



新疆锦棉种业科技股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



宏源证券股份有限公司  
HONGYUAN SECURITIES CO., LTD.

二零一三年十二月

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

锦棉种业、公司、本公司、股份公司	指	新疆锦棉种业科技股份有限公司
锦棉有限、有限公司	指	新疆锦棉种业有限责任公司
锦棉棉业	指	新疆锦棉棉业股份有限公司
七师、农七师、第七师	指	新疆生产建设兵团第七师，原为“新疆生产建设兵团农业建设第七师”，2012 年底经中央机构编制委员会办公室正式批准更名为“新疆生产建设兵团第七师”。
七师国资委	指	新疆生产建设兵团第七师国有资产管理委员会，系依据 2005 年 3 月 2 日中共兵团第七师党委设立的第七师主管国有资产行政机构，持有七师国资公司 100%的股权，系公司的实际控制人
七师国资公司	指	第七师国有资产经营有限公司，持有公司 79.75%的股份，系 2003 年 4 月 23 日兵团第七师批准设立的国有独资有限公司，为公司的第一大股东、控股股东。原为“农七师国有资产经营有限公司”，2013 年 5 月更名为现有名称。
锦科服务中心	指	奎屯锦科农业服务中心（普通合伙）
七师农科所	指	第七师农科所，原名为农七师农业科学研究所
锦棉农资	指	克拉玛依锦棉农资发展有限公司
奎屯锦棉农资	指	奎屯锦棉农资经营有限公司
发起人	指	锦棉种业的全部发起人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
宏源证券、主办券商	指	宏源证券股份有限公司
奎屯方圆会计师事务所	指	新疆奎屯方圆有限责任会计师事务所
华寅五洲会计师事务所	指	华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙），原“五洲松德联合会计师事务所”，后更名为现有名称。

五洲松德会计所	指	五洲松德联合会计师事务所
新新华夏资产评估公司	指	新疆新新华夏资产评估有限公司
天津华夏金信资产评估公司	指	天津华夏金信资产评估事务所有限公司
天兆雨田、律师	指	北京市天兆雨田律师事务所及经办律师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《尽调工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
《公司章程》	指	《新疆锦棉种业科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《适用条件标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
最近两年及一期、报告期	指	2011年、2012年及2013年1-8月
股东会	指	新疆锦棉种业有限责任公司股东会
股东大会	指	新疆锦棉种业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆锦棉种业科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆锦棉种业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本次挂牌	指	锦棉种业股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
衣分/衣分率	指	衣分是棉花育种学的专用术语，是用作鉴定棉花品种优劣的一个重要经济指标。单位重量的籽棉与轧出的皮棉比例，在计算中用百分数表示，称其为衣分率
抗逆性	指	指植物具有的抵抗不利环境的某些性状，如抗寒，抗旱，抗盐碱，抗病虫害等
净度	指	在一定量的种子中，正常种子的重量占总重量（包含正常种子之外的杂质）的百分比

发芽率	指	测试种子发芽数占测试种子总数的百分比
包衣	指	利用粘着剂或成膜剂，用特定的种子包衣机，将杀菌剂、杀虫剂、微肥、植物生长调节剂、着色剂或填充剂等非种子材料，包裹在种子外面，以达到种子成球形或者基本保持原有形状，提高抗逆性、抗病性，加快发芽，促进成苗，增加产量，提高质量的一项种子技术

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，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。

## 声 明

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

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

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意“特别风险”中的下列风险：

### 一、研发团队组建的风险

公司目前正在积极组建研发团队，如果七师农科所的核心研发人员未能如期进入公司，或者公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面提供具有竞争力的激励机制吸收其他外部优秀人才加入，可能会造成公司无法在短期内组建具备核心竞争力的研发团队，从而导致公司在激烈的市场竞争中无法占据优势，对公司未来发展造成不利影响。

### 二、过度依赖单一市场的风险

公司的产品销售主要分布在南北疆地区及甘肃河西走廊地区，在这些地区以外的市场开拓处于推进中，有依赖单一市场的风险。

### 三、控股股东不当控制的风险

公司的控股股东七师国资公司现持有公司股份 39,876,190 股，占公司股份总数的 79.75%。七师国资公司能够对本公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制，若公司内控制度的有效性不足，可能会存在控股股东不当控制，损害公司和中小股东利益或做出对公司发展不利决策的风险。

### 四、客户集中的风险

2011、2012 年及 2013 年 1-8 月，公司前五名客户销售额在公司主营收入中占比分别为 58.91%、53.05%、75.52%，报告期内各期，公司前五名客户合计销售额占销售总额的比例均超过 50%，存在客户依赖度较高的情形，公司对客户销售情况的变化可能对公司的销售产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。

### 五、原材料价格变动风险

公司目前所经营的产品价格水平除受生产成本、市场供求规律和竞争对手价格策略的直接影响外，还与国家宏观经济环境和国民经济增长形势密切相关，受国家产业政策、整个农产品市场周期及国际市场周期的影响，产品价格存在明显

的周期性变化，对公司主营产品棉花种子、皮棉销售业务带来直接影响，并导致了报告期内各产品毛利率的大幅波动。

## 六、税收优惠政策调整的风险

在增值税方面，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，批发、零售的种子、种苗免征增值税。根据《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号文），批发、零售农作物种子免征增值税。公司及下属良种加工一厂及二厂在报告期内生产、销售种子免征增值税。依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》对从事农、林、牧、渔业项目农产品初加工免征所得税。锦棉种业良种加工一厂和二厂从事农产品初加工业务免征所得税。若未来国家对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策发生变化，锦棉种业所得税税负将增加，盈利水平将受到一定程度影响。

## 七、现有经营模式的风险

公司目前拥有5万亩稳定的繁育基地，但随着公司生产规模的扩大，现有基地很可能不能满足公司发展的需求，如未来公司的种子繁育基地不能随着公司的发展同步增加或者现有种子繁育基地减少，或与公司签订的种子繁育基地合同不能如约履行，可能导致公司生产种子所需原材料的不足。

## 八、统一供种形势变化的风险

按照《优势农产品区域布局规划》中关于集中优势资源、在优势地区提供统一供种的统筹安排，成为统一供种中标单位后，锦棉种业近年来一直为七师下属各团场提供统一供种，因此，锦棉种业销售棉种的客户主要集中于七师下属各团场，客户集中度较高。假如未来锦棉种业不具备统一供种单位的资格或者国家、兵团、七师关于统一供种的政策发生变化，公司可能面临丧失主要客户，销售收入大幅下滑的风险。

## 九、业务、资产、人员独立性方面的风险

锦棉种业最近两年及一期销售七师农科所研发的农作物品种分别占其当期营业收入的2.04%、0.73%和17.03%，现阶段锦棉种业的业务对上述农作物品种不存在重大依赖，但其能对锦棉种业的业务产生一定影响。按照锦棉种业与七师农

科所签订的《农作物品种权转让协议》，七师农科所将9项农作物品种权转让给锦棉种业，锦棉种业使用上述品种权取得净收益的5%归属七师农科所，后续研发品种权照上述协议执行。如锦棉种业销售七师农科所研发的农作物品种比重大幅增长，可能对其产生重大依赖，另外，如七师不能履行解决关于锦棉种业和七师农科所业务、资产、人员等问题的承诺，可能会导致锦棉种业无法保持独立性。有关七师农科所的情况请参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 五、关联交易及同业竞争情况（一）关联方情况2（2）七师农科所”。

# 目 录

释 义.....	I
目 录.....	VIII
第一节 公司基本情况.....	1
一、基本情况.....	1
二、股份挂牌情况.....	1
三、公司股东及股权变动情况.....	3
四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	12
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	16
六、本次挂牌的有关机构情况.....	17
第二节 公司业务.....	20
一、公司主营业务及用途.....	20
二、公司组织结构、部门职责及主要生产流程.....	21
三、公司业务关键资源要素.....	23
四、公司业务相关情况.....	33
五、公司商业模式.....	39
六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位.....	46
第三节 公司治理.....	66
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	66
二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果.....	67
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况.....	69
四、公司的独立性.....	69
五、关联交易及同业竞争情况.....	71
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明.....	76
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	78
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因.....	81
第四节 公司财务.....	83

一、报告期的审计意见 .....	83
二、报告期内财务报表 .....	83
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	106
四、报告期利润形成的有关情况 .....	114
五、公司最近两年及一期主要资产情况 .....	124
六、公司最近两年及一期主要负债情况 .....	135
七、公司股东权益情况 .....	142
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....	143
九、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.....	144
十、公司在报告期内的资产评估情况 .....	144
十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况 .....	146
十二、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况.....	147
十三、公司主要风险因素及自我评估 .....	148
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>154</b>
一、主办券商声明 .....	156
二、律师事务所声明 .....	156
三、会计师事务所声明 .....	156
四、资产评估机构声明 .....	156
<b>第六节 附 件.....</b>	<b>158</b>
一、主办券商推荐报告 .....	163
二、财务报表及审计报告 .....	163
三、法律意见书.....	163
四、公司章程 .....	163
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	163
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	163

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

公司名称	新疆锦棉种业科技股份有限公司
英文名称	Xinjiang jinmian seed industry science and technology co., LTD
法定代表人	陈建军
有限公司成立日期	2003年10月13日
股份公司成立日期	2012年12月24日
注册资本	5,000万元人民币
公司住所	奎屯市市区军垦广场团结东街27幢
邮政编码	833200
公司网址	http://www.xjzmzy.com
董事会秘书	毕玉昆
联系电话	0992-6860770
传真	0992-6882927
所属行业	A01 农业（按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）和《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》）
主要业务	农作物种子及良种籽棉的生产、加工及销售
组织机构代码	75457375-3

### 二、股份挂牌情况

#### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：430468

股票简称：锦棉种业

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：5,000万股

挂牌日期：

#### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司成立于2012年12月24日，设立时2名非自然人股东及7名自然人股东为发起人股东，截至本公开转让说明书签署之日，公司发起人所持股份已满一年，除法律规定限制股份转让情况外，公司股东所持股份无质押或冻结等转让受限的情况。

公司控股股东七师国资公司承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持公司股票数量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任公司董事、监事、高级管理人员的陈建军、毕双杰、赵栋、孔祥伟、陈庆明、刘涛、毕玉昆七名发起人股东承诺：自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份数量如下：

