称	身份证号码/营业执照	现住址/住所	持股数量 (股)	持股 比例
1	北京中金瀚	110102000581266	北京市海淀区复兴路乙 12号705室	10,000,000	40%

2	邢军	46020019750624****	海南省三亚市汽车总站 农行宿舍 706 号	9,000,000	36%
3	邢维骏	46020020030418****	海南省三亚市汽车总站 农行宿舍 706 号	6,000,000	24%
合计				25,000,000	100%

经本所律师核查和上述人员的声明，上述发起人均系中国公民和法人，住所均在中国境内，均无境外永久居留权。

2、发起人的出资情况

根据发起人协议、股东大会决议、验资报告及审计报告，申请人系由其前身南鹿有限整体变更设立，根据 2016 年 9 月 30 日鸿源会所出具的鸿源验字(2016) 4 号《验资报告》，各发起人对公司的出资均已缴足，发起人投入公司的资产产权清晰，没有权属纠纷，相关资产权属转移不存在法律障碍，申请人拥有和使用上述资产不存在法律障碍或风险。

（三）公司股东的适格性

股份公司设立后，截至本法律意见书出具之日，公司未发生股权变动事宜，公司现有股东仍为北京中金瀚、邢军、邢维骏，股东持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	北京中金瀚	10,000,000	40%
2	邢军	9,000,000	36%

3	邢维骏	6,000,000	24%
合计		25,000,000	100%

公司的自然人股东中，邢维骏出生于 2003 年 4 月，为限制民事行为能力人。根据《国家工商行政管理总局关于未成年人能否成为公司股东问题的答复》（工商企字[2007]131 号）意见：“《公司法》对未成年人能否成为公司股东没有作出限制性规定。因此，未成年人可以成为公司股东，其股东权利可以由法定代理人代为行使”。根据《中华人民共和国民法通则》第十四条的规定，无民事行为能力人、限制民事行为能力人的监护人是他的法定代理人。经核查，邢军为邢维骏的父亲，黄华为邢维骏的母亲，根据 2016 年 5 月 27 日海南省三亚市公证处出具的（2016）三亚证字第 5031 号《公证书》，黄华是邢维骏的法定监护人之一。2016 年 11 月 18 日，邢军、黄华出具《声明书》，声明其父亲邢军同意在邢维骏具有完全民事行为能力前，由其母亲黄华代为行使所有股东权利，包括并不限于签署一切与公司经营、工商变更等手续有关的股东签字文件，所产生的一切法律后果由黄华、邢军承担。同日，海南省三亚市公证处出具（2016）三亚证字第 9964 号《公证书》，证明邢军、黄华于 2016 年 11 月 18 日在《声明书》上签名。

本所律师认为，邢维骏已满十三周岁但未满十八周岁，虽为限制民事行为能力的中国籍公民，但不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形，其母亲黄华作为其监护人及法定代理人代理行使股东权利的方式合法合规。

另经本所律师核查南鹿股份的《公司章程》、股东大会会议资料、股东名册、自然人股东的《中华人民共和国居民身份证》、无犯罪记录证明、各股东的《承诺函》，南鹿股份 2 名自然人股东均在中国境内有住所；均未从事公务员等职业，不存在《公务员法》等法律法规、党内规章规定的不适合担任公司股东身份的情形。两名自然人股东均具有作为公司股东的主体资格与行为能力。

根据南鹿股份的《公司章程》、股东大会会议资料、股东名册、非自然人股

东的《营业执照》、全国企业信用信息公示系统查询结果及全国法院失信被执行人名单查询结果，南鹿股份的非自然人股东北京中金瀚具有作为公司股东的主体资格与行为能力。

综上，本所律师经核查认为，南鹿股份现有股东人数、住所、出资比例符合《公司法》等相关法律、法规和规范性文件及《业务规则》的规定，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，不存在股东资格瑕疵问题。

（四）控股股东及实际控制人

根据《公司法》第二百一十六条第（二）项的规定，“控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或其持有的股份占股份有限公司股份股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。

根据《公司法》第二百一十六条第（三）项的规定，“实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或其他安排，能够支配公司行为的人”。

根据南鹿股份的公司章程、股东名册、股权结构图、股东（大）会、董事会决议等文件及公司的确认并经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，邢军、邢维骏父子共计持有公司 60% 的股份。南鹿有限存续期间，邢军先生担任南鹿有限董事长（执行董事）兼总经理，南鹿股份成立之后，邢军先生担任股份公司董事兼总经理，实际从事公司的经营活动，能够对公司董事会决定和公司经营活动产生重大影响。邢维骏先生系邢军先生之子，因尚未成年系限制民事行为能力人，由其母亲黄华作为邢维骏的法定代理人行使股东权利，2016 年 11 月 27 日，黄华作为邢维骏之法定监护人与邢军签订了《一致行动人协议书》，约定在有关公司经营发展、且需经公司股东大会审议批准的事项上采取一致行动。采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在股东大会会议上行使表决权时保持一致，故公司控股股东和实际控制人为邢军、邢维骏父子。

经核查，截至本法律意见书出具日，控股股东及实际控制人邢军、邢维骏持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

本所律师认为，上述控股股东、实际控制人的认定符合《公司法》规定的认定标准，认定依据合法合规，认定理由充分，公司的控股股东及实际控制人为邢军、邢维骏。

综上，经核查公司各发起人及股东的主体资格及有关资料，本所律师认为：

1、公司设立时自然人发起人具有法律、法规和规范性文件规定担任发起人的主体资格，其出资资格以及出资行为符合法律、法规和规范性文件的规定，出资资格和行为合法、有效。

2、公司现有股东均具有法律、法规和规范性文件规定的进行出资的资格。

3、公司设立时，发起人的人数为 2 人以上，且均在中国境内有住所；发起人或股东的人数、住所、出资比例等符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

4、公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产依法由股份公司承继，该等资产产权关系清晰，将该等资产投入股份公司不存在实质性法律障碍或潜在的法律风险。

5、公司控股股东及实际控制人在最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁案件，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

六、公司的股本及演变

（一）有限公司的设立

2009 年 7 月 27 日，邢军、黄华签署了南鹿有限的《公司章程》，共同出资设立南鹿有限，设立时注册资本为人民币 100 万元，其中邢军认缴出资 70 万元，占南鹿有限注册资本 70%，黄华认缴出资 30 万元，占南鹿有限注册资本 30%。

南鹿有限经营范围为：农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品运输、销售、农产品包装、冷库储存、农业技术培训（涉及行政许可的项目凭许可证经营）；住所为三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 房；法定代表人为邢军。

2009 年 8 月 25 日，海南中正联合会计师事务所出具中正联合会验字[2009]第 A0142 号《验资报告》，经审验，截至 2009 年 8 月 24 日止，南鹿有限已收到邢军、黄华共同缴纳的注册资本合计人民币壹佰万元整（RMB1,000,000.00），均以货币出资。

2009 年 7 月 30 日，南鹿有限取得了三亚市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：460200000061453）。

南鹿有限设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例
1	邢军	70	70	70%
2	黄华	30	30	30%
合计		100	100	100%

（二）南鹿有限股权变更情况

1、2015 年 12 月第一次增资

2015 年 11 月 20 日，南鹿有限召开股东会，同意注册资本由 100 万元增加至 2500 万元，其中，邢军由原出资 70 万元增加至 900 万元，货币出资为 2,564,814.50 元，实物出资为 6,435,185.50 元；黄华由原出资 30 万元增加至 600 万元，货币出资为 1,923,474.00 元，实物出资为 4,076,526.00 元；新增股东北京中金瀚认缴新增注册资本 1000 万元，全部以货币出资。出资分为两期，于 2016 年 1 月 5 日前缴纳出资 700 万元，于 2020 年 12 月 31 日前缴纳出资 300 万元。同日，南鹿有限通过了新的公司章程。

就邢军、黄华用于本次增资的实物资产价值，海南中联中力信资产评估有限

公司以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日出具了中联资评报字[2015]第 0301B-2 号《三亚南鹿实业有限公司拟增资扩股所涉及的邢军、黄华名下之存货、生产设施设备、生物资产价值资产评估报告》，评估总价值为 10,511,711.50 元，具体内容如下：

出资人	出资类别	主要内容	评估价值 (元)
邢军	存货	生物有机肥、复合肥（高浓度硫酸钾型）、甲基硫菌灵、百草枯（水剂）、莲雾套袋、莲雾包装盒等	1,302,685.50
	生产性生物资产	2500 株莲雾树	5,132,500.00
黄华	生产设施设备	生产设施为钢架大棚、基地大门、抽水灌溉设施、员工饮水设施、水肥浇灌设施、农药喷药设施和降温喷水设施、电动门、太阳能杀虫灯、割草机、粉碎机、电脑、电视等	4,076,526.00

2015 年 12 月 31 日，南鹿有限取得了三亚市工商局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9146020068729688X7）。

经本次增资后，南鹿有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额/实缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例
1	北京中金瀚	1000	货币	40%
2	邢军	900	货币、实物	36%
3	黄华	600	货币、实物	24%
合计		2500	--	100%

2、2016 年 7 月第一次股权转让

2016年6月8日，南鹿有限召开股东会议并作出决议，同意黄华将其持有的南鹿有限24%（对应注册资本为600万元）转让给邢维骏，转让价格为0元，其他股东放弃优先购买权。

2016年6月9日，黄华与邢维骏签订《股权转让协议》，由黄华向邢维骏转让南鹿有限600万元的股权（占注册资本比例为24%），股权转让价格为0元。因黄华与邢维骏系母子关系，根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2014年第67号）第十三条，将股权以明显偏低的价格转让给其能提供具有法律效力身份关系证明的子女的，视为有正当理由，故黄华将其持有的南鹿有限全部的股权以0元价格转让给邢维骏于法有据；黄华并出具承诺，如税务局就该次股权转让向黄华征缴个人所得税的，其无条件同意补缴相关税费。

2016年7月12日，南鹿有限取得了三亚市工商局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：9146020068729688X7）。

经本次股权转让后，南鹿有限的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额/实缴出资额 (万元)	出资方式	持股比例
1	北京中金瀚	1000	货币	40%
2	邢军	900	货币、实物	36%
3	邢维骏	600	货币、实物	24%
合计		2500	--	100%

