

北京精耕天下农业科技股份有限公司

股份报价转让说明书

推荐主办券商



二〇一二年三月

# 目 录

释 义.....	1
一、声明.....	4
二、风险及重大事项提示.....	5
（一）政策变动风险.....	5
（二）对政府采购依赖风险.....	5
（三）公司内控风险.....	5
（四）租赁土地存在的风险.....	5
（五）生产许可的风险.....	6
三、批准试点和推荐备案情况.....	8
（一）北京市人民政府批准公司进行股份报价转让试点情况.....	8
（二）主办券商推荐及协会备案情况.....	8
四、股份挂牌情况.....	9
（一）股份代码、股份简称、挂牌日期.....	9
（二）公司股份总额及分批进入代办股份转让系统转让时间和数量.....	9
五、公司基本情况.....	11
（一）基本情况.....	11
（二）历史沿革.....	12
（三）精耕有限历史上存在的股权代持及其清理情况.....	26
（四）公司重组情况.....	28
（五）控股股东和实际控制人变动情况.....	29
（六）主要股东情况.....	31
（七）公司员工情况.....	33
（八）公司组织结构.....	35
（九）子公司基本情况.....	36
六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员.....	46
（一）基本情况.....	46
（二）相关人员与公司签订协议情况和人员稳定措施.....	48

(三) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况.....	48
七、公司业务和技术情况.....	51
(一) 业务情况.....	51
(二) 主要产品的技术含量、可替代性.....	56
(三) 公司所处行业基本情况.....	58
(四) 公司面临的主要竞争状况.....	69
(五) 知识产权和非专利技术.....	72
(六) 核心技术基本情况.....	75
(七) 研究开发情况.....	78
(八) 前五名主要供应商及客户情况.....	79
八、公司业务发展目标及其风险因素.....	83
(一) 公司业务发展计划及措施.....	83
(二) 经营中可能存在的风险因素及其对策.....	85
九、公司治理.....	96
(一) 公司管理层关于公司治理情况的说明.....	96
(二) 公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策和执行情况.....	98
(三) 同业竞争情况.....	102
(四) 公司最近二年存在的违法违规及受处罚情况.....	103
(五) 公司管理层诚信状况.....	104
十、公司财务会计信息.....	105
(一) 最近两年及一期的审计意见、主要财务报表.....	105
(二) 最近两年及一期的主要财务指标.....	135
(三) 最近两年及一期利润形成的有关情况.....	136
(四) 最近两年及一期主要资产情况.....	144
(五) 最近两年及一期重大债务情况.....	162
(六) 最近两年及一期股东权益情况.....	168
(七) 关联方、关联方关系及关联交易.....	168
(八) 需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要	

事项.....	176
（九）股利分配政策和最近两年分配情况.....	176
（十）控股子公司情况.....	177
（十一）管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果及现金流量的分析.....	178
十一、备查文件.....	183
（一）公司章程.....	183
（二）审计报告.....	183
（三）法律意见书.....	183
（四）中关村科技园区管理委员会关于同意公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函.....	183

## 释 义

本说明书中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

精耕天下、公司、本公司、 母公司	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司
精耕有限、有限公司	指	北京精耕天下科技发展有限公司
国都证券	指	国都证券有限责任公司
中瑞岳华	指	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）及其前身中瑞岳华会计师事务所有限公司
深圳六西格玛	指	深圳中美六西格玛管理咨询有限公司
可力美施	指	北京可力美施生物科技有限公司
赤城精耕	指	赤城县精耕科技发展有限公司
生物分公司	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司生物科技分公司
顺义分公司	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司顺义分公司
延庆处理基地	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司延庆康庄原材料处理基地
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股份报价转让说明书、转 让说明书、说明书	指	北京精耕天下农业科技股份有限公司股份报价转让说明书
有机肥	指	以动植物有机废弃物为主要原料，经发酵腐熟后制成的有机肥料。
生物有机肥	指	特定功能微生物与主要以动植物有机废弃物（如畜禽粪便、农作物秸秆等）为来源并经无害化处理、腐熟的有机物料复合而成的一类兼具微生物肥料和有机肥效应的肥料。

微生物肥料	指	能提供、保持或改善植物营养，提高农产品产量或改善产品品质的活体微生物制品。
农用微生物菌剂	指	微生物（有效菌）经过工业化生产扩繁后加工制成的农用活菌菌剂类产品。
有机物料腐熟剂	指	能分解各种有机物料的细菌、真菌、放线菌等多种微生物复合而成的生物制剂产品。
发酵	指	指微生物分解有机物质的过程。
腐植酸	指	一种高分子非均一的复杂的芳香族多羟基羧基物质，外观为褐黑色粉状或粒状，难溶于水，呈弱酸性，含有羟基、羧基、酚羟基等活性基团，是生产有机肥料的添加剂。
抗逆性	指	植物具有的抵抗不利环境的某些性状，如抗寒，抗旱，抗盐，抗病虫害等。
抗重茬	指	防治因在一块田地上连续栽种同一种作物而产生的种植障碍，如连作造成的导致植物枯萎病、叶枯病、病毒病等严重影响作物生长的病害等。
GA3	指	赤霉素，一种植物生长调节剂。
IAA	指	吲哚乙酸，一种植物生长调节剂。
CTK	指	细胞分裂素，一种植物生长调节剂。
菌种	指	用于增殖发酵的初始微生物。
菌株	指	任何由一个独立分离的单细胞繁殖而成的纯种群体及其后代，或同种微生物中不同来源的个体的总称，又称为品系。
白色农业	指	微生物资源产业化的新型农业。
绿色农业	指	以生产、加工、销售绿色食品为中心的新型农业。

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京精耕天下农业科技股份有限公司章程》
报告期	指	2009 年、2010 年和 2011 年 1-9 月
元、万元	指	人民币元、万元

本说明书中，除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 一、声明

本公司董事会已批准本股份报价转让说明书,全体董事承诺其中不存在任何虚假记载、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。



## 二、风险及重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项及风险：

### （一）政策变动风险

精耕天下主营业务产品属于肥料类产品，肥料行业行政管理部门是中华人民共和国农业部。

从 20 世纪 80 年代初，国家在防治污染、保护环境、提高农产品的安全性等方面不断加大投入，通过政府采购、税收优惠等扶持措施，提高（生物）有机肥产品市场认知度和竞争力。

目前，公司所处的行业为政府鼓励的行业，公司通过政府采购、税收优惠等措施获得政策支持。如果政府相关鼓励政策发生变动，将会对公司营业收入及利润情况产生较大的影响。

### （二）对政府采购依赖风险

目前，公司在主要产品（生物）有机肥、微生物菌剂的销售中，主要依靠政府采购。大量的政府采购给本公司的发展带来了机遇，但是，也存在一定的风险，一旦地方政府停止采购，将可能导致公司在该地区的销售收入萎缩，影响公司利润。

### （三）公司内控风险

公司于 2011 年 8 月 29 日由北京精耕天下科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （四）租赁土地存在的风险

由于公司（生物）有机肥的生产主要依托大型养殖场或农作物加工企业，以其产生的有机废弃物作为主要原料，因此，作为养殖业和农业配套生产企业，公司需要租赁养殖场或农作物加工企业的土地或邻近的农村土地进行（生物）有机肥的生产加工。我国法律对农村集体土地使用权出租进行了限制，因此，公司签订的集体土地使用权租赁合同存在因政策调整导致土地被收回的风险，也存在着出租方违约的风险。

### （五）生产许可的风险

生物肥料、生物有机肥料属于许可经营项目，根据农业部《肥料登记管理办法》规定，肥料登记分为临时登记和正式登记两个阶段。肥料临时登记证有效期为一年，续展有限期为一年，续展临时登记正常为两次。

公司拥有的（生物）有机肥及菌剂等产品生产经营许可证具体情况如下：

序号	文件名称	编号	颁发机构	商品名称	有效期	所属企业
1	肥料临时登记证	微生物肥（2009）临字（0943）号	农业部	生物有机肥	2011年10月13日至2012年10月	精耕天下
2	肥料临时登记证	微生物肥（2010）临字（1001）号	农业部	生物有机肥	2012年2月22日至2013年2月	精耕天下
3	肥料临时登记证	京农肥（09）临字0024号	北京市农业局	有机肥料	2011年7月13日至2012年7月	精耕有限
4	肥料临时登记证	京农肥（09）临字0025号	北京市农业局	有机肥料	2011年7月13日至2012年7月	精耕有限
5	肥料临时登记证	农肥（2011）临字5766号	农业部	含腐植酸水溶肥料	2011年11月24日至2012年11月	精耕天下
6	肥料临时登记证	农肥（2011）临字5767号	农业部	含腐植酸水溶肥料	2011年11月24日至2012年11月	精耕天下
7	肥料临时登记证	农肥（2011）临字5768号	农业部	大量元素水溶肥料	2011年11月24日至2012年11月	精耕天下
8	肥料临时登记证	农肥（2011）临字	农业部	含氨基酸水	2011年11月24	精耕

	登记证	5820 号		溶肥料	日至 2012 年 11 月	天下
9	肥料临时 登记证	农肥(2011)临字 5821 号	农业部	含氨基酸水 溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕 天下
10	肥料临时 登记证	微生物肥(2009) 临字(0933)号	农业部	微生物菌剂	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	可力 美施
11	肥料临时 登记证	微生物肥(2009) 临字(0940)号	农业部	生物有机肥	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	可力 美施
12	肥料临时 登记证	微生物肥(2010 年) 临字(1060)号	农业部	有机物料腐 熟剂	2011 年 4 月 21 日 至 2012 年 4 月	可力 美施

公司目前已取得的肥料登记许可证均为临时登记许可证,存在到期不能办理正式登记的风险。如果不能办理正式登记,将会对公司生产产生不利影响。

### 三、批准试点和推荐备案情况

#### （一）北京市人民政府批准公司进行股份报价转让试点情况

2011年9月19日，中关村科技园区管理委员会出具了《关于同意北京精耕天下农业科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2011]260号），同意公司申请进入代办转让系统进行股份报价转让试点。

#### （二）主办券商推荐及协会备案情况

国都证券作为本公司的推荐主办券商，对本公司进行了尽职调查和内部审核。经国都证券内核小组审核、表决通过，同意推荐本公司挂牌，并出具了《国都证券有限责任公司关于推荐北京精耕天下农业科技股份有限公司进入证券公司代办股份转让系统报价转让的报告》。

2011年12月8日，国都证券向中国证券业协会报送了推荐北京精耕天下农业科技股份有限公司进入证券公司代办转让系统挂牌备案文件。

2012年2月24日，中国证券业协会出具了《关于推荐北京精耕天下农业科技股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2012]084号），对国都证券报送的推荐公司挂牌文件予以备案。

## 四、股份挂牌情况

### （一）股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码：430108

股份简称：精耕天下

开始挂牌报价日期：2012年3月12日

### （二）公司股份总额及分批进入代办股份转让系统转让时间和数量

#### 1、公司股份总额

公司股份总额为 24,200,000 股。

#### 2、公司股份分批进入代办股份转让系统转让时间和数量

《公司法》第一百四十二条规定：“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。”

《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》第十五条规定：“非上市公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批进入代办系统转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。控股股东和实际控制人依照《中华人民共和国公司法》的规定认定。”

第十六条规定：“挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理适用前条的规定。”

第十七条规定：“挂牌前十二个月内挂牌公司进行过增资的，货币出资新增

股份自工商变更登记之日起满十二个月可进入代办系统转让,非货币财产出资新增股份自工商变更登记之日起满二十四个月可进入代办系统转让。”

《公司章程》第二十七条规定“发起人持有的公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。”

第二十八条规定“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

截至本股份报价转让说明书出具之日,公司整体变更为股份公司未满一年,因此公司发起人无可以报价转让的股份。

除上述情况,公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

## 五、公司基本情况

### （一）基本情况

中文名称：北京精耕天下农业科技股份有限公司

英文名称：Beijing JingGeng TianXia Agricultural Science and Technology Co., Ltd.

法定代表人：姚世忠

信息披露负责人：刘励

有限公司设立日期：2008 年 11 月 13 日

股份公司设立日期：2011 年 8 月 29 日

注册资本：2,420 万元

实收资本：2,420 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：北京市昌平区科技园区华通路 11 号

电话：010-80100671 80100672

传真：010-84818288

网址：www.jinggeng.net

联系人：刘励

电子邮箱：[jgtxgf@126.com](mailto:jgtxgf@126.com)

所属行业：生物制品业

经营范围：

许可经营项目：以下项目限分支机构经营：生产生物肥料、生物有机肥料、水溶肥料、土壤调理剂。

一般经营项目：肥料技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；环保项目设备技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售肥料、土壤调理剂、化学试剂、农药（不含危险化学品）、饲料、机械设备；专业承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；种植农作物；租赁建筑工程机械及设备。

主营业务：（生物）有机肥、微生物菌剂、新型肥料的研发、生产和销售。

## （二）历史沿革

### 1、有限公司设立

公司前身精耕有限于 2008 年 11 月 13 日设立，注册资本为 100 万元，由 3 名自然人刘励、杜永忠、范松春首期共同出资 50 万元设立。

2008 年 11 月 13 日，北京公实会计师事务所出具了京审验字（2008）第 375 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2008 年 11 月 13 日，北京市工商行政管理局昌平分局核发了注册号 110114011456287 的《企业法人营业执照》。

股东尚未缴付的 50 万元资本应在 2010 年 11 月 12 日以前缴付。

精耕有限设立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	首期出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	杜永忠	90	45.0	90	货币
2	范松春	5	2.5	5	
3	刘 励	5	2.5	5	
合 计		100	50.0	100	

上述股东中，杜永忠、范松春的全部股权为替刘达伟代持。

### 2、有限公司第一次股权转让及第二期出资

2009 年 9 月 2 日，精耕有限股东会决议同意：

（1）股东范松春转让未缴的 2.5%的股权给股东杜永忠。

（2）未缴部分资金由杜永忠于 2009 年 9 月 3 日入资 47.5 万元，刘励于 2009 年 9 月 3 日入资 2.5 万元。

（3）修改并通过新章程。

2009 年 9 月 2 日，范松春与杜永忠签订《股权转让协议书》并实际履行。

2009 年 9 月 3 日，北京兴昌华会计师事务所出具了兴昌华验字（2009）第 633 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2009 年 9 月 3 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。



本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	杜永忠	92.5	92.5	货币
2	刘 励	5.0	5.0	
3	范松春	2.5	2.5	
合 计		100	100	

本次股权转让为股东间转让未缴的出资，不涉及转让价格、价款支付事项。股权受让方、转让方均为公司股东，杜永忠是实际控制人刘达伟的女儿的配偶，范松春是实际控制人刘达伟配偶的妹妹的配偶，两人所持股权均是替刘达伟代持股权。

股权受让方杜永忠系公司股东、监事。受让方杜永忠与转让方范松春无关联关系。

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，并办理了工商变更登记。本次股权转让程序及过程是合法有效的。

### 3、有限公司第一次增资

2009 年 10 月 29 日，精耕有限股东会决议同意：

（1）注册资本由 100 万元增加到 200 万元，增加薛巍、姚世忠为新股东；增加的注册资本 100 万元由股东范松春以货币出资 2 万元，股东杜永忠以货币出资 59.6 万元，股东刘励以货币出资 4 万元，薛巍以货币出资 14.4 万元，姚世忠以货币出资 20 万元。

（2）修改并通过新章程。

2009 年 10 月 30 日，北京兴昌华会计师事务所出具了兴昌华验字（2009）第 831 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2009 年 10 月 30 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	杜永忠	152.1	76.05	货币
2	姚世忠	20.0	10.00	
3	薛 巍	14.4	7.20	
4	刘 励	9.0	4.50	
5	范松春	4.5	2.25	
合 计		200	100	

#### 4、有限公司第二次股权转让及第二次增资

2010年6月12日，精耕有限股东会决议同意：

（1）杜永忠转让其持有的29.6%股权（货币出资额59.2万元）给刘澎，转让3%股权（货币出资额6万元）给深圳六西格玛，转让1.6%股权（货币出资额3.2万元）给李大伟，转让17%股权（货币出资额34万元）给杨承路，转让24.85%股权（货币出资额49.7万元）给刘达伟。

（2）刘励转让其持有的0.74%股权（货币出资额1.48万元）给刘达伟。

（3）薛巍转让其持有的3.744%股权（货币出资额7.488万元）给刘达伟。

（4）范松春转让其持有的1.866%股权（货币出资额3.732万元）给刘达伟。

（5）修改并通过公司新章程。

2010年6月12日，杜永忠、范松春、刘达伟、刘澎、刘励、深圳六西格玛、李大伟、杨承路、薛巍等签订《股权转让协议书》并实际履行。

2010年6月12日，精耕有限股东会决议同意：

（1）注册资本由200万元增加到500万元。

（2）增加的注册资本300万元由股东刘澎以货币出资88.8万元，股东刘达伟以货币出资93.6万元，股东杨承路以货币出资51万元，股东姚世忠以货币出资30万元，股东薛巍以货币出资10.368万元，股东深圳六西格玛以货币出资9万元，股东范松春以货币出资1.152万元，股东李大伟以货币出资4.8万元，股东刘励以货币出资11.28万元。

(3) 修改并通过公司新章程。

2010年6月13日,北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了京嘉验字S(2010)第48号《验资报告》,验证上述出资已到位。

2010年6月13日,北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下:

序号	股东	出资额(万元)	出资比例%	出资方式
1	刘达伟	156.00	31.200	货币
2	刘 澎	148.00	29.600	
3	杨承路	85.00	17.000	
4	姚世忠	50.00	10.000	
5	刘 励	18.80	3.760	
6	薛巍	17.28	3.456	
7	深圳六西格玛	15.00	3.000	
8	李大伟	8.00	1.600	
9	范松春	1.92	0.384	
合 计		500	100	

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商,按照原始出资价格确定的。股权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下:

转让方		受让方				
姓名	转出出资额(万元)	姓名	受让出资额(万元)	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
杜永忠	152.100	刘 澎	59.200	公司副经理	实际控制人刘达伟、刘澎系父子关系	杜永忠是刘澎的姐姐的配偶
		深圳六西格玛	6.000	法人股东	无	无
		李大伟	3.200	无		

		杨承路	34.000	无		
		刘达伟	62.400	公司实际控制人	杜永忠是刘达伟的女儿的配偶	
范松春	3.732				范松春是刘达伟配偶妹妹的配偶	
刘 励	1.480				无	
薛 巍	7.488					

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，实际出资人刘达伟受让杜永忠和范松春股权时没有支付对价，其他股东受让杜永忠的股权均支付了对价，相关对价均为实际出资人刘达伟获得。

本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

## 5、有限公司第三次股权转让及第三次增资

2011年2月19日，精耕有限股东会决议同意：

(1)刘达伟将其持有的9.18万元股权转让给薛巍，刘达伟将其持有的35.28万元股权转让给季春庆，刘达伟将其持有的10万元股权转让给王殿清，刘达伟将其持有的10.518万元股权转让给谢蕾，刘澎将其持有的17.393万元股权转让给谢蕾，杨承路将其持有的10.03万元股权转让给谢蕾，姚世忠将其持有的5.9万元股权转让给谢蕾，深圳六西格玛将其持有的1.77万元股权转让给谢蕾，范松春将其持有的0.227万元股权转让给谢蕾，李大伟将其持有的0.944万元股权转让给谢蕾，刘励将其持有的2.218万元股权转让给谢蕾。

(2)注册资本增加到625.007万元，增加部分125.007万元由新股东王芳、张利法、吴万新每人货币出资41.669万元出资。

(3)修改并通过公司新章程。

2011年2月19日，刘达伟、刘澎、刘励、深圳六西格玛、李大伟、杨承路、姚世忠、季春庆、薛巍、王殿清、谢蕾等签订《股权转让协议书》并实际履行。

新股东王芳、张利法、吴万新每人分别货币出资500万元认缴41.669万元出资，超出注册资本的部分合计1,374.993万元计入资本公积。2011年3月7日，北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具了捷汇验昌字[2011]第0186号《验

资报告》，验证上述出资已到位。

上述出资已经中瑞岳华审计和核查并出具中瑞岳华专审字[2011]第 0964 号《审计报告》和《关于北京精耕天下农业科技股份有限公司注册资本实收情况核查说明》。王芳、张利法、吴万新分别出具确认函，确认上述出资事项。

2011 年 3 月 7 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘 澎	130.607	20.89	货币
2	刘达伟	91.022	14.56	
3	杨承路	74.970	12.00	
4	姚世忠	44.100	7.05	
5	谢 蕾	49.000	7.84	
6	张利法	41.669	6.67	
7	王 芳	41.669	6.67	
8	吴万新	41.669	6.67	
9	季春庆	35.280	5.64	
10	薛 巍	26.460	4.23	
11	刘 励	16.582	2.65	
12	深圳六西格玛	13.230	2.12	
13	王殿清	10.000	1.60	
14	李大伟	7.056	1.13	
15	范松春	1.693	0.27	
合 计		625.007	100	

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商，按照原始出资价格确定的。股权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下：

转让方		受让方				
姓名	转出出资额（万元）	姓名	受让出资额（万元）	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
刘达伟	64.978	薛巍	9.180	外部股东	无	无
		季春庆	35.280	无		
		王殿清	10.000	无		
		谢蕾	49.000	无		
刘 澎	17.393					
杨承路	10.030					
姚世忠	5.900					
深圳六西格玛	1.770					
范松春	0.227					
李大伟	0.944					
刘 励	2.218					

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，由于范松春是替刘达伟代持股权，谢蕾受让范松春股权支付的对价为刘达伟获得，其他受让方支付的对价由转让方获得。

本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

## 6、有限公司第四次增资

2011年3月16日，精耕有限股东会决议同意：

（1）注册资本增加到2,000万元，增加部分由资本公积（来源于股本溢价）转增注册资本1,374.993万元。

（2）修改并通过新章程。

2011年3月29日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字[2011]第055号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2011 年 4 月 11 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘 澎	417.933	20.89	货币
2	刘达伟	291.268	14.56	
3	杨承路	239.901	12.00	
4	谢 蕾	156.798	7.84	
5	姚世忠	141.118	7.06	
6	张利法	133.340	6.67	
7	王 芳	133.340	6.67	
8	吴万新	133.340	6.67	
9	季春庆	112.895	5.64	
10	薛 巍	84.671	4.23	
11	刘 励	53.061	2.65	
12	深圳六西格玛	42.335	2.12	
13	王殿清	32.000	1.60	
14	李大伟	22.580	1.13	
15	范松春	5.420	0.27	
合 计		2,000	100	

## 7、有限公司第四次股权转让

2011 年 7 月 6 日，精耕有限股东会决议同意：

（1）股权转让：范松春将其持有的精耕有限 5.42 万元出资额转让给刘励，刘达伟将其持有的精耕有限的 10.592 万元出资额转让给王殿清，刘达伟将其持

有的精耕有限的 13.8 万元出资额转让给李大伟，刘达伟将其持有的精耕有限的 31.646 万元出资额转让给朱国强，刘达伟将其持有的精耕有限的 35.548 万元出资额转让给谢莺燕，刘达伟将其持有的精耕有限的 24.2 万元出资额转让给王丽峰，刘达伟将其持有的精耕有限的 10.2366 万元出资额转让给赵颀。

(2) 同意因股权转让而修改章程，办理工商变更登记事项。

2011 年 7 月 6 日，范松春、刘励、刘达伟、王殿清、李大伟、朱国强、谢莺燕、王丽峰、赵颀等签订《股权转让协议书》并实际履行。

2011 年 7 月 13 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例%	出资方式
1	刘 澎	417.9330	20.90	货币
2	杨承路	239.9010	12.00	
3	刘达伟	165.2454	8.26	
4	谢 蕾	156.7980	7.84	
5	姚世忠	141.1180	7.06	
6	张利法	133.3400	6.67	
7	吴万新	133.3400	6.67	
8	王 芳	133.3400	6.67	
9	季春庆	112.8950	5.64	
10	薛 巍	84.6710	4.23	
11	刘 励	58.4810	2.92	
12	王殿清	42.5920	2.13	
13	深圳六西格玛	42.3350	2.12	
14	李大伟	36.3800	1.82	



15	谢莺燕	35.5480	1.78	
16	朱国强	31.6460	1.58	
17	王丽峰	24.2000	1.21	
18	赵 颀	10.2366	0.51	
合计		2,000	100	

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商，按照原始出资价格确定的。股权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下：

转让方		受让方				
姓名	转出出资额（万元）	姓名	受让出资额（万元）	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
范松春	5.4200	刘励	5.4200	股东、监事、员工	无	无
刘达伟	126.0226	王殿清	10.5920	外部股东		
		李大伟	13.8000	外部股东		
		朱国强	31.6460	无		
		谢莺燕	35.5480	无		
		王丽峰	24.2000	无		
		赵颀	10.2366	无		

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，由于范松春是替刘达伟代持股权，刘励受让范松春股权支付的对价为刘达伟获得，其他受让方支付的对价由转让方获得。

本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

## 8、有限公司第五次股权转让及第五次增资

2011年7月6日，精耕有限股东会决议同意精耕有限受让可力美施全体股东持有的可力美施100%的股权，2011年7月13日，可力美施已办理完成股权变更登记。

2011年7月21日，精耕有限股东会决议同意：

(1) 股权转让：王芳将其持有的精耕有限的 36.542 万元出资额转让给谢闻九；张利法将其持有的精耕有限的 36.542 万元出资额转让给谢闻九；吴万新将其持有的精耕有限的 18.11 万元出资额转让给杨承路；吴万新将其持有的精耕有限的 8.52 万元出资额转让给季春庆；吴万新将其持有的精耕有限的 6.39 万元出资额转让给薛巍；吴万新将其持有的精耕有限的 3.2 万元出资额转让给深圳六西格玛；吴万新将其持有的精耕有限的 0.322 万元出资额转让给刘澎。

(2) 同意可力美施全体股东以其所持有的可力美施的全部股权作价出资至精耕有限。可力美施各股东以股权出资精耕有限后，以其持有的可力美施股权数额为准，转换为同等数额的精耕有限的股权。可力美施各股东增资精耕有限的股权数额如下：刘澎增资精耕有限 113.40 万元；刘达伟增资精耕有限 78.0192 万元；杨承路增资精耕有限 64.26 万元；谢蕾增资精耕有限 42.00 万元；姚世忠增资精耕有限 37.80 万元；季春庆增资精耕有限 30.24 万元；薛巍增资精耕有限 22.68 万元；刘励增资精耕有限 14.2128 万元；深圳六西格玛增资精耕有限 11.34 万元；李大伟增资精耕有限 6.048 万元。

(3) 精耕有限注册资本从 2,000 万元人民币增加到 2,420 万元人民币。

(4) 修改章程。

2011年7月21日，王芳、谢闻九、张利法、吴万新、杨承路、季春庆、薛巍、深圳六西格玛、刘澎等签订《股权转让协议书》并实际履行。

2011年7月21日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字[2011]第164号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2011年7月22日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	货币出资(万元)	股权出资(万元)	合计出资(万元)	持股比例%
1	刘 澎	418.2550	113.4000	531.6550	21.969
2	杨承路	258.0110	64.2600	322.2710	13.317
3	刘达伟	165.2454	78.0192	243.2646	10.052

4	谢 蕾	156.7980	42.0000	198.7980	8.215
5	姚世忠	141.1180	37.8000	178.9180	7.393
6	季春庆	121.4150	30.2400	151.6550	6.267
7	薛 巍	91.0610	22.6800	113.7410	4.700
8	张利法	96.7980	0	96.7980	4.000
9	吴万新	96.7980	0	96.7980	4.000
10	王 芳	96.7980	0	96.7980	4.000
11	谢闻九	73.0840	0	73.0840	3.020
12	刘 励	58.4810	14.2128	72.6938	3.004
13	深圳六西格玛	45.5350	11.3400	56.8750	2.350
14	王殿清	42.5920	0	42.5920	1.760
15	李大伟	36.3800	6.0480	42.4280	1.753
16	谢莺燕	35.5480	0	35.5480	1.469
17	朱国强	31.6460	0	31.6460	1.308
18	王丽峰	24.2000	0	24.2000	1.000
19	赵 韵	10.2366	0	10.2366	0.423
合计		2,000	420	2,420	100

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商，每一元出资转让价格为 3.75 元。股权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下：

转让方		受让方				
姓名	转出出资额（万元）	姓名	受让出资额（万元）	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
王芳	36.542	谢闻九	73.084	无	无	无
张利法	36.542					

吴万新	36.542	杨承路	18.110	公司股东、 经理		
		季春庆	8.520	外部股东		
		薛巍	6.390	公司股东、 副经理		
		深圳六 西格玛	3.200	法人股东		吴万新系深圳六 西格玛股东
		刘澎	0.322	公司股东、 副经理、	公司实际控 制人	无

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，受让方实际支付了对价，并办理了工商变更登记。本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

## 9、有限公司整体变更为股份公司

2011年8月1日，精耕有限股东会决议同意：将精耕有限整体变更为股份有限公司。

2011年8月11日，精耕有限获得企业名称变更核准通知书（京）名称变核（内）字[2011]第0016956号，准予核准企业名称变更为北京精耕天下农业科技股份有限公司，预先核准名称的有效期为6个月。

2011年8月16日，股份公司各发起人依法召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，会议决议同意根据中瑞岳华出具的中瑞岳华专审字[2011]第1779号《审计报告》，公司截至2011年7月31日净资产为人民币24,936,126.60元。精耕有限以经审计的净资产为基础，折算成2420万股，每股面值为人民币1元，折股后净资产中的剩余部分进入资本公积。

创立大会通过了《公司章程》，选举了公司第一届董事会及第一届监事会成员。

2011年8月16日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字[2011]第199号《验资报告》，验证上述出资已全部到位。