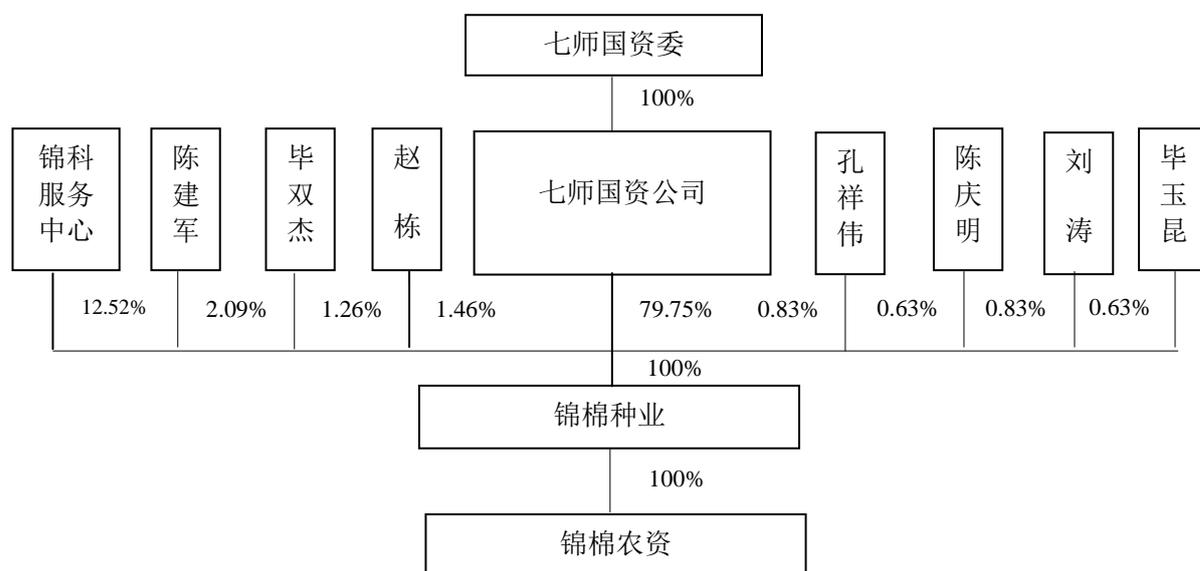
序号	股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	本次可进入股份转让系统转让的股份数量（股）
1	七师国资公司	-	39,876,190	79.75	13,292,063
2	锦科服务中心	-	6,262,151	12.52	6,262,151
3	陈建军	董事长	1,043,691	2.09	260,923

序号	股东姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)	本次可进入股份转让系统转让的股份数量(股)
4	毕双杰	总经理	626,215	1.26	156,554
5	赵 栋	监事会主席	730,585	1.46	182,646
6	孔祥伟	副总经理	417,476	0.83	104,369
7	陈庆明	副总经理	313,108	0.63	78,277
8	刘 涛	财务总监	417,476	0.83	104,369
9	毕玉昆	董事会秘书	313,108	0.63	78,277
合 计			50,000,000	100.00	

综上所述，截至本公开转让说明书签署之日，锦棉种业整体变更为股份公司已满一年。因此，本次挂牌时公司控股股东七师国资公司可进入股转系统转让的股份数量为其持有锦棉种业股份数的三分之一。担任公司董事、监事、高级管理人员的陈建军、毕双杰、赵栋、孔祥伟、陈庆明、刘涛、毕玉昆七名自然人股东，所持有的本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份均不得超过其所持本公司股份总数的25%。公司股东锦科服务中心所持公司股份全部可以公开转让。

### 三、公司股东及股权变动情况

#### (一) 公司股权结构情况



目前，公司拥有一家全资子公司，为克拉玛依锦棉农资发展有限公司，锦棉农资是由公司于2012年3月28日投资设立，注册资本为50万元，锦棉农资注册地

为克拉玛依市共青镇130团友好里5楼110号，主要经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：化肥、农膜、不再分装的包装种子、滴管器材及配件、农机器具、饲料、农畜产品的销售。

## （二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

目前公司共有九名股东，控股股东为七师国资公司，实际控制人为七师国资委，股东及持股情况如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	持股方式	股份质押情况
1	七师国资公司	39,876,190	79.75%	国有法人股	直接持有	否
2	锦科服务中心	6,262,151	12.52%	境内非法人股	直接持有	否
3	陈建军	1,043,691	2.09%	自然人股	直接持有	否
4	毕双杰	626,215	1.26%	自然人股	直接持有	否
5	赵 栋	730,585	1.46%	自然人股	直接持有	否
6	孔祥伟	417,476	0.83%	自然人股	直接持有	否
7	刘 涛	417,476	0.83%	自然人股	直接持有	否
8	陈庆明	313,108	0.63%	自然人股	直接持有	否
9	毕玉昆	313,108	0.63%	自然人股	直接持有	否
	<b>合 计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100.00%</b>			

以上股东持有的本公司股份不存在质押或其他争议事项。

## （三）股东之间的关联关系

公司的股东之间均无关联关系。

## （四）公司控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

### 1、控股股东的基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，七师国资公司持有锦棉种业股份39,876,190股，持股比例为79.75%，因此七师国资公司为锦棉种业的控股股东。

七师国资公司是以七师2003年3月24日下发的师发[2003]14号《关于成立农七师国有资产经营公司的通知》设立的国有独资公司，专门从事国有资产产权经营和运作。七师国资公司的基本情况如下：公司名称：第七师国有资产经营有限公司；公司住所：奎屯市团结东街27号；法定代表人：蒲希荣；公司类型：有限

责任公司（国有独资）；注册资本：32,081万元；经营范围：许可经营项目：农七师国资委授权范围内的国有资产经营、管理、托管、担保、投资、兼并、产权收购及转让。一般经营项目：无。

## 2、实际控制人的基本情况

七师国资委持有七师国资公司100%股权，因此，锦棉种业的实际控制人为七师国资委。

七师国资委是以中共新疆生产建设兵团农七师委员会办公室2005年3月2日下发的师党办发[2005]8号文件《关于印发农七师国有资产监督管理委员会主要职责和人员编制规定的通知》设置，正处级单位，主管七师国有资产的行政工作部门，对所监管企业履行国有资产出资人职责。

公司控股股东、实际控制人最近两年内均未发生变化。

### （五）其他股东的情况

#### 1、锦科服务中心

锦科服务中心的基本情况：企业名称：奎屯锦科农业服务中心（普通合伙）；经营场所：新疆伊犁州奎屯市团结东街27号；注册号：654003070000128；执行事务合伙人：仇居河；注册资本：600万元；经营范围及方式：许可经营：无。一般经营项目：农用地膜批发。锦科服务中心各股东的出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张龙清	34	5.67%
2	李振杰	30	5.00%
3	黄丽叶	30	5.00%
4	张晓枫	23	3.83%
5	董振光	21	3.50%
6	付涛	20	3.33%
7	张树理	20	3.33%
8	王星	20	3.33%
9	戴德成	20	3.33%
10	付杰	20	3.33%
11	宋梅	15	2.50%
12	陈学威	20	3.33%
13	刘汉林	20	3.33%

序号	股东	出资额（万元）	持股比例（%）
14	王志刚	20	3.33%
15	仇居河	20	3.33%
16	刘念	20	3.33%
17	苗卫东	20	3.33%
18	刘国疆	20	3.33%
19	杜晶	12	2.00%
20	曾庆涛	12	2.00%
21	高凤琴	12	2.00%
22	顾慧星	12	2.00%
23	刘铨义	10	1.67%
24	丁荣荣	10	1.67%
25	丁桂芳	10	1.67%
26	李文飞	10	1.67%
27	于庚达	10	1.67%
28	高娟	10	1.67%
29	张晓波	10	1.67%
30	胡新月	10	1.67%
31	刘忠民	8	1.33%
32	赵永刚	7	1.17%
33	刘彦	7	1.17%
34	赵军	7	1.17%
35	刘志中	4	0.67%
36	姚丽丽	6	1.00%
37	姚文忠	5	0.83%
38	伊海燕	5	0.83%
39	程卫东	5	0.83%
40	马红英	12	2.00%
41	黄敏	4	0.67%
42	郭天凤	3	0.50%
43	王国平	2	0.33%
44	汪峰	2	0.33%
45	周长军	2	0.33%
合计		600	100.00%

## 2、其他自然人股东

公司七名自然人股东陈建军、毕双杰、赵栋、孔祥伟、陈庆明、刘涛、毕玉昆的情况详见“第一节 公司基本情况第四节公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”。

## （六）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### 1、锦棉有限设立情况

锦棉有限是根据七师办公室以师发[2003]32号《关于组建新疆锦棉种业有限责任公司的通知》，由七师国资公司、锦棉棉业以及秦开文等17位自然人股东共同出资设立。锦棉有限设立时注册资本为846万元，锦棉棉业和七师国资公司以七师种子公司、130团、车排子加工厂、柳沟加工厂、五五新镇加工厂五个单位的种子加工、检验设备及仓库设施等实物资产作为出资，上述实物出资由奎屯方圆会计师事务所评估并出具奎方评报字[2003]第91号《资产评估报告》，评估价值为789.46万元。秦开文等17位自然人股东以货币出资57万元，占注册资本的6.73%。具体出资情况如下：

序号	股东名称（或姓名）	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资方式	持股比例
1	锦棉棉业	598.68	598.68	实物	70.77%
2	七师国资公司	190.32	190.32	实物	22.5%
3	秦开文	8	8	货币	0.95%
4	陈建军	6	6	货币	0.71%
5	毕双杰	6	6	货币	0.71%
6	刘方珉	3	3	货币	0.35%
7	吕巧玲	2	2	货币	0.24%
8	岳兰英	2	2	货币	0.24%
9	黄丽叶	3	3	货币	0.35%
10	孔祥伟	3	3	货币	0.35%
11	赵富强	3	3	货币	0.35%
12	李振杰	4	4	货币	0.47%
13	曾庆涛	2	2	货币	0.24%
14	王文博	2	2	货币	0.24%
15	刘铨义	3	3	货币	0.35%
16	高娟	2	2	货币	0.24%
17	梅永祥	3	3	货币	0.35%
18	周瑾	3	3	货币	0.35%
19	李文飞	2	2	货币	0.24%
<b>合计</b>		<b>846</b>	<b>846</b>		<b>100%</b>

锦棉有限设立时各股东的出资已经奎屯方圆会计师事务所出具的奎方设验字[2003]164号《验资报告》验证，截止2003年9月23日，全体股东的出资已全部到位。锦棉有限于2003年10月13日取得了奎屯市工商局核发的注册号为

6540031000497 号的《企业法人营业执照》。

## 2、历次股本演变及股权变更

### (1) 2004 年股权转让

2004 年，七师国资委将锦棉棉业持有的锦棉种业的股权无偿划转给七师国资公司，具体情况如下：

2004 年 1 月 20 日，锦棉有限召开股东会议，审议通过了锦棉棉业将其持有的锦棉有限 70.77% 的股权转让给七师国资公司的议案。七师国资委出具了《关于锦棉股份公司团场加工厂资产处置的批复》，将锦棉棉业持有的锦棉有限 70.77% 的股权划转至七师国资公司。锦棉棉业与七师国资公司签订了《股权转让协议》，将其持有的锦棉有限的股权全部转让给七师国资公司。