本所律师认为，南鹿有限的设立、历次增资和股权转让均履行了必要的内部决策程序，并办理了工商变更登记手续，南鹿有限的设立、历次增资和股权转让合法、合规；股东邢维骏为未成年人，其股东权利由其法定代理人黄华代为行使，符合相关法律法规的规定。

（三）南鹿股份的设立及股本演变

1、设立

根据公司的工商登记资料、股东会决议、《审计报告》、《评估报告》、《验资报告》、《发起人协议》、创立大会会议资料等文件，并经本所律师核查，南鹿股份系于 2016 年 11 月 25 日由南鹿有限整体变更设立而来，全体股东以鸿源会所出具鸿源审字（2016）47 号《审计报告》审定的截至 2016 年 7 月 31 日的净资产 25,145,660.71 元出资，折合股本 25,000,000.00 元，其余 145,660.71 元计入公司的资本公积。公司更名为“三亚南鹿实业股份有限公司”。

2016 年 11 月 25 日，南鹿股份取得了三亚市工商局核发的注册号为 9146020068729688X7 的《营业执照》。

南鹿有限整体变更为股份有限公司时，南鹿股份的股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	身份证号码/营业执照	持股数量（股）	持股比例
1	北京中金瀚	110102000581266	10,000,000	40%
2	邢军	46020019750624****	9,000,000	36%
3	邢维骏	46020020030418****	6,000,000	24%
合计			25,000,000	100%

南鹿股份设立的程序、资格、条件和方式详见本法律意见书正文之“四、公司的设立”。

本所律师经核查认为，南鹿有限的全体股东作为发起人，以南鹿有限经审计的账面净资产折股，将南鹿有限变更为南鹿股份，构成整体变更设立，不存

在以评估值入资设立股份公司的情况；公司整体变更时的资产审验情况正常；南鹿有限整体变更为股份有限公司的程序符合法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，并得到政府部门的核准。综上，公司设立（改制）的过程合法合规。

2、设立后的股权演变

根据南鹿股份的说明并经本所律师核查，南鹿股份自 2016 年 11 月 25 日设立起至本法律意见书出具日，股权结构未发生过变更。

（四）出资合法合规

根据公司及相关股东的承诺，并经本所律师核查公司的相关股东（大）会决议、《验资报告》、收款凭证、记账凭证、询证函及工商登记机关核准文件等资料，公司（包括其前身）自设立以来的历次股本及股权变更均按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行了必要的内部决策程序，合法合规。

本所律师经核查认为，股东的出资真实且已足额缴纳；股东的历次出资为实物、货币或净资产方式，出资形式与比例均符合出资当时有效的《公司法》等相关法律法规的规定；公司出资履行的程序完备、合法、合规，不存在出资瑕疵。

（五）股权明晰

根据公司各股东的确认，并经本所律师查阅公司的工商登记档案及股东（大）会决议等资料，公司的历次出资及股权转让为各方真实意思的表示，并且已经公司股东（大）会审议通过，履行了内部决策程序并完成了工商变更登记手续。

本所律师认为，公司股权明晰，不存在代持的情形，不存在影响公司股权明晰的问题，亦不存在公司股权权属争议纠纷的情形。现有各股东所持有的公司股份均不存在质押情形。

七、公司的独立性

（一）公司的业务独立

根据公司的《营业执照》及《公司章程》，公司经营范围为农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品包装、冷库储存、种苗繁育、农产品深加工。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

目前，公司已根据相关法律、法规和规范性文件的要求建立健全了公司法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作；公司的实际控制人、董事、监事及高级管理人员无控制的或具有重要影响的企业与公司存在关联交易；公司具有独立面向市场经营的能力。

基于上述，本所律师认为，公司的业务独立。

（二）公司的资产独立

1、申请人拥有独立的经营和办公场所，拥有完整、独立的经营性资产。

2、股份公司系由有限公司整体变更设立，原有限公司的资产全部由股份公司承继，股份公司拥有独立完整的资产结构。

3、申请人的资产与股东的资产完全分离，产权关系清晰；申请人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形；申请人对资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人、公司高级管理人员及其关联人员占用而损害公司利益的情况。

基于上述，本所律师认为，公司资产完整独立。

（三）公司的人员独立

1、根据《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；公司高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。该等董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。

2、根据公司的说明，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董

事、监事以外的其他的职务情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、公司已按法律、法规的规定与员工签订了劳动合同。各员工均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业从事工作或领取薪酬的情形。公司拥有独立于股东和其他关联方的员工，拥有独立的劳动人事管理制度。

基于上述，本所律师认为，公司的人员独立。

（四）公司的财务独立

1、根据本所律师的适当核查，公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，制订了《关联交易管理办法（草案）》等制度，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

2、有限公司持有中国人民银行三亚市中心支行于2014年9月24日核发的编号为6410—00310182、核准号为J6420001094802号《开户许可证》。有限公司在中国银行股份有限公司三亚分行港湾支行开设账号为267519272675的基本存款账户，独立核算，不存在与其他关联企业共用银行账户的情形。股份公司设立后沿用该基本账户，涉及账户名称的变更现正在办理之中。

3、有限公司作为独立的纳税人，税务登记证与营业执照登记的统一社会信用代码一致，统一社会信用代码为9146020068729688X7。股份公司成立后，公司仍然作为独立的纳税人进行纳税。

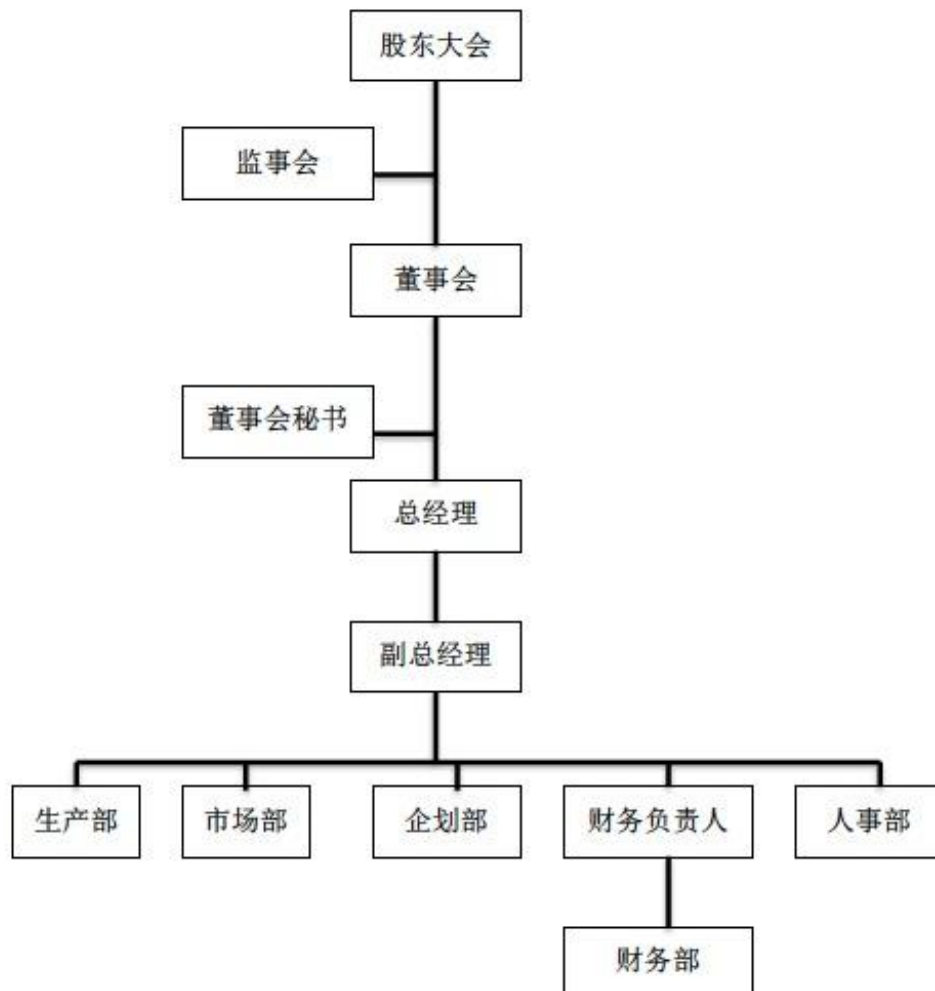
基于上述，本所律师认为，公司的财务独立。

（五）公司的机构独立

1、根据公司提供的组织机构图（详见下图）并经本所律师核查，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设企业生产部、市场部、企划部、财务部、人事部，并制定了较为完备的内

部管理制度。

组织结构图



2、公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业及其各职能部门之间不存在隶属关系，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

基于上述，本所律师认为，公司的机构独立。

综上，本所律师认为，目前公司的业务、资产、人员、财务和机构均独立于

控股股东及实际控制人，具备面向市场的自主经营能力。

八、公司的业务

（一）公司的经营范围

名称	经营范围
南鹿股份	农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品包装、冷库储存、种苗繁育、农产品深加工。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）

本所律师认为，公司在其经核准的经营范围内从事业务，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）公司报告期内主营业务变更情况

根据公司营业执照记载的经营范围及公司的说明，公司在报告期内的主营业务为莲雾种植与销售。根据工商资料，报告期内公司的经营范围变更情况如下：

2015年11月20日，南鹿有限召开股东会议做出决议，全体股东一致同意变更公司经营范围。变更前的经营范围为：农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品包装、冷库储存、种苗繁育（涉及行政许可的项目凭许可证经营）。变更后的经营范围为：农业开发、农业种植、设施农业、观光农业、旅游休闲农庄、农产品包装、冷库储存、种苗繁育、农产品深加工。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）。2015年12月31日，三亚市工商局就该次变更经营范围出具了核准变更登记通知书。

经核查，公司报告期内经营范围变更均经股东会决议并报相关工商登记机关备案，履行了必要的法律手续，程序符合当时法律、法规及有关主管部门规定的

要求。

（三）已取得的主要资质

1、公司已取得主要资质情况

根据公司的说明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具日，公司已取得的主要资质和认证情况如下：

（1）资质证书

报告期内，公司的主营业务为莲雾种植与销售，公司种植和销售的莲雾属于食用农产品，需遵守我国《农产品质量安全法》及《食品安全法》中涉及食用农产品相关规定，根据国家质量监督检验检疫总局《食品生产许可管理办法》（总局令第129号）第四十条“本办法所称食品是指《中华人民共和国食品安全法》第九十九条等规定的食品，但不包括食用农产品、声称具有保健功能的食品”，根据新的《食品安全法》第三十五条规定，国家对食品生产经营实行许可制度，从事食品生产、食品销售、餐饮服务，应当依法取得许可。但是，销售食用农产品，不需要取得许可。因此，公司无需取得食品生产许可。