2011年8月29日，北京市工商行政管理局核准了股份公司的设立，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称相应由北京精耕天下科技发展有限公司变更为北京精耕天下农业科技股份有限公司，取得了注册号为

110114011456287 的《企业法人营业执照》。

整体变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	股份（万股）	持股比例%
1	刘 澎	531.6550	21.969
2	杨承路	322.2710	13.317
3	刘达伟	243.2646	10.052
4	谢 蕾	198.7980	8.215
5	姚世忠	178.9180	7.393
6	季春庆	151.6550	6.267
7	薛 巍	113.7410	4.700
8	张利法	96.7980	4.000
9	吴万新	96.7980	4.000
10	王 芳	96.7980	4.000
11	谢闻九	73.0840	3.020
12	刘 励	72.6938	3.004
13	深圳六西格玛	56.8750	2.350
14	王殿清	42.5920	1.760
15	李大伟	42.4280	1.753
16	谢莺燕	35.5480	1.469
17	朱国强	31.6460	1.308
18	王丽峰	24.2000	1.000
19	赵 颀	10.2366	0.423
合计		2,420	100

2011 年 10 月，股东谢莺燕姓名变更为谢明希。

### （三）精耕有限历史上存在的股权代持及其清理情况

#### 1、股权代持及解除情况

精耕有限设立时存在股权代持情况，截至本转让说明书出具之日已清理完毕。

2008 年 11 月 13 日精耕有限设立时，杜永忠、范松春作为名义股东合计持有的 95%股权是替刘达伟代持。2011 年 7 月 13 日精耕有限股权代持清理完毕。

#### 2、股权代持原因

精耕有限实际出资人刘达伟因为个人原因不愿意作为显名股东，协商后由杜永忠、范松春代持。刘达伟与股权代持人杜永忠、范松春系亲属关系。范松春是刘达伟的配偶妹妹的配偶，杜永忠是刘达伟的女儿的配偶。

#### 3、精耕有限股权代持形成、变动及解除情况

##### （1）股权代持的形成

2008 年 11 月 13 日，精耕有限成立，注册资本 100 万元。由 3 名自然人刘励、杜永忠、范松春首期共同出资 50 万元设立。2009 年 9 月 2 日，3 名股东第二期出资 50 万元，注册资本全部到位。工商登记的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	备注
1	杜永忠	92.5	92.5	合计货币出资额 95 万元是替刘达伟代持
2	范松春	2.5	2.5	
3	刘 励	5.0	5.0	
合 计		100	100	

##### （2）第一次股权变动

2009 年 10 月 29 日，精耕有限股东会决议同意增加注册资本 100 万元，在各股东增资后，范松春出资额为 4.5 万元，杜永忠出资额为 152.1 万元，均为替刘达伟代持。本次变更于 2009 年 10 月 30 日办理了工商登记。

### （3）第二次股权变动及第一次股权代持清理

2010年6月，刘达伟与杜永忠、范松春协商，为了规范精耕有限股权，对代持股权进行部分清理。

杜永忠将其代持的76.05%股权转让给刘澎29.6%（货币出资额59.2万元），转让给刘达伟24.85%（货币出资额49.7万元），其余21.6%股权（货币出资额43.2万元）分别转让给深圳六西格玛、李大伟、杨承路。经过清理，杜永忠不再持有精耕有限股权。同时，范松春将其代持的2.25%股权（货币出资额4.5万元）转让给刘达伟1.866%（货币出资额3.732万元）。经双方协商同意，范松春仍代持刘达伟0.384%股权（货币出资额0.768万元）。

股东增资后，精耕有限注册资本从200万元增加到500万元。本次变更于2010年6月13日办理了工商登记。此次代持股权清理完成后，刘达伟持有31.2%股权（货币出资额156万元），范松春仍代持0.384%股权（货币出资额1.92万元）。

### （4）第三次股权变动及第二次股权代持清理

2011年2月，由于精耕有限增资和股权转让，刘达伟将范松春代持的出资中转让0.227万元给谢蕾。同时新股东进行增资，注册资本从500万元增加到625.007万元，本次变更于2011年3月7日办理了工商登记。范松春代持的股权变更为0.27%股权（货币出资额1.693万元）。

### （5）第四次股权变动

2011年3月16日，精耕有限进行资本公积转增注册资本，范松春代持的股权仍为0.27%没有变化。由于精耕有限注册资本从625.007万元增加到2000万元，相应的范松春代持的货币出资额从1.693万元增加到5.42万元。本次变更于2011年4月11日办理了工商登记。

### （6）第五次股权变动及第三次股权代持清理

2011年7月6日，精耕有限进行了第四次股权转让。刘达伟将范松春代持

的 5.42 万元（占 0.27%）出资全部转让给刘励。本次变更于 2011 年 7 月 13 日办理了工商登记。

至此精耕有限的股权代持全部清理完毕。

#### （四）公司重组情况

报告期内，精耕有限通过增资收购了属于同一控制的可力美施，2011 年 7 月 22 日精耕有限完成定向增资重组可力美施的工作，精耕有限注册资本增至 2420 万元，可力美施成为精耕有限全资子公司。

##### 1、收购协议签订情况

2011 年 7 月 6 日，精耕有限股东会决议同意精耕有限受让可力美施全体股东持有的可力美施 100%的股权。

2011 年 7 月 6 日，可力美施召开股东会决议同意：可力美施全体股东以其所持有的可力美施的全部股权作价出资至精耕有限，对精耕有限进行增资。可力美施全体股东将其所持有的可力美施公司的全部股权转让给精耕有限，股权转让后，可力美施变更为精耕有限所有的一人有限责任公司。

2011 年 7 月 6 日，可力美施的股东刘澎、刘达伟、杨承路、姚世忠、薛巍、季春庆、李大伟、刘励、谢蕾、深圳六西格玛与精耕有限签订《股权转让合同书》，将所持的可力美施股权全部转让给精耕有限。

##### 2、收购实施情况

2011 年 7 月 21 日，精耕有限召开股东会决议同意：可力美施全体股东以其所持有的可力美施公司的全部股权作价出资到北京精耕有限。具体情况为：

（1）2011 年 7 月 13 日，可力美施股东持有的 100%股权已经过户至精耕有限名下，并已办理工商变更登记。可力美施已经变更为精耕有限所有的一人有限责任公司。

（2）经中瑞岳华审计，并出具中瑞岳华专审字（2011）第 1630 号《审计报告》，可力美施截至 2011 年 6 月 30 日经审计的净资产为 4,209,050.79 元。

经北京中同华资产评估有限公司评估，并出具中同华评报字（2011）第 274



号《资产评估报告书》，可力美施截至 2011 年 6 月 30 日所有者权益为 471.73 万元。

精耕有限全体股东认可该审计结果与评估结果，并同意可力美施公司全体股东将其所持可力美施公司的全部股权作价 420 万元向精耕有限增资，可力美施经审计的净资产超过 420 万元以上的部分计入精耕有限的资本公积。

可力美施各股东以股权出资到精耕有限后，以其持有的可力美施股权数额为准，转换为同等数额的精耕有限的股权。具体出资金额参见本说明书之“五、公司基本情况”之“（二）历史沿革”。

### 3、验资及工商登记情况

2011 年 7 月 21 日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字（2011）第 164 号《验资报告》，验证精耕有限新增注册资本 420 万元全部到位，注册资本增至 2420 万元。

2011 年 7 月 22 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

重组完成后，精耕有限减少了关联交易和潜在的同业竞争，有利于增强公司核心竞争力。

## （五）控股股东和实际控制人变动情况

### 1、实际控制人的认定

（1）2008 年 11 月至 2011 年 3 月期间刘达伟是公司实际控制人

精耕有限设立时，杜永忠和范松春为名义股东，合计持有 95%股权，实际为替刘达伟代持股权，控股股东和实际控制人为刘达伟。刘达伟自公司成立至 2011 年 8 月 16 日之前没有在公司担任董事、监事或经理等职务，也没有直接参与公司的日常经营管理，其对公司的影响和控制，主要是通过对股东会的决议、人事任免及公司重大决策的影响和控制实现的。

认定刘达伟 2011 年 3 月 7 日以前为公司实际控制人的依据如下：

①自公司设立至 2011 年 3 月 7 日，刘达伟控制的股权使其处于第一大股东地位，对股东会能够实施重大影响；

②刘达伟与对公司治理结构具有重大影响，公司的董事、监事、经理的人选

均为刘达伟提名或委托产生的；

③刘达伟对公司经营管理具有重大影响，公司的经营方针和重大决策均经其同意后做出；

④刘达伟一直是公司的技术顾问，参与公司核心技术的研发，对公司的研发和生产具有重大影响。

## (2) 2011 年 3 月至今刘澎是公司实际控制人

2011 年 3 月 7 日，刘澎成为精耕有限的第一大股东，持有出资额为 130.607 万元，占 20.89%。截至本转让说明书出具之日，刘澎持有 531.655 万股公司股份，占 21.969%，仍为公司第一大股东。

自公司成立以来，刘澎、刘达伟持股比例变化情况如下：

变更时间	刘澎		刘达伟	
	持股数 (万元)	持股比例 (%)	持股数 (万元)	持股比例 (%)
2009 年 9 月 3 日	0	0	95	95
2009 年 10 月 30 日	0	0	156.6	78.3
2010 年 6 月 13 日	148	29.6	157.92	31.584
2011 年 3 月 7 日	130.607	20.89	92.715	14.83
2011 年 4 月 11 日	417.933	20.89	296.688	14.83
2011 年 7 月 13 日	417.933	20.89	165.2454	8.26
2011 年 7 月 22 日	531.655	21.969	243.2646	10.052

刘澎持有的精耕有限股权来源于其父亲刘达伟转让的股权及以自有资金认缴出资获得的股权。

刘达伟、刘澎父子于 2011 年 8 月 16 日签订了《一致行动协议》，约定双方采取一致行动，并约定了采取一致行动的方式。

刘澎、刘达伟 2012 年 1 月 4 日签订了《一致行动人协议补充约定》，约定：“刘达伟承诺在公司未来董事会和股东大会任何议案表决时与刘澎保持一致行动；双方确认，刘达伟在公司生产经营及其他重大决策事项与刘澎保持一致的同时，各自依据其股份比例享有分红权。”

刘澎及其一致行动人刘达伟合计持股比例为 32.021%，以持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，且其实际能够支配公司行为。

实际控制人认定时考虑了公司的实际情况，公司原实际控制人刘达伟年纪越

来越大，无意愿过多参与管理公司事务，更愿意发展自己的兴趣爱好——技术研发；更重要的是从公司未来长期稳定发展及培养自己的接班人的角度考虑，2010年-2011年刘达伟已经着手准备将公司的决策和管理权移交给刘澎，随着刘澎成为公司的第一大股东以及在公司经营管理经验的积累和威信的建立，刘达伟已经将公司的控制权完全交给了刘澎，2011年3月刘澎已能够实际控制公司。刘澎与刘达伟签订《一致行动人协议》是刘达伟为了协助刘澎实现对公司的控制。

因此，2011年3月7日至今，刘澎为公司控股股东和实际控制人。

## 2、实际控制人变动对公司的影响

刘达伟为了公司的长远发展也为了培养自己的接班人，从2009年10月开始调整股权结构；同时，自2010年6月13日开始，刘澎开始持有公司的股权，成为公司第二大股东，并开始增持公司股权。

自2010年6月，刘澎开始担任公司的常务副总经理，逐渐接手公司的管理与决策，2011年3月7日刘澎成为公司第一大股东，刘澎成为公司的实际控制人，2011年8月16日股份公司创立大会后，刘澎正式担任公司董事和总经理。

综上所述，2011年3月7日公司的实际控制人由刘达伟变更为刘澎，是刘达伟从公司长远发展考虑所作出的安排，公司的管理文化、经营理念和发展思路并未发生重大不利变化，因此，实际控制人的变化对公司的持续发展不存在不利影响。

## （六）主要股东情况

### 1、控股股东和实际控制人情况

截至本转让说明书出具之日，刘澎持有 531.655 万股公司股份，占总股本 21.969%；刘达伟持有 243.2646 万股公司股份，占总股本 10.052%。刘澎及其一致行动人刘达伟合计持股比例为 32.021%，刘澎为公司控股股东。

**刘澎**，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于北京工业大学建筑工程学院，获学士学位；研究生毕业于中国人民大学财政金融学院，获硕士学位，北京市专利工作者，2005 年在农业部微生物肥料质量监督检验测试中心培训学习。2006 年 11 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司董

事兼总经理。2010年6月至2011年8月任精耕有限常务副总经理。现任公司董事、总经理，任期为2011年8月16日至2014年8月15日；现任赤城精耕执行董事、经理，任期为2010年7月15日至2013年7月14日。

2005年参加了农业部微生物肥料质量监督检验测试中心组织的专业培训，接触了微生物菌剂和（生物）有机肥相关基础知识。在刘达伟的指导下，基于个人兴趣爱好，刘澎自学了《土壤与肥料》、《农业微生物学》、《植物学》、《微生物工程》、《微生物肥料生产应用基础》等专业书籍，基本掌握了（生物）有机肥相关技术，实际负责了公司多项专利技术的研发工作，是公司研发和产品管理主要负责人。

## 2、前十名股东及其持股情况

截止2011年9月30日，公司前十名股东及其持股情况如下：

序号	股东姓名	股份数量（万股）	持股比例
1	刘 澎	531.655	21.969%
2	杨承路	322.271	13.317%
3	刘达伟	243.2646	10.052%
4	谢 蕾	198.798	8.215%
5	姚世忠	178.918	7.393%
6	季春庆	151.655	6.267%
7	薛 巍	113.741	4.700%
8	张利法	96.798	4.000%
9	吴万新	96.798	4.000%
10	王 芳	96.798	4.000%
合计		2,030.6966	83.913%

刘澎基本情况参见股份报价转让说明书“五、公司基本情况”之“（六）主

要股东情况”之“1、控股股东和实际控制人情况”；杨承路、刘达伟、姚世忠、薛巍基本情况参见“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”之“（一）基本情况”之“1、董事”；谢蕾、季春庆基本情况参见“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”之“（一）基本情况”之“2、监事”。

王芳：女，汉族，1974年9月28日出生，山西大学法学院本科毕业。中国国籍，无境外永久居留权。目前无业。家庭投资控制山西新禹煤焦有限公司。

张利法：男，汉族，1967年2月5日出生，大连理工大学本科毕业。中国国籍，无境外永久居留权。现任吉恩仕控股有限公司的董事长和总经理。该公司主营业务范围主要为国内贸易、进出口贸易、房地产开发、纺织品制造和实业投资等。

吴万新：男，满族，1961年3月12日生，高中学历。中国国籍，无境外永久居留权。在京经营餐饮业，任北京中发宏德餐饮有限责任公司负责人。

### 3、股东之间的关联关系

刘达伟与刘澎为父子关系，朱国强是姚世忠的妹妹的配偶，李大伟是薛巍的妹妹的配偶，谢蕾和谢明希为姐妹关系。

除上述情况以外，公司现有其他股东之间不存在关联关系。

## （七）公司员工情况

截至2012年1月31日，公司在职员工53人。

1、精耕天下人员在职人员41人，人员结构统计如下：

按专业结构划分		
类别	人数	比例
管理	5	12%
销售	2	5%
研发	3	7%
财务	2	5%
生产	27	66%
其他（人事、行政、后勤）	2	5%

合计	41	100%
按受教育程度划分		
类别	人数	比例
硕士及以上	3	7%
本科	3	7%
大专	7	18%
高中及以下	28	68%
合计	41	100%
按年龄结构划分		
类别	人数	比例
30 岁以下	8	20%
30-40 岁	16	39%
40 岁以上	17	41%
合计	41	100%

2、可力美施人员在职人员 12 人，结构统计如下：

可力美施人员在职人员 12 人，结构统计如下：

按专业结构划分		
类别	人数	比例
管理	1	8.33%
研发	2	16.67%
生产	9	75.00%
合计	12	100.00%
按受教育程度划分		
类别	人数	比例
大专	2	16.67%
高中及以下	10	83.33%
合计	12	100.00%
按年龄结构划分		
类别	人数	比例
30 岁以下	2	16.67%
40 岁以上	10	83.33%
合计	12	100.00%

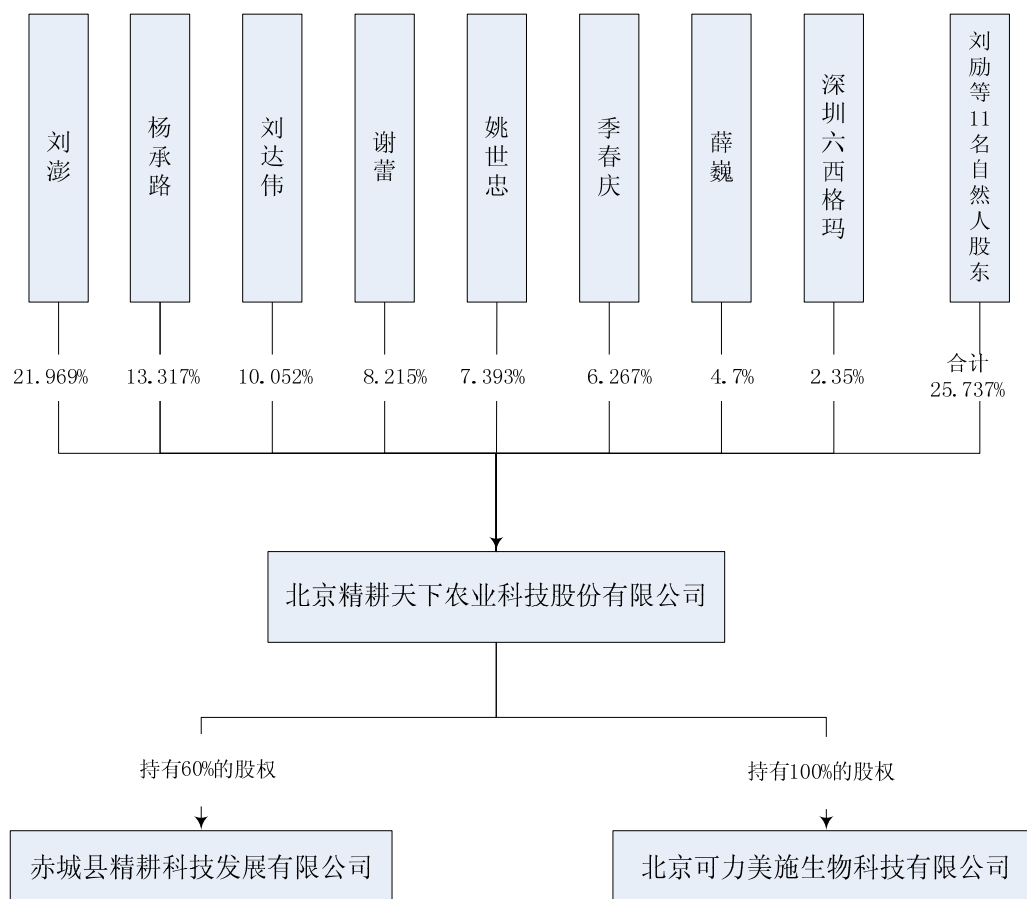
3、赤城精耕处于建设期，未招聘人员。

## （八）公司组织结构

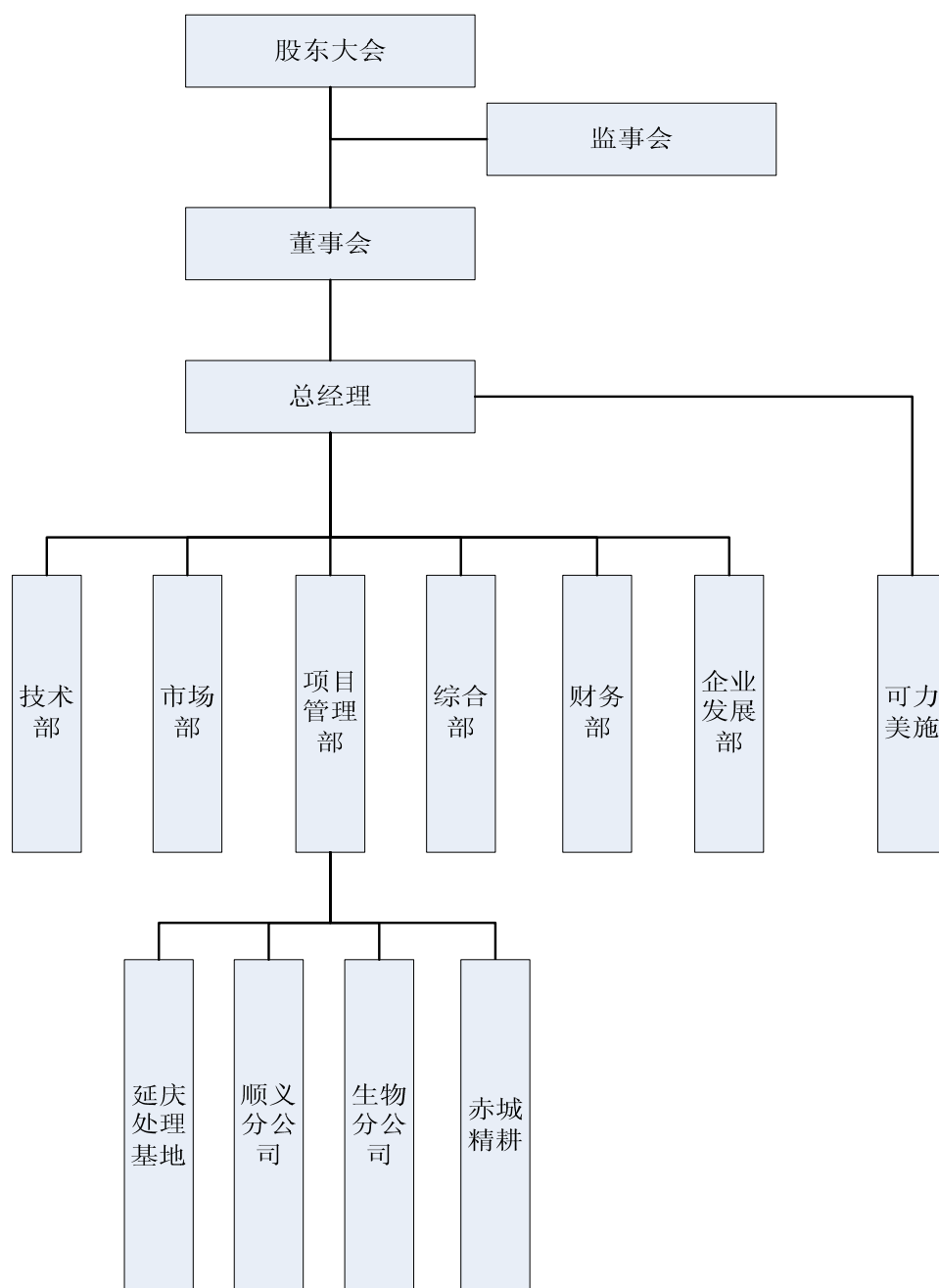
### 1、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业

截至本转让说明书签署之日，除持有本公司股权以外，刘澎及其一致行动人刘达伟未控制其他企业。

### 2、公司外部组织结构图



### 3、公司内部组织结构图



## （九）子公司基本情况

### 1、可力美施

#### （1）基本情况

名称：北京可力美施生物科技有限公司

法定代表人：刘励

注册资本：1,010 万元



实收资本：1,010 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

住 所：北京市昌平区小汤山镇赖马庄村东

经营范围：

许可经营项目：生产生物肥料、生物有机肥料、微生物制剂（不含食品、药品）。

一般经营项目：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化肥、农药、农膜、生物肥料、生物有机肥料、微生物制剂（不含食品、药品）

成立日期：2009 年 2 月 26 日

营业期限：自 2009 年 2 月 26 日至 2039 年 2 月 25 日

## （2）可力美施设立

可力美施于 2009 年 2 月 26 日设立，由 2 名自然人杜永忠、刘励首期分别出资 28.5 万元、1.5 万元，合计 30 万元共同设立。

2009 年 2 月 26 日，北京中昌华会计师事务所有限公司出具了中昌华验字（2009）第 129 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2009 年 2 月 26 日，北京市工商行政管理局昌平分局核发了注册号 110114011712457 的《企业法人营业执照》。

可力美施设立时股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘 励	5	1.5	5	货币
2	杜永忠	95	28.5	95	
合 计		100	30	100	

上述出资中，杜永忠的股权为替刘达伟代持。

## （3）可力美施第一次股权转让及第二期出资

2010 年 4 月 22 日，可力美施股东会决议同意：公司股东杜永忠将其已认缴的 28.5% 股权及其未缴的 66.5% 股权转让给刘达伟，转让后原股东杜永忠不再持

有可力美施股权。修改并通过公司新章程。

2010年4月22日，杜永忠与刘达伟签订《股权转让协议书》并实际履行。

2010年4月22日，可力美施股东会决议同意：公司未缴部分资金由刘达伟入资66.5万元，刘励入资3.5万元。修改并通过公司新章程。

2010年4月23日，北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了京嘉验字S（2010）第35号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2010年4月26日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘达伟	95	95	货币
2	刘 励	5	5	
合 计		100	100	

刘达伟为公司实际控制人，股权转让实质为解除杜永忠的股权代持，不涉及转让价格及转让价款支付事项。股权转让方杜永忠是公司实际控制人刘达伟的女儿的配偶。

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，并办理了工商变更登记。本次股权转让的程序及过程是合法有效的。

#### （4）可力美施第二次股权转让及第一次增资

2010年8月30日，可力美施股东会决议同意：刘达伟转让其持有的30%股权（货币出资额30万元）给刘澎，转让3%股权（货币出资额3万元）给深圳六西格玛，转让1.6%股权（货币出资额1.6万元）给李大伟，转让17%股权（货币出资额17万元）给杨承路，转让10%股权（货币出资额10万元）给姚世忠，转让6.76%股权（货币出资额6.76万元）给季春庆，转让3.456%股权（货币出资额3.456万元）给薛巍；刘励转让其持有的1.24%股权（货币出资额1.24万元）给季春庆。修改并通过公司新章程。

2010年8月30日，刘达伟、刘澎、刘励、深圳六西格玛、李大伟、杨承路、姚世忠、季春庆、薛巍等签订《股权转让协议书》并实际履行。

2010年8月30日，可力美施股东会决议同意：公司注册资本增加到200万元；增加的注册资本100万元由股东刘澎以货币出资30万元，股东刘达伟以货币出资23.184万元，股东杨承路以货币出资17万元，股东姚世忠以货币出资10万元，股东薛巍以货币出资3.456万元，股东深圳六西格玛以货币出资3万元，股东季春庆以货币出资8万元，股东李大伟以货币出资1.6万元，股东刘励以货币出资3.76万元。修改并通过公司新章程。

2010年8月31日，北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了京嘉验字S（2010）第73号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2010年9月14日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘澎	60	30	货币
2	刘达伟	46.368	23.184	
3	杨承路	34	17	
4	姚世忠	20	10	
5	薛巍	6.912	3.456	
6	深圳六西格玛	6	3	
7	季春庆	16	8	
8	李大伟	3.2	1.6	
9	刘励	7.52	3.76	
合计		200	100	

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商，按照原始出资价格确定的。股权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下：

转让方		受让方				
姓名	转出出资额（万元）	姓名	受让出资额（万元）	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
刘达伟	71.816	刘澎	30.000	精耕有限股东、副经理	实际控制人刘达伟与刘澎系父子关系	
		深圳六西格玛	3.000	精耕有限股东	无	
		李大伟	1.600	精耕有限股东		
		杨承路	17.000	精耕有限股东		
		姚世忠	10.000	精耕有限股东		
		薛巍	3.456	精耕有限股东		
		季春庆	8.000	无		
刘励	1.240					

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《股权转让协议》，受让方实际支付了对价，并办理了工商变更登记。本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

#### （5）可力美施第三次股权转让及第二次增资

2010年12月19日，可力美施股东会同意：刘澎转让其持有的3%股权（货币出资额6万元）给谢蕾；刘达伟转让其持有的2.544%股权（货币出资额5.088万元）给薛巍；刘达伟转让其持有的2.064%股权（货币出资额4.128万元）给谢蕾；杨承路转让其持有的1.7%股权（货币出资额3.4万元）给谢蕾；姚世忠转让其持有的1%股权（货币出资额2万元）给谢蕾；薛巍转让其持有的0.6%股权（货币出资额1.2万元）给谢蕾；深圳六西格玛转让其持有的0.3%股权（货币出资额0.6万元）给谢蕾；季春庆转让其持有的0.8%股权（货币出资额1.6万元）给谢蕾；李大伟转让其持有的0.16%股权（货币出资额0.32万元）给谢蕾；刘励转让其持有的0.376%股权（货币出资额0.752万元）给谢蕾；修改并通过公司新章程。

2010年12月19日，谢蕾与刘澎、刘达伟、杨承路、姚世忠、薛巍、六西格玛、季春庆、李大伟、刘励，以及刘达伟与薛巍签订《股权转让协议书》并实

际履行。

2010 年 12 月 19 日，可力美施股东会同意：注册资本增加到 420 万元，修改并通过公司新章程。

增加的注册资本 220 万元分别由刘澎以货币出资 59.4 万元、刘达伟以货币出资 40.8672 万元、杨承路以货币出资 33.66 万元、姚世忠以货币出资 19.8 万元、薛巍以货币出资 11.88 万元、深圳六西格玛以货币出资 5.94 万元、季春庆以货币出资 15.84 万元、李大伟以货币出资 3.168 万元、刘励以货币出资 7.4448 万元、谢蕾以货币出资 22 万元。

2010 年 12 月 20 日，北京嘉信达盛会计师事务所有限公司出具了京嘉验字 S（2010）第 96 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2010 年 12 月 21 日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘 澎	113.4	27	货币
2	刘达伟	78.0192	18.576	
3	杨承路	64.26	15.3	
4	姚世忠	37.8	9	
5	薛 巍	22.68	5.4	
6	深圳六西格玛	11.34	2.7	
7	季春庆	30.24	7.2	
8	李大伟	6.048	1.44	
9	刘 励	14.2128	3.384	
10	谢蕾	42	10	
合 计		420	100	