本次股权转让后，公司股东变更为七师国资公司和秦开文等 17 名自然人，具体的股权结构如下：

序号	股东名称（或姓名）	出资金额（万元）	持股比例
1	七师国资公司	789	93.27%
2	秦开文	8	0.95%
3	陈建军	6	0.71%
4	毕双杰	6	0.71%
5	刘方珉	3	0.35%
6	吕巧玲	2	0.24%
7	岳兰英	2	0.24%
8	黄丽叶	3	0.35%
9	孔祥伟	3	0.35%
10	赵富强	3	0.35%
11	李振杰	4	0.47%
12	曾庆涛	2	0.24%
13	王文博	2	0.24%
14	刘铨义	3	0.35%
15	高娟	2	0.24%
16	梅永祥	3	0.35%
17	周瑾	3	0.35%
18	李文飞	2	0.24%
<b>合计</b>		<b>846</b>	<b>100%</b>

锦棉有限已就上述股权转让办理了工商变更登记手续。

### (2) 2006 年股权转让

2006年，七师农科所以实物资产置换秦开文等17名自然人股东持有的锦棉有限的股权，具体情况如下：

2006年6月24日，锦棉有限召开股东会，审议通过了将秦开文等17名自然人持有的股权予以转让的议案。七师国资委下发了师国资发[2006]20号文件《关于〈农七师农科所关于用实物资产与锦棉种业有限责任公司内部职工股进行置换的请示〉的批复》，同意七师农科所以实物资产置换锦棉有限自然人股东所持股权。七师农科所用于置换股权的实物资产为房产，并新疆新新资产评估有限公司出具的新新评报字[2005]054号《新疆生产建设兵团农七师农业科学研究所拟置换项目资产评估报告》评估，评估价值为57.4万元。2006年6月30日，秦开文等十七名自然人分别与七师农科所就上述股权转让签订了《股权转让协议》。

本次股权转让后，锦棉有限的股权结构如下：

序号	股东名称（或姓名）	出资金额（万元）	持股比例
1	七师国资公司	789	93.27%
2	七师农科所	57	6.73%
合计		846	100.00%

锦棉有限已就上述股权转让办理了工商变更登记手续。

### （3）2012年股权转让及增资扩股

2012年，七师财务局将七师农科所持有的锦棉有限的股权无偿划转给七师国资公司，同时，七师国资公司、锦科服务中心、陈建军等7名自然人向锦棉有限增资，具体情况如下：

2011年8月29日，七师财务局下发师财资[2011]232号文件《事业单位国有资产处置批复书》，将七师农科所持锦棉有限的股权无偿划转给七师国资公司。2012年6月6日，七师国资公司与七师农科所签订了《股权转让协议》。新新华夏资产评估公司出具了新新华夏评报字[2011]050号《农七师国有资产经营有限公司拟投资新疆锦棉种业有限责任公司项目单项资产评估报告》，对七师国资公司拟投入锦棉种业的实物资产包括125团原水利二处轧花厂固定资产，123团3连、18连滴灌设施资产、七师农科所部分资产进行评估，评估价值为1,564.45万元。2012年6月，经七师国资委以师国资发[2012]7号《关于同意国有资产增

资新疆锦棉种业有限责任公司及增资扩股方案的批复》和七师国资委师发[2012]16号《关于调整国有资产增资新疆锦棉种业有限责任公司及增资扩股方案的批复》，同意七师国资公司将上述经评估的实物资产中扣除评估值为260.78万元的七师农科所北疆棉花育种分中心后，以评估价值为1,303.67万元的实物资产和货币资金1,078.82万元向锦棉有限增资。2012年第二次临时股东会审议通过了同意奎屯锦科农业服务中心、陈建军等7名自然人以现金970万元向公司增资的议案。

根据新新华夏资产评估公司出具的新新华夏字[2011]052号《评估报告》，截止2011年8月31日，锦棉有限账面净资产为1,551.55万元，评估价值为1,436.73万元，经评估的每股净资产为1.70元，本次增资价格因此确定为1.70元。

2012年6月6日，五洲松德会计所新疆分所出具五洲松德验字[2012]2-0486号《验资报告》，验证截止2012年6月6日，各股东的出资已全部到位。

本次增资后，公司的股权结构情况如下：

序号	股东名称（或姓名）	出资金额（元）	持股比例
1	七师国资公司	22,474,625.09	79.75%
2	锦科服务中心	3,529,411.76	12.52%
3	陈建军	588,235.29	2.09%
4	赵 栋	411,764.71	1.46%
5	毕双杰	352,941.18	1.26%
6	孔祥伟	235,294.12	0.83%
7	刘 涛	235,294.12	0.83%
8	陈庆明	176,470.59	0.63%
9	毕玉昆	176,470.59	0.63%
合 计		28,180,507.45	100%

锦棉有限已就上述股权转让及增资扩股办理了工商变更登记手续。

#### （4）2012年整体变更为股份有限公司

2012年8月22日，华寅五洲出具了华寅五洲审字[2012]II-0599号《审计报告》，确认截止2012年6月30日，归属锦棉有限母公司账面所有者权益为54,364,151.01元，其中实收资本为28,180,507.45元，资本公积为20,769,569元，盈余公积为1,985,485.35元，未分配利润为3,428,589.21元。2012年8月30日，天津华夏金信资产评估公司出具了华夏金信评报字[2012]231号《资

产评估报告》确认，截止 2012 年 6 月 30 日，锦棉有限经评估的净资产值为 55,323,827.55 元。上述评估结果已经由七师国资委进行评估备案。

2012 年 10 月 12 日，锦棉有限 2012 年第六次临时股东会作出各股东以截止 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产作为出资，采取发起设立方式将锦棉有限整体变更设立股份有限公司的决议。本次折股以 2012 年 6 月 30 日锦棉有限经审计净资产 54,364,151.01 元，折合为股份公司股份 5,000 万股，剩余 4,364,151.01 元计入股份有限公司的资本公积。同日，锦棉有限全体发起人签署了《发起人协议书》，明确了各出资人的权利和义务。2012 年 10 月 25 日，七师国资委出具师国资发[2012]38 号文《关于对新疆锦棉种业有限责任公司整体变更设立股份有限公司方案的批复》批准同意锦棉有限整体变更为股份有限公司。2012 年 12 月 3 日，华寅五洲会计所新疆华西分所出具华寅五洲验字[2012]II-0670 号《验资报告》，验证：截至 2012 年 6 月 30 日，锦棉有限已将经审计的净资产 54,364,151.01 元折合股本 5000 万股，超出部分 4,364,151.01 元计入资本公积。

2012 年 12 月 24 日，锦棉种业取得伊犁州工商局核发的注册号为 654003030000777 号的《企业法人营业执照》。本次整体变更设立股份有限公司后，各股东的持股比例均未发生变化。各股东的持股数及持股比例等情况如下：

序号	股东名称（或姓名）	持股数量（股）	持股比例
1	七师国资公司	39,876,190	79.75%
2	锦科服务中心	6,262,151	12.52%
3	陈建军	1,043,691	2.09%
4	赵 栋	730,585	1.46%
5	毕双杰	626,215	1.26%
6	孔祥伟	417,476	0.83%
7	刘 涛	417,476	0.83%
8	陈庆明	313,108	0.63%
9	毕玉昆	313,108	0.63%
合 计		50,000,000.00	100.00%

2013 年 10 月 9 日，锦棉种业取得了兵团国资委关于国有股权设置的批复文件。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

##### (一) 董事会成员

姓名	职务	性别	出生年月	是否持有本公司股票及债券
陈建军	董事长	男	1968年3月	是
毕双杰	董事	男	1969年11月	是
孔祥伟	董事	男	1966年11月	是
刘涛	董事	女	1967年3月	是
毕玉昆	董事	男	1973年3月	是

1、陈建军，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，45岁，高级农艺师职称，西北农林科技大学农业推广硕士，中国共产党党员。职业经历：1991年7月至1994年3月，任农七师车排子试验站技术员；1994年3月至1998年3月，任农七师水利二处车排子原种场技术员；1998年3月至2002年10月，任农七师农业局统计兼农七师农业技术推广站技术员。2002年10月至2004年3月，任农七师种子公司经理。2004年3月至2007年3月，任锦棉有限副总经理。2007年3月至2011年9月锦棉有限总经理。2011年9月至2012年10月，任锦棉有限董事长。2012年11月2日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会和锦棉种业一届一次董事会选举为锦棉种业董事长，任期三年。

曾参与棉花新品种新陆早23号、25号、31号、35号、47号、49号等新品种的选育。参与杂交棉在北疆早熟棉区的推广工作，五年间推广杂交棉种1100吨，推广面积120万亩。参与杂交棉在北疆的“工厂化育苗技术”和“机械化移栽技术”推广，年推广“工厂化育苗”水浮育苗100亩，年推广杂交棉移栽5000亩，年推广杂交棉稀植技术10万亩。其中论文《新疆兵团秸秆还田及配套增产技术》获全国农牧渔业丰收奖二等奖；《新陆早9号和13号大面积推广及配套农业技术应用》、《棉花平衡施肥微机决策系统推广应用》等获兵团科学技术进步奖2项，《棉花精准播种技术推广项目》等获兵团农业技术推广奖2项，《尿素增效剂推广应用》等获师科学技术进步奖5项。现为兵团系统农业专家库成员、新疆土肥协会理事、中国棉花协会会员。

2、毕双杰，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，44岁，推广研究员职称，西北农业大学硕士，中国共产党党员。职业经历：1991年7月至1996年7月，任塔城地区农业农机学校农学教研室组长；1996年7月至1997年9月，

新疆绿叶食品公司原料部任职；1997年9月至2006年1月，任农七师农科所经作室主任，锦棉有限副总经理；2006年1月至2006年7月，任农七师123团总农艺师；2006年7月至2010年3月，任农七师126团党常委、副团长；2010年3月至2011年9月，任农七师130团党常委、副团长；2011年9月至2012年11月任锦棉有限董事、总经理。2012年11月2日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为董事，锦棉种业一届一次董事会聘任为锦棉种业总经理，任期均为三年。

曾参加完成了国家农业科技成果转化项目——棉花优质抗病新品种新陆早9号繁育与示范；参加了兵团重点科技成果推广项目——新陆早9号大面积推广；实施了兵团重点科技成果推广项目——新陆早13号大面积推广；参加了国家863现代农业技术项目子项目——作物新品种选育；参与早熟棉花新品种的选育与推广、中长绒陆地棉的选育与应用，推广科研成果（新陆早9号、13号、15号、16号）4个；主持兵团科技攻关计划项目，选育出新彩棉14号。参加国家棉花产业技术体系额尔齐斯综合试验站建设项目，开展了棉花超高密度栽培技术与示范应用，在团场大面积推广。论文《早熟棉花新品种选育与推广》获中华农业科技奖三等奖；《新陆早13号的选育与推广》获兵团科技进步一等奖；《早熟优质中长绒陆地棉新品种选育与应用》《新陆早9号的选育与应用》等获兵团科技进步二等奖；《新陆早9号和13号大面积推广及配套农业技术应用》获兵团农业技术推广奖一等奖；著作：《中国棉花新品种动态2011年国家棉花品种区域试验汇总报告》、《新疆生产建设兵团农七师农科所棉花新品种选育工作探讨》等。现为兵团系统农业专家库成员，获全国农业技术推广先进个人、第三届新疆青年科技奖获得者、七师第一批拔尖人才等荣誉称号。