经本所律师核查并根据公司的说明，公司已办理对外贸易经营者备案并取得水果果园及包装厂符合出境检验检疫条件的相关资质证书，但尚未开展货物出口业务，公司与对外贸易相关的资质证书如下：

①对外贸易经营者备案登记表

企业名称	证书编号	进出口企业代码	签发日期	颁发机构
南鹿有限	00610116	460068729688X	2015.3.17	对外贸易经营者 备案登记机关 (海南三亚)

②出境水果果园及包装厂注册登记证书

证书名称	证书编号	证书内容	有效期	颁发机构
出境水果果园注	4600GY108	符合出境水果果	2015.10.30	海南出入境检验

册登记证书		园检验检疫条件	-2018.10.29	检疫局
出境水果包装厂 注册登记证书	4600GC083	符合出境水果包 装厂检验检疫条 件	2015.10.30 -2018.10.29	海南出入境检验 检疫局

(2) 质量管理体系认证证书

企 业 名 称	证书名称	认证标准	认证范围	认 证 证 书编号	有效期	颁发机 构
南 鹿 有 限	NOA 质量 管理体系 认证证书	GB/T19001-2008 idt ISO9001: 2008 标准	莲雾的种 植及销售	NOA158 929	2015.12.1- 2016.11.22	上海挪 亚检测 认证有 限公司
南 鹿 有 限	良好农业 规范认证 证书	GB/T20014.2-2013 农场基础控制点与 符合性规范 GB/T20014.3-2003 作物基础控制点与 符合性规范 GB/T20014.5-2013 水果和蔬菜控制点 与符合性规范 CNCA-N-004:2014 良好农业规范认证 实施规则	认 证 产 品：莲雾； 农场信息 / 农 产 品 处 理 信 息：三亚 南鹿实业 有限公司 种植基地	001GAP 150009 1	2015.10.21 - 2016.10.20	中国质 量认证 中心
Sanya Nanlu Industry	GlobalG.A. P. Certificate	GlobalG.A.P. Control points and Compliance Criteria	Wax Apples	GGAP00 0231	2015.10.16 - 2016.10.15	中国质 量认证 中心

Co., Ltd		Integrated Farm Assurance Version 4.0_Mar13				
Sanya Nanlu Industry Co., Ltd	GlobalG.A.P. Certificate	GlobalG.A.P. Control points and Compliance Criteria Integrated Farm Assurance Version 5.0_JULY2016	Wax Apples	GGAP000300	2016.10.16 - 2017.10.15	中国质量认证中心

(3) 有机产品认证证书

企业名称	证书编号	类别	产品名称	产品描述	有效期	颁发机构
南鹿有限	1000P1500199	生产（植物生产）	莲雾	南鹿莲雾	2016.7.31 - 2017.7.30	北京中绿华夏有机食品认证中心
南鹿有限	1000P1500199	生产（植物生产）	莲雾	南鹿莲雾	2015.7.31 - 2016.7.30	北京中绿华夏有机食品认证中心
南鹿有限	1290P1200418	植物生产	莲雾	莲雾	2014.6.21 - 2015.6.20	北京五岳华夏管理技术中心

经核查，本所律师认为，公司具备开展其目前经营业务所需的资质、认证，相关业务的开展合法合规。

2、超越资质、范围经营及使用过期资质情况

根据公司的确认、经本所律师核查公司相关资质，访谈公司相关管理及业务人员，公司的生产经营符合相关生产资质或证书的许可范围，不存在超越资质、经营范围经营或使用过期资质的情况；不存在因违规经营被主管部门处罚或吊销生产资质或证书的情况，亦不存在因违反相关资质法律法规而受行政处罚的记录，其日常经营不存在重大法律风险。

3、资质到期续期情况

经核查，截至本法律意见书出具日，公司开展经营的相关资质均在有效期内，无近期即将到期的资质证书。公司自设立以来，未曾发生因资质到期无法续期而影响公司经营的情形，在相关资质到期前，公司需按照相关法律法规、规范性文件的规定向行业主管部门及时办理相关资质的换发工作。

九、关联交易及同业竞争

（一）公司关联方

根据《公司法》、《审计报告》和相关各方的声明并经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，公司存在的关联方及关联交易情况如下：

1、关联自然人

关联方名称	与公司的关系	持有公司股份
邢军	董事、总经理、法定代表人， 控股股东、实际控制人	36%
邢维骏	控股股东、实际控制人	24%
吴凯	董事长	--
林学浩、徐宏家、周望萍	董事、副总经理	--

刘清	董事会秘书、副总经理	--
邢文馨	财务负责人	--
苏桂花	监事会主席、股东代表监事	--
王作龙	股东代表监事	--
牛文利	职工代表监事	--

持有公司 5%以上股份的自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员为公司的关联自然人，包括：配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。据核查，邢军为邢维骏的父亲；黄华为邢维骏的母亲；邢孝雄为邢军的父亲；周望萍为邢军的弟媳。

2、持股 5%以上的关联企业

北京中金瀚商贸公司成立于 1991 年 9 月 12 日，注册资本 1000 万元人民币，持有公司 40%股份，为公司法人股东。企业法人注册号：110102000581266，住所：北京市海淀区复兴路乙 12 号 705 室；法定代表人：吴凯；经营范围：销售民用建材、五金交电、针纺织品、百货、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）、金属材料；信息咨询（不含中介服务）；家居装饰；修理家用电器。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

3、公司的参股子公司

海南果优联盛商务信息咨询中心（有限合伙）成立于 2016 年 4 月 26 日，注册资本：人民币 900 万元，统一社会信用代码为：91469027MA5RCNGE52，住所：海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园，执行事务合伙人：程国灿，经营范围：商务信息咨询；科技服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目

凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

公司为海南果优联盛商务信息咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，出资人民币 70 万元，持有果优联盛 7.78% 份额。

4、实际控制人邢军、邢维骏设立的企业

报告期内，实际控制人邢军、邢维骏无其他控制、参股的企业。

5、公司股东北京中金瀚控制、控股的公司

（1）北京市朝阳区有色汽车技术服务中心成立于 1989 年 12 月 26 日，注册资本：人民币 25 万元，注册号为：110105002137656，住所：北京市朝阳区安外羊坊，法定代表人：吴凯，经营范围：技术推广服务；销售汽车零配件。

北京中金瀚为北京市朝阳区有色汽车技术服务中心的控股股东，持有其 100% 的股权。

（2）北京联通昊普汽车技术有限公司成立于 1993 年 1 月 16 日，注册资本：人民币 1325 万元，注册号为：110000008819942，住所：北京市朝阳区安定门外大羊坊，法定代表人：魏武，经营范围：生产电子产品、汽车零配件；销售自产产品；提供汽车维修服务、汽车清洗服务、和与汽车维修相配套的拖车服务及相关培训；为本企业客户提供代办机动车险投保手续的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

北京中金瀚为北京联通昊普汽车技术有限公司的参股股东，持有其 40% 的股权。

6、公司在报告期内曾经存在关联关系的关联方

公司实际控制人邢军曾持有水果合作社 95% 的股权（出资额为 95 万元）。2014 年 2 月 14 日，邢军将其持有的水果合作社的股权作价 95 万元转让给杨文（详见本法律意见书正文之“九、关联交易及同业竞争，（五）、同业竞争及避免

措施”），股权转让后水果合作社与南鹿股份在人员、财务、资产、业务方面已完全独立。

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 条—关联方披露》的要求，本所律师对公司报告期内关联方的信息进行了准确的认定和披露，不存在为规避披露关联交易而将关联方非关联化的情形。

（二）关联方交易

根据鸿源会所出具的鸿源审字（2016）48 号《审计报告》，公司董事会、股东大会的有关决议文件及公司的说明，并经本所律师核查，截至 2016 年 7 月 31 日，南鹿股份业务活动产生的其他应付账款中存在关联方往来。南鹿股份 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-7 月的主要关联交易情况如下：

1、关联方资产租赁

报告期内，公司向关联方租赁房屋及资产情况如下：

序号	出租方	承租方	房屋坐落	租赁面积 (m²)	租赁期限	租金（元）
1	邢军、黄华	南鹿有限	三亚市崖州区长山村莲雾基地	见注释 1	2016.1.1-2035.12.31	（总租金） 5,326,000
2	邢孝雄	南鹿有限	三亚市川河路月川老干区一巷 3 号	120	2016.3.1-2016.12.30	3,675/月
3	邢军	南鹿有限	三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 房	113.84	2013.4.15-2016.2.29	见注释 2

注释 1：根据海南中联中力信资产评估有限公司于 2015 年 7 月 15 日对租金资产价值所做的中联资评报字[2015]第 0301B-3 号《三亚南鹿实业有限公司拟租赁所涉及的邢军黄华所拥有的房屋建筑物、构筑物（含冷库设备）资产价值评估报告》（以下简称“中联资评报字[2015]第 0301B-3 号《资产评估报告》”），邢军、黄华向南鹿有限出租房屋和资产主要包括：1、花茶加工厂三层，建筑面积 1985.93 平方米；2、办公楼三层，建筑面积 650 平方米；3、员工宿舍楼 300 平方米、员工宿舍 50 平方米、保安室 20 平方米、抽水机房 5 平方米；4、基地围墙 2689.44 平方米、冷库（含设备）600 平方米、道路 2444.3 平方米、钢板结构仓库 310 平方米、板木结构鸡舍 4 平方米，厂房挡土墙 94 平方米、道路挡土墙 41 平方米，鱼塘

7200 平方米等。根据中联资评报字[2015]第 0301B-3 号《资产评估报告》，上述资产以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日的资产评估价值总计为 8,682,482 元。2016 年 1 月 1 日，邢军、黄华与南鹿有限签署《三亚南鹿实业有限公司租赁邢军、黄华房屋建筑物、构筑物（含冷库设备）资产租赁合同》，由邢军、黄华将以上资产出租给公司使用，自 2016 年 1 月 1 日起至 2035 年 12 月 30 日止的租金合计为 5,326,000 元，平均月租金为 22,191.67 元。