本次股权转让的价格是经转让双方友好协商，按照原始出资价格确定的。股

权转让情况以及股权受让方与公司及实际控制人、转让方关联关系如下：

转让方		受让方				
姓名	转出出资额（万元）	姓名	受让出资额（万元）	受让前与公司关系	与实际控制人关系	与转让方关系
刘澎	6.000	谢蕾	20.000	无		无
杨承路	3.400					
姚世忠	2.000					
薛巍	1.200					
深圳六西格玛	0.600					
季春庆	1.600					
李大伟	0.320					
刘励	0.752					
刘达伟	9.216	薛巍	5.088	精耕有限股东		

本次股权转让经过公司股东会的同意，转让双方签订了《出资转让协议》，受让方实际支付了对价，并办理了工商变更登记。本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

#### （6）可力美施第四次股权转让

2011年7月6日，可力美施股东会决议同意：①可力美施全体股东以其所持有的可力美施全部股权作价出资至精耕有限，对精耕有限进行增资；②修改章程，并办理工商变更登记事项。

2011年7月13日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

本次股权转让实质为同一控制下合并，经过可力美施股东会的同意，转让双方签订了《股权转让合同书》，受让方实际支付了对价，并办理了工商变更登记。本次股权转让的价格、转让程序及过程是合法有效的。

#### （7）可力美施第三次增资

2011年8月1日，持有可力美施100%股权的精耕有限决定：公司注册资本增加到1010万元，增加部分由精耕有限货币出资590万元，同意因增资而修改可力美施章程。

2011年8月26日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字（2011）第203号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2011年8月29日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更登记事项。

#### （8）可力美施历史上股权代持形成、变动及解除情况

可力美施设立时存在股权代持情况，截至本转让说明书出具之日已清理完毕。

2009年2月26日可力美施设立时，杜永忠作为名义股东持有的95%股权是替刘达伟代持。2010年4月26日可力美施股权代持清理完毕。

可力美施实际出资人刘达伟因为个人原因不愿意作为显名股东，协商后由杜永忠代持。刘达伟与股权代持人杜永忠系亲属关系，杜永忠是刘达伟的女儿的配偶。

#### ①股权代持的形成

2009年2月26日，可力美施由2名自然人刘励、杜永忠首期共同出资30万元设立，可力美施注册资本100万元。股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资比例 %	备注
1	刘 励	5	1.5	5	
2	杜永忠	95	28.5	95	替刘达伟代持
合 计		100	30	100	

#### ②股权代持清理

2010年4月22日，可力美施股东杜永忠将其已认缴的28.5%股权及其未缴的66.5%股权转让给刘达伟，转让后原股东杜永忠不再持有可力美施股权。同时，

刘达伟和刘励将第二期出资缴付完毕，注册资本 100 万元全部到位。本次变更于 2010 年 4 月 26 日办理了工商登记。

本次变更登记后可力美施股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	刘达伟	95	95	货币
2	刘 励	5	5	
合 计		100	100	

至此，可力美施的股权代持全部清理完毕。

## 2、赤城精耕

### （1）基本情况

名 称：赤城县精耕科技发展有限公司

法定代表人：刘澎

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

注册地址：赤城县雕鄂镇羊官村

经营范围：

许可经营项目：有机肥、生物有机肥生产；有机肥、生物有机肥、肥料、农资销售、技术咨询、技术服务。（涉及法律、行政法规或国务院规定、决定须经批准的项目，未批准前不得经营）

设立日期：2010 年 8 月 17 日

营业期限：自 2010 年 8 月 17 日至 2040 年 8 月 16 日

赤城精耕生产设施目前处于建设阶段。

### （2）历史沿革

赤城精耕于 2010 年 8 月 17 日设立，由精耕有限与自然人贺兵共同出资 100 万元共同设立。

2010 年 8 月 12 日，张家口正信会计师事务所有限责任公司出具了正信会



验字（2010）第 197 号《验资报告》，验证上述出资已到位。

2010 年 8 月 17 日，赤城县工商行政管理局核发了注册号 130732000003797 的《企业法人营业执照》。

赤城精耕设立时股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例%	出资方式
1	精耕有限	60	60	货币
2	贺 兵	40	40	
合 计		100	100	

## 六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

### （一）基本情况

#### 1、董事

刘澎，简历详见“五、公司基本情况”之“（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

刘达伟，男，1941 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国科技大学，本科学历。曾任中国科学院力学研究所助理研究员、副研究员、研究员，1987 年至 1992 年任中国新技术开发公司副总经理，1992 至 1998 年任中国管理科学研究院北京现代应用技术研究副所长，1999 年至 2006 年担任北京现代应用技术研究顾问，2006 年退休。2000 年 3 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司董事，2006 年 11 月至 2011 年 9 月任北京国能创新技术有限公司经理。现任公司董事，任期为 2011 年 8 月 16 日至 2014 年 8 月 15 日；现任可力美施监事，任期为 2010 年 4 月 22 日至 2013 年 4 月 21 日。

杨承路，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，获硕士学位。1997 年至 1999 年任首钢环星触摸屏有限公司市场经理、1999 年至 2000 年任国研信息科技有限公司执行副总裁、2000 年至 2001 年任中青（香港）投资控股有限公司总裁、2000 年至今任中青（香港）投资控股有限公司董事、2002 年至 2010 任中美六西格玛管理咨询（北京）有限公司执行总裁、2011 年至今任北京红德博睿技术咨询服务股份有限公司执行董事和经理、2011 年至今任 IPG Capital Ltd 董事、2011 年至今任技术资源投资有限公司董事、2005 年至今任 International Society of Six Sigma Professionals-China Limited 董事、2005 年至今任中国创新设计学院有限公司董事，2010 年 6 月至 2011 年 7 月任精耕有限经理，现任公司董事。

姚世忠，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学，获硕士学位。曾任国家审计署审计科研所研究室副主任、主任、2000 年 7 月至 2002 年 12 月任富邦投资有限责任公司财务部经理、副总经理、总经理、2003 年 1 月至 2011 年 3 月任昊华资产管理有限公司副总经理、总经理、2007 年 6 月至 2011 年 3 月任昊华海通投资管理有限公司常务副总经理、2011 年 7 月至 2011 年 8 月任精耕有限执行董事。现任公司董事长，风神轮胎股份有限公司监事。

薛巍，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林广播电视大学，大学本科。曾任外交部外交人员服务局主管、香港文汇报驻京办记者、北京电视台卫视节目中心统筹。现任公司董事、副总经理；赤城精耕监事，任期为 2010 年 7 月至 2013 年 7 月。除前述任职以外，薛巍无其他任职。

上述 5 人组成公司第一届董事会，任期自 2011 年 8 月 16 日至 2014 年 8 月 15 日。

## 2、监事

谢蕾，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于明尼苏达大学，MBA。曾任法国梅兰日兰有限公司广州办事处销售总监、2007 年 12 月至今任北京国电环能科技有限公司总经理，现任公司监事会主席。

季春庆，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，获硕士学位。1997 年 7 月至 1999 年 10 月任环星触摸电脑有限公司总经理助理、1999 年 10 月至今任北京金菱一科技有限公司总经理。现任公司监事。

刁泽金，女，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工业大学通州分校，专科学历。曾任五八同城（北京）房地产经纪有限责任公司行政文员，现任公司职工代表监事，行政文员。

上述 3 人组成公司第一届监事会，任期自 2011 年 8 月 16 日至 2014 年 8 月 15 日。

## 3、高级管理人员

刘澎，简历详见“五、公司基本情况”之“（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。现任公司总经理。

薛巍，简历详见“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”之“（一）基本情况”之“1、董事”。现任公司副总经理。

刘励，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，获硕士学位。曾任吉通网络通信股份有限公司广西壮族自治区分公司项目经理、中国网通（集团）有限公司广西壮族自治区分公司市场规划经理、中国网通集团天天在线有限公司高级项目经理、2008 年 11 月至 2010 年 6 月任精耕有

限经理、2010年6月至2011年8月任精耕有限监事。现任公司董事会秘书，任期为2011年8月至2014年8月，可力美施董事、总经理，任期为2009年2月至2012年2月。

上述高级管理人员，任期自2011年8月16日至2014年8月15日。

#### 4、核心技术人员

刘澎，简历详见“五、公司基本情况”之“（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人情况”。

刘达伟，简历详见“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”之“（一）基本情况”之“1、董事”。

### （二）相关人员与公司签订协议情况和人员稳定措施

公司与高级管理人员已签订了《劳动合同》和《保密协议》，未与上述人员签订过借款、担保协议。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员除职工监事刁泽金以外均持有公司股份，可以直接分享公司发展成果，对公司管理团队的稳定具有重要作用。此外，高级管理人员与核心技术成员经过长期合作已形成共同的理念和良好的默契，有利于公司管理团队的持续稳定。

### （三）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

截至股份报价转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况如下：

序号	股东姓名	身份	持股数量 (万股)	持股比例
1	刘 澎	董事，总经理，核心技术人员	531.655	21.969%
2	杨承路	董事	322.271	13.317%
3	刘达伟	董事，核心技术人员	243.265	10.052%
4	姚世忠	董事长	178.918	7.393%

5	薛 巍	董事，副总经理	113.741	4.700%
6	谢 蕾	监事会主席	198.798	8.215%
7	季春庆	监事	151.655	6.267%
8	刁泽金	职工代表监事	-	-
9	刘 励	董事会秘书	72.694	3.004%

#### （四）管理层的变动情况

公司历届董事、监事、高级管理人员变动情况如下表所示：

序号	任职起始时间	董事	监事	经理/总经理	副经理/ 副总经理	董事会秘书
1	2008年11月13日	范松春	杜永忠	刘励	-	-
2	2010年6月12日	范松春	刘励	杨承路	刘澎	-
3	2011年7月6日	姚世忠	刘励	杨承路	刘澎	-
4	2011年8月16日	姚世忠 杨承路 刘达伟 刘澎 薛巍	谢蕾 季春庆 刁泽金	刘澎	薛巍	刘励

##### 1、杜永忠、范松春基本情况

杜永忠，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于北京联合大学纺织工程学院。1993年至1999年任中国纺织品进出口总公司业务经理。2000年至2006年任BESTTEX INC. LTD. 经理。2007年至今任WINNING PORT LTD. 经理。2008年11月至2010年6月任精耕有限监事。

范松春，男，1946年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于北京大学。1970年至1981年任河北省交河县教师。1981年至1986年任北京市环境卫生设计科学研究所助理工程师。1986年至1989年任轻工业部环境保护研究所高级工程师。1989年至2006年任中国食品发酵工业研究院高级工程师。2006年退休。2008年11月至2011年7月任北京精耕天下科技发展有限公司执行董事。

## 2、杜永忠、范松春在公司任职变动情况

2010年6月12日经精耕有限股东会批准免去杜永忠监事职务，选举刘励担任监事；同时，执行董事作出决定解聘刘励经理职务，聘任杨承路担任经理。

2011年7月6日经精耕有限股东会批准免去范松春执行董事职务，选举姚世忠担任执行董事。

## 3、上述职务变动对公司生产经营、公司治理的影响

由于杜永忠未参与公司生产经营活动，其离职时，公司股东会及时选举了监事接替其行使相应职责。杜永忠离职前后，公司生产经营稳定、治理结构符合相关法规规定，未发生重大不利变化。

范松春担任执行董事期间，主要协助刘达伟进行生产和科研方面的管理，在2011年7月范松春离职时，公司的实际控制人刘澎已担任公司常务副总经理，接替其协助刘达伟进行生产和科研工作的管理；其离职时，公司股东会及时选举了执行董事接替其行使相应职责。范松春离职前后，公司生产经营稳定、治理结构符合相关法规规定，未发生重大不利变化。

公司自成立以来，管理层的变化是在同一管理架构下的正常调整，公司主营业务、经营模式、治理结构未因此发生不利变化，没有影响公司的持续经营。公司管理层的调整，也是为了公司长远发展的考虑，在公司不断发展壮大过程中对公司管理层进行充实和完善。公司的企业文化、经营理念和发展方针得以延续和发展，目前的管理层更能适应市场竞争的需要，对公司的持续稳定发展是有利的。

## 七、公司业务和技术情况

### （一）业务情况

#### 1、主营业务

精耕天下的主营业务为（生物）有机肥、微生物菌剂、新型肥料的研发、生产和销售，符合我国新农业产业发展方向及政策导向，具备良好的发展前景。公司具有在微生物发酵工程、新型肥料方面的技术研发优势，开发了（生物）有机肥、微生物菌剂、微生物种子处理剂等产品。

公司是中关村高新技术企业，已通过 ISO9001:2008 国际质量管理体系认证，主要产品通过中国有机产品认证。公司的主营业务符合国家对生态环保、资源节约、安全农业、节水农业、治理农业面源污染方面的整体要求。根据《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011 年度)》，现代农业中的农业废弃物无害化处理与资源化利用技术属于 2011 年国家当前优先发展的高技术产业化重点领域。

#### 2、主要产品

截至本转让说明书出具之日，公司及子公司拥有农业部和北京市农业局颁发的肥料登记证共 12 份，具体情况如下：

序号	文件名称	编号	颁发机构	商品名称	有效期	所属企业
1	肥料临时登记证	微生物肥（2009）临字（0943）号	农业部	生物有机肥	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	精耕天下
2	肥料临时登记证	微生物肥（2010）临字（1001）号	农业部	生物有机肥	2012 年 2 月 22 日至 2013 年 2 月	精耕天下
3	肥料临时登记证	京农肥（09）临字 0024 号	北京市农业局	有机肥料	2011 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月	精耕有限
4	肥料临时登记证	京农肥（09）临字 0025 号	北京市农业局	有机肥料	2011 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月	精耕有限
5	肥料临时	农肥（2011）临字	农业部	含腐植酸水	2011 年 11 月 24	精耕

	登记证	5766 号		溶肥料	日至 2012 年 11 月	天下
6	肥料临时 登记证	农肥（2011）临字 5767 号	农业部	含腐植酸水 溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕 天下
7	肥料临时 登记证	农肥（2011）临字 5768 号	农业部	大量元素水 溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕 天下
8	肥料临时 登记证	农肥（2011）临字 5820 号	农业部	含氨基酸水 溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕 天下
9	肥料临时 登记证	农肥（2011）临字 5821 号	农业部	含氨基酸水 溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕 天下
10	肥料临时 登记证	微生物肥（2009） 临字（0933）号	农业部	微生物菌剂	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	可力 美施
11	肥料临时 登记证	微生物肥（2009） 临字（0940）号	农业部	生物有机肥	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	可力 美施
12	肥料临时 登记证	微生物肥（2010 年） 临字（1060）号	农业部	有机物料腐 熟剂	2011 年 4 月 21 日 至 2012 年 4 月	可力 美施

上述第 3、4 项登记证，公司正在办理企业名称变更登记。

### （1）（生物）有机肥

该产品是一种公认的“完全肥料”，是发展绿色有机农业所必需的基础性环保肥料产品，该产品与传统化学肥料相比，既含有植物生长所需全面的营养元素，又含有丰富的有机质以及微生物代谢产物等有效成分，可以显著促进农作物生长、提高农作物产量并改善土壤环境。该产品采用好氧微生物发酵工艺制造，与传统农家肥相比，其具有营养吸收效率高、抗土传病害、抗重茬障碍等功效，并且使用方便、干净卫生，有效的减少了农村施肥和储存过程中产生的环境污染。

公司针对不同农作物的需肥特点，逐步开发出专用的（生物）有机肥产品，面向瓜果、蔬菜、经济作物进行精耕细作式的产品技术推广，提高了市场认可度和销售量。公司已中标北京市政府采购项目“北京都市型现代农业基础建设及综合开发”肥料定点供应商有机肥（生物有机肥）项目，产品已获得“中国有机产品”认证。



## (2) 微生物菌剂

微生物与农业生产的关系十分密切，涉及到改良土壤、生产微生物肥料、增强营养、抗病害、保护环境及农产品加工等方面。可力美施是精耕天下全资子公司，是以生产微生物菌剂为主的企业，已制定和实施了企业标准《功能性菌种剂》（Q/CPKLM001-2009），生产的主要产品如下：

序号	产品类型	产品名称	产品用途
1	CLIMAX-V X 功能性 菌剂	VSF 链霉菌	可提高肥料利用率，减少由于过量施用化肥引起对环境的污染；分泌多种生长素，具有明显的促生、增效作用；对多种植物病害具有显著的抑病、防病作用。
2		VMT 嗜热毁丝霉	一种高温嗜热真菌，可以使有机物（包括农作物秸秆）快速升温，并在高温状态下腐熟。
3		VBM 钾细菌	属于耗气性功能菌，对环境适应性强，能分解土壤和磷钾矿石中的磷钾养分，是一种很好的细菌肥料，对水稻、玉米、棉花、烟草等作物具有明显的增产效果。
4		VBS 枯草芽胞杆菌	常见生物菌剂，可促进根系发展，抑制多种病害，安全性较好。
5		VBL 地衣芽孢杆菌	可促生、防病害。使用广泛，安全性好。
6		VSS 酵母菌	为单细胞真菌，主要用于常温阶段的发酵菌剂，生产脂肪酶、淀粉酶、蛋白酶。
7		VTV 绿色木霉菌	是一类重要的植物病害生物防治真菌，不仅对植物病菌有较强的拮抗作用，还能促进植物的生长，特别对蔬菜、花生等多种作物有明显效果。
8		VBB 白僵菌	一种真菌活体杀虫剂，该产品在粮食、林业、茶叶、棉花等上使用较多。由于白僵菌寄生的专一性，故对人畜无毒无害。
9		VMA 绿僵菌	为杀虫性功能菌，可有效杀死天牛、白蚁、蝗虫、蟑螂等多种害虫，对人畜无毒无害。
10		VVL 蜡蚧轮枝菌	杀虫性功能菌，可有效杀死蚜虫等多种害虫。
11	有机物料 腐熟剂	秸秆还田专用有机物料腐熟剂	秸秆还田专用微生物产品，促进土壤有机质及营养元素含量的增加，提高土壤保蓄能力，提高作物产量、改善农村人居环境。
12		全温区有机物料腐熟剂	可以用于养殖业废弃物、制糖业滤泥废渣以及食品加工业废渣的无害化处理。

可力美施作为以生产微生物菌剂为主的企业，其环境友好型的产品十分符合

我国生物农业、生态农业发展的需要，获得市场的广泛认可，已中标北京市政府采购项目“北京都市型现代农业基础建设及综合开发”肥料定点供应商有机肥（生物有机肥）项目、2010 年安徽省土壤有机质提升项目、2011 年山西省土壤有机质提升项目，其产品已获得“中国有机产品”认证。

### （3）新型肥料

①生物种子处理剂：该产品以能够分泌天然植物生长素及抗病性能物质的链霉菌为主要成分，用于种子包衣或非包衣种子的拌种、浸种处理。该产品解决了目前我国化学农药型种子包衣/处理剂无法引入到绿色有机种植体系的现实问题，为种子企业及种植业者提供了新的种苗处理解决方案。

②缓释硼肥：该产品属于微量元素肥料，适合基肥期和生长期使用进行硼元素的补充，其主要特点是长期缓释硼元素，而硼元素具有促进作物籽粒饱满、生长茂盛、提高农作物质量和产量的作用。该产品前期主要面对出口市场，未来将面向国内市场进行推广。

## 3、正在开发的其他产品及市场潜力

### （1）水溶肥料

公司研发的系列水溶肥料产品于 2011 年 5 月完成肥料效应鉴定田间试验，已完成立项并向国家农业部进行产品申报，准备于 2012 年 3 月正式投入市场。

精耕天下水溶肥料与常规施肥比较增产表（小白菜）：

	试验方法	北京市大兴区农业科学 研究所试验点	北京市通州区农业技术 推广站试验点
大量元素水溶肥料	冲施	+25.2%	+23.9%
含氨基酸水溶肥料	喷施	+24.2%	+17.5%
含腐植酸水溶肥料	喷施	+20.5%	+14.8%

通过上述实验证明公司水溶肥料增产效果明显，具有较好的施用前景。

我国是水资源贫乏的国家之一，2011 年中央一号文件《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》明确提出大兴农田水利建设，大力发展节水灌溉。

灌溉施肥技术对水资源的利用率较一般的水肥施用方法可提高 40%-60%。2009 年我国水肥一体化应用面积的比例仅为 2.59%，这与以色列 80-90% 和美国 30-40% 的水肥一体化比例相差甚远，预计未来随着农田水利项目建设和先进的灌溉系统普及，水溶肥料将替代相当大比例传统化肥产品，其市场前景及发展空间广阔。

精耕天下水溶肥料系列产品具有速溶性、营养全的特点，使用简便、具有良好的兼容性和稳定性，可以满足冲施、滴灌、喷灌、喷施的需求。

## （2）生物防治肥料

该系列产品是在精耕天下（生物）有机肥基础上，提出以菌制菌、以菌制虫的“肥药一体化”新概念，将生物肥料和生物农药的功能相结合，采用高温发酵（熟化、灭菌、灭虫卵）与中温增殖生物农药菌群的先进工艺技术制作而成的高端生物防治型肥料产品。该产品为有机绿色农业在普遍的防病抗虫的难题方面提出了创新的解决方案，市场潜力较大。

# 4、经营模式

## （1）商业模式

公司业务重点集中于（生物）有机肥、微生物菌剂和新型肥料的研发、生产和销售。生产相关核心技术均为自主研发，通过相关技术的应用将养殖业、种植业以及食品加工业废弃物进行资源化处理，形成适合农业需要的生态产品，在销售方式上，根据国家对于生态农业的扶持机制，公司产品进入政府采购产品范围，利用国家基层农业服务渠道，将产品配送到种植农户手中。

## （2）销售模式

公司的销售模式主要是依靠政府采购，其次是直接向农户销售。精耕天下主要通过政府采购进行（生物）有机肥和微生物菌剂的销售，中标后与农资管理部门（土肥站等）签订合同，确定送货数量、收款方式等项目，公司按照合同约定送货后，向各区县财政局收取货款；公司直接向农户销售产品时，先与客户签订供货合同，约定价格、数量、收款方式等项目，按合同约定送货和收取货款。

### （3）公司的营销区域

目前公司主要在华北、华东等区域进行销售服务，未来将逐步扩大到全国范围。

### （4）公司创造价值的方式

公司依托核心技术，将养殖业、种植业以及食品加工业废弃物进行资源化处理，形成适合市场需求的产品，相关产品综合成本与销售收入之间的差额即成为公司的利润空间。

公司盈利主要来自于（生物）有机肥和微生物菌剂销售所产生的利润，凭借公司产品销量的不断增长，利润总额实现稳定增长。

## （二）主要产品的技术含量、可替代性

### 1、主要产品技术含量

公司的产品研发注重将技术与市场需求相结合，确保产品具有较高的技术含量和较广泛的适用性，同时特别注重产品的环保性和高效性。公司产品与传统同类产品相比具有其特有的技术含量，具体如下：

#### （1）（生物）有机肥

该产品系采用 CLIMAX-V 系列嗜热菌为主要菌种进行（生物）有机肥的高温和中温阶段发酵处理并根据产品用途添加特定功能微生物后制成。该项技术生产的（生物）有机肥除具备良好的生物固氮、解磷、解钾性能外还富含 GA3、IAA、CTK 等植物生长素以及抗菌物质，在提供植物生长所需营养和促进植物生长发育的同时，增加植物抗土传病害和抗逆性能。根据北京市土肥站 2009 年 8 月完成的肥料效应鉴定田间试验报告，该产品对作物产量增加具有显著作用。

#### （2）微生物菌剂

该类产品采用液体—固体联合发酵技术，在特定培养基中批量制造农业用微生物菌剂，制造过程能够严格控制工艺参数，产成品具有有效活菌数高、纯度高、活性强等特点。公司在原有自主核心技术基础上，加强对菌群配伍和产品配方的

研发，开发出特定用途的细分产品。

### （3）其他新型肥料

公司将完善产品体系，生产生物种子处理剂、缓释硼肥、土壤调理剂等环保型农用产品。公司将通过完整的产品布局获取细分市场的市场份额，针对农产品的种类、农作物的生长阶段提供相应的肥料产品，并提供农作物生长全过程的一揽子施肥解决方案。

## 2、正在开发产品

公司正在开发的水溶肥料具有良好的速溶性能和植物可吸收性，北京市土肥站田间肥效鉴定表明，该产品的增产效应达到显著水平。公司在水肥一体化产品领域投入了大量研发力量，先后解决了多种元素混合的沉淀不相容、吸收率不高、结块严重等技术难题，并开发出了富含营养元素水溶肥料、含氨基酸水溶肥料和含腐植酸水溶肥料产品，产品剂型有液体和固体两种，产品线可适用目前国内各种水肥一体化的施肥系统。

## 3、主要产品的可替代性

### （1）（生物）有机肥与传统农家肥相比优势明显

我国 2002 年推出的有机肥标准（NY525-2002）中明确有机肥是来源于植物和（或）动物，施于土壤以提供植物营养为其主要功能的含碳物料。有机肥与农家肥的主要区别在于“腐熟”和“无害”，与农家肥相比具有明显优点。传统农家肥替代（生物）有机肥的可能性较低。

### （2）（生物）有机肥与化肥相比具有独特优势

目前我国耕地中，80%的面积缺氮，50%缺磷，30%缺钾，有机质不足 1%。而各类有机肥资源中通常含有机质 60%以上，含氮 2.5%，含磷 2%以上，是良好的肥源。

（生物）有机肥能够提升土壤的保肥性、保水性、缓冲性和通气状况等，是良好的土壤改良剂。

与化肥比较，（生物）有机肥含有丰富的有机质，对土壤改良作用好，符合国家发展生态农业的要求，因此化肥替代（生物）有机肥的可能性较低。

### （3）市场上同类产品具有替代性

目前，我国（生物）有机肥和微生物菌剂生产企业较多，虽然生产技术的不同导致效率、成本有所差异，但产品用途差异较小，市场上同类产品对公司主要产品具有一定替代性。

## （三）公司所处行业基本情况

### 1、行业概况

根据中国证监会 2001 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司主营业务属于生物制品业（分类代码为 C85）。

我国肥料行业行政管理部门是中华人民共和国农业部。根据《肥料登记管理办法》相关规定，农业部负责全国肥料登记和监督管理工作。省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门协助农业部做好本行政区域内的肥料登记工作。县级以上地方人民政府农业行政主管部门负责本行政区域内的肥料监督管理工作。

农业部种植业管理司承担负责监督与管理职责，主要包括：负责耕地质量管理，指导科学施肥；组织运用工程、农艺、生物等措施发展节水农业；负责肥料登记及监督管理的有关工作等。

目前国内肥料行业使用的现行法规、政策及核心内容如下表所示：

序号	颁布年份	文件名称	主要相关内容
1	1998 年	《基本农田保护条例》	国家提倡和鼓励农业生产者对其经营的基本农田施用有机肥料，合理施用化肥和农药。利用基本农田从事农业生产的单位和个人应当保持和培肥地力。
2	2000 年	《肥料登记管理办法》	规定了有机肥登记管理的职能部门和登记相关流程。
3	2000 年	《绿色食品肥料使用准则》（NY/T394-2000）	对生产绿色食品过程中允许、限制和禁止使用的生产资料及其使用方法、使用剂量、

			使用次数和休药期等做出了明确规定。
4	2002 年	《有机肥料》 (NY525-2002)	规定了有机肥料的定义,确定了产品外观、技术指标、检测方法等要求。
5	2002 年	《有机物料腐熟剂》 (NY609-2002)	规定了有机物料腐熟剂的定义,确定了产品外观、技术指标、检测方法等要求。
6	2004 年	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	为防止固体废物污染环境,促进人体健康,维护生态安全,促进社会经济可持续发展而制定的法律。明确提到规模养殖业须按照国家规定收集、处理其所产生粪便,禁止在政府划定区域露天焚烧秸秆。支持固废的综合利用和无害化处理。
7	2005 年	《生物有机肥》 (NY884-2004)	规定了生物有机肥定义,确定了产品外观、技术指标、检测方法等要求。
8	2005 年	北京市农村工作委员会关于加快发展都市型现代农业的指导意见	规范农业投入品使用,积极鼓励加工生产和科学使用有机肥,减少化肥用量,培肥地力,降低污染。
9	2006 年	《农用微生物菌剂》 (GB 20287-2006)	规定了农用微生物菌剂定义,确定了产品外观、技术指标、检测方法等要求。
10	2006 年	《畜禽粪便无害化处理技术规范》(NY/T1168-2006)	规定了畜禽养殖业粪便无害化处理的工艺、指标及检测要求。
11	2010 年	中共中央 国务院关于加大统筹城乡发展力度 进一步夯实农业农村发展基础的若干意见(2010 年中央一号文件)	加快农产品质量安全监管体系和检验检测体系建设,积极发展无公害农产品、绿色食品、有机农产品;扩大测土配方施肥、土壤有机质提升补贴规模和范围。
12	2010 年	《化肥使用环境安全技术导则》(HJ555-2010)	环保部标准,为防止或减轻化肥使用产生的不利环境影响,保护生态环境而制定的标准要求。标准中明确提出要促进有机农业发展,推广农业废弃物无害化、资源化

			利用，鼓励化肥减量化使用技术，在水源地等控制化肥使用。
--	--	--	-----------------------------

2、行业发展前景

我国是农业大国,在向农业强国迈进的过程中,公司的环境友好型农用产品的发展具有十分广阔的前景,这主要得益于公众和政府不断提高的认知度、绿色有机农业的快速发展、土地集约化和规模化经营、规模化养殖业快速发展、节水型农业的快速发展等。