3、孔祥伟，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉，47岁，副研究员职称，西北农林科技大学在职农业推广硕士，中国共产党党员。职业经历：1990年8月至2005年3月，任农七师农科所经作室副主任、主任；2006年7月至2011年9月，任农七师128团党常委、副团长；2009年3月至9月，西安灞桥区农林局挂职副局长；2011年9月至2012年11月任锦棉有限副总经理。2012年11月2日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为董事，锦棉种业一届一次董事会聘任为锦棉种业副总经理，任期均为三年。

棉花作物遗传育种与发育研究方面的专家，参与棉花新品种新陆早 4 号、6 号、9 号、13 号、15 号、16 号、25 号等新品种的选育；《早熟优质中长绒陆地棉品种的选育与应用》、《低酚棉“新陆早 15 号”的选育与应用》、《新陆早 9 号的选育与应用》、《新疆蜜蜂传粉繁殖棉花胞质不育系技术研究》、《新陆早 25 号的选育》等分别获得兵团科技进步二等奖；撰写论文《新疆早熟棉区品种要求及新品种(系)》、《新陆早 15 号选育与栽培技术》、《新陆早 16 号早熟陆地棉栽培》、《新疆棉花杂交制种方法及杂交制种初探》等。

4、刘涛，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，46 岁，本科学历，中国共产党党员。职业经历：1989 年 8 月至 1997 年 3 月，任农七师 137 团财务科会计；1997 年 4 月至 2006 年 5 月，任农七师 137 团财务科科长；2006 年 6 月至 2009 年 8 月，任农七师中医院财务科科长。2009 年 9 月至 2011 年 11 月任锦棉有限财务科长。2011 年 11 月至 2012 年 11 月任锦棉有限财务总监。2012 年 11 月 2 日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为董事，锦棉种业一届一次董事会聘任为锦棉种业财务总监，任期均为三年。

5、毕玉昆，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，40 岁，本科学历，高级政工师，中国共产党党员。职业经历：1991 年 9 月至 1994 年 3 月，农七师 125 团 3 连职工。1994 年 3 月至 1998 年 3 月，任农七师 125 团六连政工干事。1998 年 3 月至 2004 年 9 月，任农七师 125 团电视台采编、记者；2004 年 9 月至 2007 年 7 月，任锦棉有限企划部科员、副经理；2007 年 7 月至 2009 年 3 月，任锦棉有限办公室主任。2008 年 8 月至 2011 年 9 月任锦棉有限工会主席。2009 年 3 月至 2011 年 9 月任锦棉有限总经理助理。2011 年 9 月至 2012 年 11 月任锦棉有限董事会秘书、综合办主任。2012 年 11 月 2 日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为董事，锦棉种业一届一次董事会聘任为锦棉种业董事会秘书，任期均为三年。

## （二）监事会成员

姓名	职务	性别	出生年月	是否持有本公司股票及债券
赵栋	监事会主席	男	1967 年 1 月	是
张树理	监事、综合办公室主任	男	1966 年 7 月	否
付涛	职工代表监事、财务核算中心副主任	男	1968 年 9 月	否

1、赵栋，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，46岁，高级经济师，研究生学历，中国共产党党员。职业经历：1989年1月至1990年9月任农七师123团医院财务科科员；1995年7月至1998年12月任农七师医院医务科院办科员、财务科会计；1998年12月至2002年2月任农七师医院财务副科长；2002年3月至2005年8月任农七师医院财经管理中心主任兼经管办主任；2005年8月至2008年3月任农七师医院行政副院长、工会主席；2008年4月至2011年9月任锦棉有限书记、副总经理。2011年9月至2012年11月任锦棉有限监事会主席。2012年11月2日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为监事，锦棉种业一届一次监事会选举为锦棉种业监事会主席，任期为三年。

2、张树理，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，47岁，大专学历，现任新疆锦棉种业综合办公室主任，中国共产党党员。职业经历：1988年1月至1990年10月任农七师124团二连政工干事；1990年10月至1997年12月任农七师124团四连党支部书记、政治指导员；1998年1月至2005年3月任农七师124团组织科科长、副科长；2005年4月至2012年11月任锦棉有限科员、副主任、主任。2012年11月2日，经锦棉种业创立大会暨第一次股东大会被选举为监事，任期为三年。

3、付涛，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，45岁，大专学历，现任锦棉种业财务核算中心副主任。职业经历：1988年10月至1995年4月，新疆克拉玛依市乌尔禾工商银行出纳；1995年5月至2000年12月，任农七师137团加工厂会计；2001年1月至2003年10月，任农七师137团医院会计；2003年11月至2007年5月，任锦棉有限总账会计；2007年6月至2009年6月，任锦棉有限财务部经理；2009年7月至今，任锦棉种业财务核算中心副主任。2013年6月28日经锦棉种业职工代表大会被选举为公司职工监事，任期为三年。

### （三）高级管理人员

姓名	职务	性别	出生年月	是否持有本公司股票及债券
毕双杰	总经理	男	1969年11月	是
孔祥伟	副总经理	男	1966年11月	是
陈庆明	副总经理	男	1962年2月	是
刘涛	财务总监	女	1967年3月	是
毕玉昆	董事会秘书	男	1973年3月	是

1、毕双杰的基本情况，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“（一）董事会成员”。

2、孔祥伟的基本情况，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“（一）董事会成员”。

3、陈庆明，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，51岁，高级农艺师职称，西北农林科技大学硕士，中国共产党党员。2012年11月2日，经锦棉种业一届一次董事会被聘任为副总经理，任期为三年。职业经历：1981年7月至1982年7月，128团9连中学任教；1986年7月至1989年2月，128团职业高中任教；1989年2月至1992年7月，任农七师128团生产科科长；1992年7月至2006年5月，任农七师农业局主任科员；2006年5月至2012年3月，任农七师130团总农艺师；2012年3月起任锦棉有限副总经理。2012年11月2日，经锦棉种业一届一次董事会被聘任为锦棉种业副总经理，任期三年。

为棉花选育与推广方面的专家，参与棉花新品种新陆早6号、9号、13号、15号、16号、25号等新品种的选育；《早熟优质中长绒陆地棉品种的选育与应用》、《新陆早9号的选育与应用》、《9FP多功能茎秆粉碎定向抛洒》等获兵团科技进步二等奖；曾撰写《北疆早熟棉区杂交棉高产栽培技术》、《奎屯垦区棉种产业现状及发展》；2005-06年度全国县（市）科技进步工作先进个人、2011年全国科普及惠农兴村先进科普带头人，2011年全国县市科技进步考核先进个人。

4、刘涛的基本情况，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“（一）董事会成员”。

5、毕玉昆的基本情况，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“（一）董事会成员”。

## 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项 目	2013. 8. 31	2012. 12. 31	2011. 12. 31
资产总计（万元）	11,457.97	11,816.46	10,608.18
股东权益合计（万元）	6,253.33	5,371.10	1,523.99
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	6,253.33	5,371.10	1,523.99
每股净资产（元）	1.25	1.07	1.80
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	1.07	1.80

资产负债率（母公司）	45.65%	54.74%	85.56%
流动比率（倍）	1.86	1.57	0.92
速动比率（倍）	1.58	0.80	0.28
项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	8,622.63	11,789.60	6,601.46
净利润（万元）	1,121.87	942.14	-125.35
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,121.87	942.14	-125.35
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,151.74	869.64	-271.74
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,151.74	869.64	-271.74
毛利率（%）	24.60	16.32	13.12
净资产收益率（%）	18.91	47.22	-7.44
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	19.42	43.59	-16.13
基本每股收益（元/股）	0.22	0.19	-0.15
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.19	-0.15
应收帐款周转率（次）	2.95	9.9	7.32
存货周转率（次）	2.51	2.07	1.45
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,753.64	1,688.12	-1,237.92
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.35	0.34	-1.46

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：宏源证券股份有限公司

法定代表人：冯戎

注册地址：乌鲁木齐文艺路233号宏源大厦

联系地址：北京市西城区太平桥大街19号

邮政编码：100033

电话：0991-2328797

传真：0991-2303740

项目负责人：罗成丽

项目小组成员：薛磊、白宁宇、郭云川、胡杨

### （二）律师事务所

名称：北京市天兆雨田律师事务所

负责人：于雷

联系地址：北京市丰台区方庄芳城园日月天地大厦B2807室

邮政编码：100078

电话：010--58075902

传真：010--58075900

经办律师：杨有陆、于雷

### （三）会计师事务所

名称：华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人：王勤

联系地址：乌鲁木齐市解放北路30号

邮政编码：830002

电话：13809946175

传真：0991-2815074

经办注册会计师：宋岩、胡斌

### （四）资产评估机构

1、名称：天津华夏金信资产评估有限公司

法定代表人：施耘清

联系地址：天津经济技术开发区广场东路20号滨海金融街E-6505

邮政编码：300042

电话：022-23201483

传真：022-23201482

经办资产评估师：刘立、匡向北

2、名称：新疆新新华夏资产评估有限公司

法定代表人：奚峻峰

联系地址：乌鲁木齐市天山区民主路31号（世纪大厦14楼）

邮政编码：830002

电话：0991-2812730

传真：0991-2815074

经办资产评估师：赵期月、毛军

### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

住所：深圳市深南中路1093号中信大厦18楼

电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

### **（六）拟挂牌场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及用途

#### （一）主营业务

##### 1、经营范围

公司的经营范围为：许可经营项目：各类农作物种子，种苗的生产、加工、销售；种用皮棉的生产、加工、销售；籽棉的收购、加工、销售（限分支机构经营）；农药（剧毒农药除外）的批发、零售。一般经营项目：农业新技术、新产品开发、推广、咨询服务；房屋租赁；棉短绒加工和销售；化肥、饲料、农膜、滴灌材料，农器具及配件，农副产品（专项除外）的批发和零售。