注释 2：公司承租三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 号房用于市场部办公，租赁合同期限为自 2013 年 4 月 15 日至 2014 年 4 月 15 日。房屋租赁期间，公司未支付房租，实际控制人邢军未要求公司支付房租。房屋租赁合同到期后，公司依旧使用该房屋，因未续签书面租赁合同视为不定期租赁。自 2016 年 1 月起，为规范公司房屋租赁行为，公司与邢军就三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 号房屋签署《房屋租赁合同》，约定租赁期限为自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 2 月 28 日止，并由公司按月向邢军支付 3000 元房屋租金。2016 年 3 月，公司市场部搬至三亚市川河路月川老干区一巷 3 号，不再在三亚市农行车站分理处职工宿舍楼 204 号办公。

2、关联担保

报告期内，关联方向公司提供的关联担保如下：

（1）抵押合同

抵押人	合同名称、编号	抵押权人	签署日期	主合同	担保债权数额（元）	抵押物	履行情况
邢孝雄	最高额抵押合同 （2014 年亚中小最高抵字第 004 号）	中国银行股份有限公司 三亚分行	2014 年 9 月 5 日	2014 年 8 月 13 日至 2016 年 8 月 12 日签署的借款、贸易融资、保函、资金业	最高本金余额 2,000,000.00	《三土房（1997）字第 0785 号》、《三土房（2001）字第 0596	履行完毕

				务及其他授 信业务合同		号》房产 二套	
邢 军	抵押合同 (三农商 行 2015 年 抵字第 002 号)	三亚农村商 业银行股份 有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固 借(诚)字 第 002 号贷 款合同	合同金额 为 5,000,000. 00, 实际 发生额为 2,750,000	林权、三 府林证字 (2010) 第 010143 号《林权 证》对应 土地面积 172.98 亩 经营权一 并抵押	履行完 毕

(2) 质押合同

出 质 人	合同名称、 编号	质押权人	签署日 期	主合同	担保债权 数额(元)	质押物	履行情 况
邢 军	质押担保 合同(三农 商行 2015 年质字第 002-1 号)	三亚农村商 业银行股份 有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固 借(诚)字 第 002 号贷 款合同	合同金额 为 5,000,000. 00, 实际 发生额为 2,750,000	南鹿有限 公司 70 万 股股权	履行完 毕
黄 华	质押担保 合同(三农 商行 2015 年质字第 002-2 号)	三亚农村商 业银行股份 有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固 借(诚)字 第 002 号贷 款合同	合同金额 为 5,000,000. 00, 实际 发生额为	南鹿有限 公司 30 万 股股权	履行完 毕

					2,750,000		
--	--	--	--	--	-----------	--	--

(3) 保证合同

保证人	合同名称、编号	债权人	签署日期	主合同	担保债权数额(元)	保证方式	履行情况
邢军、黄华	最高额保证合同 (2014年亚中小保字第009号)	中国银行股份有限公司三亚分行	2014年9月5日	2014年8月13日至2019年8月12日签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同	最高本金余额 10,000,000.00	连带责任保证	履行完毕
邢军、黄华	保证合同 (三农商行2015年保字第002号)	三亚农村商业银行股份有限公司	2015年6月26日	三农商行2015年固借(诚)字第002号贷款合同	合同金额为5,000,000.00, 实际发生额为2,750,000	连带责任保证	履行完毕

(三) 关联交易的决策程序

经核查，公司在有限公司阶段不存在关联方资金占用的情形。但存在公司向关联方租赁房屋和资产、关联方为公司提供担保的情形。经本所律师核查，上述关联交易发生时，公司没有制定专门的关联交易管理制度，故该等关联交易未履行相关程序。南鹿股份成立之后，公司制定《股东大会议事规则（草案）》、《董事会议事规则（草案）》、《关联交易管理办法（草案）》中，规定了关联方及关联

交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

为减少和规范关联交易，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺“在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人承诺本人控制的企业与公司进行关联交易时将按照公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人承诺本人控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”

本所律师认为，公司已积极采取措施完善公司治理结构，公司制定的《关联交易管理办法》在形式和内容上均合法有效，能够有效避免关联交易可能对公司和公司股东造成的不利影响。

（四）同业竞争

1、三亚南鹿水果农民专业合作社

公司实际控制人邢军曾持有水果合作社 95%的股权。2014 年 2 月 14 日，水果合作社召开股东会，审议同意邢军将其持有的水果合作社 95%股权转让给杨文。同日，邢军和杨文签订《股权转让协议》，同意将其持有的水果合作社 95%的股权作价 95 万元转让给杨文。2014 年 2 月 26 日，三亚市工商局核准了水果合作社的变更申请，并核发琼亚核变通农社字[2014]第 1400040048 号《核准变更登记通知书》。

经本所律师查询，本次股权转让真实、合法、有效，不存在股权代持安排等情形。2016 年 11 月 27 日，邢军对本次股权转让出具《承诺》，承诺内容如下：

“截至本承诺出具之日，三亚南鹿水果农民专业合作社（以下简称‘水果合作社’）股权转让已办理完毕工商登记手续，本人已收到全部股权转让价款。

本人郑重承诺：

1、本次股权转让为真实的意思表示，本次股权转让真实、合法、有效，不存在任何形式的股权代持安排，未签署任何形式的股权委托协议、股权代持协议等一切带有股权代持性质的协议、约定等；

2、本次股权转让后，本人保证退出水果合作社的经营管理，保证不再在水果合作社担任任何职务或为水果合作社提供除正常商业往来以外的任何业务支持或服务；

3、本人持有水果合作社股权期间，未曾因水果合作社竞争行为对三亚南鹿实业股份有限公司及股东的利益造成重大影响；

4、截至本承诺出具日，本人，三亚南鹿实业股份有限公司与水果合作社在人员、财务、资产、业务方面已完全独立，不存在混合经营、合署办公、资产被侵占、人员混用等影响三亚南鹿实业股份有限公司正常经营的情形；

5、本人承诺所属内容真实、有效，不存在任何虚假陈述的情形，若因虚假陈述给三亚南鹿实业股份有限公司及其他人造成损失，本人愿意承担一切法律责任。”

截至本法律意见书出具日，公司控股股东、实际控制人邢军已无投资和控制其他任何企业，公司不存在同业竞争情形。经查询全国企业信用信息公示系统，水果合作社目前公示的工商基本信息如下：

三亚南鹿水果农民专业合作社：统一社会信用代码：460200NA000246X；
公司类型：农民专业合作社；法定代表人：杨文；注册资本：人民币 100 万人民币；企业地址：海南省三亚市崖城镇梅山；经营范围：农业种植、销售、技术培训，种苗繁育，冷库储存，观光农业，农产品包装，农业生产资料销售，套袋生产销售，农产品深加工，养殖，农业研究和技术服务，农业基础设施建设服务，农业生产建设服务，农业综合开发。水果合作社成员为：陈海林、周书芳、王身莲、陈丽梅、杨文。

综上，本所律师认为，邢军将其持有的水果合作 95%的股权转让给无关联

关系的第三人后，水果合作社与南鹿股份在人员、财务、资产、业务方面已完全独立，不存在为规避披露关联交易而将关联方非关联化的情形。

（五）避免同业竞争的措施

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，均承诺：“本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

本所律师经核查认为，公司控股股东、董事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》合法有效，可以起到避免同业竞争的作用。

十、公司的主要资产及使用权

（一）土地、房产

1、土地使用权（莲雾小镇）

2016 年 5 月，南鹿有限与三亚市崖州区长山村部分村民、三亚市崖州区长山村各村民小组签订《土地承包合同书》，并经长山村村民委员会同意，由南鹿有限向出租方承租 304.25 亩土地，公司拟在承租的长山村土地上进行莲雾种植，打造莲雾小镇。《土地承包合同书》具体情况如下：

出租方	承租方	土地坐落	承租面积 (亩)	承租期限	租金（元）

三亚市崖州区长山村部分村民	南鹿有限	崖州区长山村	第一批、第二批共304.25	2016.6.1-2046.6.1	租金 1,300 元/亩/年；每 5 年租金增加 100 元/亩；管理费 10 元/亩/年
---------------	------	--------	----------------	-------------------	---

根据《中华人民共和国农村土地承包法》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”；根据《农村土地承包经营权流转管理办法》第十一条的规定，“承包方与受让方达成流转意向后，以转包、出租、互换或者其他方式流转的，承包方应当及时向发包方备案；以转让方式流转的，应当事先向发包方提出转让申请”；根据《农村土地承包经营权流转管理办法》第二十一条规定，“承包方流转农村土地承包经营权，应当与受让方在协商一致的基础上签订书面流转合同”。

经本所律师核查相关合同，并根据公司控股股东、实际控制人邢军出具的《关于承租长山村土地种植莲雾果树程序合法合规的承诺》，公司所使用的前述崖州区长山村的土地系由长山村各村民小组成员（村民）通过家庭承包方式取得土地承包经营权后再依法签订《土地承包合同书》将承包土地出租给南鹿有限，该土地使用权的发包方长山村民委员会、各村民小组作为合同方在《土地承包合同》上加盖公章同意该土地使用权流转，《土地承包合同》已经向发包方备案。公司控股股东、实际控制人邢军承诺，如上述土地使用权程序存在违法违规，由邢军承担相应法律后果。

2、土地使用权（莲雾种植园）

公司目前拥有坐落于海南省三亚崖州区长山村委会的莲雾种植园，根据 2016 年 1 月 25 日三亚市人民政府颁发的三府林证字（2016）第 000005 号《林权证》，林地所有权人为长山村委会，林地使用权人、森林或林木所有权人、森林或林木使用权人为南鹿有限；林地面积为 172.98 亩，四至为东至长山道路交界，南至铁路交界、邢军莲雾交界，西至长山村委会集体地交界，北至陈时之的

芒果园交界（具体权属界限以核定图规定的界线为准）；林种为经济林，主要树种为莲雾；林地使用期为 30 年，终止日期为 2040 年 6 月 5 日。

经本所律师核查，该片林地原使用权人为邢军，邢军通过与卢宏雄签订《土地转让合同书》、并与三亚市崖城镇人民政府签订《土地转让合同补充协议》的方式取得该片林地的使用权，三亚市崖城镇人民政府并对该土地使用权转让进行了备案。2010 年 7 月，三亚市人民政府向邢军颁发了三府林证字(2010)第 010143 号《林权证》，林地使用期为 30 年，终止日期为 2040 年 6 月 5 日。2015 年 11 月，邢军根据中联资评报字[2015]第 0301B-2 号《三亚南鹿实业有限公司拟增资扩股所涉及的邢军黄华名下之存货、生产设施设备、生物资产价值资产评估报告》评估的林木资产的价值向南鹿有限增资，三亚市人民政府于 2016 年 1 月 25 日向南鹿有限颁发了三府林证字（2016）第 000005 号《林权证》。