近年来,随着现代农业向绿色生态农业发展,对环境友好型农资产品,即(生物)有机肥、微生物菌剂、新型肥料等产品需求快速增长。人类发展对环境造成的破坏使人们意识到可持续发展的重要性。加入 WTO 后,国际市场对农产品的高品位、高质量和无毒无害无污染农产品的要求决定了中国必须走绿色、生态农业发展之路。

从 20 世纪 80 年代初至今,国家制定了若干生态环境保护及治理政策及措施,在防治污染、维护生态平衡、提高农产品的安全性等方面不断加大投入,通过政府引导,力求提升农业和农村经济发展的可持续性,并把环境建设同经济发展紧密结合起来,在最大限度地满足人们对农产品日益增长的需求的同时,提高生态系统的稳定性和持续性,增强农业发展后劲。根据招标公告,北京市 2009-2010 年度有机肥招标公告累计招标数量为 42.2 万吨、2011 年 1-9 月有机肥招标公告累计招标数量已超过 100 万吨,已成为国内(生物)有机肥主要销售市场。政府对(生物)有机肥的大量采购为公司发展主营业务产品提供了广阔的市场空间。

行业发展前景广阔主要体现在以下方面:

(1) 公众和政府对于食品安全和水土污染的日益关注

20 世纪 90 年代以来,我国食品安全问题日益严峻,近年来的一系列重大食品安全事件威胁的不仅仅是人们的身心健康和生命安全,同时严重损害了我国食品相关行业的健康持续发展。为保证食品安全,我国开始学习发达国家,着手建立“从农田到餐桌”的食品供应链溯源体系,严格控制产地的大气污染、水体污染和土壤污染,其中水体污染主要指无机毒物、有机毒物和病原体(如畜禽污水中的病毒、病菌和寄生虫等),土壤污染主要指施肥、施药和不良灌溉三大问题。



以上问题需要系统的解决方案，而推广使用环境友好的（生物）有机肥及其他新型肥料是其中一个重要的步骤。

#### （2）中高端农业，即绿色有机食品基地数量日益增加

截至 2010 年底，全国有效使用绿色食品标志的企业 6391 家，产品 16748 个。全国有效使用有机产品标志企业 1202 家，产品 5598 个。国家已创建的 479 个绿色食品原料标准化生产基地，种植面积达 1 亿多亩。“全国绿色食品工作座谈会”提出，在十二五期间，我国绿色食品和有机食品发展要提升产业发展规模和质量，提升在“三农”工作中的地位和作用，力争在十二五期间，实现产地监测面积 3 亿亩。（《农民日报》2011 年 3 月 22 日 02 版）

#### （3）农村土地集约化经营和规模化种植形成趋势

我国土地总面积居世界第三位，但人均土地面积仅为世界平均水平的 1/3，人均耕地面积是世界人均水平的 43%。与此同时，我国耕地质量总体不高，中低产田占耕地面积的 79%。因此，如何利用好我国的土地资源，提升土壤生产能力成为当前的迫切问题。近年来，通过土地入股分红、土地代管、土地转包、土地互换等形式，逐渐形成了农业的集约化经营和规模化种植。与此同时，集约化和规模化农业的发展有利于农业新技术的推广和服务的持续改善。

#### （4）养殖业规模化发展形成趋势

我国养殖业进入快速发展阶段，行业内主要企业的生产规模迅速扩大。来自国内的研究表明，畜禽养殖污染占到农村面源污染的 50%以上，已成为农村面源污染的主要来源，开展养殖业畜禽粪便的环境治理和合理利用已成为重大需求。目前国家对规模化养殖场建设项目进行审批时，将环境评估纳入了审批内容，表达了对环境和生态保护的重视。与规模化畜禽养殖业合作进行粪便处理，生产基肥产品是公司农业有机碳资源循环利用项目的核心内容，未来的发展前景广阔。

#### （5）节水型农业快速发展

我国是水资源贫乏的国家，农业缺水问题比较严重，为此 2011 年我国中央

一号文件《中共中央国务院关于加快水利改革发展的决定》明确了我国未来节水型农业的发展趋势。随着节水农业的快速发展，灌溉水溶肥料因为其节水性能好必将获得市场的接受和认可，具备广阔的发展前景；（生物）有机肥具备保水保肥的性能；微生物菌剂能提高作物抗旱抗逆的能力，均符合节水农业的发展要求。

### 3、行业竞争格局

公司主要从事环境友好型农资产品生产，产品主要包括（生物）有机肥、微生物菌剂和新型肥料，上述三类产品具体竞争格局如下：

#### （1）（生物）有机肥市场竞争

目前全国从事（生物）有机肥生产并在农业部获得登记的企业有数百家，从事简单有机肥制造的企业数量更多，但（生物）有机肥产品因单位价格低，长距离运输成本高，原材料在一定区域内数量有限，生产企业容易通过独占区域原料供应形成成本优势。一旦某家企业获得长期的、稳定的、独占的原料供应，其他企业很难参与当地市场竞争，因此在全国范围内，存在大量区域性（生物）有机肥生产企业，行业的集中度不高。企业普遍采用依托本地原料供应、缩短销售半径的策略，提高区域内市场竞争力。

随着国内农村土地集约化经营和规模化种植成为大趋势，养殖业发展进入快速规模化发展的阶段，（生物）有机肥制造企业也会随着原材料供应企业的规模化逐步整合兼并，部分能够提供高质量、技术先进可靠、成本合理的肥料企业将发展壮大，通过获取跨区域市场，形成连锁经营的业态。此类企业在发展过程中，需要公司治理、内部管理、技术、人员等多方面的提高和完善，同时由于市场开拓、产品研发、基础设施投资、人才招聘和激励等需要，存在较大的资金需求。

#### （2）农用微生物菌剂市场竞争

该类产品具备单位面积用量少、单位价值高的特点，具备较大的销售半径。在农业应用领域，虽然从事菌种生产的企业不多，但同质化竞争的企业占比较大，产品种类单一且同质化，与国外厂家相比，产品技术的竞争优势不明显，但价格相对低廉。

目前该行业处于初级发展阶段，但呈现良好的发展态势，随着对高性能或特殊功能的生物肥料及生物农药的需求逐步增加，行业也将在未来 3-5 年内进入到快速成长阶段。

### （3）新型肥料市场竞争

新型肥料是针对传统肥料市场已有产品的升级换代产品，具备对传统产品的替代性。在现阶段，替代效应最强、发展最为迅速的新型肥料产品是用于节水农业领域的水溶肥料产品。我国节水灌溉行业处于快速成长期，行业内从事节水灌溉系统的企业众多，而节水灌溉系统和节水农业技术对肥料的技术要求比较高。相对于传统肥料产品，水溶肥料能迅速地溶解于水并被作物所吸收且不板结和破坏土壤。随着农田水利设施的兴建和节水灌溉施肥技术的普及，该产品具备广阔的发展前景。

在水溶肥料市场，国外产品和国内产品共同竞争。其中，国外产品由于其技术含量高、产品质量好获得市场认可，但由于价格普遍较高，目前主要用于经济作物和园林花卉，在农业发达地区也用于普通作物。国内产品价格相对低廉，质量不断提高，市场认可度也在逐年提高。随着水溶肥市场总容量的迅速增长，国内产品凭借其不断改进的质量和相对低廉的价格，有望获取更大的市场份额，并产生国内领先的品牌。

## 4、行业内主要企业

### （1）目前国内从事（生物）有机肥生产的主要企业

序号	公司名称	公司简介
1	福建超大现代农业发展有限公司	国家级农业产业化重点龙头企业，以蔬果类生鲜农产品规模化生产为产业核心，构建了从种子、有机肥农业生产资料开发到农产品种植加工，再到连锁专卖、单位配送、市场批发和出口外销“四位一体”的现代农产品营销网络，形成了上下游环节一体化、综合配套集群化的现代农业产业链。2000 年 12 月，超大现代（0682.hk）在香港联合交易所挂牌上市。

2	河南莲花味精股份有限公司	于 1998 年 8 月在上海证券交易所挂牌上市, (股票代码 600186)。该公司通过发酵味精的尾液处理, 研制生产了“莲花宝”牌有机肥产品。2010 年其肥料收入 17313.13 万元。(数据来自: 莲花味精 2010 年年报)
---	--------------	--

## (2) 目前在国内市场销售的微生物菌剂生产企业

序号	公司名称	公司简介
1	安琪酵母股份有限公司	于 2000 年 8 月 18 日挂牌上市交易 (股票代码 600298), 该公司是从事酵母及酵母衍生物产品生产、经营、技术服务的专业化公司, 近年来已涉足农用微生物产品制造。
2	韩国生物(株) (KOREA BIO)	成立于 1997 年, 该公司主要从事环保科技、作物科技和畜产科技方面业务, 据该公司公布资料介绍, 2010 年全球销售额为 6.5 亿美元。
3	Microbes. Inc	美国微生物公司成立于 1986 年, 下设 NPC (NATIONAL PARAKLEEN COMPANY) 微生物采油技术公司和 AMS (ADVANCED MICROBIAL SYSTEMS, INC.) 微生物高新技术公司 (主要致力于农业、林业、环保等行业微生物产品的开发和利用)。

## (3) 目前在国内市场销售的水溶肥生产企业

序号	公司名称	公司简介
1	成都市新都化工股份有限公司	成立于 1992 年, 总部位于成都市新都工业开发区, 于 2011 年 1 月 18 日在深交所中小板挂牌上市 (股票代码: 002539), 该公司正在发展嘉施利水溶肥产品。
2	The Scotts Company	美国施可得公司总部位于美国俄亥俄州, 成立于 1868 年, 是全球最大的园艺用品和特种农业肥料制造供应商, 公司是纽约证券交易所上市公司。在水溶性肥料方面, 施可得公司拥有世界知名品牌 Agroleaf® (专业叶面肥料)、Universol® (专业滴灌冲施肥料), Peters®、Agrolution® (软、硬水专用滴灌肥料)。

## 5、进入本行业的主要障碍

### （1）市场准入登记手续

《肥料登记管理办法》第五条规定：“实行肥料产品登记管理制度，未经登记的肥料产品不得进口、生产、销售和使用，不得进行广告宣传。”目前，肥料产品均需要办理农业部或省、自治区、直辖市人民政府农业行政主管部门的登记审批手续才能进入市场销售。市场准入手续的办理，特别是农业部负责审批的产品登记需要经过一系列工厂考核、政府初审、产品检测、田间试验、专家评审等流程，由于农业的长周期性特点，因此完善产品市场准入手续对企业的技术与管理水平要求较高，办理周期较长。

### （2）核心微生物菌种

微生物肥料和生物农药的产品核心是菌种，需要经过不断的严格筛选和实验，投入大量的研发经费、研发人员和时间，才能筛选和培育出优秀的菌种。菌种的好坏不仅表现在产品功效的区别，也体现在菌种工业化生产的增殖能力上。此外，需要配套一系列针对不同生产菌种的强化及复壮技术，避免因菌株退化所导致的有效活菌数降低和功效降低。对核心微生物菌种的研究是一项长期繁重的科研工作，对于普通的（生物）有机肥厂家而言，往往无力进行其上游原料——微生物菌种的研究。

### （3）技术壁垒

菌种的培育和生具有的科技含量，对生产工艺、生产设备、生产环境等都有严格的要求，尤其是规模化、批量化的生产，对整个生产过程的控制更加严格，否则容易造成培养过程的污染，难以生产出高活菌数的菌剂产品，从而影响产品的质量。原始单一菌剂生产出来后，还需经一系列的检测、再加工和复配才能形成最终产品。

生态肥料、新型肥料产品对配方、工艺、设备、原材料等要求较高，不同的工艺、配方生产出的产品的成本和功效有很大差异，新的产品配方需要投入较大的研发经费，研发人员进行反复的试验和试生产、检测、田间试验才能最终形成

新的产品。

#### （4）专业人才

由于微生物、新型肥料行业的技术含量较高，需要专业的技术人才。产品研发需要具备微生物、化学分析等专业背景的研发人员；实验室必须具备相关的国家专业技术资格认证人员才能完成各类实验任务；生产环节还需要配备专业的工厂管理、机械技术人员；售前售后服务及技术推广还需要专业化的农业技术人员。因此，企业需要一支由优秀的管理、技术及市场人员组成的专业团队。

### 6、市场供求状况及变动原因

在人们日益关注环境保护、重视食品安全和自身健康的今天，以生态、环保、安全、健康为主要特征的生态农业有着巨大的发展优势和市场空间，代表着人类食品消费的发展方向。从 20 世纪 80 年代开始，世界上一些农业发达国家出现了生态农业，且发展势头良好，引起了各国普遍重视。现代农业在满足社会对农产品的基本要求后，逐渐强调农产品的质量安全，降低农业生产对环境的危害，因此生态农业的出现和发展属于必然趋势。生态农业发展要求系统的解决方案，其中重要的一方面为开发和使用生态肥料，包括有（生物）有机肥、微生物菌剂、水溶肥料等。自 2008 年以来，国家在推广生态肥料上出台了一系列的扶持政策，大大促进了生态肥料行业的发展，主要体现在：

（1）随着农业部土壤有机质项目的开展，各省、市、县推出了一系列针对生态肥料的政府采购项目；

（2）目前重金属、化学制品、农药残留等对土壤、空气、水体等的污染日趋严重，国家出台了一系列的优惠政策和措施，鼓励和扶持生物肥料产业的发展。

### 7、影响行业发展的有利因素

#### （1）国家行业支持政策

《国务院办公厅关于印发促进生物产业加快发展若干政策的通知（国办发[2009]45 号）》文件就指出要“大力发展生物农药、生物饲料及饲料添加剂、生物肥料、植物生长调节剂”，并“鼓励和促进中小生物企业发展。对新创办的生

物企业，在人员聘任、借贷融资、土地等方面给予优先支持”。

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32号）文件将生物产业列入了战略性新兴产业，并明确了生物产业的国民经济支柱产业的行业地位。文件指出，由于“我们人口众多、人均资源少、生态环境脆弱，又处在工业化、城镇化快速发展时期，面临改善民生的艰巨任务和资源环境的巨大压力。要全面建设小康社会、实现可持续发展，必须大力发展战略性新兴产业，加快形成新的经济增长点，创造更多的就业岗位，更好地满足人民群众日益增长的物质文化需求，促进资源节约型和环境友好型社会建设”，并提出要“积极推广农业生物产品，促进生物农业的加快发展。推进生物制造关键技术开发、示范与应用。”

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》中提出，要设立战略性新兴产业发展专项资金和产业投资基金，扩大政府新兴产业创业投资规模，发挥多层次资本市场融资功能，带动社会资金投向处于创业早中期阶段的创新型企业。综合运用风险补偿等财政优惠政策，鼓励金融机构加大信贷支持力度。完善鼓励创新、引导投资和消费的税收支持政策。加快建立有利于战略性新兴产业发展的行业标准和重要产品技术标准体系。支持新产品应用的配套基础设施建设，为培育和拓展市场需求创造良好环境。

## （2）国家在税收、财政补贴等方面的扶持

国家税务总局于2008年6月出台了《关于有机肥产品免征增值税的通知》财税[2008]56号文件规定“自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税”，其中有机肥产品包括“有机肥料、有机无机复混肥料、生物有机肥料”。另外，根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）文件的规定：一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

2011年，为强化耕地质量建设，国家将继续实施测土配方施肥补贴和土壤有机质提升试点补贴，其中，测土配方施肥补贴面积将扩大至12亿亩以上，1.7亿农户将享免费测土配方施肥技术服务；土壤有机质提升的补贴规模和范围也将

进一步扩大。同时，继续扩大增施商品有机肥补贴，对商品有机肥给予每吨 200 元的补贴，每亩补贴 100 公斤用量，消纳畜禽粪便等农业有机废弃物，培肥改良土壤。（《两项财政补贴助农造“肥田”，中国财经报，2011 年 4 月 12 日）

### （3）（生物）有机肥性价比优势逐渐显现

近年来，受石油、煤炭、天然气等原材料涨价的影响，化肥、农药、农膜等农业生产资料价格呈上涨态势，加之劳动者工资不断提高，推动了农业生产成本逐年提高。从今后趋势看，农资价格上行压力加大、生产用工成本上升的趋势难以改变，农产品生产正逐步进入一个高成本时代，而粮食等主要农产品价格提高又受诸多因素制约，农业生产效益低的问题将日益凸显。因此，在实现同样农产品产出的情况下，（生物）有机肥相比化肥具有成本低、无污染、质量高的优势，性价比较高。

### （4）建设可持续发展型农业经济的内在要求

由于过量使用化肥导致土壤地力下降，土壤及水资源污染加剧，2010 年国家环境保护部出台了《化肥使用环境安全技术导则（HJ555-2010）》，文件中明确提出了“按照清洁生产的原则和循环经济的理念，鼓励农民从事生态农业生产方式，积极促进有机农业的发展，推广农业废弃物无害化、资源化综合利用”。同时要求“采用合理的灌溉方式，对旱作提倡采用滴灌、喷灌等先进灌溉方式，尽量减少大水漫灌”。

可持续发展型农业经济需要以持续增长的生产率、稳步提高的土壤肥力、稳定和谐的生态环境为基础，以满足社会需求和保护农业自然资源为目标，以高产、优质、高效、低耗为宗旨，是采用现代科学技术、现代经营方法建立的一种农业综合体系。以（生物）有机肥、水溶肥料等为代表的生态肥料具有提高土壤肥力、节约资源、环境友好等比较优势，符合农业可持续性发展内在要求。

## 8、影响行业发展的不利因素

（1）由于长期使用化学肥料，农民已经形成了固定的肥料使用习惯，因此改变农业肥料施用结构，改变农民用肥习惯需要一个过程。



(2)(生物)有机肥生产企业与传统化学肥料生产企业相比,虽然数量众多,但普遍存在生产规模较小、管理体系不完善的情况,产品品质和服务竞争力亟待提高。

## 9、行业周期性、季节性、区域性特征

由于农作物生产周期对养分需求不同,肥料分为底肥、追肥,底肥基本集中在春季或秋季销售,追肥则销售期限相对底肥较长,但用量不如底肥大,这就决定了农业对肥料的需求具有周期性和季节性。

我国南方和北方的区域气候差异较大,农业作物在南方大多一年两到三季,而北方一般一年一季,由于原材料供应及(生物)有机肥经济运输半径的限制,且,导致生产和销售区域性较强。

## (四) 公司面临的主要竞争状况

### 1、公司在行业中的竞争地位

公司与传统农资企业不同,是一家综合(生物)有机肥、微生物菌剂、新型肥料研发制造的高科技型企业,公司业务宗旨是服务于现代农业的可持续发展。公司相继开发出多项具有核心自主知识产权的产品和技术,一些产品和技术已在近年来的市场推广中获得成功,随着经营业绩的提升,公司的技术实力进一步增强,形成了螺旋上升的良好、稳定、快速的发展局面。

公司的同行业竞争对手主要是各区域性的(生物)有机肥企业、国外的水溶肥企业。而对于微生物菌剂来说,因公司与其他企业菌种差异较大,细分市场有所区别,未来在微生物菌剂领域的竞争地位取决于公司的科技水平持续提高。

公司具有的竞争地位体现如下几方面:

(1) 公司拥有从菌种培养、微生物菌剂生产、(生物)有机肥、水溶肥料等产品研发、生产和销售的整套生产系统。

(2) 公司及其子公司自主研发的核心技术有 7 项已申请专利,并向北京市科学技术委员会申请高新技术企业资格。公司已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2011 年 11 月 21 日批准的《高新技术企业证书》。

(3) 公司自 2009 年以来连续中标北京政府采购，并入围北京都市型现代农业基础建设及综合开发定点供应商，已分别在昌平、顺义、平谷、通州、延庆等区县实现批量供货。

总体来说，目前公司规模较小，除在北京地区具有一定地位以外，其他地区的影响力较弱。但随着公司规模不断扩大和市场竞争能力持续增强，竞争地位将得到大幅提高。

## 2、公司竞争优势

### (1) 全面的产品系列化优势

公司围绕现代农业的可持续性发展的市场需求，形成（生物）有机肥、农用微生物菌剂、新型肥料三大系列产品，并通过品牌战略将产品进行细分拓展。以上三大系列产品分别满足作物不同生长期对产品需求，产品具有协同工作效应，使得公司面对相同受众群体所提供的不再是一种或两种产品，而是一套较为完整产品解决方案。

### (2) 产品技术优势

公司生产的微生物菌剂，具有有效活菌数高、纯度高、活性强等特点，在此技术优势上进一步研发菌群配伍和产品配方，形成不同用途的产品。公司（生物）有机肥采用嗜热毁丝菌及链霉菌为主要菌种进行高温和中温阶段发酵处理，对作物有明显的增产效果。同时，公司还有叶面肥、水溶性肥料等高附加值产品的技术储备。

公司注重对核心技术产品知识产权进行保护，以满足客户需求为主要出发点，通过综合应用生物技术、植保技术、土壤肥料技术、节水技术、化工技术、环保处理等技术理论体系，形成公司产品技术综合优势。

## 3、公司竞争劣势

### (1) 企业规模较小

公司经过几年来的快速发展，部分产品的产销已进入快速发展期，公司的销售队伍及生产规模均需要扩大，于此同时部分产品处于市场开发的初期，也需要

投入大量的市场推广力量。目前较小的规模一定程度上限制了企业发展的速度。

#### （2）营销网络未建立健全

农业行业是典型的政府政策影响和导向性较大的行业，新产品和新技术的推广初期，公司主要借重于政府的协助推广，对渠道建设方面投入精力不足，而尽快形成一套健全的渠道营销网络是目前公司的工作重心之一。

#### （3）未来融资需求较大

公司为实现快速发展，需要对市场、技术、生产、管理等方面能力进行提升，而农业具有较长周期性特点，在企业现阶段需要加大投入以获得未来业绩的快速提升，所以未来融资压力较大。

### 4、公司的竞争策略和应对措施

#### （1）品牌战略

公司十分注意对品牌的保护，已申请 8 个商标，其中 5 个已获得授权。公司按照不同市场定位进行分品牌战略，以市场细分提高产品的专业化水平，获得更多的市场需求。

#### （2）加大技术研发投入

公司从开创至今，特别注重对产品技术的研发和对知识产权的保护，目前已有 7 项技术正在申请国家发明专利（含可力美施申请的专利），另有 4 项非专利技术。公司是北京市专利试点单位，并有 2 名高级管理人员为北京市专利工作者，公司注重高科技与实际农业领域需求的结合，并将技术研发作为企业发展的核心驱动力。

#### （3）获得成本优势

在市场进入快速发展期时，成本的竞争已逐渐成为企业不可忽视的重要因素。公司通过整合资源和规模化采购获得成本优势，让利于下游消费者，在获得更大市场需求后，进一步加大资源整合力度和采购规模，形成显著的成本优势。

与此同时，公司特别注意对技术的改进和生产过程的精细化管理，通过技术和管理水平的提高挖掘自身潜力，将成本优势进一步扩大。

#### （4）扩大生产规模

公司经营目标的实现，产销规模是基础，而制造规模的提升将使得公司获得规模效益，农业是长周期行业，在公司产品处于快速成长期时，在充分调研和科学论证的基础上，扩大制造规模，加快发展，满足快速增长的市场需求。

#### （5）加大与渠道商合作

通过与现有渠道商进行合作，使公司能够建立起适合企业自身特点并充分发挥其优势的分销体系，使企业价值得以有效的传递，实现公司的快速发展。

### （五）知识产权和非专利技术

#### 1、正在申请中的专利

序号	名称	类型	申请号	取得方式	申请日	申请人	状态
1	多效活性硅肥及其生产工艺	发明	201010131918.1	自主研发原始取得	2010年3月25日	精耕有限	申请中
2	生物有机药肥及其制造方法	发明	201010611937.4	自主研发原始取得	2010年12月29日	精耕有限	申请中
3	生物钾矿肥及制造方法	发明	201110294129.4	自主研发原始取得	2011年9月28日	精耕天下	申请中
4	一种嗜热毁丝霉新菌株及其应用	发明	201110290951.3	自主研发原始取得	2011年9月29日	可力美施	申请中
5	一种功能性	发明	201110290964.0	自主研	2011年9	可力美	申请

	有机物料腐熟剂及其制备方法			发原始取得	月 29 日	施	中
6	一种弗氏链霉菌新菌株及其应用	发明	201110290978.2	自主研发原始取得	2011 年 9 月 29 日	可力美施	申请中
7	一种功能性菌肥及其制备方法	发明	201110290925.0	自主研发原始取得	2011 年 9 月 29 日	可力美施	申请中

## 2、商标

序号	商标	注册/申请号	核定使用商品	注册有效期
1	<b>精耕天下</b>	注册证第 7237491 号	第 1 类	自 2010 年 9 月 21 日至 2020 年 9 月 20 日
2	<b>精耕</b>	注册证第 7237521 号	第 31 类	自 2010 年 10 月 7 日至 2020 年 10 月 6 日
3	<b>可力美施</b>	注册证第 7109991 号	第 1 类	自 2010 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日
4		注册证第 7109990 号	第 1 类	自 2010 年 8 月 7 日至 2020 年 8 月 6 日
5	<b>精耘天下</b>	注册证第 8486339 号	第 1 类	自 2011 年 7 月 28 日至 2021 年 7 月 27 日

6	<b>丰密</b>	申请号：8853801	第 1 类	申请中
7	<b>丰蜜</b>	申请号：8853818	第 1 类	申请中
8	<b>AQUANUTRIENT</b>	申请号：9963574	第 1 类	申请中
9	<b>真给力</b>	申请号：8994198	第 1 类	申请中

上述商标中 1-7 项注册人/申请人均为精耕有限（名称变更手续正在办理中），第 8 项申请人为精耕天下，第 9 项申请人为可力美施。

### 3、非专利技术

#### （1）草莓专用多元素复合长效肥技术

主要从土壤测试、草莓叶片测试、草莓种植施肥情况调查以及各种原材料性能分析四个方面进行调查研究，根据草莓种植所缺的中微量元素成分及草莓种植的实际需求及不同原材料的性能功效，结合国外先进的缓控释技术，研制一种新型的草莓专用多元素复合长效肥料。该技术不仅能有效补充草莓在生长过程中所需的多种中微量元素，预防草莓生长中后期发生的脱肥早衰现象，同时所采用的部分原材料还具有天然的抗病虫害功能，使肥料施用后的草莓不仅高产优质，而且完全符合无公害草莓标准。

#### （2）缓释颗粒硼肥技术

该技术结合硼砂水合物在常规情况下无法团粒、高温下熔融（即无法高温干燥）的特点，综合考虑到基施硼元素所需的长久释放性能，通过对工艺配方的调整，形成一套缓释颗粒硼肥生产技术。

#### （3）白僵菌制造技术

该技术采用可力美施公司分离的白僵菌菌种，通过提纯工艺、复壮工艺、发酵增殖工艺、恒温固体培养工艺等形成的一系列技术参数和工艺流程。

#### （4）生物除臭技术

该技术利用特定微生物菌群把恶臭物质吸收于微生物自身体内，通过微生物

的代谢活动使其降解的一种过程，微生物除臭剂的起效是多种微生物共同作用的结果，可协同吸收、分解二氧化硫、硫化氢等恶臭气体，同时这些微生物又产生不利于腐败微生物生活的酸性环境。

## （六）核心技术基本情况

### 1、核心技术来源和取得方式、所有权情况

公司的核心技术属于自主研发并拥有完全知识产权。

### 2、自主技术占核心技术的比重，所有权概况

公司所有核心技术均为公司及公司核心人员自主开发，自主技术占核心技术的比重为 100%。其所有权均归公司所有，核心技术正在申请发明专利。

### 3、公司核心技术的先进性情况

公司目前的核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术，其中 7 项技术正在申请专利，相关核心技术与国内同类技术相比，在生产效率、产品质量、应用效果等方面均处于较为领先的地位。

具体情况如下：

#### （1）公司研发基本流程

公司的研发流程一般为：

- ①产品开发思路和开发路线确定；
- ②对于新配方类产品，主要针对原辅材料进行相关技术试验；对于新工艺产品，需要对工艺、设备、生产流程进行组合与设计并实施相应技术试验；
- ③经过产品反复试验测试，形成最终产品技术，具备创新性和新颖性且适合公开的需要申报专利；
- ④对于最终产品，需要进行田间试验，然后进行产品登记或申报企业标准，投产；
- ⑤对于技术，在确认其具备创新性和新颖性，且适合公开的，公司进行专利申请。

(2) 公司核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术。

公司申请已经受理的 3 项发明专利“多效活性硅肥及其生产工艺”、“生物有机药肥及其制造方法”、“生物钾矿肥及制造方法”均属新型肥料工艺配方。

公司申请已经受理的 4 项发明专利“一种嗜热毁丝霉新菌株及其应用”、“一种功能性有机物料腐熟剂及其制备方法”、“一种弗氏链霉菌新菌株及其应用”、“一种功能性菌肥及其制备方法”均属微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术。

### (3) 专利（申请中）基本情况介绍

①多效活性硅肥及其生产工艺。本发明是一种多效活性硅肥的生产工艺，它主要是以富含二氧化硅的固体废弃物或矿物原料经过理化处理后复配具有溶硅能力的硅酸盐细菌及其保护促进剂并选择性地添加作物生长所需营养元素制成。该肥料产品可直接使用或掺混其它化肥、复合肥或有机肥料使用，可获得显著的增产增收、抗病抗逆、改良品质综合效果。

②生物有机药肥及其制造方法。本发明是一种生物有机药肥，提供了一种生物有机药肥的制造方法。本发明根据“以菌制菌、以菌治虫、肥药合一”的新理念，将能起到防治病害、虫害的并且对人畜无害、性能安全的特定微生物菌融入到生物有机肥的制作工艺中，生产出同时具备生物农药、生物肥料特性的生物有机药肥产品。