##### 2、主营业务

公司主营业务为各类农作物种子及良种籽棉的生产、加工和销售，其中农作物种子主要为棉种。

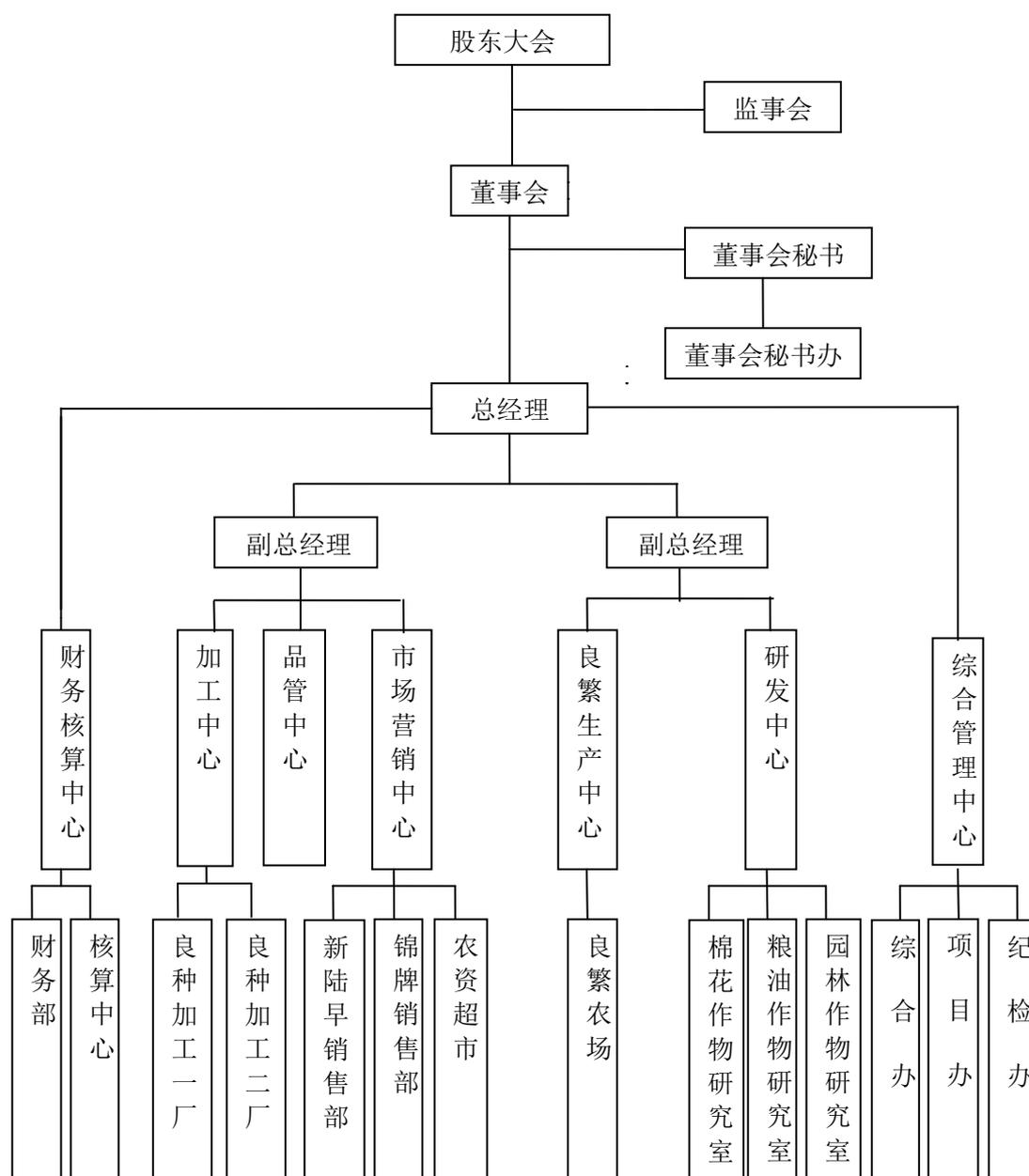
根据华寅五洲会计师事务所出具的华寅五洲审字[2013]0076号《审计报告》，公司2011年度、2012年度及2013年1-8月主营业务收入分别为65,810,888.78元、116,709,382.28元及86,156,613.58元，占营业收入的比例分别为99.92%、98.99%、99.69%。公司主营业务明确，最近两年主营业务和主要产品均未发生重大变化。

#### （二）主要产品及用途

公司的主要产品为各类农作物种子（包括棉种、小麦、玉米、番茄、甜菜等，主要为棉种）及皮棉，其中农作物种子主要用于农作物种植。

## 二、公司组织结构、部门职责及主要生产流程

### (一) 公司组织结构图



### (二) 公司的分支机构情况

公司下设锦棉种业良种加工一厂和锦棉种业良种加工二厂两个分支机构，无独立法人资格，情况如下：

#### 1、锦棉种业良种加工一厂

根据乌苏市工商局2013年6月4日核发的注册号为654202130000196号的《营业执照》记载，锦棉种业良种加工一厂的情况如下：名称：新疆锦棉种业科技股

份有限公司良种加工一厂；营业场所：农七师123团部；负责人：李振杰；经营范围：许可经营项目（具体经营项目及期限以有关部门颁发的许可证、资质证书为准）：各类农作物种子、种苗、种用皮棉的生产、加工、销售，籽棉加工。一般经营项目（国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外）：籽棉收购，皮棉、种子、种苗批发零售；棉短绒加工；农业新技术、新产品开发、推广、咨询服务。成立日期：2006年5月15日。

## 2、锦棉种业良种加工二厂

根据乌苏市工商局2013年6月14日核发的注册号为654202130000188号《营业执照》记载，锦棉种业良种加工二厂的情况如下：名称：新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工二厂；营业场所：农七师125团农一连；负责人：李振杰；经营范围：许可经营项目：各类农作物种子、种苗的生产、加工、销售；种用皮棉的生产、加工、销售。一般经营项目：无。成立日期：2007年8月13日。

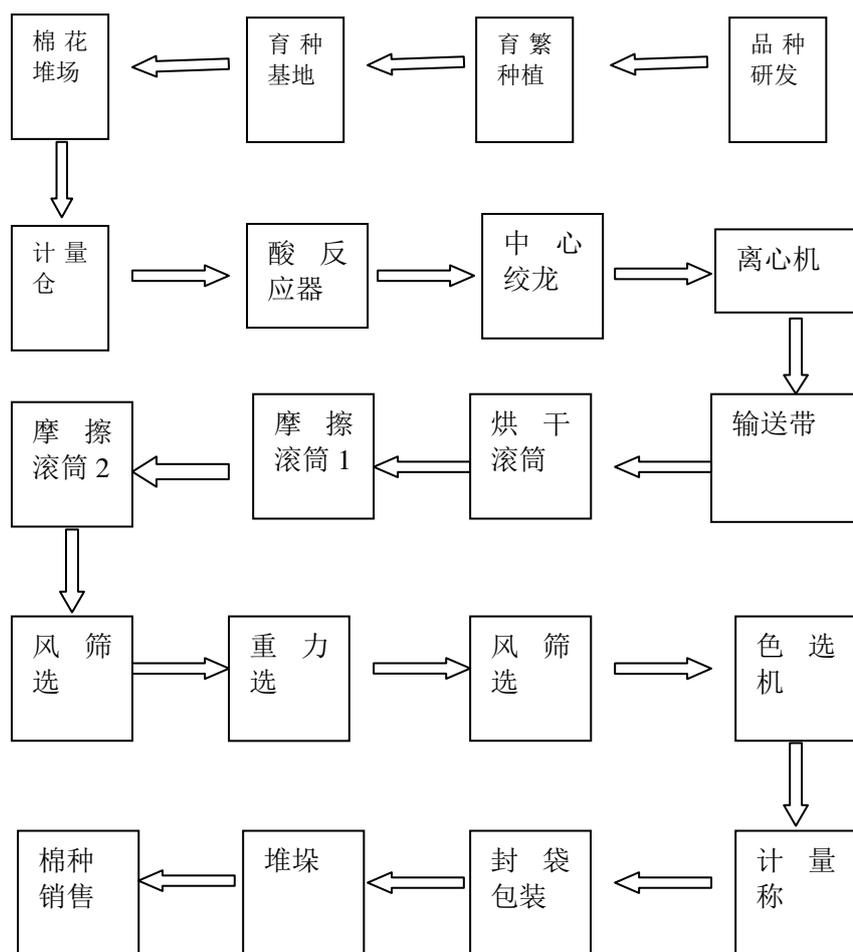
### （三）主要生产方式及流程

#### 1、生产方式

公司种子生产属农业生产类，主营业务为各类农作物种子及良种籽棉的生产、加工及销售。公司拥有品种研发、良繁生产、种子加工、市场营销四大体系的产业链。公司的研发中心主要负责农作物新品种的研发；良繁生产中心和加工中心负责各类农作物种子的繁育、良种籽棉和良种的生产加工。公司目前拥有5万亩的繁育基地，与七师4个团场签订了长期的良繁协议，每年年初公司向团场预约良繁面积，团场优先保证公司的良繁要求，由各团场的良繁基地进行繁育，收获后锦棉种业统一收购，由良种加工厂进行生产加工。市场营销中心负责产品的推广和销售，主要是南北疆及甘肃河西走廊地区的棉种销售工作。

#### 2、生产流程

公司棉种的生产、加工工艺流程如下：



### 三、公司业务关键资源要素

#### （一）产品所使用的主要技术

##### 1、研发技术

公司建有研发中心，中心下设棉花研究室、粮油作物研究室、园林作物研究室，开展棉花、小麦、园艺等农作物新品种的选育工作。研发中心建有综合试验室，配置了高速冷冻离心机、核酸浓度测量仪、高压气体基因枪、制冰机、分子杂交炉、超纯水系统、凝胶成像系统、叶绿素荧光仪、温度梯度PCR仪、植物冠层结构仪等先进科研仪器设备240多台（套），能够有效开展生物育种、植物病理研究、土壤植株检测、种子质量监督检测、作物栽培等各种定性定量分析和植物组织培养等。

公司现有的农作物种子品种来源包括外购与合作研发两种方式，公司通过研发中心及良繁农场培育繁殖和提纯原种，将原种销售给签订良种繁育合同的团场进行繁育。公司与七师农科所合作，充分利用常规育种技术选育早熟棉新品种新陆早58号。后期公司将加强与外部科研单位的紧密协作，在常规育种的基础上实

现突破，加强生物技术的应用，不断培育适应生产发展需求的棉花新品种。

## 2、良繁技术

### (1) 棉花良繁基地

目前公司拥有5万亩稳定的良繁基地，种子生产基地光照充足，自然降水少，设施农业设备配套健全，实现了机械化耕作。良繁基地实行规范化管理，严格按照国家制种程序，统一布局、统一播种、统一管理、统一收获、统一加工，做到良繁生产的规范化，确保所繁育的每一粒种子都达到或超过国家标准。

### (2) 棉花种植技术

良繁中心全面推广以精准种子、精准播种、精准灌溉、精准施肥、精准收获及田间作物生长与环境动态监测为主要内容的六大精准技术，实行膜下节水灌溉、信息化管理、田间土壤测水测肥等技术，探索出了较为先进的棉花高产栽培技术体系。

### (3) 推广品种原种生产，良种繁育的三圃技术

棉花新品种育成时，常保留有较多的剩余变异，再加上天然异交率较高，其后代群体中会出现各种变异类型，在自然授粉条件下，很难得到高纯合的群体，通过多代自交和选择，可提高品种的纯合度，减少植株间的遗传差异，有效地保持品种种性和纯度。因此，公司建立了核心种子田，采取自交混繁法，为公司原种基地提供优质原原种。