2016 年 11 月 27 日，公司控股股东、实际控制人邢军出具《关于取得林地使用权程序和土地用途合法合规的承诺》，承诺其对用于向公司出资的林地的使用权拥有完整的权利，其取得该林地使用权的程序合法合规；前述林地使用权不属于基本农田，公司用于从事莲雾种植符合法律规定的用途。如因林地使用权流转程序违法违规导致出资不实或公司未按照法律规定的用途使用该片林地的，公司实际控制人邢军愿意承担由此给公司造成的损失。

综上，本所律师认为，前述《土地转让合同书》、《土地转让合同补充协议》、《土地承包合同》等协议的签署，以及邢军以林木资产向公司增资等事项均符合《农村土地承包法》和《农村土地承包经营权流转管理办法》的相关规定，并已履行了备案等必要程序，合法有效。

3、房产

公司目前租赁 2 处房产，租赁合同均在有效期内。具体情况如下：

序号	出租方	承租方	房屋坐落	租赁面积 (㎡)	租赁期限	租金 (元)
1	邢军、黄华	南鹿有限	三亚市崖州区长山村莲雾基地	见注释 1	2016.1.1-2035.12.31	(总租金)

						5,326,000.00
2	邢孝雄	南鹿有限	三亚市川河路月川老干区一巷3号	120	2016.3.1-2016.12.30	3,675/月

注释 1：邢军、黄华向南鹿有限出租房屋和资产包括 1、花茶加工厂三层（现改为莲雾包装场所，建筑面积 1985.93 平方米；2、办公楼三层，建筑面积 650 平方米；3、员工宿舍楼 300 平方米、员工宿舍 50 平方米、保安室 20 平方米、抽水机房 5 平方米；4、基地围墙 2689.44 平方米、冷库（含设备）600 平方米、道路 2444.3 平方米、钢板结构仓库 310 平方米、板木结构鸡舍 4 平方米，厂房挡土墙 94 平方米、道路挡土墙 41 平方米，鱼塘 7200 平方米等。

根据国土资源部、农业部联合下发的国土资发【2010】155 号《关于完善设施农用地管理有关问题的通知》和国土资源部、农业部联合下发的国土资发【2014】127号《关于进一步支持设施农业健康发展的通知》的规定，生产设施用地是指在设施农业项目区域内，直接用于农产品生产的设施用地，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；规模化养殖中畜禽舍（含场区内通道）、畜禽有机物处置等生产设施及绿化隔离带用地；水产养殖池塘、工厂化养殖池和进排水渠道等水产养殖的生产设施用地；育种育苗场所、简易的生产看护房用地等。鱼塘属于生产设施，生产设施用地性质属于农用地，按农用地管理，不需办理农用地转用审批手续。附属设施用地是指直接用于设施农业项目的辅助生产的设施用地，包括：管理和生活用房用地，指设施农业生产中必需配套的检验检疫监测、动植物疫病虫害防控、办公生活等设施用地；仓库用地，指存放农产品、农资、饲料、农机农具和农产品分拣包装等必要的场所用地；硬化晾晒场、生物质肥料生产场地、符合“农村道路”规定的道路等用地。

因此，公司向邢军、黄华租赁的位于三亚市崖州区长山村莲雾基地的房屋和资产属于设施农用地中的农业生产设施和农业附属设施，其中，三层包装场所原定的用途为花茶加工厂，为农业局《三亚市2013年热带水果产业化引进莲雾花茶加工生产线》补贴项目，根据公司的说明，由于花茶市场饱和，公司原定成立的花茶厂并未实际开展经营，目前已改用于莲雾临时存储和包装分拣场所，可认定为农业附属设施用地。

根据国土资发【2010】155号《关于完善设施农用地管理有关问题的通知》和国土资发【2014】127号《关于进一步支持设施农业健康发展的通知》的规定，生产设施用地和附属设施用地直接用于或者服务于农业生产，其性质不同于非农业建设项目用地，按农用地管理，不需办理农用地转用审批手续。生产结束后，经营者应按相关规定进行土地复垦，占用耕地的应复垦为耕地。进行工厂化作物栽培的，附属设施用地规模原则上控制在项目用地规模5%以内，但最多不超过10亩。

经查询中联资评于2015年7月15日出具的中联资评报字[2015]第0301B-3号《资产评估报告》并根据公司的说明，公司向邢军、黄华租赁的上述房屋和资产属于生产设施和附属设施，且占地面积合计未超过10亩，符合相关法律的规定。上述房产及资产占地情况具体如下：

序号	建筑物名称	占地面积	建筑面积
生产设施			
1	鱼塘	2400平方米	--
附属设施			
1	三层办公楼	216.7平方米	650平方米
2	三层包装场所（原花茶加工厂）	662平方米	1985.93平方米
3	二层职工宿舍	175平方米	350平方米
4	冷库	600平方米	600平方米
5	保安室	20平方米	20平方米
6	钢结构仓库	310平方米	310平方米
7	抽水房	5平方米	5平方米
8	围墙	496平方米	--
9	道路	2444.3平方米	2444.3平方米
合计		4929平方米(8.215亩)	--

邢军、黄华根据国土资发【2010】155号《关于完善设施农用地管理有关问题的通知》和国土资发【2014】127号《关于进一步支持设施农业健康发展的通知》的规定进行了生产设施及附属设施用地的备案手续，2016年8月26日，崖州区农林局、区国土资源管理分局、区人民政府对部分生产设施及附属设施用地出具了《设施农用地备案表》。

综上，本所律师认为，公司向邢军、黄华租赁并使用的房产等资产属于农业生产设施、农业附属设施，无需办理农用地转用审批手续。邢军、黄华并出具《关于出租资产权属及积极办理报建备案手续的承诺》，邢军、黄华对其出租给公司

的位于三亚市崖州区长山村莲雾基地的全部资产拥有完整的所有权，向公司收取的租金不高于市场上同类型资产的租赁价格，租赁价格公允；邢军、黄华并将尽快按照法律规定办理全部农业生产设施、农业附属设施用地备案手续。如因出租给公司的资产存在权利瑕疵、被有关部门认定为违章建筑或因未及时办理全部农业生产设施、农业附属设施用地备案手续导致公司遭受行政处罚的，由邢军、黄华承担由此给公司造成的经济损失。

(二) 知识产权

1、专利

截至本法律意见书出具日，公司已取得 1 项发明专利，具体情况如下：

类型	发明名称	申请人/专利权人	申请号	申请日	发明人
发明专利	莲雾专用大棚	南鹿有限	20141058648 3.8	2014.10.28	邢军、杨小锋

2、商标

截至本法律意见书出具日，公司已取得 3 项商标权，具体情况如下：

序号	名称	权利人	注册号	国际分类号	权利有效期
1		南鹿有限	15304453	29	2015/12/2- 2025/12/20
2		南鹿有限	16560998	31	2016/6/7- 2026/6/6

3	Nanlu	南鹿有限	16749455	31	2016/6/14- 2026/6/13
---	-------	------	----------	----	-------------------------

3、域名

网站备案/许可证号	主办单位名称	网站首页网址	网站名称	有效期限
琼 ICP 备 13001650 号-1	南鹿有限	www.synanlu.com ; www.synl.com.cn	南鹿实业	2013/6/17- 2017/6/17

4、美术作品登记证书

登记号	作品名称	创作完成 时间	首次发表 时间	登记日期	登记机构
国作登字 -2015-F-00193515	莲雾吉祥(财 富)娃	2015/3/6	2015/3/7	2015/6/23	国家版权局

(三) 固定资产

根据鸿源审字(2016)48号《审计报告》及南鹿股份的确认,并经本所律师核查,南鹿股份的主要生产经营设备及固定资产包括交通工具、办公设备、生产设备、房屋建筑等。南鹿股份合并后的资产负债表显示,截至2016年7月31日,南鹿股份的固定资产余额为7,024,766.75元。

根据公司提供的资料,公司资产有登记在公司名下共五辆车,具体情况如下:

(1) 车牌号码为琼 BJ0885、型号为日产牌 ZN6441V1A4 的小型普通客车一辆,已于2013年12月23日取得由海南省三亚市公安局交通警察支队颁发的机动车行驶证,同时于2015年12月21日投保了中国平安财产保险股份有限公司海南分公司承保的机动车交通事故责任强制保险。

(2) 车牌号码为琼 BV0013、型号为江铃牌 JX5041XXYXGA2 的轻型厢式货车一辆，已于 2015 年 12 月 17 日取得由由海南省三亚市公安局交通警察支队颁发的机动车行驶证，同时于 2016 年 2 月 29 日投保了中国平安财产保险股份有限公司海南分公司承保的机动车交通事故责任强制保险。

(3) 车牌号码为琼 BQ3290、型号为长城牌 CC1031PA4J 的轻型普通货车一辆，已于 2014 年 12 月 10 日取得由由海南省三亚市公安局交通警察支队颁发的机动车行驶证，同时于 2015 年 12 月 21 日投保了中国平安财产保险股份有限公司海南分公司承保的机动车交通事故责任强制保险。

(4) 车牌号码为琼 BV0639、型号为思域牌 DHW7180 (CIVIC 1.8) 的轿车一辆，已于 2015 年 12 月 18 日取得由由海南省三亚市公安局交通警察支队颁发的机动车行驶证，同时于 2016 年 7 月 12 日投保了中国平安财产保险股份有限公司海南分公司承保的机动车交通事故责任强制保险。

(5) 车牌号码为琼 BV0669、型号为思威牌 DHW6452B (CR-V 2.4) 的小型普通客车一辆，已于 2015 年 12 月 18 日取得由由海南省三亚市公安局交通警察支队颁发的机动车行驶证，同时于 2016 年 9 月 26 日投保了中国平安财产保险股份有限公司海南分公司承保的机动车交通事故责任强制保险。