2011 年 4 月 2 日，精耕有限委托中国农业科学院科技文献中心出具了关于生物有机药肥的《科技查新报告》。

③生物钾矿肥及制造方法。本发明是一种生物钾矿肥及制造方法，以钾矿石和有机质利用高温好氧方式初步活化和消灭中、低温阶段杂菌后，再用具备显著解钾能力的胶冻样芽孢杆菌进一步活化，使不能被植物吸收的钾元素转变成可吸收的营养，解决了利用难溶性钾矿资源生产钾肥难的问题。

④一种嗜热毁丝霉新菌株及其应用。本发明是一种嗜热毁丝霉新株种，以及含有其的菌剂。本发明提供的嗜热毁丝霉新株种具有十分显著的快速发酵升温以



及分解纤维素性能，且对人畜无害。该菌剂的通用和其他株种的配伍性很好。

2011年9月28日，中国微生物菌种保藏管理委员会普通微生物中心签发了《存活性报告书》（CGMCC No5134）。

⑤一种功能性有机物料腐熟剂及其制备方法。本发明是一种具备生长素积累功能的有机物料腐熟剂，该腐熟剂利用中温阶段弗氏链霉菌产生的生长素的快速积累，和后期嗜热毁丝霉的高温作用相配合，实行了有机物料的快速处理和最终被资源化利用，处理后的有机固废，彻底改观，体现出良好的改良土壤、促进生长、抑制土传病害的性能，同时环保卫生。

2011年4月2日，可力美施委托中国农业科学院科技文献信息中心出具了《科技查新报告》。

⑥一种弗氏链霉菌新菌株及其应用。本发明是一种弗氏链霉菌，以及含有其的菌剂。本发明提供的弗氏链霉菌新株种具有十分明显的抗病、固氮解磷和分泌生长素性能。该菌能够在土壤没有外加养分的情况下显著提高发芽率、苗期生长速度，并且显著抑制苗期及生长期病害。在用于肥料的混配增效方面，显示出该菌具备良好的活化土壤养分作用以及抗多种耕作障碍性能。

2011年9月28日，中国微生物菌种保藏管理委员会普通微生物中心签发了《存活性报告书》（CGMCC No5133）。

⑦一种功能性菌肥及其制备方法。本发明是含有弗氏链霉菌和胶冻样芽孢杆菌的功能性菌剂或功能性菌肥。本发明将弗氏链霉菌与胶冻样芽孢杆菌通过液体-固体联合发酵制成菌剂，并按照配方制成菌剂和肥料进行应用。本发明在弗氏链霉菌的良好的抗病和提供生长素等代谢产物以及固氮解磷能力的基础上，通过配合胶冻样芽孢杆菌，以获得良好的解钾性能，从而形成科学的菌种搭配。

#### （4）菌种工业化生产方面的专有技术

可力美施的微生物菌剂进行工业化生产，菌剂的生产流程为：

菌种—种子扩培—发酵培养—后处理—包装—检验—出厂

可力美施的有4项已经申请并受理的专利：一种嗜热毁丝霉新菌株及其应用、一种功能性有机物料腐熟剂及其制备方法、一种弗氏链霉菌新菌株及其应用、一种功能性菌肥及其制备方法。均为关于菌种生产的配方、工艺等方面的专利。

### （5）菌种的知识产权

可力美施经过多次试验，分离获得了两个菌种：嗜热毁丝霉、弗氏链霉菌。

关于嗜热毁丝霉，2009 年 10 月公司委托中国科学院微生物研究所出具了（2009）微检字第 220 号《检验鉴定报告》。

关于弗氏链霉菌，2009 年 10 月公司委托中国科学院微生物研究所出具了（2009）微检字第 203 号《检验鉴定报告》。

公司分离出嗜热毁丝霉、弗氏链霉菌两种菌种属于科学发现的范畴，菌种无法申请发明专利，公司已将菌种相关的技术申请了专利。

### （6）生产设备、厂房情况

可力美施的生产厂房面积为 500 平方米，菌剂生产设备包括：蒸汽锅炉、杀菌锅、发酵罐、搅拌机、颗粒包装机、热风炉、固体发酵设备、新风净化机、制冷设备、气泵、储气罐、过滤器等。

可力美施具有独立的生产设备与厂房，可以满足从菌种扩培、发酵培养、后处理、包装、到检验出厂过程的需要。

公司核心技术人员刘达伟、刘澎承诺：核心技术人员利用公司的场地、设备、人员、实验条件、原辅材料等进行科研试验，公司关于核心技术的有关专利（申请中）申请人和所有权均为公司。

## （七）研究开发情况

### 1、研究开发机构的设置

公司的研究开发机构包括新型肥料研发中心和可力美施主导的微生物研发中心。

精耕天下新型肥料研发中心下设理化分析试验室、中试车间，实验室配备各种精确的试验仪器，新的产品配方研制出来以后大部分常规指标可直接在实验室进行理化分析，如有需要测试的特殊指标可送至北京市理化中心、谱尼测试中心等机构进行检测，然后在农业主管部门进行田间试验以检测产品应用效果，通过

检测后形成新的产品。

微生物研发中心由微生物实验室和微生物试生产基地组成。公司与中科院微生物研究所、中国普通微生物菌种保藏管理中心、农业部微生物质检中心、北京市新型肥料技术推广站建立了有效的沟通和工作机制。微生物研发中心主要从事农用微生物菌种提纯、复壮、培养等工作，并对其进行一系列的鉴定、检测、增产试验后会在微生物试生产基地进行技术成果转化应用，试生产完成后即进行标准化、规模化生产，形成相应的产品投放市场。

## 2、研究开发机构人员情况

截至 2012 年 1 月 31 日，公司在职员工人数为 53 人，其中专职从事研发的人员是 5 人，同时核心技术人员、部分生产人员也承担研发工作。核心技术人员情况参见“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员”，另外公司通过与外部专业机构技术合作、引入技术顾问进行培训和合作等方式，提高公司员工专业技术能力，加强研发人员的技术开发能力。

## 3、研究费用占主营业务收入的比重

项目	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
研发费用（元）	617,711.16	167,545.87	176,414.60
主营业务收入（元）	14,272,868.17	6,611,637.41	1,521,688.17
占比	4.33%	2.53%	11.59%

随着公司业务发展，公司日益重视研发工作，2011 年 1-9 月支出研发费用 61.8 万元，比 2010 年增长 268.68%，主要是由于 2011 年公司加大研发投入导致。

2010 年研发费用占主营业务收入比例较 2009 年大幅下降，是公司业务逐步扩大，营业收入大幅增长，同时由于公司资源有限，研发预算未提高导致研发费用实际发生额 2010 年比 2009 年少 8,863.73 元。

## （八）前五名主要供应商及客户情况

### 1、公司向前五名供应商采购情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比例分别为

81%、90%和 72%，集中度较高。

(1) 2009 年向前五名供应商采购情况见下表：

序号	供应商名称	采购项目	采购金额(单位: 万元)	占总采购金额的比例
1	山东省潍坊市供销实业有限公司	原材料	45.73	42%
2	北京顺万兴农业生产资料有限公司	原材料	23.28	21%
3	涿州市金盾富泽塑料包装厂	包装材料	9.91	9%
4	沧州兴业生物技术有限公司	原材料	7.21	6%
5	北京双龙阿姆斯科技有限公司	原材料	3.90	3%
合计			90.03	81%

2009 年不存在公司从单一供应商采购金额超过当期采购总金额 50%的情形。

(2) 2010 年向前五名供应商采购情况见下表：

序号	供应商名称	采购项目	采购金额(单位: 万元)	占总采购金额的比例
1	正定县佳旺生物有机肥厂	原材料	319.00	64%
2	涿州市金盾富泽塑料包装厂	包装材料	45.38	9%
3	侯马市佳友有机肥业有限公司	原材料	18.22	3%
4	北京市康庄家禽养殖中心	原材料	16.00	3%
5	山东省潍坊市供销实业有限公司	原材料	8.76	2%
合计			407.36	90%

2010 年存在公司从单一供应商采购金额超过当期采购总金额 50%的情形。由于公司生产所需原材料来自于养殖业废弃物，集中采购有利于降低成本和保证质量，2010 年存在单个供应商采购金额比例超过采购总金额 50%的情形。采购项目实际为其代公司收购原材料，采购价格随行就市、以质定价，不存在影响公司持续经营的情形。

(3) 2011 年 1-9 月向前五名供应商采购情况见下表：

序号	供应商名称	采购项目	采购金额(单位: 万元)	占总采购金额的比例
1	北京市马坡肖家坡明仁奶牛养殖场	原材料	269.01	29%
2	正定县佳旺生物有机肥厂	原材料	218.52	23%
3	北京兴农鼎力种植专业合作社	原材料	80.00	9%
4	涿州市金盾富泽塑料包装厂	包装材料	69.70	8%
5	天津市联志化工供应站	原材料	30.15	3%
合计			667.38	72%

2011 年 1-9 月不存在公司从单一供应商采购金额超过当期采购总金额 50% 的情形。

## 2、公司向前五名客户销售情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额占当期主营业务收入的比例分别为 100%、97.48%和 93.74%，集中度较高。

(1) 2009 年向前五名客户销售情况见下表：

序号	客户名称	产品名称	销售金额(单位: 万元)	占主营业务收入的比例
1	上海瑞一进出口有限公司	新型肥料	150.32	98.78%
2	北京西红寺种植专业合作社	有机肥	1.85	1.22%
合计			152.17	100%

2009 年存在向单一客户销售金额超过当期主营业务收入 50%的情形，原因是由于 2009 年公司处于发展初期，生产规模和销售渠道有限，因此通过上海瑞一进出口有限公司代理出口（目的地为韩国）金额占销售总金额占比较高，随着公司生产能力的扩大、销售渠道逐步拓宽，其代理出口所占金额占比逐渐下降。

(2) 2010 年向前五名客户销售情况见下表：

序号	客户名称	产品名称	销售金额(单位: 万元)	占主营业务收入的比例

1	北京顺义区种植业服务中心	有机肥	326.64	49.40%
2	上海瑞一进出口有限公司	新型肥料	141.35	21.37%
3	北京昌平区土肥站	有机肥	122.02	18.45%
4	北京昌平区崔村	有机肥	29.62	4.48%
5	北京市土肥工作站	有机肥	25.00	3.78%
合计			644.63	97.48%

2010年不存在向单一客户销售金额超过主营业务收入50%的情形。

(3) 2011年1-9月向前五名客户销售情况见下表：

序号	客户名称	产品名称	销售金额（单位：万元）	占主营业务收入的比例
1	北京顺义区种植业服务中心	有机肥	727.14	50.95%
2	北京昌平区土肥站	有机肥	157.68	11.05%
3	安徽省肥西县土壤肥料工作站	微生物菌剂	155.34	10.88%
4	安徽省明光市土壤肥料工作站	微生物菌剂	155.34	10.88%
5	上海瑞一进出口有限公司	新型肥料	142.41	9.98%
合计			1,337.91	93.74%

2011年1-9月存在向单一客户销售金额超过主营业务收入50%的情形。由于公司主要通过政府采购进行（生物）有机肥和微生物菌剂的销售，中标后与农资管理部门（土肥站等）签订合同，付款人主要为各区县财政局，财政部门只是行使其政府采购款发放的职能，实际用肥客户为从事种植业的农户，公司不存在依赖付款人而影响公司持续经营的情形。

3、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在前五名供应商和客户没有占有权益。

## 八、公司业务发展目标及其风险因素

### （一）公司业务发展规划及措施

未来两年内的发展计划、发展战略、整体经营目标及主要业务的经营目标、产品开发计划、市场开发与营销网络建设计划如下：

#### 1、整体经营目标

精耕天下以“精耕细作、放眼天下”作为企业发展精神，在未来两年内，要在农业比较发达的重点省份进行“精耕细作”，然后将成功的产品推广项目运营经验进一步复制到全国范围。在未来两年内，公司将特别侧重在白色农业、绿色农业、水肥一体化、生物防治领域的新产品研究开发工作，形成完整的(生物)有机肥料、微生物菌剂、水溶肥料、新型肥料产品体系，以先进的农业生产技术和产品推动我国高效可持续型农业的发展，成为我国现代农业科技的龙头企业。

#### 2、未来两年发展目标

##### （1）经营目标

在未来两年内，公司紧紧把握住政府及百姓对食品安全的迫切需要而带来的种植业者对农资产品生态、高效、环保的新需求，主要面向农业发达省份，进行（生物）有机肥料、微生物菌剂、水溶肥料、新型肥料产品和技术的推广，实现公司产品种类和市场推广范围的双重增加，将公司打造成在现代生态农业领域拥有全面产品线的优秀农资品牌企业。

##### （2）产品开发计划

公司将对产品进行充分规划，有条不紊地针对市场普遍需求开发具有巨大市场容量或市场潜力的生态环保型肥料产品，涵盖包括粮食作物、经济作物、瓜果蔬菜、园艺花卉作物的整个生长周期，形成公司品牌下产品间的相互协同协作效应，逐步实现种植业者在其种植作物的整个生长周期都有“精耕天下”产品作为主体肥料或增效产品使用，具体规划如下：

产品类别	产品系列	已有产品及特性	计划开发产品及特性
微生物菌剂	V 系列	生物种子处理剂	生物苗床处理剂

		秸秆还田剂 全温区有机物料腐熟剂 多种单一功能性菌种剂	复合型促生微生物菌剂
(生物) 有机肥料	K 系列	有机肥料 生物有机肥料	特种应用生物有机肥 (生物抗病抗虫型)
叶面肥	F 系列	——	营养性和生长型叶面肥
水溶肥	A 系列	水溶性有机肥	含大量元素水溶肥料 含氨基酸水溶肥料 含腐植酸水溶肥料
土壤调理剂	S 系列	——	调理不同障碍土壤的产 品
其他产品		缓释硼肥 水稻有机硅肥	生物防治肥料

### (3) 市场开发与营销网络及品牌建设计划

未来两年，公司计划先以农业较为发达的地区进行“精耕细作”，以在生态农业领域具有基础性地位的(生物)有机肥作为先期产品，再进一步推广作为未来市场主打产品的微生物菌剂系列产品、水溶肥料系列产品、其他新型肥料产品。随着公司产品种类不断增加，形成对作物整个生长期的覆盖，使公司的经营收入实现全年均衡的发展趋势。

公司将根据主要目标地区的农业种植品种、分布和具体情况进行总结和研究，与现有农业推广机构、专业合作社深入合作，充分调动现有渠道优势，再通过“基地+渠道共同扩张”的发展模式进行复制，逐步建立起覆盖我国主要农业省份的营销网络体系。

在品牌建设方面，公司将以“精耕天下”作为主要的新型肥料一级主品牌，在此基础之上，对于有特殊产品定位和功能的产品，将申请并使用二级分品牌，以增加消费者的辨识度。公司的微生物菌剂类产品将统一以“CLIMAX”作为主要品牌，除此之外，对于公司专有技术，将在申请专利保护的同时申请技术商标标识，以利于今后的产品知识产权保护。



#### （4）生产能力发展计划

公司的菌种制造基地已满负荷生产，目前急需进行扩产，在未来两年时间，将大幅度提高高浓度菌种剂和成品微生物菌剂产能。公司的水溶肥系列产品已完成肥料效应田间鉴定试验，并已上报农业部，预计在 2011-2012 年获得农业部多个水溶肥料产品登记许可证，目前首期生产设备已经基本就位，涉及具体产品为叶面肥和滴灌冲施水溶肥料，可基本满足新产品推广期市场所需，按照市场规划，公司计划在市场启动后稳步扩大产能。公司计划未来进一步与大型畜牧养殖企业合作，投资建设多个农业有机碳资源循环利用项目，扩大在基础生态肥料领域的市场份额。

#### （5）人才扩充计划

根据现有人力资源情况和产品的销售和推广需要，公司将进行人员扩充。人员扩充主要在几个方面：一是研发人员；二是市场销售人员和渠道推广人员；三是技术服务人员。在研发团队建设方面，通过不断扩充研发力量和继续与各大高校及科研院所进行科研合作，培养和吸收更多的专业技术人才，公司力求在产品和技术研发方面保持行业领先地位；在市场销售方面，公司根据不同重点区域以及重点客户合作关系的划分不断充实专业的销售团队；在售后服务以及技术推广方面，通过与当地农业技术推广机构以及大专院校的合作，继续扩充专业的技术服务人员，建立起一支专业、高效的技术服务团队。

## （二）经营中可能存在的风险因素及其对策

### 1、政策变动风险

精耕天下主营业务产品属于肥料类产品，肥料行业行政管理部门是中华人民共和国农业部。

从 20 世纪 80 年代初，国家在防治污染、保护环境、提高农产品的安全性等方面不断加大投入，通过政府采购、税收优惠等扶持措施，增强（生物）有机肥行业发展后劲。

目前，公司所处的行业为政府鼓励的行业，公司通过政府采购、税收优惠等

措施获得政策支持。如果政府相关鼓励政策发生变动，将会对公司营业收入及利润情况产生较大的影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

加大技术研发的投入，增强技术创新能力，使公司继续保持行业的技术领先地位，保证公司产品质量的稳定和产品品种的完善，增强公司的市场竞争能力和生存发展能力，减少政策变动对公司生产带来的风险。

## 2、对政府采购依赖风险

目前，公司在主要产品（生物）有机肥和微生物菌剂的销售中，主要依靠政府采购。大量的政府采购给本公司的发展带来了机遇，但是，也存在一定的风险，一旦地方政府停止采购，将可能导致公司在该地区的销售收入萎缩，影响企业利润。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

（1）进一步提高公司产品质量，提高服务水平，保持本公司在政府采购招标中较强的竞争力。

（2）扩大产品的销售的地域，减少对单一地域政府采购的依赖。

（3）增强直接销售能力，开拓销售渠道，减少对政府采购的依赖。

（4）丰富产品结构，逐步增加其他新产品在公司产品中的比例，从而减少对政府采购的依赖。

## 3、公司内控风险

公司于2011年8月29日由北京精耕天下科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

(1) 股份公司成立后，公司按照相关法规要求制定了三会议事规则和《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等规章制度。

(2) 公司管理层将严格遵守各项规章制度，严格按照三会议事规则和《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。同时，公司的实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员都出具了遵守公司各项规章制度，保证公司合法合规经营的承诺。

(3) 公司还将适时对公司管理人员进行相应的培训，使其真正理解相关法律法规及制度，并有效的遵守及执行相关法律法规及制度。

#### 4、产品结构调整带来的风险

公司目前主营业务产品之一为（生物）有机肥，该产品为底肥期产品，也是绿色生态农业的基础性产品。公司一方面继续大力发展（生物）有机肥的生产，另一方面决定开发追肥期产品，特别是水溶肥料的生产。未来，水溶肥料将是公司的主要产品之一，公司此前未从事过大批量水溶肥料等新产品的市场推广和供应，会面临一些需要解决的产供销方面协调问题，存在一定的经营风险。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

积极进行各项准备工作，深入进行市场调研，加大技术研发力度，加强员工队伍建设等措施。同时，按照“稳扎稳打、逐步开展”的方针，不盲目扩张，稳健经营，逐步提高产量。力争将产品结构调整带来的风险降到最低限度。

#### 5、核心技术泄密的风险

公司目前的核心技术是新型肥料工艺配方、微生物菌种的培育、微生物菌剂的生产、生物发酵工艺及其相关领域的新技术，尽管这些技术属于专业性较强的技术，模仿的难度较大，但仍存在泄密的可能性。一旦技术泄密，会对公司未来的发展带来不利影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

制定科学、严密的保密制度，加强保密措施；增加技术研发投入、增大技术人员培养力度、加大技术人员储备、加强公司的技术创新力度的同时，与技术

人员签订严格的保密协议，防范技术泄密风险。

## 6、行业竞争加剧的风险

（生物）有机肥、微生物菌剂、水溶肥料和各种新型肥料相对于传统的化肥来说，最大的优势是在于增强土壤肥力，保护生态环境，提高农产品品质，增强农业的可持续发展能力，代表了未来农业的发展方向，属于政府鼓励行业。因此，不可避免会吸引大量的资本加入到市场竞争的行列中来，行业竞争的加剧势必会给公司的发展壮大带来压力。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

（1）加大技术研发的投入，增加技术研发人员，增强技术创新能力，使公司始终处于行业的领先地位，在市场竞争中始终具有竞争优势。

（2）加强企业内部的精细化管理，在精细化管理中降低成本、提高产品和服务质量，使公司在激烈的市场竞争中处于优势地位。

## 7、原材料供应商变动带来的风险

公司的主要产品之一（生物）有机肥的生产原料主要依托大型的养殖场或农作物加工企业，受到原材料因素的限制，（生物）有机肥的生产场地均采取就近建设的方式。这就意味着一旦某个项目作为依托的原料提供方停产或终止原料供应协议，公司在该项目中相应的生产装置将被迫停产，将可能影响该项目的正常运营，从而对公司的经营产生影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

（1）完善与原料提供方签订的合同，加大违约责任，以保障合同的履行，从而保障生产的长期稳定性。

（2）扩大在同一地区的原料采购的范围，从而防止某一个原料供应商的停产而给公司在该地区的生产带来过大的冲击。

（3）增加项目工厂所能加工产品的品种和种类，提高产品附加值。

（4）加强与地方政府的沟通与合作，使处理项目与政府对养殖企业或加工企业的环保要求挂钩，以保障项目的长期稳定运行。

（5）对产品生产和销售进行科学规划，制定公司投资的各个项目间的供货

协调机制。

## 8、生产许可的风险

生物肥料、生物有机肥料属于许可经营项目，根据农业部《肥料登记管理办法》规定，肥料登记分为临时登记和正式登记两个阶段。肥料临时登记证有效期为一年，续展有限期为一年，续展临时登记正常为两次。

截至 2012 年 1 月 13 日，公司拥有的（生物）有机肥及菌剂等产品生产经营许可证具体情况如下：

序号	文件名称	编号	颁发机构	商品名称	有效期	所属企业
1	肥料临时登记证	微生物肥（2009）临字（0943）号	农业部	生物有机肥	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月	精耕天下
2	肥料临时登记证	微生物肥（2010）临字（1001）号	农业部	生物有机肥	2011 年 10 月 13 日至 2012 年 2 月	精耕天下
3	肥料临时登记证	京农肥（09）临字 0024 号	北京市农业局	有机肥料	2011 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月	精耕有限
4	肥料临时登记证	京农肥（09）临字 0025 号	北京市农业局	有机肥料	2011 年 7 月 13 日至 2012 年 7 月	精耕有限
5	肥料临时登记证	农肥（2011）临字 5766 号	农业部	含腐植酸水溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕天下
6	肥料临时登记证	农肥（2011）临字 5767 号	农业部	含腐植酸水溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕天下
7	肥料临时登记证	农肥（2011）临字 5768 号	农业部	大量元素水溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕天下
8	肥料临时登记证	农肥（2011）临字 5820 号	农业部	含氨基酸水溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕天下
9	肥料临时登记证	农肥（2011）临字 5821 号	农业部	含氨基酸水溶肥料	2011 年 11 月 24 日至 2012 年 11 月	精耕天下
10	肥料临时登记证	微生物肥（2009）	农业部	微生物菌剂	2011 年 10 月 13 日	可力

	登记证	临字（0933）号			日至2012年10月	美施
11	肥料临时登记证	微生物肥（2009） 临字（0940）号	农业部	生物有机肥	2011年10月13 日至2012年10月	可力 美施
12	肥料临时登记证	微生物肥（2010年） 临字（1060）号	农业部	有机物料腐熟剂	2011年4月21日 至2012年4月	可力 美施

公司目前已取得的肥料登记许可证均为临时登记许可证，存在到期不能办理正式登记的风险。如果不能办理正式登记，将会对公司生产产生不利影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

（1）高度重视，专人负责，避免发生登记证过期没有及时办理续展登记的情况发生。

（2）严格质量控制，技术精益求精，消除任何可能妨碍办理正式登记的不利因素。

（3）完善产品结构，提高公司持续经营能力。

## 9、租赁土地存在的风险

由于公司主要产品之一（生物）有机肥的生产主要依托大型养殖场或农作物加工企业，以其产生的有机废弃物作为主要原料，因此，作为养殖业和农业配套生产企业，公司需要租赁养殖场或农作物加工企业的土地或邻近的农村土地进行（生物）有机肥的生产加工，公司签订的集体土地使用权租赁合同存在因政策调整导致土地被收回的风险，也存在着出租方违约的风险。

公司具体租赁用地情况如下：

（1）公司承租昌平兴寿镇土地情况

所有权人：昌平区兴寿镇秦城村村民委员会。

原承租人：北京天地成建筑装饰工程有限公司（2008年11月9日转租给了精耕天下）。

租赁期限：自2009年1月1日至2028年12月31日。

土地面积：10亩。

原土地用途：农业用地。

公司的土地用途：（有机肥）生产加工、仓储。

确认函情况：

2011年6月22日，昌平区兴寿镇人民政府和昌平区兴寿镇秦城村村民委员会就同意北京精耕天下科技发展有限公司承租前述土地事项出具了内容为：“同意北京精耕天下科技发展有限公司承租北京市昌平区兴寿镇秦城村东工业小区内的土地十亩，租赁期限至2028年12月31日止，用途为生产加工、销售、仓储、办公、住宿。该宗土地及房屋的出租符合农村集体土地相关法律法规的规定”的《确认函》。

备案手续：上述确认函说明主管政府机关已经知悉并同意该宗土地的转租行为，该确认函具有备案确认的功能。

北京天地成建筑装饰工程有限公司的出租权来源于该公司与昌平区兴寿镇秦城村经济合作社签订的《土地租赁合同》，2008年11月9日其与精耕有限签订《租赁经营合同》。北京天地成建筑装饰工程有限公司于2010年7月1日以订立补充协议的形式将前述《租赁经营合同》进行了合同转让，将其合同中的权利义务全部转让给兴寿镇秦城村的村民黄文海。

## （2）公司承租顺义大孙各庄赵家峪村土地情况

所有权人：北京市顺义区大孙各庄镇赵家峪村村民委员会。

原承租人：北京中地畜牧科技有限公司（2009年3月18日转租给了精耕天下）。

租赁期限：自2011年6月30日至2029年12月31日。

土地面积：20亩。

原土地用途：农业用地（养殖场用地）。

公司的土地用途：粪污资源化处理制肥项目（土地用途为设施农用地，属于农业用地的范畴）。

2012年1月9日，大孙各庄镇人民政府出具了《确认函》，内容为：“同意北京精耕天下农业科技股份有限公司承租位于北京市顺义区大孙各庄镇赵家峪村西南北京中地畜牧科技有限公司围墙内土地20亩，用于养殖基地配套建设的粪便资源化、无害化处理制肥项目。该宗土地的出租及用途符合相关法律法规的

规定。”

备案手续：上述确认函说明主管政府机关已经知悉并同意该宗土地的转租行为，该确认函具有备案确认的功能。

### （3）公司承租延庆县康庄镇土地情况

#### ①延庆县康庄镇郭家堡村土地

所有权人：北京市延庆县康庄镇郭家堡村村民委员会。

原承租人：北京康庄鑫盛养殖有限公司（2011年9月1日转租给了精耕天下）；

租赁期限：与原承租人与所有权人签订的土地租赁期限的剩余年限相同，10年。

土地面积：1.5亩。

原土地用途：农业用地（养殖场用地）。

公司的土地用途：粪污资源化处理制肥项目（土地用途为设施农用地，属于农业用地的范畴）。

#### ②延庆县康庄镇西红寺村北京阔利达养殖场南侧土地

所有权人：北京市延庆县康庄镇西红寺村村民委员会。

原承租人：北京阔利达养殖场（2011年9月8日转租给了精耕天下）。

租赁期限：与原承租人与所有权人签订的土地租赁期限的剩余年限相同，10年。

土地面积：1.6亩。

原土地用途：农业用地（养殖场用地）。

公司的土地用途：粪污资源化处理制肥项目（土地用途为设施农用地，属于农业用地的范畴）。

延庆两宗土地的确认函情况：

2012年1月6日，延庆康庄镇人民政府出具了《确认函》，内容为：“同意北京精耕天下农业科技股份有限公司承租位于延庆康庄镇西红寺村北京阔利达养殖场南侧、康庄镇郭家堡村鑫盛养殖有限公司东侧的土地，用于禽畜粪便资源化处理及有机肥转化处理项目。该宗土地的出租及用途符合农村集体土地相关法律法规的规定。”



备案手续：上述确认函说明主管政府机关已经知悉并同意该宗土地的转租行为，该确认函具有备案确认的功能。

（4）可力美施承租的昌平区小汤山镇赖马庄村土地

所有权人：北京市昌平区小汤山镇赖马庄村民委员会。

原承租人：李德成（2009年2月26日转租给了精耕天下）。

租赁期限：自2009年3月1日至2019年3月1日。

土地面积：2.2亩。

原土地用途：商业服务业用地。

土地用途：技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售生物肥、生物有机肥、有机肥、有机无机复混肥、中微量元素肥、液肥、叶面肥、生物农药、微生物制剂的经营场所。

确认函情况：

昌平区小汤山镇赖马庄村民委员会就可力美施该宗土地的使用出具了《证明》，内容为：同意将北京市昌平区小汤山镇赖马庄村东的场地提供给北京可力美施生物科技有限公司作技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售生物肥、生物有机肥、有机肥、有机无机复混肥、中微量元素肥、液肥、叶面肥、生物农药、微生物制剂的经营场所使用。