锦棉种业公司种子生产流程为：

原原种 ——> 保种圃 ——> 基础种子 ——> 原种田

## 3、加工技术

公司引进了美国、德国、丹麦等国家的风筛清选机、重力式清选机、种子分级机、色选机等设备，种子加工技术主要有：

(1) 风筛清选技术：种子精选的第一道工序，利用风选与筛选可将未成熟的种子、颖壳、轻杂及过大或较小的籽粒从好种子中清理出去，得到尺寸基本一致的种子，提高种子的净度、整齐度，提升种子的外观质量及商品性。

(2) 重力清选技术：利用贯穿于筛床与种子之间的气流和筛床之间的振动，对清选或分级后的种子按比重进行精选，淘汰虫蛀籽粒和瘪粒，选出尺寸一致、饱满健壮的好种子，使种子的内在质量得到保障，而种子的发芽率得到有效提高。

(3) 分级清选技术：根据精密播种的要求，对种子按外形尺寸进行分级，

将小籽、碎籽、裸仁、畸形籽等剔除，同时可以根据生产及市场需要对种子质量进行分级加工，进一步提升生产效率及种子商品价值，以提高经济效益。

(4) 色选技术：利用高精度技术的光、机、电一体化设备，主要用于以获得完好的、纯净的、品种纯度高的正常色成熟种子。目前，在新疆棉花种子加工中主要是根据种子的成熟度不同反映出光籽的色泽不同，而把光籽中成熟度不够的红籽、黄籽分离出来，以提高健籽率，提高棉花种子质量、种子发芽率与发芽势，提高棉花种子播种品质。

通过以上加工工艺及技术，加工的种子纯度、芽率、净度、健籽率都高于国家标准。

## (二) 主要无形资产

### 1、土地使用权

目前，公司已出让取得两宗国有土地使用权，具体情况如下：

序号	土地证号	使用权类型	位置	取得方式	面积 (m <sup>2</sup> )	终止日期
1	第七师国用(2013)第07003N1012号	工业用地	125团农一连	出让	18682	2062年1月9日
2	第七师国用(2013)第0700141157号	工业用地	123团试验站	出让	18811.55	2062年1月9日
合 计					37493.55	

公司尚有位于奎屯市市区军垦广场团结东街27幢的奎屯市房权证奎字第0000090号《房屋所有权证》项下的办公楼所用土地需办理出让手续，相关手续正在办理过程当中。

### 2、商标专用权

(1) 公司拥有以下3项商标专用权，具体情况如下：

序号	权利人	发证机关	注册号	有效期	类别	使用范围	来源
1	锦棉有限	国家商标局	3785065	2005.07.28至2015.07.27	核定使用商品(第31类)	未加工木材、谷(谷类)、植物、谷种、植物种子、菌种、植物用种菌、鲜食用菌、鲜水果、新鲜蔬菜	申请
2			7241799	2012.03.14至2022.03.13		植物用种菌；菌种	申请
3	七师农科研究所	1955639	2012.09.07至2022.09.06	谷种、菌种、鲜水果、新鲜蔬菜、植物、植物用种苗、植物种子、植物种子、籽苗、自然花		受让	

上述商标专用权中前两项因锦棉有限整体变更为锦棉种业尚需办理名称变

更手续，另一项商标专用权为从七师农科所受让取得，需要办理权属转移手续。上述3项商标专用权的变更手续正在办理当中。

### （三）公司的业务资质

序号	公司名称	证书名称	发证机关	证号	许可事项	有效期
1	锦棉种业	主要农作物种子生产许可证	自治区农业厅	(新)农种生许字(2012)第0088号	生产新陆早13、25、35、31、23、38、47、49号	2015.12.19
2	锦棉种业	农作物种子经营许可证	自治区农业厅	(新)农种经许字(2012)第0038号	棉花、小麦、油菜种子的加工、生产、批发、零售	2017.12.19
3	锦棉种业良种加工一厂	主要农作物种子生产许可证	第七师农业局	(新兵七)农种生许字(2012)第001号	非杂交水稻和玉米及亲本其它主要农作物种子	2015.12.25
4	锦棉种业良种加工一厂	农作物种子经营许可证	第七师农业局	(新兵七)农种经许字(2012)第001号	其它主要农作物种子的批发、零售(新疆奎屯垦区)	2017.12.30
5	锦棉种业良种加工一厂	棉花加工资格认定证书	新疆生产建设兵团生产和发展改革委员会	第七师201016	棉花加工	2013.4.24-2015.10.14
6	锦棉种业良种加工一厂	棉花加工企业质量保证能力审查认定证书	自治区纤维检验局	新纤棉加证奎屯兵20120014号	棉花加工	2013.4.8-2014.8.31
7	锦棉种业良种加工二厂	主要农作物种子生产许可证	第七师农业局	(新兵七)农种生许字(2012)第002号	非杂交水稻和玉米及亲本其它主要农作物种子	2015.12.15
8	锦棉种业良种加工二厂	农作物种子经营许可证	第七师农业局	(新兵七)农种经许字(2012)第002号	其它主要农作物种子的批发、零售(新疆奎屯垦区)	2017.12.30
9	锦棉种业良种加工二厂	棉花加工资格认定证书	新疆生产建设兵团生产和发展改革委员会	第七师201003	棉花加工	2013.4.25-2015.10.14
10	锦棉种业良种加工二厂	棉花加工企业质量保证能力审查认定证书	自治区纤维检验局	新纤棉加证奎屯兵20120002号	棉花加工	2013.4.8-2014.8.31
11	锦棉农资	危险化学品经营许可证	农七师安全生产监督管理局	新兵七师安经(乙)字[2012]000027	农药(剧毒农药除外)	2015.5.27

### （四）农作物品种审定合格证

根据农业部国家农作物品种审定委员会核发的《农作物品种审定证书》、自治区农作物品种审定委员会核发的《农作物品种审定合格证》，公司与七师农科所签署的《品种权转让协议》以及相关种子质量检测机构出具的检测鉴定文件，公司拥有以下农作物品种权：

序号	农作物品种审定/登记合格证/证书	审定编号	发证机关	申报单位	作物种类	品种名称
1	审定合格证	新农审字(2000)第2000017号	自治区品种委	七师农科所	小麦	新冬22号
2	审定合格证	新农审字(2002)第026号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早15号
3	审定合格证	新农审字(2002)第024号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早13号
4	审定合格证	新农审字(2003)第022号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早16号
5	审定证书	国审棉2003001	农业部国家农作物品种审定委员会	七师农科所	棉花	新陆早13号
6	审定合格证	新农审字(2006)第50号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早25号
7	审定合格证	新农审字(2007)第60号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早35号
8	审定合格证	新农审字(2007)第50号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新彩棉14号
9	审定合格证	新农审字(2008)第32号	自治区品种委	七师农科所	棉花	新陆早38号
10	审定合格证	新农审字(2006)第56号	新农审字(2006)第56号	锦棉种业	棉花	新陆早31号(207)
11	审定合格证	新农审字(2005)第25号	自治区品种委	锦棉种业、新疆奎屯万氏棉花种业公司	棉花	新陆早23号
12	审定合格证	新农审字(2013)第36号	自治区品种委	七师农科所、锦棉种业	棉花	新陆早58号

### (五) 主要固定资产情况

报告期内，公司拥有的主要固定资产具体情况如下：

#### 1、机器设备

截至2013年8月31日，公司拥有的主要机器设备和情况如下：

设备名称	数量	原值(元)	净值(元)	成新率	尚可使用年限
轧花设备	1	7,919,794.75	5,407,698.23	68%	9年
车排子厂种子加工进口设备	1	1,681,890.99	238,661.00	14%	9年
籽棉加工成套设备	1	1,219,051.28	647,001.10	53%	9年
机器设备	1	1,201,200.00	357,156.80	30%	14年
包衣机、烘干机	1	985,377.38	509,850.71	52%	9年
色选机	1	967,343.28	500,519.58	52%	9年
Z+2V 色选机	1	958,519.54	495,954.07	52%	9年
棉种加工脱绒成套设备	1	711,350.86	368,064.83	52%	9年
棉种加工脱绒成套设备	1	571,350.84	295,626.48	52%	9年

设备名称	数量	原值（元）	净值（元）	成新率	尚可使用年限
160 剥绒机	1	570,484.88	295,178.40	52%	9 年
重力选	1	518,390.58	268,223.83	52%	9 年
125 团导热油炉	1	436,149.00	387,910.88	89%	9 年
125 团横纹笼	1	341,024.00	303,306.74	89%	9 年
125 团烘干塔	1	335,639.50	298,517.80	89%	9 年
高压柜	1	278,915.77	144,315.75	52%	9 年
水池及设备安装	1	270,697.50	250,611.70	93%	14 年
123 团地下管网	1	264,518.00	244,890.70	93%	14 年
123 团地下管网、桥涵	1	241,207.85	223,310.25	93%	14 年
123 团滴灌田管网铺设及设备安装	1	232,527.10	215,273.64	93%	14 年
125 团皮棉清理机	1	215,384.00	191,562.58	89%	9 年
125 团除尘器	1	210,000.00	186,774.00	89%	9 年
质检器材	1	190,869.47	98,759.02	52%	9 年
水池及设备安装	1	181,374.20	167,916.28	93%	14 年
123 团 1、2 期滴灌及安装费	1	174,391.50	161,451.72	93%	14 年
棉检设备	1	160,654.00	89,484.21	56%	9 年
125 团低压配电柜	1	143,590.00	127,708.96	89%	9 年
125 团轧花机	1	140,000.00	124,516.00	89%	9 年
125 团地绞	1	130,130.00	115,737.58	89%	9 年
高压改造（高压线路）	1	127,456.38	65,947.96	52%	9 年
125 团上垛机	1	123,488.00	109,830.16	89%	9 年
轧花机	1	118,914.60	66,235.34	56%	9 年
变压器 1000KWA	1	110,080.45	56,957.23	52%	9 年
二厂打包机	1	401,500.00	398,328.15	99%	9 年
一厂籽棉卸籽器	1	148,183.76	82,307.62	56%	9 年
<b>合 计</b>		<b>22,281,449.46</b>	<b>13,495,589.30</b>		

## 2、房屋所有权

目前，公司所拥有的房屋所有权情况如下：

序号	所有权人	发证机关	房产证号	座落	结构	用途	面积（m <sup>2</sup> ）	来源
1	锦棉种业	奎屯房产局	奎屯市房权证奎字第 0000090 号	奎屯市市区军垦广场团结东街 27 幢	钢混	办公楼	1,568.04	改组改制
2	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013111 号	44 区奎屯水库号 2 栋 1 号	砖混	工业	44.7	自建
3	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013112 号	44 区奎屯水库号 2 栋 2 号	砖混	办公、检棉	265.58	自建
4	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013113 号	44 区奎屯水库号 2 栋 3 号	砖混	检棉	54.47	自建