本所律师认为，除本法律意见书已披露的正在逐步办理全部农业生产设施、农业附属设施用地备案手续的租赁资产外，公司对本法律意见书之“十、公司的主要资产及使用权”中的财产拥有合法的所有权或使用权，公司的主要财产权属清晰、不存在重大权属纠纷。

十一、公司的重大债权债务

(一) 公司报告期内正在履行、履行完毕的重大合同

根据公司的实际经营情况，本所律师将重大合同界定为单笔交易金额超过 5

万元或交易金额虽未达到前述标准但对公司的生产经营活动、财务状况或发展具有重要影响的合同。

1、采购合同

公司采购的商品主要为肥料、农药；大棚、温室设备；包装材料等。因行业特点，公司与部分肥料、农药供应商、包装箱供应商、温室设备供应商未签订采购合同，经生产部对供应商遴选合格后，公司便予以采购，价格随行就市，采购数量根据供应商销售数量确定。公司与部分供应商未签订采购合同，符合行业实际情况。报告期内公司的重大采购合同如下：

公司	签署日期	合同名称	合同对象	合同金额/履行金额（元）	履行情况
南鹿有限	2016.1.2	采购合同	海南惠农源生物工程有限公司	750,000.00	履行完毕
南鹿有限	--	海南百家客文化传媒有限公司对账函（包装材料）	海南百家客文化传媒有限公司	49,886.00	履行完毕
南鹿有限	2015.12.20	道路建设工程合同书	福建泉州市二建工程有限公司	200,000.00	履行完毕
南鹿有限	2015.12.15	海南新昕彩色包装印刷有限公司加工合同	海南新昕彩色包装印刷有限公司	50,244.00	履行完毕
南鹿有限	2015.1.5	采购合同	深圳市隆湖实验室设备有限公司海南分公司	50,000.00	履行完毕

南鹿有限	2014.10.8	莲雾生产示范基地物资采购项目合同书	海南科建环境艺术景观工程有限公司	550,000.00	履行完毕
南鹿有限	2014.7.21	设备采购合同	福建省安溪祥山机械有限公司	699,850.00	履行完毕

2、销售合同

经本所律师核查，报告期内，公司的主营业务为莲雾种植与销售，大部分莲雾于当地农贸市场、批发市场销售，无书面合同；或与超市、卖场、电商平台等签订框架供货协议，提成金额视供货数量在一定时间内结算。公司在农贸市场、批发市场销售莲雾，符合行业实际情况。公司签署的主要供货协议如下：

公司	合同期限	合同名称	合同对象	履行情况
南鹿有限	2016/6/1- 2017/5/31	联营合作协议	南京生动文化传播有限公司	正在履行
南鹿有限	2014/12/18- 2015/5/30	联合经营协议书	海南旺福来实业发展有限公司	履行完毕
南鹿有限	2014/9/24- 2015/12/31	众美联商城供应商入驻协议	上海众敏供应链管理有限公司	正在履行
南鹿有限	2014/3/20- 2015/3/19	供货合同	三亚德航商业有限公司	履行完毕
南鹿有限	2014/1/1- 2016/12/31	合同协议	三亚通文超市	正在履行
南鹿有限	2013/1/1- 2014/12/30	联合经营合同	三亚佰嘉乐量贩歌舞厅	履行完毕

综上，上述重大销售合同、采购合同条款完备，系合同主体的真实意思表示，合同真实、合法、有效，且绝大部分已履行完毕，不存在重大履约风险，不会对公司持续经营造成影响。

3、借款合同

公司	合同期限	合同名称	合同对象	合同金额 (元)	履行情况
南鹿有限	2014年9月5日至2015年8月12日	授信额度协议（2014年亚中小额字第003号）	中国银行股份有限公司 三亚分行	授信总额 2,000,000.00	履行完毕
南鹿有限	2014年9月5日至2015年9月4日	流动资金借款合同（2014年亚中小借字第007号）	中国银行股份有限公司 三亚分行	2,000,000.00	履行完毕
南鹿有限	2015年6月26日至2020年6月26日	海南省农村信用社固定资产贷款合同（三农行 2015 年固借（诚）字第 002 号）	三亚农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	履行完毕

4、抵押合同

抵押人	合同名称、 编号	抵押权人	签署日期	主合同	担保债权 数额（元）	抵押物	履行情况
邢孝	最高额抵押合同	中国银行股份有限公司	2014年9月5日	2014年8月13日至	最高本金 余额	《三土房（1997）	履行完毕

雄	(2014 年 亚中小最 高抵字第 004 号)	三亚分行		2016 年 8 月 12 日签署 的借款、贸 易融资、保 函、资金业 务及其他授 信业务合同	2,000,000. 00	字第 0785 号》、《三 土房 (2001) 字第 0596 号》房产 二套	
邢 军	抵押合同 (三农商 行 2015 年 抵字第 002 号)	三亚农村商 业银行股份 有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固 借(诚)字 第 002 号贷 款合同	合同金额 为 5,000,000. 00, 实际 发生额为 2,750,000	林权、三 府林证字 (2010) 第 010143 号《林权 证》对应 土地面积 172.98 亩 经营权一 并抵押	履行完 毕
南 鹿 有 限	动产浮动 抵押合同 (三农商 行 2015 年 动浮抵字 第 002 号)	三亚农村商 业银行股份 有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固 借(诚)字 第 002 号贷 款合同	合同金额 为 5,000,000. 00, 实际 发生额为 2,750,000	南鹿有限 现有的及 将来有的 全部动 产, 包括 但不限于 生产设 备、原材 料、半成 品	履行完 毕

5、质押合同

出质人	合同名称、编号	质押权人	签署日期	主合同	担保债权数额(元)	质押物	履行情况
邢军	质押担保合同(三农商行 2015 年质字第 002-1 号)	三亚农村商业银行股份有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固借(诚)字第 002 号贷款合同	合同金额为 5,000,000.00, 实际发生额为 2,750,000	南鹿有限公司 70 万股股权	履行完毕
黄华	质押担保合同(三农商行 2015 年质字第 002-2 号)	三亚农村商业银行股份有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固借(诚)字第 002 号贷款合同	合同金额为 5,000,000.00, 实际发生额为 2,750,000	南鹿有限公司 30 万股股权	履行完毕

6、保证合同

保证人	合同名称、编号	债权人	签署日期	主合同	担保债权数额(元)	保证方式	履行情况
邢军、黄华	最高额保证合同(2014 年亚中小保字第 009 号)	中国银行股份有限公司三亚分行	2014 年 9 月 5 日	2014 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 12 日签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授	最高本金余额 10,000,000.00	连带责任保证	履行完毕

				信业务合同			
邢军、黄华	保证合同 (三农商行 2015 年保字第 002 号)	三亚农村商业银行股份有限公司	2015 年 6 月 26 日	三农商行 2015 年固借(诚)字第 002 号贷款合同	合同金额为 5,000,000.00, 实际发生额为 2,750,000	连带责任保证	履行完毕

7、其他合同

公司	签订日期	合同名称	合同对象	主合同	合同内容	履行情况
南鹿有限	2015 年 6 月 26 日	诚信保证金协议(三农商行 2015 年诚保字第 002 号)	三亚农村商业银行股份有限公司	三农商行 2015 固借(诚)字第 002 号贷款合同	贷款余额年 2% 诚信保证金存入特定专户	履行完毕

根据公司出具的说明, 2015 年 6 月 26 日公司与三亚农村商业银行股份有限公司签订三农商行 2015 年固借(诚)字第 002 号《海南农村信用社固定资产贷款合同》(以下简称“主合同”), 公司/其他担保方并与三亚农村商业银行股份有限公司签订三农商行 2015 年质字第 002-1 号《质押担保合同》、三农商行 2015 年质字第 002-2 号《质押担保合同》、三农商行 2015 年抵字第 002 号《抵押合同》、三农商行 2015 年保字第 002 号《保证合同》、三农商行 2015 年动浮抵字第 002 号《动产浮动抵押合同》、三农商行 2015 年诚保字第 002 号《诚信保证金协议》为主合同提供担保。2016 年 6 月 1 日, 公司归还三亚农村商业银行股份有限公司全部借款及利息, 《海南农村信用社固定资产贷款合同》及相关担保合同均已全部终止, 各方互不承担任何义务。经本所律师查询, 2016 年 6 月 6 日, 三亚市工商局出具(三工商)股质登记注字[2016]第 515 号《股权出质注销登记通知书》, 质押担保合同项下的股权出质登记已注销。

根据本所律师对公司提供的最近两年已履行完毕的重大合同的核查, 本所律

师认为该等合同均为公司在正常经营活动中产生的，内容及形式均合法有效，不存在潜在法律风险。

（二）重大侵权之债

根据公司的承诺并经本所律师核查，报告期内，公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因而发生的侵权之债。

十二、公司的重大资产变化、收购兼并及委托理财、对外担保

根据公司提供的材料和说明，并经本所律师核查，除已披露的信息外，截至本法律意见书出具之日，公司的重大资产变化、收购兼并及委托理财、对外担保情况如下：

（一）公司近两年未发生过其他合并、分立、减少注册资本、重大资产收购、销售等重大资产变化。

（二）有限公司的注册资本增加及股权变更事项（详见本法律意见书正文之“四、公司的设立”及“六、公司的股本及演变”）均履行了必要的法律程序，符合当时法律、法规及规范性文件的规定。

（三）公司确认目前没有拟进行的资产置换、资产剥离、重大资产出售计划。

（四）公司确认目前没有委托理财、对外担保的情形。

十三、公司章程的制定及修改

（一）公司现行章程的制定及修改

经核查，根据《公司法》及其他相关规定，公司拟定了《三亚南鹿实业股份有限公司章程（草案）》并于2016年10月8日经股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会通过。

截至本法律意见书出具之日，《公司章程》自制定后未进行过修改。本所律

师认为，公司现行《公司章程》的制定符合我国现行法律、法规及规范性文件的有关规定，《公司章程》合法有效。

（二）有限公司章程的修改

经本所律师核查，有限公司章程的历次修改均履行了相关法定程序，其内容均符合我国现行法律、法规及规范性文件的规定。

十四、公司股东大会、董事会、监事会议事规则及规范运作

根据公司提供的相关资料及说明，并经本所律师核查，本所律师认为：

（一）公司具有健全的组织机构

根据公司提供的相关资料，公司已设立股东大会、董事会、监事会、经营管理层及公司经营所必需的业务部门等组织机构。经本所律师核查，公司已具备健全的法人治理结构及组织机构，其组织机构的设立符合《公司法》及其他现行有关法律、法规及其他规范性文件的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。