备案手续：上述《证明》说明昌平区小汤山镇赖马庄村民委员会已经知悉并同意该宗土地的转租行为，该确认函具有备案确认的功能。

（5）赤城精耕承租的河北赤城县雕鄂镇羊官村土地情况

所有权人：赤城县雕鄂镇人民政府和赤城县雕鄂镇羊官村村民委员会共同所有。

原承租人：赤城县惠众养殖专业合作社（2010年6月6日转租给赤城精耕科技发展有限公司）

租赁期限：2010年6月6日至2060年6月6日

土地面积：60亩

原土地用途：农业用地（养殖场用地）

土地用途：粪污资源化处理制肥项目（土地用途为设施农用地，属于农业用地的范畴）

确认函情况：2011年7月1日赤城县雕鄂镇人民政府出具《确认函》，内容为：同意赤城精耕科技发展有限公司承租河北张家口市赤城县雕鄂镇羊官村集体所有的土地四十五亩，用于建立有机肥料生产基地。该宗土地的出租符合农村集体土地相关法律法规的规定。

备案手续：60亩承租土地中的45亩土地，已经赤城县雕鄂镇人民政府出具《确认函》，说明已经赤城县雕鄂镇人民政府知悉并同意该宗土地的转租行为，该确认函具有备案确认的功能。

2010年6月6日和2010年9月19日签订的《土地租赁合同》及《土地租赁合同补充协议》租赁的45亩土地，已经赤城县雕鄂镇人民政府《确认函》确认和备案。

2011年11月18日赤城县惠众养殖专业合作社与赤城精耕科技发展有限公司又签订补充协议，在原45亩土地的基础上另外租赁15亩。该土地租赁行为正在办理确认和备案手续。

综上所述，公司及子公司使用的农村集体土地都是租赁获得，不涉及土地买卖，也不存在改变土地所有权性质的问题。就土地用途而言，北京市昌平区小汤山镇赖马庄村集体所有的2.2亩土地原法定用途为商业服务业用地，公司子公司可力美施的使用已经北京市昌平区小汤山镇赖马庄村民委员会确认同意，没有改变土地用途；其他五宗土地的原法定用途都为农业用地，公司及子公司的用途都为粪污资源化处理制肥项目，即依托大型养殖场作为养殖场配套设施的粪污有机肥加工生产项目，土地用途细分类型为设施农用地，属于农业用地的范畴，不存在改变土地农业用途的问题。

公司及子公司租赁农村集体土地的行为都是合法合规的，符合相关土地法律法规及政策，并办理了必要的备案手续，不存在违法违规风险。公司租赁农村集体土地面临的的主要的风险是出租方违约的风险和土地规划调整农村集体土地被国家征用的风险，如果出租方违约提前收回土地，或者公司使用的农村集体土地因土地规划调整被国家征用，将会给公司带来不利影响。

针对上述风险，公司的应对措施如下：

- (1) 按照相关法律法规履行所有必要手续。
- (2) 完善土地租赁合同，防范出租方违约风险。

## 九、公司治理

### （一）公司管理层关于公司治理情况的说明

#### 1、关于公司股东大会、董事会、监事会制度的建立、健全及运行情况的自我评估意见

在有限公司阶段，由于企业规模较小、尚处在初创阶段，精耕有限仅设置了股东会，未设置董事会与监事会。相应工作职能由一名执行董事与一名监事来承担。此外，由执行董事负责聘任经理一名。经理担负企业日常管理经营工作，并对执行董事负责。股东会、执行董事、监事、经理，共同构成了精耕有限的治理体系，并依照《公司法》及《公司章程》有关规定，行使相应决策、监督及经营管理职责。

伴随着人员、业务迅速壮大发展，精耕有限也面临着如何更加科学有效的做出决策，从而增强公司竞争力、提高绩效，最终维护公司各方面利益的问题。随着有限公司变更为股份公司，管理层意识到，这正是公司治理提升的契机。公司应该借此机会完善现有体制，建立起能与公司业务匹配的完备有效的约束与激励机制。

2011年8月16日，精耕天下创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》；在该次会议上，还选举产生了精耕天下第一届董事会成员和第一届监事会股东监事（与职工代表大会选举产生的职工代表监事刁泽金共同组成监事会）。2011年8月16日召开的第一届董事会第一次会议，选举姚世忠为董事长，聘任刘澎为总经理，聘任薛巍为副总经理，聘任刘励为董事会秘书。2011年8月16日召开的第一届监事会第一次会议，选举谢蕾为监事会主席。2011年9月20日，精耕天下召开的第一届董事会第三次会议通过了《总经理工作细则》和《董事会秘书工作制度》。至此，精耕天下已经依法完善了合法合规的三会议事规则等相关制度，并建立起了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的、权责分明、相互制衡的公司治理结构。

2011年9月20日，精耕天下召开的第一届董事会第三次会议还通过了《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《委托理财管理制度》和《重大信息内部报告制度》。通过上述制度细则的建立健全，精耕天下已

经建立起基本完整的公司管理制度体系，完善了经营管理的内部控制制度。股份公司成立后，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员根据《公司章程》、三会议规则、《总经理工作细则》等制度形式职权。公司在资产、人员、机构、财务、业务上与控股股东完全独立，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，或者为上述企业或人员提供担保的情况。但是，由于股份公司成立时间不长，公司治理机制的运行尚未经过实践检验。公司管理层将切实履行相关规则、制度，同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

## **2、关于公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明**

截至本转让说明书出具之日，公司股东大会、董事会审议的事项均属其职权范围内的事项。公司股东大会和董事会能够按照相应议事规则，较好地履行了应尽的职责与义务，使得公司能够正常有序地发展。公司监事会审议的事项均属其职权范围内的事项。公司监事会能够较好的履行监管职责与义务，保障了公司治理的合法合规性，为公司识别、防范风险起到了重要作用。

公司上述机构相关人员及其产生均符合《公司法》的任职要求与推选程序，能够按照三会议事规则履行相应职责和义务，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## **3、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金情况**

根据中瑞岳华出具的中瑞岳华审字[2011]第06414号《审计报告》显示，截至2011年9月30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。

## **4、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况**

截至本转让说明书出具之日，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。

## **5、对公司治理实际运作中存在缺陷的改进措施**

股份公司设立至今时间尚短，虽然已经建立起一套基本完整的的公司治理机构与制度，但由于管理层在公司治理方面缺乏丰富的实践经验，治理是否能达到长效目标仍然需要留待在今后的实践中验证。

公司2009年、2010年财务报表已经北京嘉信达盛会计师事务所有限公司审计，并分别出具京嘉鉴审字S(2010)第59号、京嘉鉴审字S(2011)第55号审计报告，审计意见为标准无保留意见。由于该事务所不具备证券期货相关业务资格，为满足公司进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的工作要求，公司特聘请具有证券期货相关业务资格的中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对2009年、2010年、2011年1-9月财务报表实施了审计并出具审计报告，审计意见为标准无保留意见。聘用和解聘北京嘉信达盛会计师事务所有限公司未履行审批程序。

公司聘用中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已经股东会决议批准。

股份公司设立以后，公司制定了《公司章程》，其中具体规定了对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议是股东大会的职权；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所是董事会的职权。公司将严格按照相关规定，未来若发生会计师事务所变动，其决策将履行相应的审批程序。

公司管理层将会不断扩展相关知识的学习，同时增强规范运作的意识，提高风险管理能力，努力做到重大事项严格按照制度要求进行决策和实施，使得三会决议能够得到较好的执行。全体股东、董事、监事及高级管理人员也将积极行使公司章程及相关规则赋予的权利，履行义务。

## **（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策和执行情况**

### **1、公司对外担保事项的决策和执行情况**

截至本转让说明书出具之日，公司不存在对外担保情况。

股份公司成立后，精耕天下为了规范对外担保事项的决策和流程，特别制定了《对外担保管理制度》。公司将严格按照上述制度的规定进行对外担保事项的决策和执行。

## 2、公司重大投资事项的决策和执行情况

### （1）出资设立赤城精耕

2010年7月19日，精耕有限以货币形式出资60万元，与自然人贺兵共同设立了赤城精耕，精耕有限拥有赤城精耕60%股权。此次对赤城精耕的设立投资经由精耕有限2010年5月9日股东会审议通过，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。2010年8月17日，赤城精耕取得了由赤城县工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为130732000003797，注册资本为100万元。

决策情况：股东会决议同意。

执行情况：已经执行完毕，赤诚精耕已经注册成立。

### （2）收购可力美施

2011年7月6日，精耕有限召开了股东会，审议批准精耕有限受让可力美施全体股东持有的可力美施100%的股权。同日，精耕有限与可力美施全体股东签订股份转让合同书。合同书约定可力美施自然人股东刘澎、刘达伟、杨承路、姚世忠、薛巍、李大伟、刘励、季春庆、谢蕾及法人股东深圳六西玛以所持有可力美施的全部股权作价420万，向精耕有限进行增资。增资后，精耕有限拥有可力美施100%的股权。2011年7月6日，精耕有限召开了股东会，审议批准了此次交易。本次交易符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。2011年7月13日，可力美施取得了由北京市工商行政管理局昌平分局换发的营业执照，注册号110114011712457，注册资本为420万元。

决策情况：股东会决议同意。

执行情况：已经执行完毕。

### （3）增资可力美施

2011年8月26日，精耕天下以货币形式对可力美施进行增资。增资后，可力美施注册资本从420万元增加至1,010万元。精耕天下拥有可力美施100%的股权。此次对可力美施进行增资经由精耕有限2011年8月1日股东会审议通过，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。2011年8月29日，可力美施取得了由北京市工商行政管理局昌平分局换发的营业执照，注册号

110114011712457。公司注册资本 1,010 万元。

决策情况：股东会决议同意。

执行情况：该项增资行为已经执行完毕。

除上述投资外，截至本转让说明书出具之日，公司不存在其他重大投资情况。

股东（大）会为公司最高决策机关，上述投资行为都经过了股东（大）会的批准，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

股份公司成立后，精耕天下为了对重大投资事项进行更加科学的决策管理，规范投资操作流程，特别制定了《重大投资管理制度》。公司将严格按照上述制度的规定进行各项重大投资的决策和执行。

### 3、公司委托理财事项的决策和执行情况

截至本说明书出具之日，公司在有限公司与股份公司阶段，曾先后购入中国农业银行股份有限公司发行的十三笔人民币理财产品：

序号	产品名称		认购时间	认购金额 (万元)	起息日	到期日	认购状态	产品风险
1	金钥匙·安心得利	2011 年第 1433 期	2011 年 7 月 19 日	200	2011 年 7 月 20 日	2011 年 7 月 27 日	已到期	中低风险
2	金钥匙·汇利丰	2011 年第 157 期	2011 年 7 月 19 日	300	2011 年 7 月 22 日	2011 年 10 月 21 日	已到期	低风险
3	金钥匙·安心得利	2011 年第 1459 期	2011 年 7 月 25 日	200	2011 年 7 月 26 日	2011 年 8 月 2 日	已到期	中低风险
4	金钥匙·安心得利	2011 年第 1506 期	2011 年 8 月 4 日	200	2011 年 8 月 5 日	2011 年 8 月 19 日	已到期	中低风险
5	金钥匙·安心得利	2011 年第 1507 期	2011 年 8 月 4 日	600	2011 年 8 月 5 日	2011 年 8 月 12 日	已到期	中低风险
6	金钥匙·汇利丰	2011 年第 247 期	2011 年 9 月 8 日	200	2011 年 9 月 9 日	2011 年 9 月 30 日	已到期	低风险
7	金钥匙·汇利丰	2011 年第 273 期	2011 年 9 月 28 日	300	2011 年 9 月 29 日	2011 年 10 月 8 日	已到期	低风险
8	金钥匙·安心得利	2011 年第 1821 期	2011 年 10 月 10 日	100	2011 年 10 月 11 日	2011 年 10 月 18 日	已到期	中低风险
9	金钥匙·安心得利	2011 年第 1817 期	2011 年 10 月 10 日	300	2011 年 10 月 11 日	2011 年 11 月 8 日	已到期	中低风险



10	金钥匙·安心得利	2011 年第 1937 期	2011 年 10 月 25 日	200	2011 年 10 月 26 日	2011 年 11 月 21 日	已到期	中低风险
11	金钥匙·安心得利	2011 年第 2092 期	2011 年 11 月 22 日	200	2011 年 11 月 25 日	2011 年 12 月 29 日	已到期	中低风险
12	金钥匙·安心得利	2011 年第 2149 期	2011 年 12 月 12 日	200	2011 年 12 月 15 日	2012 年 2 月 15 日	已到期	中低风险
13	金钥匙·安心得利	2011 年第 2162 期	2011 年 12 月 21 日	200	2011 年 12 月 21 日	2012 年 2 月 02 日	已到期	中低风险

上述理财产品中“金钥匙·汇利丰”理财产品为保本固定收益型,“金钥匙·安心得利”理财产品为投资于银行间债券市场、货币市场、信托项目等方向的非保本浮动收益型产品,投资期限均不超过3个月,投资风险均为低风险或者中低风险,都已收回投资成本并取得了投资收益。

在有限公司阶段,精耕有限没有针对委托理财事项的决策进行特别规定。但在发生委托理财交易时均签订了业务合同。决策与执行情况均符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

股份公司成立后,精耕天下为了规范委托理财的决策流程,特别制定了《委托理财管理制度》。《委托理财管理制度》第六条对公司委托理财事项的审批权限做了明确规定:“第六条 公司进行委托理财,应按如下权限进行审批:(一)对风险程度为“中”以上的理财产品,总额低于公司最近一期经审计净资产50%的,应在投资之前经公司董事会批准并及时履行信息披露义务;总额占公司最近一期经审计净资产50%以上的,应在投资之前经董事会审议并报股东大会予以审批,并及时履行信息披露义务。(二)对风险程度为“中低”或“低”的理财产品,授权总经理决定。金额累计达到公司最近一期经审计净资产50%时,需告知董事会。”

股份公司成立以来,公司购买的委托理财产品都是中低风险以下的产品,根据公司《委托理财管理制度》的规定,中低风险的理财产品授权总经理决定。公司在购买上述理财产品时,都履行了报请总经理审批的程序。总经理批准后,由财务部执行。因此,公司购买理财产品的决策及执行程序符合《公司法》、《公司章程》和公司《委托理财管理制度》的规定。

#### 4、公司关联交易事项的决策和执行情况

关联交易内容参见本转让说明书“十、公司财务会计信息”之“（七）关联方、关联方关系及关联交易”。

公司关联方交易均发生在有限公司时期，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。除前述股权收购以外，其他关联交易经相关股东协商后，由执行董事口头决定，并未形成书面决议。

股份公司设立以后，公司专门制定了《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序。《关联交易管理制度》规定的决策权限如下：

“第十六条 公司与关联人拟发生的交易金额在500万元以上（获赠现金资产或对外担保除外），且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，由董事会审议通过后向股东大会提交议案，经股东大会批准后方可实施。

第十七条 公司与关联自然人拟发生的交易金额在30万元以上，与关联法人拟发生的交易金额在100万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以上的关联交易，由公司董事会做出决议批准。

第十八条 公司与关联自然人拟发生金额不超过30万元，关联法人金额不超过100万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值1%以下（同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易按累计金额计算）的关联交易授权总经理批准。”

股份公司成立之后，公司没有发生过关联交易，如以后发生关联交易，将严格按照公司《关联交易管理制度》执行。

### （三）同业竞争情况

#### 1、公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争的情况

截至本转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人除控制本公司以外，不存在通过投资关系、协议或者其他安排实际控制其他企业的情况，不存在同业竞争情况。

#### 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，精耕天下持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《关于不进行同业竞争的承诺函》，并签字承诺如下：

“本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及股份公司控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及股份公司其他股东的合法利益。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

#### （四）公司最近二年存在的违法违规及受处罚情况

最近二年内，精耕有限存在由于缴纳税款不及时而缴纳滞纳金和由于交通违章接受罚款的情况。

2009年度，精耕有限缴纳处罚款项共计97.57元，为增值税滞纳金；2010年度缴纳处罚款项共计877.35元，包括：700.00元交通违章罚款、121.91元房产税滞纳金及55.44元车船税滞纳金。

2009年度与2010年度，精耕有限缴纳上述处罚款项共计金额974.92元。由于合计金额不大，处罚情节属于轻微处罚，因此不构成重大违法违规行为。

股份公司成立后，精耕天下加强了内部管理，至本转让说明书出具之日，未再发生任何被处罚或缴纳滞纳金的情况。

除上述轻微滞纳金处罚外，公司最近二年不存在违法违规及受处罚的情况。精耕天下及法定代表人已对此出具了书面声明。

### （五）公司管理层诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近二年内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；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

公司董事、监事、高级管理人员已对各自诚信状况出具了书面声明。

## 十、公司财务会计信息

### （一）最近两年及一期的审计意见、主要财务报表

#### 1、最近两年及一期的审计意见

公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营假设为基础编制。精耕天下与可力美施之间的合并属同一控制下企业合并。

合并报表中纳入合并范围的公司共三家，其中精耕天下为母公司，其持有可力美施的股权比例为100%，持有赤城精耕的股权比例为60%。有关合并报表中控股子公司的情况请参见本说明书本节之“（十）控股子公司情况”。

公司2009年、2010年、2011年1-9月财务会计报告已经中瑞岳华审计，并出具了中瑞岳华审字[2011]第06414号标准无保留意见的审计报告。

#### 2、最近两年及一期的财务报表

##### （1）合并资产负债表

单位：元

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	9,358,418.64	3,591,696.42	382,967.42
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,721,200.00	4,486,560.00	137,941.60
预付款项	109,654.50	29,000.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	833,065.67	500,684.00	20,000.00
存货	1,581,765.45	1,253,414.83	448,176.62
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6,000,000.00	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>22,604,104.26</b>	<b>9,861,355.25</b>	<b>989,085.64</b>

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
<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	2, 111, 099. 79	1, 495, 287. 40	1, 051, 669. 26
在建工程	1, 871, 809. 85	275, 584. 19	85, 568. 15
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	956, 495. 93	399, 895. 96	443, 688. 57
递延所得税资产	131, 143. 21	159, 216. 35	37, 903. 24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>5, 070, 548. 78</b>	<b>2, 329, 983. 90</b>	<b>1, 618, 829. 22</b>
<b>资产总计</b>	<b>27, 674, 653. 04</b>	<b>12, 191, 339. 15</b>	<b>2, 607, 914. 86</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1, 051, 359. 96	1, 844, 454. 50	450, 650. 00
预收款项	307, 210. 27	474, 020. 39	32, 513. 15
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	171, 335. 83	88, 724. 53	-8, 544. 75
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
其他应付款	596, 878. 06	300, 000. 00	20, 010. 73
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>2, 126, 784. 12</b>	<b>2, 707, 199. 42</b>	<b>494, 629. 13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>2, 126, 784. 12</b>	<b>2, 707, 199. 42</b>	<b>494, 629. 13</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	24, 200, 000. 00	5, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
资本公积	1, 059, 139. 65	4, 520, 786. 28	611, 980. 58
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	15, 818. 68	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-65, 279. 16	-408, 952. 63	-498, 694. 85
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东的所有者权益合计	25, 193, 860. 49	9, 127, 652. 33	2, 113, 285. 73
少数股东权益	354, 008. 43	356, 487. 40	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>25, 547, 868. 92</b>	<b>9, 484, 139. 73</b>	<b>2, 113, 285. 73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>27, 674, 653. 04</b>	<b>12, 191, 339. 15</b>	<b>2, 607, 914. 86</b>

## (2) 合并利润表

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>14, 272, 868. 17</b>	<b>6, 611, 637. 41</b>	<b>1, 521, 688. 17</b>
其中：营业收入	14, 272, 868. 17	6, 611, 637. 41	1, 521, 688. 17
<b>二、营业总成本</b>	<b>12, 937, 346. 28</b>	<b>6, 579, 365. 52</b>	<b>1, 973, 967. 81</b>

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
其中：营业成本	9,758,727.82	5,260,638.08	1,325,899.88
营业税金及附加	16,596.93	2,496.13	2,421.80
销售费用	1,309,519.92	124,735.98	30,199.52
管理费用	1,886,463.90	1,190,294.50	615,487.29
财务费用	-33,962.29	1,200.83	-40.68
资产减值损失	-	-	-
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）	21,846.22	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,357,368.11</b>	<b>32,271.89</b>	<b>-452,279.64</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	877.35	97.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,357,368.11</b>	<b>31,394.54</b>	<b>-452,377.21</b>
减：所得税费用	357,244.08	-30,653.76	-37,154.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,000,124.03</b>	<b>62,048.30</b>	<b>-415,222.30</b>
归属于母公司所有者的净利润	1,002,603.00	105,560.90	-415,222.30
少数股东损益	-2,478.97	-43,512.60	-
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.05	0.02	-0.40
（二）稀释每股收益	0.05	0.02	-0.40
<b>七、其他综合收益</b>	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	<b>1,000,124.03</b>	<b>62,048.30</b>	<b>-415,222.30</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,002,603.00	105,560.90	-415,222.30
归属于少数股东综合收益总额	-2,478.97	-43,512.60	-

注：上表中“六、每股收益”数据摘自《审计报告》，其为加权平均后的计算结果。

### （3）合并现金流量表

单位：元



项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 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	14,158,279.49	3,716,038.87	1,580,637.28
收到的税费返还	2,307.43	6,774.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	408,920.94	371,999.83	630,104.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	14,569,507.86	4,094,813.19	2,210,741.53
购买商品、接受劳务支付的现金	9,358,629.76	4,648,645.51	1,154,631.34
支付给职工以及为职工支付的现金	1,013,627.61	485,859.70	278,075.61
支付的各项税费	491,980.88	26,966.11	45,731.29
支付其他与经营活动有关的现金	3,975,058.31	1,809,775.20	954,501.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	14,839,296.56	6,971,246.52	2,432,940.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-269,788.70	-2,876,433.33	-222,198.52
<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	21,846.22	-	-
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	18,000,000.00	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	18,021,846.22	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,985,335.30	1,214,837.67	1,270,503.15
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	24,000,000.00	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	26,985,335.30	1,214,837.67	1,270,503.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-8,963,489.08	-1,214,837.67	-1,270,503.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	7,300,000.00	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	15,000,000.00	7,300,000.00	1,800,000.00

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	15,000,000.00	7,300,000.00	1,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5,766,722.22	3,208,729.00	307,298.33
加：期初现金及现金等价物余额	3,591,696.42	382,967.42	75,669.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	9,358,418.64	3,591,696.42	382,967.42

## 合并现金流量表补充资料

单位：元

项目	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
<b>净利润</b>	1,000,124.03	62,048.30	-415,222.30
加：资产减值准备	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,569.86	234,394.84	91,938.10
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	55,269.92	43,792.61	7,663.58
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）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,846.22	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,073.14	-121,313.11	-37,903.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-

项目	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
存货的减少（增加以“-”号填列）	-328,350.62	-805,238.21	-148,176.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-647,676.17	-4,858,302.40	134,058.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-597,952.64	2,568,184.64	145,443.56
其他	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-269,788.70</b>	<b>-2,876,433.33</b>	<b>-222,198.52</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>			
现金的期末余额	9,358,418.64	3,591,696.42	382,967.42
减：现金的期初余额	3,591,696.42	382,967.42	75,669.09
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,766,722.22</b>	<b>3,208,729.00</b>	<b>307,298.33</b>

## (4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	4,520,786.28	-	-	15,818.68	-	-408,952.63	-	356,487.40	9,484,139.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	4,520,786.28	-	-	15,818.68	-	-408,952.63	-	356,487.40	9,484,139.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,200,000.00	-3,461,646.63	-	-	-15,818.68	-	343,673.47	-	-2,478.97	16,063,729.19
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	1,002,603.00	-	-2,478.97	1,000,124.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	1,002,603.00	-	-2,478.97	1,000,124.03
(三) 所有者投入和减少资本	19,200,000.00	-4,136,394.84	-	-	-	-	-	-	-	15,063,605.16

项 目	2011 年 1-9 月									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
1. 所有者投入资本	19,200,000.00	-4,209,050.79	-	-	-	-	-	-	-	14,990,949.21
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	72,655.95	-	-	-	-	-	-	-	72,655.95
(四)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	674,748.21	-	-	-15,818.68	-	-658,929.53	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2011 年 1-9 月									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	674,748.21	-	-	-15,818.68	-	-658,929.53	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	24,200,000.00	1,059,139.65					-65,279.16		354,008.43	25,547,868.92

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00	611,980.58	-	-	-	-	-498,694.85	-	-	2,113,285.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,000,000.00	611,980.58	-	-	-	-	-498,694.85	-	-	2,113,285.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00	3,908,805.70	-	-	15,818.68	-	89,742.22	-	356,487.40	7,370,854.00
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	105,560.90	-	-43,512.60	62,048.30
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	105,560.90	-	-43,512.60	62,048.30
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	3,908,805.70	-	-	-	-	-	-	400,000.00	7,308,805.70
1. 所有者投入资本	3,000,000.00	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00	7,300,000.00

项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	8,805.70	-	-	-	-	-	-	-	8,805.70
(四)利润分配	-	-	-	-	15,818.68	-	-15,818.68	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,818.68	-	-15,818.68	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有 者(或 股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



项 目	2010 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	5,000,000.00	4,520,786.28	-	-	15,818.68	-	-408,952.63	-	356,487.40	9,484,139.73

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2009 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-83,472.55	-	-	416,527.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-83,472.55	-	-	416,527.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000.00	611,980.58	-	-	-	-	-415,222.30	-	-	1,696,758.28
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-415,222.30	-	-	-415,222.30
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-415,222.30	-	-	-415,222.30
(三) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	611,980.58	-	-	-	-	-	-	-	2,111,980.58
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00

项 目	2009 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	311,980.58	-	-	-	-	-	-	-	311,980.58
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2009 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,000,000.00	611,980.58	-	-	-	-	-498,694.85	-	-	2,113,285.73

## (5) 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2, 077, 220. 61	176, 562. 56	208, 839. 90
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3, 121, 200. 00	4, 486, 560. 00	18, 500. 00
预付款项	109, 654. 50	128, 000. 00	163, 000. 00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	476, 255. 21	79, 970. 50	20, 000. 00
存货	1, 130, 001. 98	1, 232, 870. 62	197, 905. 11
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6, 000, 000. 00	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>12, 914, 332. 30</b>	<b>6, 103, 963. 68</b>	<b>608, 245. 01</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	10, 709, 050. 79	600, 000. 00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1, 508, 224. 80	902, 163. 05	691, 432. 90
在建工程	1, 475, 809. 85	60, 016. 04	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	663, 436. 73	399, 895. 96	443, 688. 57
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
非流动资产合计	14,356,522.17	1,962,075.05	1,135,121.47
资产总计	27,270,854.47	8,066,038.73	1,743,366.48

### 母公司资产负债表（续）

单位：元

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,051,359.96	1,842,856.50	99,000.00
预收款项	307,210.27	474,020.39	32,513.15
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	227,675.79	90,975.02	-14,131.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	315,000.00	500,000.00	20,010.73
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>	1,901,246.02	2,907,851.91	137,392.01
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	1,901,246.02	2,907,851.91	137,392.01
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	24,200,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	736,126.60	-	-
减：库存股	-	-	-

项 目	2011. 9. 30	2010. 12. 31	2009. 12. 31
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	15,818.68	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	433,481.85	142,368.14	-394,025.53
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>25,369,608.45</b>	<b>5,158,186.82</b>	<b>1,605,974.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>27,270,854.47</b>	<b>8,066,038.73</b>	<b>1,743,366.48</b>

## (6) 母公司利润表

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>11,145,027.29</b>	<b>6,308,184.79</b>	<b>1,405,725.45</b>
减：营业成本	8,180,084.29	4,769,297.15	1,200,316.37
营业税金及附加	9,088.19	1,767.84	2,068.93
销售费用	306,888.12	82,195.98	30,199.52
管理费用	1,416,873.74	813,038.59	483,672.73
财务费用	-31,865.42	-1,863.82	-76.69
资产减值损失	-	-	-
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）	15,255.81	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,279,214.18</b>	<b>643,749.05</b>	<b>-310,455.41</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	877.35	97.57
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,279,214.18</b>	<b>642,871.70</b>	<b>-310,552.98</b>
减：所得税费用	329,170.94	90,659.35	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>950,043.24</b>	<b>552,212.35</b>	<b>-310,552.98</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
<b>六、其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>950,043.24</b>	<b>552,212.35</b>	<b>-310,552.98</b>

注：上表中“五、每股收益”数据摘自《审计报告》，其为加权平均后的计算结果。

### (7) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 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	12,531,579.49	3,293,144.65	1,390,048.20
收到的税费返还	-	6,774.49	-
收到其他与经营活动有关的现金	506,113.78	731,999.83	630,104.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	13,037,693.27	4,031,918.97	2,020,152.45
购买商品、接受劳务支付的现金	8,632,865.30	4,264,028.80	1,091,356.37
支付给职工以及为职工支付的现金	691,542.65	319,446.23	234,080.61
支付的各项税费	329,800.01	8,893.51	45,624.24
支付其他与经营活动有关的现金	2,230,929.55	1,481,171.25	873,490.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	11,885,137.51	6,073,539.79	2,244,551.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	1,152,555.76	-2,041,620.82	-224,399.04
<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	15,255.81	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	14,000,000.00	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	14,015,255.81	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,367,153.52	390,656.52	1,142,430.15
投资支付的现金	5,900,000.00	600,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	28,267,153.52	990,656.52	1,142,430.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-14,251,897.71	-990,656.52	-1,142,430.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00



项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	15,000,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	15,000,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	1,900,658.05	-32,277.34	133,170.81
加：期初现金及现金等价物余额	176,562.56	208,839.90	75,669.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	2,077,220.61	176,562.56	208,839.90

### 母公司现金流量表补充资料

单位：元

项目	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
<b>净利润</b>	950,043.24	552,212.35	-310,552.98
加：资产减值准备	-	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,248.82	120,910.33	48,503.46
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	31,508.37	43,792.61	7,663.58
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）	-	-	-