序号	所有权人	发证机关	房产证号	座落	结构	用途	面积 (m <sup>2</sup> )	来源
5	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013114 号	44 区奎屯水库号 2 栋 4 号	钢	厕所	45.03	自建
6	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013115 号	44 区奎屯水库号 2 栋 5 号	砖混	工业	236.02	自建
7	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013116 号	44 区奎屯水库号 2 栋 6 号	砖混	工业	159.92	自建
8	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013117 号	44 区奎屯水库号 2 栋 7 号	钢	工业	622.24	自建
9	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013118 号	44 区奎屯水库号 2 栋 8 号	钢	工业	65.47	自建
10	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013119 号	44 区奎屯水库号 2 栋 9 号	砖混	工业	14.19	自建
11	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013120 号	44 区奎屯水库号 2 栋 10 号	混合	工业	594.54	自建
12	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013121 号	44 区奎屯水库号 2 栋 11 号	钢	工业	1,274.84	自建
13	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013122 号	44 区奎屯水库号 2 栋 12 号	砖木	库房	135.85	自建
14	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013123 号	44 区奎屯水库号 2 栋 13 号	砖木	食堂	117.05	自建
15	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013124 号	44 区奎屯水库号 2 栋 14-1 号	土木	住宅	66.03	自建
16	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013125 号	44 区奎屯水库号 2 栋 14-2 号	土木	住宅	66.03	自建
17	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013126 号	44 区奎屯水库号 2 栋 14-3 号	土木	住宅	66.03	自建
18	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013127 号	44 区奎屯水库号 2 栋 14-4 号	土木	住宅	66.03	自建
19	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013128 号	44 区奎屯水库号 2 栋 15 号	钢	工业	186.41	自建
20	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013129 号	44 区奎屯水库号 2 栋 16 号	钢	工业	1,083.96	自建
21	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013130 号	44 区奎屯水库号 2 栋 17 号	钢	工业	732.74	自建
22	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013131 号	44 区奎屯水库号 2 栋 18 号	钢	工业	891	自建
23	锦棉种业	125 房产办	兵房字农七师第 2013132 号	44 区奎屯水库号 2 栋 19 号	彩钢	工业	84	自建
24	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第 732013273 号	农七师一二三团锦棉种业良种加工一厂 123 团试验站规划区 1 号	砖混	轧花车间 办公室	300.69	自建
25	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第 732013274 号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂 123 团试验站规划区 1 号	砖混	材料室、 锅炉房	492.49	自建
26	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第 732013275 号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂 123 团试验站规划区 1 号	砖混	职工宿舍 (老厂)	198.69	自建

序号	所有权人	发证机关	房产证号	座落	结构	用途	面积 (m <sup>2</sup> )	来源
27	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013276号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	钢	棚库	414.76	自建
28	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013277号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	钢	棚库	982.46	自建
29	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013278号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	钢	厂房	48	自建
30	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013279号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	钢	轧花车间	1,648.19	自建
31	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013280号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	钢	种子加工车间	672.54	自建
32	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013281号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	砖混	种子库	371.36	自建
33	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013282号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	砖混	留样室	52.91	自建
34	锦棉种业	123 房产办	兵房字农七师第732013283号	七师一二三团新疆锦棉种业公司良种加工一厂123团试验站规划区1号	砖混	收购办公室	110.34	自建
<b>合 计</b>							<b>13,732.60</b>	

## (六) 公司员工及核心技术人员情况

### 1、公司员工情况

截至2013年8月31日，公司共有员工86人，在岗正式员工有73人，内退职工13人，良种籽棉及种子生产中心季节性用工20人，构成情况如下：

#### (1) 按年龄分布：

年龄区间	人数	比例
30岁以下	5	5.8%
31—40岁	12	14%
41—50岁	58	67%
51—60岁	11	13%
<b>合 计</b>	<b>86</b>	<b>100%</b>

## (2) 按学历分布:

类别	人数	比例
硕士及以上	5	5.2%
本科	21	24.4%
大专及以下	65	75.6%
<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>100%</b>

## (3) 按岗位分布:

分工	人数	比例
领导	5	5.8%
综合办	10	11.6%
财务中心	4	4.6%
科研良繁中心	8	9.3%
生产加工中心	31	36%
品管中心	5	5.8%
销售中心	10	11.6%
退养人员	13	15.1%
<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>100%</b>

## (4) 按工龄分布:

工龄区间(年)	人数	比例
0-5	5	5.8%
6-10	12	13.9%
11-15	15	17.4%
16-20	20	23.2%
21-25	22	25.5%
26-30	12	13.9%
<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>100%</b>

## (5) 按地域分布:

地域	人数	比例
疆内	86	100%
疆外	0	0%
<b>合计</b>	<b>86</b>	<b>100%</b>

## 2、核心技术人员情况

(1) 陈建军, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“(一) 董事会成员”。

(2) 毕双杰, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“(一) 董事会成员”。

(3) 孔祥伟, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“(一) 董事会成员”。

(4) 陈庆明, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况”之“(三) 高级管理人员”。

(5) 李振杰, 中国国籍, 无永久境外居留权, 男, 汉, 45 岁, 农艺师, 1999 年 7 月毕业于石河子大学农学院农学专业, 大专学历, 中国共产党员, 未直接持有公司股份。职业经历: 1991 年 3 月至 1992 年 2 月在七师 125 团 7 连工作; 1992 年 3 月至 2001 年 3 月, 在七师 125 团农业单位任技术员; 2001 年 4 月至 2003 年 6 月, 七师 125 团农业技术推广站任站长; 2003 年 7 月至 2007 年 12 月, 任锦棉有限加工工程部经理; 2008 年 1 月至 2009 年 12 月, 任锦棉有限加工事业部经理; 2010 年 1 月至 2011 年 12 月, 任锦棉有限总经理助理。2012 年 1 月至今, 任公司良种生产加工中心主任。

个人曾参与棉花新品种、品种系 5、系 7、系 9、新陆早 9 号、13 号、24 号、31 号、冀棉 958 等新品种、品系的良种提纯复壮及示范推广工作; 参与土壤配方施肥、棉花平衡施肥、机械采棉技术、气吸式精量播种技术、农田喷灌节水技术等试验示范项目; 申报建立了地面自动气象站、卫星气象单收站。参与申报了《农七师良种生产加工体系建设项目》、《农七师棉花原原种基地建设项目》、《新疆生产建设兵团农七师种子检测中心建设项目》、《农七师新疆锦棉种业有限责任公司科技园区建设项目》、《农七师棉花良种繁育及加工基地建设项目》、《良种繁育及加工技术改造建设项目》、《奎屯金三角优质鲜食枣基地建设项目》、《良种生产加工工艺改造龙头企业建设项目》、《新疆锦棉种业公司棉花新品种选育、推广和示范基地项目》、《新疆生产建设兵团农七师良种扩繁基地建设项目可行性研究报告》等项目的工作。负责实施了《农七师良种生产加工体系建设项目》、《农七师新疆锦棉种业有限责任公司科技园区建设项目》、《良种繁育及加工技术改造建设项目》的工作。

(6) 戴德成, 中国国籍, 无永久境外居留权, 男, 汉族, 49 岁, 大专学历, 农艺师, 中国共产党员, 未直接持有公司股份。职业经历: 1982 年 9 月至 1983

年3月在123团试验站任技术员；1983年3月至1993年12月在123团农业技术推广站任技术员；1993年12月至2001年9月在123团农业技术推广站，任政工干事、团支部书记、工会主席、植保站站长；2001年9月至2003年9月在123团农业技术推广站，任推广站副站长、站长，农艺师。2003年9月至2006年7月，在锦棉有限任加工部科员、质检中心科员。2006年7月至2009年6月，历任生产技术部经理、杂交棉分公司经理、科研良繁生产中心经理；2009年7月至2011年9月，任总经理助理，分管质检和科研良繁工作；2011年9月至今任公司良繁生产中心主任；

个人曾参与了农业局、科技局、推广站、锦棉种业、123团主持的农业新技术、农药试验、新品种比较试验220项。主要项目如下：种子工厂化包衣试验；“克黄枯”防治棉花枯黄萎病试验；新品种比较试验；杂交棉F1与F2代对比试验；杂交棉引进、试验、筛选、示范；机采棉农艺配套技术示范与推广；各种农作物种植丰产攻关技术；杂交棉高产、高效制种技术的研究。先后参与实施了《农七师种子质量检验中心建设项目》、《农七师良种加工体系建设项目》、《棉花良种推广补贴品种招标项目》、《兵团杂交棉制种基地建设项目》、《农七师农作物品种博览示范园区建设项目》、《兵团农七师区域原种基地体系配套工程项目》、《农七师农作物品种博览示范园区建设项目》、《兵团杂交棉制种基地建设项目》、《七师农科所棉花三圃田项目建设》。在国家各类刊物上发表专业技术论文41篇，其中国家级核心期刊《中国种业》18篇，国家级期刊《中国棉花》3篇，全国农业核心期刊《农业科技通讯》2篇，编写《七师农作物新品种简介》及七师职工素质培训教材《农牧技术知识读本》等。

公司核心技术人员最近两年内未发生重大变化。

#### 四、公司业务相关情况

##### （一）公司收入结构及产品销售情况

公司所属行业为种子行业，主营业务为各类农作物种子及良种籽棉的生产、加工及销售。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例均在95%以上，锦棉种业主要产品的销售收入按业务种类分类情况如下：

项目	2013年1-8月		2012年		2011年	
	销售收入 (元)	构成比例 (%)	销售收入 (元)	构成比例 (%)	销售收入 (元)	构成比例 (%)

农作物种子	61,343,084.99	71.20	57,687,151.94	49.43	45,264,173.68	68.78
皮棉	24,169,927.69	28.05	55,673,506.22	47.70	19,525,474.68	29.67
短绒	-	-	1,219,009.44	1.04	304,198.22	0.46
油籽	636,646.91	0.74	1,172,502.83	1.00	107,601.95	0.16
其他	6,953.99	0.01	957,211.85	0.82	609,440.25	0.93
<b>合计</b>	<b>86,156,613.58</b>	<b>100.00</b>	<b>116,709,382.28</b>	<b>100.00</b>	<b>65,810,888.78</b>	<b>100.00</b>

## (二) 公司产品的消费群体及前五名客户情况

### 1、产品的主要消费群体

公司主要产品为棉种，最终客户群体主要是南北疆及甘肃河西走廊的棉花种植户。公司农作物种子的主要销售区域包括南北疆及甘肃河西走廊地区。公司棉花产品主要销售给棉花经销商。

### 2、公司对前五名客户的销售情况

报告期内，公司对前五名客户销售额及占销售总额的比例如下：

#### (1) 2013年1-8月前五大客户情况

编号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	新疆锦棉棉业股份有限公司	24,169,927.69	28.03
2	125团农业技术推广站	14,626,859.00	16.96
3	128团农业技术推广站	9,366,653.00	10.86
4	130团农业工作站	9,667,671.00	11.21
5	127团农业技术推广站	7,290,434.00	8.46
<b>前五名客户合计</b>		<b>65,121,544.69</b>	<b>75.52</b>
<b>2013年1-8月营业收入</b>		<b>86,226,259.73</b>	