（二）公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则及其它内部控制制度

2016年10月8日，公司召开股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《三亚南鹿实业股份有限公司对外投资管理制度》、《三亚南鹿实业股份有限公司对外担保管理制度》、《三亚南鹿实业股份有限公司关联交易管理办法》等。同日，公司召开董事会，通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则及其他内部控制制度，该等议事规则及内部控制制度符合法律、法规和规范性文件的规定。

经本所律师审查，上述议事规则及制度的制订履行了必要的法定程序且其内容具体、明确、具备可操作性，均符合《公司法》及其他相关法律、法规和规范

性文件的规定。

（三）公司股东大会、董事会、监事会的规范运作

根据公司提供的资料和本所律师的核查，自股份公司设立以来的股东大会、董事会、监事会均履行了法律、法规、规范性文件及《公司章程》所规定的召开程序，表决程序亦真实、合法、有效，决议的形式及内容合法、合规、真实、有效。

综上，本所律师认为：公司已依法建立了股东大会、董事会和监事会及经营管理层等规范的法人治理结构，具有健全的组织机构；公司制定了股东大会、董事会、监事会议事规则及其他内部控制制度，该等议事规则及制度符合法律、法规和规范性文件的要求；自股份公司成立以来的股东大会、董事会、监事会会议召集、召开和表决程序符合相关法律的规定，股东大会、监事会和监事会的决议内容及签署真实、合法、有效。

十五、公司董事、监事和高级管理人员及其变化

（一）公司董事、监事和高级管理人员的任职情况

根据本所律师核查，公司现有董事 5 名，监事 3 名，任职期限均为三年。董事由股东大会选举产生，1 名监事由公司职工代表大会民主推举产生，2 名监事经股东大会选举产生。公司现任高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，均由公司董事会聘任，具体如下：

1、董事基本情况

吴凯，男，1957 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华山冶金医学专科学校，本科学历。1981 年 3 月至 1989 年 9 月，就职于华山冶金医学专科学校，担任辅导员、团委书记；1989 年 9 月至 2000 年 3 月，就职于冶金工业部大连疗养院，历任副院长、院长；2000 年 3 月至 2010 年 3 月，就职于北京礼士宾馆，担任总经理；2010 年 3 月至今，就职于国务院国有资产监督管理委员会

会有色金属机关服务局，担任副主任；现任股份公司第一届董事会董事长。

邢军，男，1975年6月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海南省银行学校，中专学历。1995年8月至2009年9月，就职于中国农业银行股份有限公司海棠湾支行，担任支行行长；2009年至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任执行董事/董事、总经理；现任股份公司第一届董事会董事、总经理、法定代表人。

林学浩，男，1981年12月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京市西城区经济科技大学，大专学历。2001年12月至2015年12月，就职于国务院国有资产监督管理委员会有色金属机关服务局，担任资产处主管，2015年12月至今，就职于北京中金瀚商贸公司，担任副总经理；现任股份公司第一届董事会董事、副总经理。

徐宏家，男，1987年4月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海南热带海洋学院，本科学历。2010年1月至6月，就职于海南正业中农高科股份有限公司，担任客户代表；2010年7月至2011年7月，就职于三亚南果实业有限公司，担任销售部经理；2011年8月至2013年10月，就职于海南新海源有机农业开发有限公司，担任办公室主任；2013年11月至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任副总经理；现任股份公司第一届董事会董事、副总经理。

周望萍，女，1986年4月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于海南热带海洋学院，本科学历。2006年8月至2011年12月，就职于三亚市新华书店，担任职员；2012年1月至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任财务；现任股份公司第一届董事会董事、副总经理。

2、监事基本情况

苏桂花，女，1964年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央党校函授学院专科班，本科学历。1982年6月年至今，就职于国务院国有资产监督管理委员会有色金属机关服务局，担任会计；现任股份公司第一届监事会主席、股东代表监事。

王作龙，男，1991年6月17日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于

海南热带海洋学院，本科学历。2014年11月至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任销售经理；现任股份公司第一届监事会股东代表监事。

牛文利，女，1968年10月13日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河南师范大学，大专学历；1991年2月至1999年5月，就职于河南义马煤业集团有限公司，担任科员；1999年6月至2007年12月，就职于北京每日商情有限公司，担任编辑；2008年2月至2015年11月，就职于贵州省人民政府驻京办事处，担任财务；2015年12月至今，就职于北京中金瀚商贸公司，担任财务；现任股份公司第一届监事会职工代表监事。

3、高级管理人员基本情况

总经理邢军，详见董事；

副总经理林学浩，详见董事；

副总经理徐宏家，详见董事；

副总经理周望萍，详见董事。

副总经理兼董事会秘书，刘清，女，1974年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于九江学院，大专学历。1994年1月至2005年10月，先后就职于三亚夏威夷大酒店、三亚亚龙湾天域大酒店、三亚海航国际会展中心、琼海博鳌金芙蓉大酒店，分别担任楼层主管、助理经理、客房部副经理、房务总监；2006年1月至2014年9月，就职于三亚海源实业有限公司，担任副总，2014年9月至2015年4月，就职于淘宝广东馆，担任总经理；2015年5月至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任常务副总；现任股份公司副总经理兼董事会秘书。

财务负责人，邢文馨，女，1990年3月22日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连大学，本科学历。2012年7月至2014年3月，就职于海南鸿源会计师事务所，担任审计助理；2014年5月至2015年5月，就职于三亚国际购物中心投资有限公司，担任会计；2015年5月至今，就职于三亚南鹿实业有限公司，担任会计；现任股份公司财务负责人。

（二）公司董事、监事和高级管理人员的任职资格

根据董事、监事和高级管理人员书面声明并经本所律师核查，公司的现任董事、监事和高级管理人员符合相关法律规定的任职资格，不存在《公司法》第146条规定的情形。报告期内，上述人员未有下列情形发生：

1、最近三年内因违反国家法律、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；

2、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的；

3、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的；

4、个人负有数额较大债务到期未清偿；

5、欺诈或其他不诚实行为。

（三）公司董事、监事和高级管理人员的变化情况

公司于2016年10月8日召开了职工代表大会，同日召开了股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会、股份公司第一次董事会、股份公司第一次监事会，选举、聘任了上述董事、监事和高级管理人员。之后直至本法律意见书出具之日，公司上述人员未发生其他变化。

综上，根据公司提供的资料并经本所律师核查，本所律师认为：

1、公司现任董事、监事、高级管理人员的任职资格符合《公司法》及《公司章程》的规定。

2、公司上述董事、监事和高级管理人员的变化符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，合法有效。

十六、公司的税务

（一）公司的税务登记

有限公司作为独立的纳税人，税务登记证与营业执照登记的统一社会信用代码一致，统一社会信用代码为9146020068729688X7。股份公司成立后，公司仍然作为独立的纳税人进行纳税。

（二）公司目前适用的税种、税率

经核查，公司及子公司执行的税种、税率符合现行法律、法规和规范性文件的要求，公司及子公司执行的主要税种、税率情况如下：

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按应纳税的增值税和应缴纳的营业税计征	7%
教育费附加	按应纳税的增值税和应缴纳的营业税计征	3%
地方教育费附加	按应纳税的增值税和应缴纳的营业税计征	2%

本所律师经审查认为，南鹿股份执行的上述主要税种、税率符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（三）税收优惠

1、增值税、企业所得税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条关于农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，三亚市河西区国家税务局于2010年3月18日向三亚南鹿实业有限公司发出三国税减免批字[2010]第176号《三亚市国家税务局增值税减免税审批通知书》，同意自2010年2月1日起对三亚南鹿实业有限公司自产农产品免征增值税、销售收入免征增值税。

2014年7月17日，三亚市国家税务局对三亚南鹿实业有限公司发出的三国

税通[2014]627 号《税务事项通知书》，同意三亚南鹿实业有限公司减免税优惠申请。减免事项为农、林、牧、鱼项目，减免细项为企业所得税减免税项目农业生产者（所得全免所得税项目）。该通知有效期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

2、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费

报告期内，南鹿股份因免缴纳增值税和企业所得税，因此免于缴纳以增值税和企业所得税应纳税额计征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费。

本所律师认为，南鹿股份在报告期内享受的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费免征优惠政策合法、合规、真实有效。

（四）公司享受的政府补助

根据《审计报告》并经核查，南鹿股份报告期内享受的政府补贴或奖励如下：

项目	2016年1月-7月（元）	2015年度（元）	2014年度（元）
政府补助	1,120,000.00	2,653,868.01	2,095,171.71

其中，政府补助明细及依据文件情况如下：

序号	收到主体	补贴项目	收到时间	补贴金额（元）	合同	依据文件/付款人名称或付款信息
1	南鹿有限	海南省 2015 年品牌农业发展资金	2016 年 1 月 28 日	470,000.00 （三亚市农业局）	--	《海南省农业厅 2015 年海南名牌农产品评选认定公告》琼农字（2015）168 号
2	南鹿有限	三亚市农业局标准化建设项目经费	2015 年 12 月 25 日、 2016 年 4 月 14 日、	300,000.00 元、 300,000.00 元、 350,000.00	《三亚市莲雾标准化生产建设项目协议》	省农业厅、省财政厅《关于印发 2015 年部门预算调整资金支持项

			2016年7月25日	元		目实施指导意见的通知》琼农字[2015]125号
3	南鹿有限	三亚市农业局加工厂扶持资金	2014年8月28日、2014年11月6日、2015年12月25日	285,241.29元、1,044,930.42元 291,868.01元	《2013年热带水果产业化引进莲雾花茶加工生产线建设扶持协议书》	《三亚市2013年热带水果产业化发展实施方案》、《国务院关于支持农业产业化龙头企业发展的意见》国发[2012]10号
4	南鹿有限	三亚市2015年品牌农业扶持奖励资金	2015年11月13日	250,000.00	--	三亚市农业局
5	南鹿有限	2015年海南休闲农业企业统计调查直报点项目	2015年11月23日	2,000.00	--	海南省农业厅
6	南鹿有限	2015市专项科研试制项目支持资金	2015年10月26日	80,000.00	--	三亚市科技工业信息化局《2015年度三亚市专项科研试制项目表》：莲雾发酵型乳饮料的研制项目，编号2015KS17