项目	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,255.81		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
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）	102,868.64	-1,034,965.51	-197,905.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	987,420.79	-4,493,030.50	90,500.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,039,278.29	2,769,459.90	137,392.01
其他	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,152,555.76</b>	<b>-2,041,620.82</b>	<b>-224,399.04</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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变动情况：</b>			
现金的期末余额	2,077,220.61	176,562.56	208,839.90
减：现金的期初余额	176,562.56	208,839.90	75,669.09
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,900,658.05</b>	<b>-32,277.34</b>	<b>133,170.81</b>

## (8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	15,818.68	-	142,368.14	5,158,186.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	15,818.68	-	142,368.14	5,158,186.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,200,000.00	736,126.60	-	-	-15,818.68	-	291,113.71	20,211,421.63
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	950,043.24	950,043.24
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	950,043.24	950,043.24
（三）所有者投入和减少资本	19,200,000.00	61,378.39	-	-	-	-	-	19,261,378.39
1. 所有者投入资本	19,200,000.00	-	-	-	-	-	-	19,200,000.00

项 目	2011 年 1-9 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	61,378.39	-	-	-	-	-	61,378.39
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	674,748.21	-	-	-15,818.68	-	-658,929.53	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	674,748.21	-	-	-15,818.68	-	-658,929.53	-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2011 年 1-9 月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	24,200,000.00	736,126.60	-	-	-	-	433,481.85	25,369,608.45

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2010 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-394,025.53	1,605,974.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-394,025.53	1,605,974.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	15,818.68	-	536,393.67	3,552,212.35
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	552,212.35	552,212.35
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	552,212.35	552,212.35
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	15,818.68	-	-15,818.68	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	15,818.68	-	-15,818.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(七) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	15,818.68	-	142,368.14	5,158,186.82

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项 目	2009 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-83,472.55	416,527.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-83,472.55	416,527.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-310,552.98	1,189,447.02
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-310,552.98	-310,552.98
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-310,552.98	-310,552.98
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-



项 目	2009 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2009 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-394,025.53	1,605,974.47

## (二) 最近两年及一期的主要财务指标

序号	财务指标	2011年1-9月	2010年度	2009年度
一	<b>盈利能力</b>			
1	销售毛利率(%)	31.63	20.43	12.87
2	净资产收益率(%)	3.98	1.16	-19.65
3	净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)	3.33	5.23	-14.21
4	每股收益(元/股)	0.04	0.02	-0.21
5	每股收益(扣除非经常性损益)(元/股)	0.03	0.10	-0.15
二	<b>偿债能力</b>			
1	资产负债率(%) (母公司)	6.97	36.05	7.88
2	流动比率(倍)	10.63	3.64	2.00
3	速动比率(倍)	9.83	3.17	1.09
三	<b>营运能力</b>			
1	总资产周转率(次/年)	0.72	0.89	1.01
2	应收账款周转率(次/年)	3.10	2.86	22.06
3	存货周转率(次/年)	6.88	6.18	5.92
四	<b>现金获取能力</b>			
1	每股经营活动产生的现金流量净额	-0.01	-0.58	-0.11
五	<b>其他指标</b>			
1	每股净资产(元/股)	1.04	1.83	1.06

注：上述财务指标的计算方法如下：

(1) 销售毛利率= (营业收入-营业成本) ÷ 营业收入

(2) 净资产收益率= P ÷ E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(3) 每股收益= P ÷ S

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为期末股本总额。

(4) 资产负债率(母公司)=总负债/总资产

(5) 流动比率=流动资产 ÷ 流动负债

(6) 速动比率= (流动资产-存货-预付账款) ÷ 流动负债

(7) 总资产周转率=营业收入÷总资产平均余额

(8) 应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额

(9) 存货周转率=营业成本÷存货平均余额

(10) 每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本总额

(11) 每股净资产=归属于母公司所有者权益÷期末股本总额

2009年底公司注册资本为200万元，2010年底公司注册资本为500万元，2011年9月底公司股本为2420万股。2009年初公司应收账款和存货均为0元，总资产为416,527.45元。

主要财务指标分析见本说明书本节之“(十一) 管理层对公司近两年财务状况、经营成果及现金流量分析”内容。

### (三) 最近两年及一期利润形成的有关情况

#### 1、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

(1) 公司最近两年及一期的收入及利润情况如下：

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度		2009 年度
	金额	金额	增长率%	金额
主营业务收入	14,272,868.17	6,611,637.41	334.49	1,521,688.17
营业收入	14,272,868.17	6,611,637.41	334.49	1,521,688.17
营业成本	9,758,727.82	5,260,638.08	296.76	1,325,899.88
营业利润	1,357,368.11	32,271.89	-	-452,279.64
利润总额	1,357,368.11	31,394.54	-	-452,377.21
净利润	1,000,124.03	62,048.30	-	-415,222.30

(2) 公司主营业务收入构成情况如下：

单位：元

产品名称	2011 年 1-9 月	占比	2010 年度	占比	2009 年度	占比
(生物) 有机肥	10,662,521.30	74.70%	5,735,214.50	86.74%	1,133,614.79	74.50%
其他肥料	482,905.99	3.38%	857,005.43	12.96%	388,073.38	25.50%
菌剂	3,127,440.88	21.91%	19,417.48	0.29%	-	-
合计	14,272,868.17	100.00%	6,611,637.41	100.00%	1,521,688.17	100.00%

公司主要从事（生物）有机肥料、微生物菌剂、新型肥料等高科技生态农业产品的研发、生产、销售。在报告期内，主营业务收入占营业收入的比例为100%，主营业务突出；主营业务收入稳定增长，其中2010年度相比2009年度增长了334.49%，2011年1-9月已实现了2010年全年收入的215.87%。

主营业务收入的增长主要得益于以下方面：公司于2008年11月成立后，生产规模逐渐扩大，产能实现规模化增长；积极进行技术和产品研发工作，申请并获取农业部多个肥料登记许可证，强化了技术优势并扩充了产品种类；充分利用国家产业扶持政策，积极参与政府招标工作，投标区域从北京地区拓展至多个农业较发达的重点省份。自2010年起，公司已初步搭建了较完善的供产销体系，业务步入正轨，进入快速发展期。目前，公司政府采购订单增加较快，订单全部消化后预计2011年全年收入将实现较大增长。

（3）公司主要产品毛利情况如下：

单位：元

产品名称	2011年1-9月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
（生物）有机肥	10,662,521.30	7,875,370.59	26.14
其他肥料	482,905.99	304,713.70	36.90
菌剂	3,127,440.88	1,578,643.53	49.52
合计	14,272,868.17	9,758,727.82	31.63
产品名称	2010年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
（生物）有机肥	5,735,214.50	4,428,201.67	22.79
其他肥料	857,005.43	808,768.50	5.63
菌剂	19,417.48	23,667.91	-21.89
合计	6,611,637.41	5,260,638.08	20.43
产品名称	2009年度		

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
(生物)有机肥	1,133,614.79	1,101,666.39	2.82
其他肥料	388,073.38	224,233.49	42.22
菌剂	-	-	-
合计	1,521,688.17	1,325,899.88	12.87

公司产品的综合毛利率在报告期内逐步提高,主要原因为在公司发展初期生产线的建设、市场开拓和产能释放需要一个过程,无法迅速形成规模效应,导致主营业务成本居高不下,随着公司进入快速发展期,产销量大幅提高,单位产品所分担的固定成本下降,综合毛利率提升到正常水平。

毛利率按产品类别进行分析:

①2009年(生物)有机肥的毛利率为2.82%,属较低水平,2009年公司的主要客户为上海瑞一进出口有限公司,产品虽为(生物)有机肥,但与2010年、2011年1-9月政府采购的(生物)有机肥种类不同,生产所使用的原材料也不同,因此2009年公司(生物)有机肥的毛利率与2010年、2011年1-9月的不可比。

2010年、2011年1-9月,(生物)有机肥的毛利率分别为22.79%和26.14%,其毛利率变动的主要原因是公司主营业务收入规模大幅增加,生产所使用的原材料采购价格降低,单位产品所分担的固定成本下降。

②菌剂产品的毛利率相对较高,主要是由于该产品有一定的技术附加值,如2011年1-9月毛利率达到49.52%,但目前该产品销量较低,对公司的营业利润贡献相对较小,是公司今后计划大力发展的产品;“菌剂”在2010年度毛利率为负数的原因是,“菌剂”这种产品在2011年度才开始正式投入生产,2010年仅为试制产品的销售,在产销量极小(销售收入为19,417.48元)的试制阶段综合成本较高,因此两年的“菌剂”毛利率并无可比性。

## ③其他肥料两年及一期明细表如下：

单位：元

其他肥料具体品名	2009 年					2010 年					2011 年 1-9 月				
	数量, kg	单价	收入金额	成本金额	毛利率 (%)	数量	单价	收入金额	成本金额	毛利率 (%)	数量	单价	收入金额	成本金额	毛利率 (%)
硼肥	64,000.00	5.88	376,156.88	218,170.99	42.00	22,000.00	5.74	126,264.16	85,859.63	32.00	100,000.00	4.83	482,905.99	304,713.70	36.90
硝酸铵钙	1,992.00	5.98	11,916.50	6,062.50	49.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
亚磷酸二氢钾	-	-	-	-	-	31,200.00	10.10	315,203.89	312,051.85	1.00	-	-	-	-	-
复合肥	-	-	-	-	-	147,933.60	2.81	415,537.38	410,857.02	1.13	-	-	-	-	-
总计	-	-	388,073.38	224,233.49	42.22			857,005.43	808,768.50	5.63	-	-	482,905.99	304,713.70	36.90

公司两年及一期“其他肥料”中产品品种差异较大，历年毛利率不具有可比性；另外，2010 年销售的其他肥料中亚磷酸二氢钾和复合肥销量占比较大，但因均属于公司在 2010 年度开始尝试生产和销售的新型肥料，其生产环节废品率较高，导致生产成本较高、产品毛利率较低，故 2010 年综合毛利率偏低。

## (4) 母公司营业收入、营业成本

单位：元

产品名称	2011 年 1-9 月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
(生物) 有机肥	10,662,121.30	7,875,370.59	26.14
其他肥料	482,905.99	304,713.70	36.90
合计	11,145,027.29	8,180,084.29	26.60
产品名称	2010 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
(生物) 有机肥	5,735,214.50	4,417,930.16	22.97
其他肥料	572,970.29	351,366.99	38.68
合计	6,308,184.79	4,769,297.15	24.40
产品名称	2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
(生物) 有机肥	1,133,614.79	1,101,666.39	2.82
其他肥料	272,110.66	98,649.98	63.75
合计	1,405,725.45	1,200,316.37	14.61

## 2、主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2011 年 1-9 月	2010 年度		2009 年度
		金额	同比增长(%)	
销售费用	1,309,519.92	124,735.98	313.04	30,199.52
管理费用	1,886,463.90	1,190,294.50	93.39	615,487.29
财务费用	-33,962.29	1,200.83	—	-40.68
销售费用占收入比重(%)	9.17	1.89		1.98
管理费用占收入比重(%)	12.22	18.00		40.45



财务费用占收入比重（%）	-0.24	0.02	—
三项费用合计占收入比重（%）	22.16	19.91	42.43

（1）销售费用主要包括推广服务费、运输费用、业务招待费、差旅费用等，报告期内随着销售规模扩大而相应增加。公司 2010 年收入较 2009 年增长 334.49%，销售费用同比增长，销售费用占收入比重稍有下降。2011 年 1-9 月大幅增加的销售费用主要为推广服务费，其中公司与安徽省农委签署了土壤有机质提升补助秸秆腐熟剂等产品采购合同，合同金额为 320 万元，公司为了促进销售，进行推广服务，分别与明光市土壤肥料工作站和肥西县土壤肥料站签订服务合同，推广服务费合计金额为 693,300.00 元。另支付给全国农业技术推广中心推广服务费 100,000.00 元；支付给北京市土肥站推广服务费 200,000.00 元等。

（2）管理费用主要包括研发费用、人员工资、办公费用等，报告期内随着企业规模扩大而相应增加。公司 2010 年管理费用较 2009 年增长 93.39%，同期管理费用占收入比重有下降趋势。

（3）公司无银行贷款，其财务费用科目主要为银行存款利息及结算业务手续费。财务费用占主营业务收入的比重较小，对公司净利润影响较小。

### 3、投资收益、非经常性损益情况

#### （1）投资收益

##### ①公司（合并）投资收益情况

单位：元

项目名称	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
中国农业银行人民币理财产品投资收益	21,846.22	—	—
合 计	21,846.22	—	—

投资收益为 2011 年 7-9 月公司用暂时闲置资金购买风险等级为低风险和中低风险的银行理财产品所获得的收益，具体投资情况详见本说明书本节之“（四）最近两年及一期主要资产情况”之“3、其他流动资产情况”。

##### ②母公司投资收益情况

单位：元

被投资单位名称	2011 年 1-9 月	2010 年	2009 年
理财产品投资收益	15,255.81	-	-
合 计	15,255.81	-	-

## (2) 非经常性损益情况

单位：元

项 目	2011 年 1-9 月	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益	-	-	-
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	163,038.83	-371,111.05	-114,940.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-877.35	-97.57
小 计	163,038.83	-371,988.40	-115,038.40
所得税影响额	-	219.34	24.40
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合 计	163,038.83	-371,769.06	-115,014.00

注：以上非经常性损益明细表以合并报表数据为基础。2011年6月30日公司发生同一控制下企业合并，被合并方可力美施在合并前实现的净利润为163,038.83元，作为非经常性损益披露。同样，编制比较期间合并报表时可力美施视同从比较期间期初即在同一控制下，故可力美施2009年净损益-114,940.83元、2010年净损益-371,111.05元均作为比较期间非经常性损益披露。

## 4、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

## (1) 主要税项

## ①母公司主要税项

税种	具体税率情况
增值税	复合肥应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；销售的有机肥料、（生物）有机肥免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

## ②子公司可力美施主要税项

税种	具体税率情况
增值税	生产销售（生物）有机肥享受免征增值税；有机物料腐熟剂和微生物菌剂自 2011 年 11 月 1 日起按 6%的税率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

## ③子公司赤城精耕主要税项

税种	具体税率情况
增值税	小规模纳税人，按 3%税率简易征收增值税，其进项税不允许抵扣。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
企业所得税	目前属小型微利企业。自 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 6 万元（含 6 万元）的小微企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 主要财政税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）文件的规定：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。报告期内，精耕天下已获得北京市昌平区国家税务局关于同意该公司销售的有机肥料、（生物）有机肥享受免征增值税的备案登记表；生物分公司已获得北京市昌平区国家税务局关于同意该公司生产销售的有机肥料、（生物）有机肥享受免征增值税的备案登记表；可力美施已获得北京市昌平区国家税务局关于同意该公司生产销售（生物）有机肥享受免征增值税的备案登记表。

根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）文件的规定：一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。2011

年10月17日，可力美施已获得北京市昌平区国家税务局关于同意该公司生产的有机物料腐熟剂和微生物菌剂自2011年11月1日起享受6%增值税简易征收优惠政策的备案登记表。

#### （四）最近两年及一期主要资产情况

##### 1、应收款项情况

##### （1）应收账款

①公司最近两年及一期的应收账款情况表：

单位：元

2011年9月30日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,418,200.00	93.58	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	303,000.00	6.42	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	4,721,200.00	100.00	-	-
2010年12月31日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,486,560.00	100.00	-	-
按账龄分析法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	-	-	-	-
合 计	4,486,560.00	100.00	-	-
2009年12月31日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	137,941.60	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	137,941.60	100.00	-	-

公司应收账款呈上升趋势，这是公司收入规模增长的结果。公司目前销售渠道主要为政府采购，采用先送货后与政府结算的模式，故存在一定账期，与公司收入规模相比，应收账款总体比重较为合理。公司的应收账款均为 1 年以内款项且主要的收款对象均为信誉良好的政府部门，截至目前尚未出现过坏账损失。综上，应收账款余额及其变动合理，与公司具体的销售模式、收入会计政策相匹配，不存在异常变动情况，不存在重大回收风险。

②截至2011年9月30日，应收账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	安徽省明光市土壤肥料工作站	1,600,000.00	1 年以内	33.89
2	北京昌平区财政局	1,576,800.00	1 年以内	33.40
3	北京顺义区财政局	1,241,400.00	1 年以内	26.29
4	北京市延庆县康庄镇财政局	300,000.00	1 年以内	6.35
5	河北省新桥种植科技有限公司	3,000.00	1 年以内	0.07
合 计		4,721,200.00		100.00

截至2011年9月30日，应收账款中欠款金额前五名单位总计为4,721,200.00元，占应收账款账面余额的100%。应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款和其他关联方欠款。

③截至2010年12月31日，应收账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	北京顺义区财政局	3,266,400.00	1 年以内	72.8
2	北京昌平区财政局	1,220,160.00	1 年以内	27.2
合计		4,486,560.00		100.00

截至2010年12月31日，公司应收账款中欠款金额前五名单位总计为

4,486,560.00元，占应收账款账面余额的100%，公司应收账款中不存在应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

(2) 其他应收款

①公司最近两年及一期的其他应收款情况表：

单位：元

2011年9月30日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	673,065.67	80.79	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	160,000.00	19.21	-	-
合 计	833,065.67	100.00	-	-
2010年12月31日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	500,684.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	500,684.00	100.00	-	-
2009年12月31日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	20,000.00	100.00	-	-

公司其他应收款呈上升趋势，其中除应收安徽省政府采购中心160,000.00元中标保证金账龄为1-2年外，其余应收款项账龄均在1年以内，主要为投资保证金、投标保证金和员工业务借款等。其他应收款余额及其变动合理，截至目前尚

未出现过坏账损失，不存在重大回收风险。

②截至2011年9月30日，其他应收款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	中国-东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会	投资保证金	200,000.00	1年以内	24.01
2	安徽省政府采购中心	中标保证金	160,000.00	1-2年	19.21
3	涿州市翔翎华太生物技术有限公司	购货押金	100,000.00	1年以内	12.00
4	崔杨鹤	购买设备借款	96,522.25	1年以内	11.59
5	山西农业物资仪器供应站	投标保证金	50,000.00	1年以内	6.00
合计			606,522.25	1年以内	72.81

截至2011年9月30日，其他应收款中欠款金额前五名债务人总计金额为606,522.25元，占其他应收款账面余额的72.81%，其中应收中国-东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会200,000.00元为公司筹建广西滤泥处理和微生物制剂项目支付给当地政府的投资保证金；应收员工崔杨鹤93,522.25元为公司委派个人购买设备款，由于尚未收到发票，暂记个人应收款。其他应收款中仅有公司股东刘澎业务借款9,556.00元，公司股东谢明希5,378.50元业务借款，无其他持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款和其他关联方欠款。

③截至2010年12月31日，其他应收款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	安徽省政府采购中心保证金	中标保证金	160,000.00	1年以内	31.96
2	赵思雨	业务借款	124,924.00	1年以内	24.95
3	季春庆	业务借款	100,000.00	1年以内	19.97
4	刘鹏	业务借款	91,460.00	1年以内	18.27
5	北京市土肥站	投标保证金	20,000.00	1年以内	3.99

合计	496,384.00		99.14
----	------------	--	-------

截至2010年12月31日，其他应收款中欠款金额前五名债务人总计金额为496,384.00元，占其他应收款账面余额的99.14%，其中赵思雨借款124,924.00元、刘鹏借款91,460.00均为预借的原料采购款、生产基地建设所需的建筑材料采购款及日常费用开支备用金；其他应收款中仅有应收监事季春庆10万元为协助公司采购作为生产辅助菌剂的枯草菌预借的原料采购款。由于尚未收到发票，暂记个人应收款，无其他持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款和其他关联方欠款。

2011年8月19日公司制定了《财务管理制度》，对于备用金，公司严格控制内部职工借款，根据需要核定借款金额与期限。

### (3) 预付账款

①公司最近两年及一期的预付账款情况表：

单位：元

账龄	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	109,654.50	100	29,000.00	100	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	109,654.50	100	29,000.00	100	-	-

公司预付账款呈上升趋势，但均为1年以内款项，账龄相对较短，主要为预付的原料或设备采购款。预付账款余额及其变动较合理，截至目前尚未出现过坏账损失，不存在重大回收风险。

②截至2011年9月30日，预付账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
----	------	----	----	---------------



1	河北省矾山磷矿有限公司	77,574.50	1 年以内	70.74
2	章丘市万豪机械制造有限公司	8,900.00	1 年以内	8.12
3	北京富四方种苗研究中心	8,000.00	1 年以内	7.30
4	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	5,600.00	1 年以内	5.11
5	北京实创兴牧饲料科技有限公司	5,580.00	1 年以内	5.09
合 计		105,654.50		96.35

截至2011年9月30日,预付账款中欠款金额前五名单位总计为105,654.50元,占预付账款账面余额的96.35%。预付账款中无持有公司 5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款和其他关联方欠款。

③截至2010年12月31日,预付账款金额前五名债务人情况如下表:

单位:元

序号	单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
1	河北省矾山磷矿有限公司	22,400.00	1 年以内	77.24
2	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	5,600.00	1 年以内	19.31
3	宁夏夏盛实业集团有限公司	1,000.00	1 年以内	3.45
	合计	29,000.00		100.00

截至2010年12月31日,预付账款中欠款金额前五名单位总计为29,000.00元,占预付账款账面余额的100.00%。预付账款中无持有公司 5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款和其他关联方欠款。

截至2009年12月31日,公司预付账款余额为零。

(4) 母公司两年及一期应收账款情况

①母公司最近两年及一期的应收账款情况表:

单位:元

2011 年 9 月 30 日	账面余额	坏账准备
-----------------	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,818,200.00	90.29	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	303,000.00	9.71	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	3,121,200.00	100.00	-	-
2010 年 12 月 31 日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,486,560.00	100.00	-	-
按账龄分析法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	-	-	-	-
合 计	4,486,560.00	100.00	-	-
2009 年 12 月 31 日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,500.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	18,500.00	100.00	-	-

②截至2011年9月30日，母公司应收账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京昌平区财政局	非关联方	1,576,800.00	1 年以内	50.52
北京顺义区财政局	非关联方	1,241,400.00	1 年以内	39.77
北京市延庆县康庄镇财政局	非关联方	300,000.00	1 年以内	9.61
河北省新桥种植科技有限公司	非关联方	3,000.00	1 年以内	0.10
合 计		3,121,200.00		100.00

③截至2010年12月31日，母公司应收账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北京顺义区财政局	非关联方	3,266,400.00	1年以内	72.80
北京昌平区财政局	非关联方	1,220,160.00	1年以内	27.20
合计		4,486,560.00		100.00

④截至2009年12月31日，母公司应收账款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北京西红寺种植专业合作社	非关联方	18,500.00	1年以内	100.00
合 计		18,500.00		100.00

(5) 母公司两年及一期其他应收款情况

①母公司最近两年及一期的其他应收款情况表：

单位：元

2011年9月30日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	476,255.21	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	476,255.21	100.00	-	-
2010年12月31日	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	79,970.50	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	79,970.50	100.00		
2009年12月31日	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,000.00	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	20,000.00	100.00	-	-

②截至2011年9月30日，母公司其他应收款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国-东盟南宁空港扶绥经济区管理委员会	非关联方	200,000.00	1年以内	41.99
涿州市翔翎华太生物技术有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	21.00
崔杨鹤	员工	93,522.25	1年以内	19.64
北京可力美施生物科技有限公司	子公司	29,233.80	1年以内	6.14
北京市土肥站	非关联方	20,000.00	1年以内	4.20
合 计		442,756.05		92.97

③截至2010年12月31日，母公司其他应收款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
赵思雨	公司员工	55,670.50	1年以内	69.61
崔杨鹤	公司员工	4,300.00	1年以内	5.38
北京市土肥站履约保证金	非关联方	20,000.00	1年以内	25.01
合 计		79,970.50		100.00

④截至2009年12月31日，母公司其他应收款金额前五名债务人情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京市土肥站履约保证金	非关联方	20,000.00	1年以内	100.00

合 计		20,000.00		100.00
-----	--	-----------	--	--------

## 2、存货情况

①公司最近两年及一期的存货情况表：

单位：元

项目	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
原材料	739,679.70	46.76	140,060.00	11.17	405,905.11	90.57
产成品	842,085.75	53.24	1,113,354.83	88.83	42,271.51	9.43
合计	1,581,765.45	100.00	1,253,414.83	100.00	448,176.62	100.00

2009年末公司生产和销售规模较小，相对应存货规模较小；2010年末和2011年9月30日存货余额大幅增加，这主要与公司目前的政府采购销售模式和销售的产品相关，公司需提前储备大量的有机肥原料，需要批量生产产成品以适应批量供货的要求。2010年末和2011年9月30日产成品在存货中所占的比例较2009年末有较大的提高，主要为满足供货要求而生产的产品，不存在积压或滞销的情况。存货余额及其变动合理，符合公司的行业特点和经营状况。

公司存货账龄均在1年以内，不存在积压、冷背残次情况，不存在减值迹象，公司未计提存货跌价准备。

## 3、其他流动资产情况

单位：元

项目	内容	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
理财产品	购买银行理财产品	6,000,000.00	—	—
合计		6,000,000.00	—	—

公司自2011年7月19日开始，为提高资金使用效率，根据公司收付情况，使用部分结余资金购买了中国农业银行理财产品，其中“金钥匙·汇利丰”理财产品为保本固定收益型，“金钥匙·安心得利”理财产品为投资于银行间债券市

场、货币市场、信托项目等方向的非保本浮动收益型产品，投资期限均不超过3个月，风险评级均为低风险和中低风险。截至2011年9月30日，公司过去两月内累计购买银行理财产品共计2,400.00万元，其中已到期1,800.00万元，收益21,846.22元；未到期的分别为“金钥匙·汇利丰”2011年第157期3,000,000.00元，“金钥匙·汇利丰”2011年第273期3,000,000.00元。

#### 4、固定资产情况

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下：

类别	预计使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10年	5	9.50-19.00
运输工具	4-5年	5	19.00-23.75
办公设备	5年	5	19
电子设备	3-10年	5	9.50-31.67

(2) 固定资产原值及累计折旧情况：

2010年末到2011年9月末固定资产变动表

单位：元

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年9月30日
一、账面原值合计	1,821,620.34	858,382.25	-	2,680,002.59
其中：机器设备	1,439,025.00	741,190.12	-	2,180,215.12
运输工具	211,255.48	15,550.00	-	226,805.48
办公设备	140,897.50	101,642.13	-	242,539.63
电子设备	30,442.36	-	-	30,442.36
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	326,332.94	242,569.86	-	568,902.80
其中：机器设备	274,568.85	180,386.59	-	454,955.44
运输工具	21,167.22	31,772.76	-	52,939.98
办公设备	21,367.99	25,991.90	-	47,359.89
电子设备	9,228.88	4,418.61	-	13,647.49

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 9 月 30 日
三、账面净值合计	1, 495, 287. 40	-	-	2, 111, 099. 79
其中：机器设备	1, 164, 456. 15	-	-	1, 725, 259. 68
运输工具	190, 088. 26	-	-	173, 865. 50
办公设备	119, 529. 51	-	-	195, 179. 74
电子设备	21, 213. 48	-	-	16, 794. 87
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	1, 495, 287. 40	-	-	2, 111, 099. 79
其中：机器设备	1, 164, 456. 15	-	-	1, 725, 259. 68
运输工具	190, 088. 26	-	-	173, 865. 50
办公设备	119, 529. 51	-	-	195, 179. 74
电子设备	21, 213. 48	-	-	16, 794. 87

2009年末到2010年末固定资产变动表

单位：元

项 目	2009 年 12 月 31 日	2010 年度增加	2010 年度减少	2010 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1, 143, 607. 36	678, 012. 98	-	1, 821, 620. 34
其中：机器设备	1, 059, 925. 00	379, 100. 00	-	1, 439, 025. 00
运输工具	33, 075. 00	178, 180. 48	-	211, 255. 48
办公设备	26, 613. 00	114, 284. 50	-	140, 897. 50
电子设备	23, 994. 36	6, 448. 00	-	30, 442. 36
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	91, 938. 10	234, 394. 84	-	326, 332. 94
其中：机器设备	83, 813. 00	190, 755. 85	-	274, 568. 85
运输工具	523. 69	20, 643. 53	-	21, 167. 22

办公设备	3,042.49	18,325.50	-	21,367.99
电子设备	4,558.92	4,669.96	-	9,228.88
三、账面净值合计	1,051,669.26	-	-	1,495,287.40
其中：机器设备	976,112.00	-	-	1,164,456.15
运输工具	32,551.31	-	-	190,088.26
办公设备	23,570.51	-	-	119,529.51
电子设备	19,435.44	-	-	21,213.48
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,051,669.26	-	-	1,495,287.40
其中：机器设备	976,112.00	-	-	1,164,456.15
运输工具	32,551.31	-	-	190,088.26
办公设备	23,570.51	-	-	119,529.51
电子设备	19,435.44	-	-	21,213.48

公司固定资产主要为机器设备、运输设备等，为公司经营所必备的资产，均已取得相关权属证明，维护和运行情况良好，成新率较高，不存在重大闲置资产、非经营资产和不良资产，无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产，不存在抵押情形。截至2011年9月30日，该公司固定资产原值2,680,002.59元，累计折旧568,902.80元，固定资产净值2,111,099.79元。

### （3）固定资产变动情况

报告期内，公司资产购置支出较多，2009 年末、2010 年末和2011年9月末，固定资产账面价值分别为1,051,669.26 元、1,495,287.40元和2,111,099.79元，变动原因为公司原有生产能力不能满足公司发展需要，为了获得更大发展、提升市场竞争能力，公司加大了资产购建投入，新建厂区和购置设备以扩大生产规模。



## 5、在建工程情况

(1) 在建工程明细如下：

单位：元

工程名称	2009-12-31	2010年1-12月增加数	2010年1-12月转入固定资产数	2010-12-31	2011年1-9月增加数	2011年1-9月转入长期待摊费用数	2011-9-30
顺义分公司厂房	-	-	-	-	1,409,875.55	-	1,409,875.55
顺义分公司办公楼及宿舍	-	-	-	-	65,934.30	-	65,934.30
生物分公司厂房	-	60,016.04	-	60,016.04	162,214.78	222,230.82	-
延庆处理基地库房	-	-	-	-	72,818.32	72,818.32	-
可力美施厂房改造	85,568.15	166,500.00	36,500.00	215,568.15	101,252.60	316,820.75	-
赤城精耕厂房	-	-	-	-	396,000.00	-	396,000.00
合 计	85,568.15	226,516.04	36,500.00	275,584.19	2,208,095.55	611,869.89	1,871,809.85

(2) 报告期内，公司资本支出较多，2009 年末、2010 年末和2011年9月末，在建工程账面价值分别为85,568.15元、275,584.19元和1,871,809.85元，增幅较大，主要原因为公司顺义分公司及赤城子公司新建厂区尚未建设完成，故期末余额较大。报告期内，生物分公司厂房建设项目、延庆处理基地库房建设项目、可力美施厂房改造项目已完成建设工作并投入使用，但由于在租赁的农村集体土地上建设的厂房等不能办理房产证，故由在建工程科目转入长期待摊费用611,869.89元。

## 6、长期待摊费用情况

(1) 长期待摊费用明细如下：

单位：元

项目	2009-12-31	2010年1-12月 增加数	2010年1-12月 摊销数	2010-12-31	2011年1-9月 增加数	2011年1-9月 转入摊销数	2011-9-30
生物分公司厂房	235,834.40	-	12,042.61	223,791.79	222,230.82	13,661.77	432,360.84
延庆处理基地厂房	195,854.17	-	19,750.00	176,104.17	-	14,812.50	161,291.67
延庆处理基地成品库	-	-	-	-	72,818.32	3,034.10	69,784.22
可力美施厂房改造	-	-	-	-	316,820.75	23,761.55	293,059.20
生物分公司简易厂房	12,000.00	-	12,000.00	-	-	-	-
合 计	443,688.57	-	43,792.61	399,895.96	611,869.89	55,269.92	956,495.93

(2) 长期待摊费用摊销期限，已摊销期限及剩余摊销期限

项目	费用摊销期限（月）	始、止摊销日期	已摊销月份	剩余摊销月份
生物分公司厂房 1	240	2009 年 8 月至 2029 年 7 月	26	214

生物分公司厂房 2	219	2011 年 5 月至 2029 年 7 月	5	214
延庆处理基地厂房	120	2009 年 12 月至 2019 年 11 月	22	98
延庆处理基地成品库	120	2011 年 5 月至 2021 年 4 月	5	115
可力美施厂房改造	120	2011 年 1 月至 2020 年 12 月	9	111
生物分公司简易厂房	13	2009 年 12 月至 2010 年 12 月	13	-

(3) 长期待摊费用主要核算在租赁的农村集体土地上建设的不能办理房产证的厂房，在相应建设项目达到预定可使用状态时由在建工程科目转入长期待摊费用科目核算，按预计使用年限以直线法摊销。

## 7、资产减值准备会计政策及计提情况

公司资产减值准备计提政策：

### (1) 坏账准备的确认标准及计提方法

坏账的确认标准为：公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

坏账准备的计提方法为：① 单项金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项。

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按账龄组合对金融资产进行分组。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法坏账准备计提比例为：

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，下同）	0.00	0.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4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：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；员工备用金借款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的转回：如有客观证据表明该应收款项价值已恢复且客观上与确认

该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(2) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法：

公司在每个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 固定资产、在建工程及无形资产减值准备：

公司在每个资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复

的部分。

公司资产减值准备实际计提情况：

报告期末，公司认为各项资产均不存在减值迹象，故未计提减值准备；不存在资产减值准备的冲销和转回事项；不存在计提方法和比例变更的情况；公司不存在利用资产减值准备调节利润的情形。

## 8、母公司长期股权投资

单位：元

项 目	2009年12月31日	2010年度增加数	2010年12月31日	2011年1-9月增加数	2011年9月30日
对子公司投资	-	600,000.00	600,000.00	10,109,050.79	10,709,050.79
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
合 计	-	600,000.00	600,000.00	10,109,050.79	10,709,050.79

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本
北京可力美施生物科技有限公司	成本法	10,109,050.79
赤城县精耕科技发展有限公司	成本法	600,000.00
合 计		10,709,050.79

## （五）最近两年及一期重大债务情况

### 1、应付账款

（1）公司最近两年及一期应付账款情况如下：

单位：元

账龄	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,051,359.96	100.00	1,844,454.50	100.00	450,650.00	100.00

账龄	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,051,359.96	100.00	1,844,454.50	100.00	450,650.00	100.00

公司应付账款呈上升趋势，这是公司规模增长的结果。2009年末、2010年末和2011年9月末，公司应付账款余额分别为450,650.00元、1,844,454.50元和1,051,359.96元，增长的主要原因系应付原材料采购款增加所致。

(2) 截至2011年9月30日，应付账款金额前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
1	北京兴农鼎立种植专业合作社	800,000.00	1 年以内	76.10
2	涿州市禾田生物科技有限公司	92,000.00	1 年以内	8.75
3	北京市马坡肖家坡明仁奶牛养殖场	90,100.00	1 年以内	8.57
4	涿州市金盾富泽塑料包装厂	53,442.96	1 年以内	5.08
5	正定县佳旺生物有机肥厂	15,817.00	1 年以内	1.50
合 计		1,051,359.96		100.00

截至2011年9月30日，公司应付账款中不存在应付持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方应付款项。

(3) 截至2010年12月31日，应付账款金额前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
1	正定县佳旺生物有机肥厂	1,782,856.50	1 年以内	96.66

2	北京聚智鑫瑞有限公司	60,000.00	1 年以内	3.25
3	北京苏宁电器股份有限公司	1,598.00	1 年以内	0.09
合 计		1,844,454.50		100.00

截至 2010 年 12 月 31 日，公司应付账款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方应付款项。

截至 2009 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名债权人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
1	北京明辉创业制冷设备销售中心	126,000.00	1 年以内	27.96
2	北京银国通新型建材有限公司	99,000.00	1 年以内	21.97
3	北京市腾飞五金建材有限公司	98,000.00	1 年以内	21.75
4	北京市鑫顺五金建材商店	60,396.00	1 年以内	13.40
5	北京禄强新兴伟业机电设备销售中心	39,000.00	1 年以内	8.65
合 计		422,396.00		93.73

截至 2009 年 12 月 31 日，公司应付账款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方应付款项。

## 2、预收账款

（1）公司最近两年及一期预收账款情况如下：

单位：元

账 龄	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
1 年以内(含 1 年)	307,210.27	474,020.39	32,513.15
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-



合 计	307,210.27	474,020.39	32,513.15
-----	------------	------------	-----------

(2) 截至2011年9月30日，预收账款金额前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	占预收款项总额的比例 (%)
1	上海瑞一进出口有限公司	233,410.27	75.98
2	个人客户	73,800.00	24.02
合 计		307,210.27	100.00

截至2011年9月30日，公司预收账款中不存在预收持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

(3) 截至2010年12月31日，预收账款金额前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
1	上海瑞一进出口有限公司	474,020.39	1 年以内	100.00
合 计		474,020.39		100.00

截至2010年12月31日，公司预收账款中不存在预收持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

截至 2009 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名债权人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
1	上海瑞一进出口有限公司	32,513.15	1 年以内	100.00
合 计		32,513.15		100.00

截至2009年12月31日，公司预收账款中不存在预收持有公司 5%（含5%）以

上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

### 3、其他应付款

(1) 公司最近两年及一期的其他应付款情况如下表：

单位：元

账 龄	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	596,878.06	100.00	300,000.00	100.00	20,010.73	100.00
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	596,878.06	100.00	300,000.00	100.00	20,010.73	100.00

公司其他应付款呈上升趋势，增长的主要原因系应付技术服务费、生产基地建设款等增加所致。

(2) 截至2011年9月30日，其他应付款债权人情况如下：

单位：元

序号	债权人名称	期末数	性质或内容
1	明光市土壤肥料工作站	333,300.00	技术服务费
2	北京金源广通物流有限公司	89,078.06	运输费
3	北京海华达钢结构有限公司	94,500.00	建材款
4	北京中同华资产评估有限公司	80,000.00	评估款
合 计		596,878.06	

截至2011年9月30日，公司其他应付款中不存在应付持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

(3) 截至2010年12月31日，其他应付款金额前五名债权人情况如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
1	深圳中美六西格玛管理咨询有限公司	300,000.00	1年以内	100.00
合 计		300,000.00		100.00

截至2010年12月31日，公司应付深圳中美六西格玛管理咨询有限公司300,000.00元，为精耕有限因流动资金紧张于2010年11月向股东深圳中美六西格玛管理咨询有限公司借款300,000.00元，已于2011年1月全部归还，此笔暂时借款未签署借款合同，公司也未支付利息。具体情况详见本报价说明书本节之“(七) 关联方、关联方关系及关联交易”

截至2009年12月31日，其他应付款金额前五名债权人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
1	刘励	20,000.00	1年以内	99.95
2	赵思雨	10.73	1年以内	0.05
合 计		20,010.73		100.00

截至2009年12月31日，公司其他应付款中除应付刘励20,000.00元外，不存在其他应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项和其他关联方款项。

#### 4、银行借款

报告期内，公司经营性现金流充足，截至2011年9月30日，无短期银行借款。

#### 5、应交税金

公司最近两年及一期的应交税金情况如下：

单位：元

项 目	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
增值税	-20,224.36	-0.01	-3,037.40
企业所得税	190,549.41	88,351.92	-6,036.89
城建税	-	-	238.42
教费附加	-	-	143.06
代扣代缴个人所得税	1,010.78	372.62	148.06
合 计	171,335.83	88,724.53	-8,544.75

## （六）最近两年及一期股东权益情况

单位：元

项目	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
实收资本(或股本)	24,200,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	1,059,139.65	4,520,786.28	611,980.58
盈余公积	-	15,818.68	-
未分配利润	-65,279.16	-408,952.63	-498,694.85
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东的所有者权益合计	25,193,860.49	9,127,652.33	2,113,285.73
少数股东权益	354,008.43	356,487.40	-
所有者权益合计	25,547,868.92	9,484,139.73	2,113,285.73

## （七）关联方、关联方关系及关联交易

### 1、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》，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。

## 2、公司主要关联方

### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
刘澎	持股 21.969%的股东，公司董事、总经理
刘达伟	持股 10.052%的股东，公司董事，与刘澎为父子关系
北京可力美施生物科技有限公司	公司持有该公司 100%股权，为公司的全资子公司。
赤城县精耕科技发展有限公司	公司持有该公司 60%股权。

### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
姚世忠	持股 7.393%的股东，公司董事长
薛巍	持股 4.700%的股东，公司董事、副总经理
刘励	持股 3.004%的股东，公司董事会秘书
杨承路	持股 13.317%的股东，公司董事
季春庆	持股 6.267%的股东，公司监事
谢蕾	持股 8.215%的股东，公司监事会主席
刁泽金	公司职工监事
深圳中美六西格玛管理咨询有限公司	持股 2.350%的股东

### (3) 其他关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
北京中美六西格玛技术培训有限公司	深圳中美六西格玛管理咨询有限公司持有该公司 36%股权；北京红德博睿技术咨询服务股份有限公司持有

关联方名称（姓名）	与公司关系
	该公司 12%股权。
北京中美六西格玛信息技术有限公司	深圳中美六西格玛管理咨询有限公司持有该公司 24.90%股份。
唐山市丰南区精耕生物有机肥厂	朱国强是投资人。
北京国能创新技术有限公司	刘达伟曾持股 65%，任董事、经理；刘澎曾持股 20%，任董事、总经理；常昆传曾持股 15%，任法定代表人、董事长。
中青（香港）投资控股有限公司	杨承路持有该公司 100%股权，任该公司董事
IPG Capital Ltd.	杨承路持有该公司 50%股权，任该公司董事
技术资源投资有限公司	杨承路持有该公司 50%股权，任该公司董事
北京红德博睿技术咨询服务有限 公司	杨承路持有该公司 25.93%股权，任该公司法定代表人、执行董事、经理；季春庆持有该公司 2.91%股权
International Society of Six Sigma Professionals-China Limited	杨承路持有该公司 49%股权，任该公司董事
中国创新设计学院有限公司	杨承路持有该公司 100%股权，任该公司董事
北京国电环能科技有限公司	谢蕾任该公司总经理
北京金菱一科技有限公司	季春庆任该公司总经理
常昆传	与刘达伟为夫妻关系，与刘澎为母子关系
谢明希（曾用名：谢莺燕）	与谢蕾为姐妹关系
李大伟	是薛巍妹妹的配偶
朱国强	是姚世忠妹妹的配偶

关联法人的具体情况如下：

①深圳中美六西格玛管理咨询有限公司

该公司成立于 2006 年 5 月 16 日，企业类型为有限责任公司，注册号为 440301102800679，注册地址为深圳市福田区金田路安联大厦 26 层 2627 号，法定代表人为戴巧莲，注册资本为 985 万，经营范围为企业形象策划、企业管理咨询、信息咨询、会议策划（以上不含限制项目）；软件开发及产品销售。

### ②北京中美六西格玛技术培训有限公司

该公司成立于 2009 年 11 月 16 日，企业类型为其他有限责任公司，注册号为 110105012419191，注册地址为北京市朝阳区望京街 8 号院 2 幢 15 层 04 单元，法定代表人为吴斐，注册资本为 500 万，经营范围为计算机技术培训；技术推广服务；销售计算机及辅助设备；企业管理咨询；投资咨询；劳务派遣。

### ③北京中美六西格玛信息技术有限公司

该公司成立于 2009 年 9 月 7 日，企业类型为有限责任公司，注册号为 110105012238334，注册地址为北京市朝阳区望京新兴产业园利泽中园二区 208 号 1 号楼 3 层 302 室，法定代表人为陆新培，注册资本为 62 万，经营范围为技术推广服务；计算机技术培训；计算机系统服务；销售计算机软硬件及辅助设备。

### ④唐山市丰南区精耕生物有机肥厂

该厂成立于 2010 年 7 月 27 日，组织形式为个体工商户，经营场所为大新庄镇李岭坨村，经营者为朱国强，经营范围为有机肥制售。

截至本股份报价转让说明书签署之日，除上述情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 3、关联方交易事项

### （1）股权收购

公司为减少关联交易、完善业务体系，通过定向增资的方式收购同一控制下的可力美施，将其重组成为全资子公司。具体情况详见本说明书“五、公司基本情况”之“（四）公司重组情况”。

### （2）资金往来

2010年11月，精耕有限因流动资金紧张向股东深圳中美六西格玛管理咨询有限公司借款300,000.00元，已于2011年1月全部归还，此笔暂时借款未签署借款合同，公司也未支付利息；报告期内，精耕有限收到并支付唐山市丰南区精耕生

物有机肥厂往来款28,200.00元；可力美施收到并支付唐山市丰南区精耕生物有机肥厂往来款5,352.60元，款项均已结清。

截至本股份报价转让说明书签署之日，公司除刘澎、谢明希有零星业务借款外不存在其他关联方借款。

### （3）咨询服务

2010年精耕有限支付北京中美六西格玛信息技术有限公司咨询费7,000.00元。

2011年5月，公司与北京中美六西格玛技术培训有限公司签署“精益生产项目-精益六西格玛技能培养技术”咨询服务协议，协议约定由北京中美六西格玛技术培训有限公司向精耕有限提供项目指导和技术培训并收取100,000.00元服务费用，合同已于当月履行，精耕有限已向北京中美六西格玛技术培训有限公司支付100,000.00元服务费。

### （4）销售业务

2011年5月，可力美施销售给唐山市丰南区精耕生物有机肥厂菌剂20,388.35元，仅占同类交易金额的0.65%，款项已收齐。

## 4、关联方往来款项余额

单位：元

项目	关联方名称	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
其他应收款	谢明希	5,378.50	-	-
	刘澎	9,556.00	-	-
合 计		14,934.50	-	-
其他应付款	刘励	-	-	20,000.00
	深圳中美六西格玛管理咨询有限公司	-	300,000.00	-
合 计		-	300,000.00	20,000.00



## 5、两年及一期公司关联方往来发生额

## (1) 应收账款

单位：元

单位名称	2009-1-1	借方发生额	贷方发生额	2009-12-31	借方发生额	贷方发生额	2010-12-31	借方发生额	贷方发生额	2011-9-30
唐山市丰南区精耕生物有机肥厂	-	-	-	-	-	-	-	21,000.00	21,000.00	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	21,000.00	21,000.00	-

应收账款 21,000 元属向关联方销售形成的应收款项。

## (2) 预付账款

单位：元

单位名称	2009-1-1	借方发生额	贷方发生额	2009-12-31	借方发生额	贷方发生额	2010-12-31	借方发生额	贷方发生额	2011-9-30
北京中美六西格玛技术培训有限公司	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00	-
唐山市丰南区精耕生物有机肥厂	-	-	-	-	-	-	-	5,352.60	5,352.60	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	105,352.60	105,352.60	-

预付账款 5,352.60 元为委托采购款。

## (3) 其他应收款

单位：元

单位名称	2009-1-1	借方发生额	贷方发生额	2009-12-31	借方发生额	贷方发生额	2010-12-31	借方发生额	贷方发生额	2011-9-30
唐山市丰南区精耕生物有机肥厂	-	-	-	-	-	-	-	28,200.00	28,200.00	-
刘澎	-	-	-	-	-	-	-	81,720.00	72,164.00	9,556.00
薛巍	-	-	-	-	-	-	-	373,141.00	373,141.00	-
刁泽金	-	-	-	-	-	-	-	125,732.73	125,732.73	-
朱国强	-	-	-	-	-	-	-	58,215.45	58,215.45	-
谢明希	-	-	-	-	-	-	-	77,000.00	71,621.50	5,378.50
刘励	-	-	-	-	2,400.00	2,400.00	-	94,995.40	94,995.40	-
季春庆	-	-	-	-	145,000.00	45,000.00	100,000.00	100,000.00	200,000.00	-
合 计	-	-	-	-	147,400.00	47,400.00	100,000.00	939,004.58	1,024,070.08	14,934.50

其他应收款 28,200 元为委托采购款。

(4) 其他应付款

单位：元

单位名称	2009-1-1	借方发生额	贷方发生额	2009-12-31	借方发生额	贷方发生额	2010-12-31	借方发生额	贷方发生额	2011-9-30
刘励	-	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	-	-	13,385.00	13,385.00	-
深圳六西格玛	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	-
刘澎	-	-	-	-	-	-	-	1,446.00	1,446.00	-
刁泽金	-	-	-	-	-	-	-	645.50	645.50	-

谢明希	-	-	-	-	-	-	-	7,044.00	7,044.00	-
合 计	-	-	20,000.00	20,000.00	20,000.00	300,000.00	300,000.00	322,520.50	22,520.50	-

## 6、关联方提供借款担保情况

截至本股份报价转让说明书签署之日，无关联方提供借款担保情况。

## 7、关联交易决策程序执行情况

公司关联方交易均发生在有限公司时期，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。除前述股权收购以外，其他关联交易经相关股东协商后，由执行董事口头决定，并未形成书面决议。

股份公司设立以后，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中将履行相关的审批程序。

公司的关联交易均为偶发性关联交易，除股权收购可力美施外其余占比较小、定价公允，不存在明显属于单方获利性交易，不存在销售退回情况，不影响公司经营独立性。

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

### 1、期后事项

财务报表附注中无需提醒投资者关注的期后事项。

### 2、或有事项

财务报表附注中无需提醒投资者关注的或有事项。

### 3、其他重要事项

财务报表附注中无需提醒投资者关注的其他重要事项。

## （九）股利分配政策和最近两年分配情况

### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取法定公积金 10%，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；

③经股东大会决议，提取任意公积金；

④根据公司章程规定，按股东持有的股份比例分配股利。

## 2、最近两年分配情况

公司仅2010年计提法定公积金15,818.68元，最近两年均未计提任意公积金，均未对股东进行利润分配。

## （十）控股子公司情况

### 1、基本情况

子公司全称	北京可力美施生物科技有限公司	赤城县精耕科技发展有限公司
取得方式	同一控制下企业合并取得	设立
成立日期	2009-02-26	2010-8-17
注册号	110114011712457	130732000003797
子公司类型	有限责任公司（法人独资）	其他有限责任公司
注册地	北京市昌平区小汤山镇赖马庄村东	赤城县雕鄂镇羊官村
法定代表人	刘励	刘澎
注册资本	1010 万元	100 万元
持股比例	100%	60%
精耕天下实际出资额	1010 万元	60 万元
经营范围	生产生物肥料、生物有机肥料、微生物菌剂（不含食品、药品）。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化肥、农药、农膜、生物肥料、生物有机肥料、微生物菌剂（不含食品、药品）。	有机肥、生物有机肥生产；有机肥、生物有机肥、肥料、农资销售，技术咨询、技术服务。（涉及法律、行政法规或国务院规定、决定须报经批准的项目，未批准前不得经营）
主要产品和服务	农用微生物菌剂。	有机肥及生物有机肥的生产、销售。
是否合并报表	是	是

## 2、财务数据

单位：元

项目	北京可力美施生物科技有限公司		赤城县精耕科技发展有限公司	
	2011-9-30	2010-12-31	2011-9-30	2010-12-31
资产总额	10,397,562.07	4,134,081.91	894,521.09	891,218.51
负债总额	395,271.90	99,347.51	9,500.00	-
所有者权益	10,002,290.17	4,034,734.40	885,021.09	891,218.51
项目	2011年1-9月	2010年度	2011年1-9月	2010年度
营业收入	3,127,840.88	466,452.62	-	-
利润总额	84,351.35	-492,424.16	-6,197.42	-108,781.49
净利润	56,278.21	-371,111.05	-6,197.42	-108,781.49

## （十一）管理层对公司最近两年及一期财务状况、经营成果及现金流量的分析

## 1、财务状况分析

报告期各期末，公司主要资产的金额和占总资产的比例如下：

单位：元

项目	2011-9-30		2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
流动资产	22,604,104.26	81.68	9,861,355.25	80.89	989,085.64	37.93
非流动资产	5,070,548.78	18.32	2,329,983.90	19.11	1,618,829.22	62.07
资产总额	27,674,653.04	100.00	12,191,339.15	100.00	2,607,914.86	100.00

2009年末、2010年末及2011年9月末公司资产总额分别为2,607,914.86元、12,191,339.15元和27,674,653.04元，总体呈快速上升趋势。其中，2010年末的资产总额比2009年末增加9,583,424.29元，增长367.74%；2011年9月末公司资产

总额比2010年末增加15,483,313.89元,增长127%。主要原因系报告期内公司通过增资扩股筹集资金、控股合并同一控制下子公司可力美施等。此外,随着公司业务规模的不断扩大,相应的公司资产规模也不断扩大。

2009年末、2010年末及2011年9月末,非流动资产总体规模逐年上升,主要原因系随着公司生产规模的扩大,公司资本支出较大,加大了对生产基地和生产设备的投入,扩大了产能。

## 2、偿债能力分析

报告期各期末,公司的偿债能力指标如下表所示:

项目	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
资产负债率(%) (母公司)	6.97	36.05	7.88
流动比率(倍)	10.63	3.64	2.00
速动比率(倍)	9.83	3.17	1.09

公司2009年末、2010年末和2011年9月末,资产负债率分别为7.88%、36.05%和6.97%,一直处于较低水平,历次增资扩股后,资产负债率进一步降低,公司具备良好的长期偿债能力,长期偿债风险较小。

公司2009年末、2010年末和2011年9月末,流动比率和速动比率总体呈上升趋势,流动比率分别为2倍、3.64倍和10.63倍,速动比率分别为1.09倍、3.17倍和9.83倍,主要原因为公司通过历次增资扩股后,流动资金充足,具备良好的短期偿债能力,短期偿债风险较小。

## 3、营运能力分析

报告期内,公司营运能力指标如下表所示:

项目	2011-9-30	2010-12-31	2009-12-31
总资产周转率(次/年)	0.72	0.89	1.01
应收账款周转率(次/年)	3.10	2.86	22.06
存货周转率(次/年)	6.88	6.18	5.92

总体来看，报告期内公司资产周转能力指标良好。

2009年末公司应收账款周转率为22.06，主要原因为公司在2009年度尚未开展政府采购业务，销售业务主要以现销为主。2010年度和2011年1-9月，公司采用政府采购销售模式，销售规模大幅提升。这种销售模式下，公司先送货后与政府结算，存在一定账期。其中，2010年度应收账款周转率仅为2.86，偏低的主要原因为公司是在2010年8月签署供货合同，陆续将肥料分批配送到农户并确认收入，但相应的货款当期末尚未收回，收入的确认与货款回收存在一定的时间差，导致该期末应收账款周转率偏低。2011年1-9月，随着销售款项的回收，公司应收账款周转率提升至3.10。

2009年末、2010年末和2011年9月末，公司存货周转率分别为5.92、6.18、和6.88，整体存货周转速度较快，这主要是因为公司产品的生产过程较为简单，生产周期较短，公司通常根据合同、订单或季节条件，进行生产，期末库存产成品较少，大部分产品随生产随卖出。目前，公司生产经营已进入良性循环，整体的存货周转速度保持较稳定的水平。

#### 4、盈利能力分析

报告期内，公司的盈利能力指标如下表所示：

项目	2011年1-9月	2010年度	2009年度
销售毛利率（%）	31.63	20.43	12.87
净资产收益率（%）	3.98	1.16	-19.65
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	3.33	5.23	-14.21
每股收益（元/股）	0.04	0.02	-0.21
每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.03	0.10	-0.15

农业作为国民经济的基础产业，国家给予了高度重视和大力支持，为（生物）有机肥产业建立了优良的政策环境，促进了其快速发展。公司紧紧把握市场机会，加大产品生产和市场开拓力度，销售收入保持了快速增长态势，2010年度相比2009年度增长了334.49%，2011年1-9月已实现了2010年全年收入的215.87%。与



销售收入相比,营业利润增幅较慢,相应的净资产收益率和每股收益也增幅较慢,主要原因一方面为公司在2009及以前年度处于发展初期,公司销售规模较小,不能形成规模效应,导致主营业务成本居高不下,另一方面为公司在报告期内进行历次增资扩股,使公司净资产和股本规模大幅增加,直接降低净资产收益率和每股收益。公司增资扩股所筹集的资金已有部分投入到扩充生产能力和进行产品研发环节,但尚未完全转化为经营性收益贡献,剔除这一因素,公司净资产收益率和每股收益也实现了一定的增长。

总体来看,公司已步入快速成长期,未来盈利将快速增长。

## 5、现金流量分析

①公司在报告期内的简要现金流量表如下:

单位:元

项目	2011年1-9月	2010年	2009年
经营活动产生的现金流量净额	-269,788.70	-2,876,433.33	-222,198.52
投资活动产生的现金流量净额	-8,963,489.08	-1,214,837.67	-1,270,503.15
筹资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	7,300,000.00	1,800,000.00
现金及现金等价物净增加额	5,766,722.22	3,208,729.00	307,298.33

公司现金及现金等价物净增加额逐年上升,现金流量整体向好的方向发展,筹资活动在报告期内均可以产生稳定的现金净流入,能够支撑公司经营活动和投资活动的现金流出。

### ②经营活动现金流量分析

公司2009年度、2010年度和2011年1-9月经营活动产生的现金流量分别为-222,198.52元、-2,876,433.33元、-269,788.70元,主要与公司政府采购销售模式有关,此种模式采用先送货后与政府结算的模式,存在一定账期,故现金流入、流出量在一定时期内不匹配,其中2010年公司签订了若干政府采购合同,为储备生产所需原料导致购买商品支付的现金大幅增加,职工人数及薪酬增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加,为参与若干招标项目支付大额的投标保

证金、田间试验费用及差旅费等，当期经营活动的现金流量为负。2011年1-9月，随着销售款的回收及生产能力、盈利能力的提高，公司经营活动现金流量情况明显改善，并向好的方向发展。

### ③投资活动现金流量分析

公司2009年度、2010年度和2011年1-9月投资活动所产生的现金流量净额分别为-1,270,503.15元、-1,214,837.67元和-8,963,489.08元，投资活动支出较大，主要原因系新建生产基地并购置生产设备以扩充生产能力导致“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较大，此项支出符合公司发展规划，为公司后续发展奠定了良好的发展基础；另公司为提高资金使用效率，利用部分结余资金购买了中国农业银行理财产品，截止至2011年9月30日，未到期的分别为“金钥匙·汇利丰”2011年第157期3,000,000.00元，“金钥匙·汇利丰”2011年第273期3,000,000.00元，具体情况详见本说明书本节之“（四）最近两年及一期主要资产情况”之“3、其他流动资产情况”。

### ④筹资活动现金流量分析

公司2009年度、2010年度和2011年1-9月筹资活动所产生的现金流量净额分别为1,800,000.00元、7,300,000.00元和15,000,000.00元。均为公司历次增资扩股收到现金所致。

## 十一、备查文件

（一）公司章程

（二）审计报告

（三）法律意见书

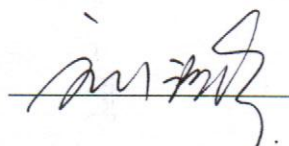
（四）中关村科技园区管理委员会关于同意公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函

（以下无正文）

(本页无正文，为《北京精耕天下农业科技股份有限公司股份报价转让说明书》之签章页)

董事：

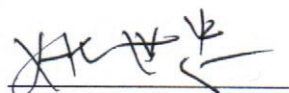
刘 澎



刘达伟



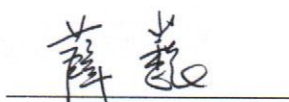
姚世忠



杨承路



薛 巍



北京精耕天下农业科技股份有限公司