7	南鹿有限	2015 年农 科创新项 目扶持经 费	2015 年 9 月 16 日	100,000.00	《三亚市农业科 技创新项目合同 书》 合同期限： 2014 年 6 月至 2016 年 6 月	三亚市科技工业 信息化局《基于 移动互联网集成 应用》项目；编 号 2014NK15
8	南鹿有限	经费拨款 促进经济 发展产业 扶持财政 补贴经 10 万	2015 年 9 月 30 日	100,000.00	--	三亚市财政局
9	南鹿有限	2015 年省 农业科技 服务体系 建设专项 省星火产 业带项目 资金	2015 年 3 月 31 日	250,000.00	--	《海南省财政厅 关于下达 2015 年 省农业科技服务 体系建设专项资 金的通知》琼财 教（2015）247 号
10	南鹿有限	2014 年省 出口食品 产品示范 区建设项 目资金	2015 年 2 月 11 日	450,000.00	--	《海南省商务 厅、海南省财政 厅关于下达 2014 年度海南省出口 食品农产品质量 安全示范区项目 建设资金计划的 通知》琼商务贸 （2014）348 号 《三亚市商务 局、三亚市财政 局关于上报 2013

						年度出口食品农产品质量安全示范区建设项目验收材料的报告》三商务字（2016）117号
11	南鹿有限	2014年品牌农业发展资金	2015年2月16日	600,000.00	--	海南省财政厅 《2014年品牌农业发展资金奖励名单》（第一批）； 《海南省财政厅关于拨付2014年品牌农业发展资金（第二批）的通知》琼财农（2014）2318号
12	南鹿有限	2014年科技成果转化项目费	2015年1月29日	150,000.00	--	海南省科学技术厅《关于申报2014年国家农业科技成果转化资金项目的预通知》琼科（2014）92号
13	南鹿有限	2014年科技预留专项资金	2015年1月28日	80,000.00	--	三亚市科技工业信息化局
14	南鹿有限	2014重点实验室项目支持资	2014年12月5日	180,000.00	--	三亚市科技工业信息化局

		金				
15	南鹿有限	2014 年度农业品牌奖励费	2014 年 11 月 12 日	130,000.00	--	三亚市农业局
16	南鹿有限	三亚市科信局莲雾果酒加工技术研发	2014 年 11 月 21 日	200,000.00	《三亚市中小企业发展专项资金项目合同书》合同期限：2014 年 9 月至 2016 年 9 月	三亚市科技工业信息化局《莲雾果酒加工技术研发》项目；编号：2014QY02
17	南鹿有限	重点科技项目市配套资金	2014 年 11 月 6 日	30,000.00	--	其他应付款小额发报贷报固定内部户：重点科技项目市配套资金
18	南鹿有限	2014 农科创新项目费	2014 年 10 月 23 日	100,000.00	--	三亚市科技工业信息化局
19	南鹿有限	经费	2014 年 5 月 16 日	5,000.00	--	三亚市农业局
20	南鹿有限	水果恢复生产救灾资金	2014 年 2 月 11 日	90,000.00	--	《三亚市农业局关于拨付强台风“海燕”灾后恢复生产扶持资金的通知》三农（2013）261 号
21	南鹿有限	海燕强风救灾资金	2014 年 10 月 30 日	30,000.00	--	三亚市农业局

		扶持				
--	--	----	--	--	--	--

本所律师认为，公司报告期内所享受的政府补助为与收益相关的政府补助，其政府补助优惠政策均有相应的法律依据，履行了相关批准程序，所享受的政府补助合法、合规、真实、有效。

十七、公司的环境保护、安全生产、产品质量和技术等标准及社会保障

（一）公司经营活动的环境保护情况

根据公司提供的书面承诺保证，并经本所律师核查，公司在报告期内的经营活动符合有关环境保护的要求，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

（二）公司的安全生产情况

根据公司提供的书面承诺保证，并经本所律师适当核查，公司在报告期内未发生重大安全事故。

（三）公司产品质量和技术标准

股份持有的质量和技术标准证书如下：

（1）质量管理体系认证证书

企业名称	证书名称	认证标准	认证范围	认证证书编号	有效期	颁发机构
南鹿有限	NOA 质量管理体系认证证书	GB/T19001-2008 idt ISO9001: 2008 标准	莲雾的种植及销售	NOA158 929	2015.12.1- 2016.11.22	上海挪亚检测认证有限公司
南鹿有	良好农业	GB/T20014.2-201	认证产品：	001GAP	2015.10.21	中国质

限	规范认证 证书	3 农场基础控制点 与符合性规范 GB/T20014.3-200 3 作物基础控制点 与符合性规范 GB/T20014.5-201 3 水果和蔬菜控制 点与符合性规范 CNCA-N-004:2014 良好农业规范认证 实施规则	莲雾; 农场信息/ 农产品处 理信息:三 亚南鹿实 业有限公 司种植基 地	150009 1	- 2016.10.20	量认证 中心
Sanya Nanlu Industry Co., Ltd	GlobalG.A. P. Certificate	GlobalG.A.P. Control points and Compliance Criteria; Integrated Farm Assurance Version 4.0_Mar13	Wax Apples	GGAP00 0231	2015.10.16 - 2016.10.15	中国质 量认证 中心
Sanya Nanlu Industry Co., Ltd	GlobalG.A. P. Certificate	GlobalG.A.P. Control points and Compliance Criteria Integrated Farm Assurance Version 5.0_JULY2016	Wax Apples	GGAP00 0300	2016.10.16 - 2017.10.15	中国质 量认证 中心

(2) 有机产品认证证书

企业名称	证书编号	类别	产品名称	产品描述	有效期	颁发机构
------	------	----	------	------	-----	------

南鹿有限	1000P1500199	生产（植物生产）	莲雾	南鹿莲雾	2016.7.31 -2017.7.30	北京中绿 华夏有机 食品认证 中心
南鹿有限	1000P1500199	生产（植物生产）	莲雾	南鹿莲雾	2015.7.31 -2016.7.30	北京中绿 华夏有机 食品认证 中心
南鹿有限	1290P1200418	植物生产	莲雾	莲雾	2014.6.21 -2015.6.20	北京五岳 华夏管理 技术中心

公司的主营业务为莲雾种植与销售，均采用上述国家标准和行业标准，报告期内，公司严格执行上述标准，并按照以上标准等法律法规提供产品和服务。公司曾先后受到各项表彰，具体如下：

荣誉证书名称	证书编号	证书内容	有效期	颁发机构
海南省名牌农产品证书	2015Z007	“海南名牌农产品”称号，获准使用“海南名牌农产品”标志	2015 年 12 月 -2018 年 12 月	海南省农业厅
海南省农业产业化重点龙头企业	--	被授予“海南省农业产业化重点龙头企业”称号	2014 年 4 月 -2016 年 4 月	海南省人民政府

根据公司提供的书面承诺并经本所律师核查，在报告期内公司的业务经营不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的中国法律法规而受到处罚的情形。

（四）社会保障情况

根据公司提供的员工花名册、劳动合同、工资表，截至 2016 年 7 月 31 日，

公司共有在册员工 10 名，已与全部 10 名员工签订相关用工合同；公司雇佣临时工 17 人。

根据公司的书面说明，公司已为 10 名在册员工依法缴纳基本养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险、生育保险五项社会保险。公司主营业务为莲雾种植与销售，企业具有季节性强、劳动密集的特点。在生产收货旺季需要临时劳动力从事林间基础工作。公司的临时工主要来源于周边长山村村民，具有从事农业活动的经验。因临时工用工不稳定且大部分村民已经参加新型农村合作医疗，临时工与公司协商不愿缴纳社保。公司已为 6 名临时工向平安养老保险股份有限公司投保平安乐享人生意外险以逐步实现保障临时工的权益。公司控股股东、实际控制人邢军承诺，如因临时工未缴纳社保导致南鹿股份的任何损失，由邢军负责全额补缴相关员工应缴纳的社保并承担相应责任，无须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

综上，根据公司提供的相关材料，并经本所律师核查，公司在环境保护、产品质量和技术等标准及社会保障方面符合国家相关法律、法规及规范性文件的要求。

十八、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

（一）根据公司的承诺并经本所律师核查，报告期内公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或被行政处罚的情形。

（二）根据公司股东的声明并经本所律师核查，持有公司股份 5% 以上的股东目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

（三）根据公司董事、监事、高级管理人员的说明并经本所律师核查，目前均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十九、公司的业务发展目标

基于公司现状和领导者意图，公司定位于植根传统莲雾种植行业，致力建设一个集生产、加工、科研、销售、休闲为一体的综合性莲雾创新创业示范基地，努力打造中国第一热带水果品牌，从传统农业向精品高效农业转型，让南鹿莲雾产业成为三亚农业的典范。公司在管理好莲雾品质的同时，积极开发以莲雾为基础的系列产品，努力打造企业品牌，根据不同收入人群分区别礼品装和常规装不同定位；通过电台、报社等新闻媒体扩大宣传，打造企业文化，树立企业形象，将“南鹿”莲雾打造成中国名牌产品，公司成为中国农业的龙头企业，对海南省、三亚市农业产业升级起到示范和推动作用。

二十、公司股份转让说明书法律风险的评价

本所律师未参与《股份转让说明书》的制作，但参与了《股份转让说明书》的讨论，并对其作了总括性的审阅，对《股份转让说明书》中引用本法律意见书的相关内容作了审查。根据申请人及申请人保荐机构及其他中介机构的书面承诺和确认，申请人《股份转让说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

本所律师认为：《股份转让说明书》不会因引用本法律意见书的相关内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十一、需要说明的其他问题

根据公司书面确认及本所律师核查，公司无其他需要特别说明的问题。

二十二、结论性意见

综上，本所律师认为：公司已符合相关法律、法规和其他规范性文件规定的申请在海南股权交易中心挂牌进行公开转让的相关条件，公司本次申请挂牌不存在法律障碍，但尚需获得海股交及相关监管部门的核准。

本法律意见书经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页无正文，为《海南惠海律师事务所关于三亚南鹿实业股份有限公司申请在海南股权交易中心挂牌进行股权交易的法律意见书》之签章页）

海南惠海律师事务所（盖章）

负责人(签字): _____

经办律师（签字）: _____

经办律师（签字）：_____

年 月 日