#### (2) 2012年度前五大客户情况

编号	客户名称	金额(元)	比例(%)
1	新疆锦棉棉业股份有限公司	23,141,521.11	19.63
2	新疆国懋棉麻有限公司	22,614,140.04	19.18
3	奎屯奎文棉花有限公司	7,570,233.53	6.42
4	130团农业技术中心	5,226,300.00	4.43
5	125团农业技术推广站	3,997,100.00	3.39
<b>前五名客户合计</b>		<b>62,549,294.68</b>	<b>53.05</b>
<b>2012年营业收入</b>		<b>117,895,996.96</b>	

#### (3) 2011年度前五大客户情况

编号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	奎屯奎文棉花有限公司	17,986,422.32	27.25
2	125团农业技术推广站	5,716,355.00	8.66
3	123团供销公司	5,330,500.00	8.07
4	128团农业技术推广站	4,985,622.50	7.55
5	127团农业技术推广站	4,873,588.80	7.38
前五名客户合计		<b>38,892,458.62</b>	<b>58.91</b>
2011年营业收入		<b>66,014,596.90</b>	

2011、2012年及2013年1-8月，公司前五名客户销售额在营业收入中占比分别为58.95%、53.05%、75.52%，公司农作物种子产品的销售对象主要为兵团各团场农作物种植职工，棉花产品主要客户为棉花收购商。报告期内各期，公司前五名客户合计销售额占销售总额的比例均超过50%，存在客户依赖度较高的情形。2013年1-8月，公司向前五大客户销售占公司营业收入的75.52%。报告期内，公司销售给125、127、128、130团的农作物种子产品金额各期间特别是2013年度大幅增长，主要是由于杂交棉种具有品质好，产量高、绒长长等特点，得到了农户的认可，2013年上述团场加大了杂交棉的种植面积。目前，七师地区只有锦棉种业销售杂交棉种，因此，导致上述团场在锦棉种业采购棉种的数量大幅增长。锦棉种业销售的主要杂交棉种为鲁棉24号，该棉种系列是山东农科院的一个棉花品种，它的制种基地主要是河南、河北及山东，采用人工对花制种技术，制种成本过高，单位售价在60-80元之间，而常规棉种的单位售价在10-20元之间。因此，导致2013年1-8月，锦棉种业对上述团场的销售金额大幅增长。

单位：吨

单位名称	棉种	2013年1-8月	2012年度	2011年度
125团	常规棉	211.08	313.40	243.78
	杂交棉	390.88	-	-
	<b>小计</b>	<b>601.96</b>	<b>313.40</b>	<b>243.78</b>
127团	常规棉	136.50	180.90	297.46
	杂交棉	73.12	-	-
	<b>小计</b>	<b>209.62</b>	<b>180.90</b>	<b>297.46</b>
128团	常规棉	51.48	367.00	297.46
	杂交棉	552.02	-	-
	<b>小计</b>	<b>603.50</b>	<b>367.00</b>	<b>297.46</b>
130团	常规棉	161.34	27.24	412.28
	杂交棉	87.56	60.96	8.44

单位名称	棉种	2013年1-8月	2012年度	2011年度
	小计	248.90	88.19	420.72

注：由于各团场在采购农作物种子时自主选择供种单位，因此，导致各个年度采购数量增减变动。

公司正采取积极的销售策略，扩大公司业务销售区域范围，以降低客户集中度，提高公司的抗风险能力。

### （三）公司成本结构及前五名供应商情况

#### 1、主营业务成本结构

单位：元

项目	2013年8月31日		2012年度		2011年度	
	主营业务成本	比例（%）	主营业务成本	比例（%）	主营业务成本	比例（%）
农作物种子	43,623,199.87	67.15	44,392,425.51	45.46	37,792,735.32	66.10
皮棉	20,975,165.32	32.29	51,223,210.37	52.45	18,631,673.20	32.59
短绒	-	-	1,127,589.39	1.15	493,671.41	0.86
油籽	366,472.81	0.56	778,490.04	0.80	93,486.20	0.16
其他	-	-	137,257.26	0.14	165,926.73	0.29
合计	64,964,838.00	100.00	97,658,972.57	100.00	57,177,492.86	100.00

公司主营业务农作物种子和棉花的生产销售。农作物种子原材料包括外购的农作物种子和自产的农作物种子，公司自产农作物种子主要为棉种，其生产的原材料为良种籽棉。因此，公司主营业务成本主要为外购农作物种子和良种籽棉成本。

#### 2、公司对前五名供应商的采购情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

##### （1）2013年1-8月前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	北京中农京科种业科技有限公司	11,340,000.00	34.02
2	库尔勒中棉种业有限责任公司昌吉分公司	5,040,000.00	15.12
3	山东农兴种业有限责任公司	5,040,000.00	15.12
4	新疆华夏农业有限公司	3,558,520.00	10.68
5	济南鑫瑞种业科技有限公司	2,520,000.00	7.56
前五名供应商合计		27,498,520.00	82.50
2013年1-8月采购总额		33,331,355.28	

##### （2）2012年前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
----	-------	-------	-------

编号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	北京中农京科种业科技有限公司	12,600,000.00	16.08
2	济南鑫瑞种业科技有限公司	2,400,000.00	3.06
3	山东农兴种业有限责任公司	6,300,000.00	8.04
4	库尔勒中棉种业有限责任公司昌吉分公司	1,443,840.00	1.84
5	新疆康地种业科技股份有限公司	1,287,600.00	1.64
前五名供应商合计		24,031,440.00	30.68
2012年采购总额		78,336,386.67	

### （3）2011年度前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	北京中农京科种业科技有限公司	7,123,200.00	20.53
2	新疆华夏农业有限公司	2,586,000.00	7.45
3	山东农兴种业有限责任公司	2,220,000.00	6.4
4	新疆康地种业科技股份有限公司	1,479,960.00	4.27
5	库尔勒中棉种业有限责任公司昌吉分公司	1,196,160.00	3.45
前五名供应商合计		14,605,320.00	42.09
2011年采购总额		34,696,576.81	

公司种子经营模式分为直接外购种子销售和自产种子销售两种，外购种子销售的供应商主要为种子的生产经销商，合作方式为代理销售客户种子。自产种子的原材料为籽棉，其供应商主要为团场，合作模式是公司向团场销售原种、后向其采购籽棉，销售和采购的价格都按市场价格作为定价基础。

2011年度、2012年度及2013年1-8月，公司前五名的采购分别占公司总采购金额的46.28%、30.68%及82.50%。2013年1-8月的前五名的采购商采购金额占采购金额的比例较大，系公司的籽棉采购通常在9-11月，2013年1-8月，公司尚未开始籽棉的采购，主要是公司从外部采购的种子，而公司从外部采购种子的客户较为集中，因此导致2013年1-8月前五名供应商采购金额占比较大。

除上述情况外，报告期内，公司对于供应商的依赖程度较低，全年不存在向前五位采购商所占金额超过公司总采购金额超过50%的情形存在。公司供应商分布较广，受单一供应商的影响较小，对供应商的依存度较低，具有较强的抗风险能力。

### （四）重大业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同主要是农作物种子购销合

同、良种繁育合同等，重大业务合同情况如下：

### 1、采购合同

序号	公司名称	合同相对方	合同名称	合同金额 (万元)	签订时间	合同内容
1	锦棉有限	新疆绿芳种业有限公司	农作物种子购销合同	60	2012年2月13日	购进710棉种100吨
2	锦棉有限	乌鲁木齐新十月农资有限公司	农作物种子购销合同	112	2012年3月15日	购进BETA356甜菜种800单位(2.8公斤/单位)
3	锦棉有限	新疆康地种业科技股份有限公司	农作物种子购销合同	128.76	2012年4月16日	购进KWS0143甜菜种888U(U=100000粒)
4	锦棉股份	山东鑫瑞种业有限公司	农作物种子购销合同	252	2013年1月16日	购进鲁棉研24号棉种40吨
5	锦棉股份	河南省中农种业科技有限公司	农作物种子购销合同	100.8	2013年1月16日	购进郑杂2号棉种16吨
6	锦棉股份	山东农兴种业公司	农作物种子购销合同	504	2013年1月26日	购进鲁棉研24号棉种80吨
7	锦棉股份	山东临清鲁壹种业有限公司	农作物种子购销合同	57.96	2013年1月26日	购进鲁棉研24号棉种9.2吨
8	锦棉股份	河南中原中农良种有限责任公司	农作物种子购销合同	56.7	2013年1月16日	购进新值杂2号棉种9吨
9	锦棉股份	中棉种业昌吉分公司	农作物种子购销合同	504	2013年2月16日	购进中棉所63号棉种80吨
10	锦棉股份	北京中农金科种业科技有限公司	农作物种子购销合同	20	2013年3月18日	购进优农1号棉种10吨

### 2、销售合同

序号	公司名称	合同相对方	合同名称	合同金额 (万元)	签订时间	合同内容
1	锦棉有限	农七师123团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
2	锦棉有限	农七师124团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
3	锦棉有限	农七师125团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
4	锦棉有限	农七师126团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
5	锦棉有限	农七师127团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
6	锦棉有限	农七师128团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
7	锦棉有限	农七师129团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子
8	锦棉有限	农七师130团	农作物种子供销合同	-	2011年2月26日	销售农作物种子

9	锦棉有限良种加工一厂	新疆国懋棉麻有限公司	皮棉购销合同	394	2012年1月6日	销售皮棉200吨
10	锦棉有限	新疆绿芳种业有限公司	农作物种子购销合同	60	2012年2月13日	销售新陆早33号棉种100吨
11	锦棉有限	青州弘大棉业有限公司	皮棉购销合同	1714.25	2012年2月23日	销售皮棉859.2735吨
12	锦棉有限	新疆国懋棉麻有限公司	皮棉购销合同	1877.18	2012年3月1日	销售皮棉927吨
13	锦棉有限	新疆国懋棉麻有限公司	皮棉购销合同	256.5	2012年3月12日	销售皮棉127.00吨
14	锦棉有限	张家港市华卫氨纶纱线厂	皮棉购销合同	185.35	2012年3月15日	销售皮棉110吨
15	锦棉股份良种加工二厂	乌苏昌茂纺织有限责任公司	皮棉购销合同	103.46	2013年1月30日	销售皮棉54.45吨

### 3、良种繁育及其他合同

序号	公司名称	合同相对方	合同名称	合同金额(万元)	签订时间	合同内容
1	锦棉股份	车排子农工商联合企业总公司	种子繁育基地	-	2013年3月7日	良种繁育12500亩
2	锦棉股份	新疆生产建设兵团第七师125团	种子繁育基地	-	2013年3月7日	良种繁育12500亩
3	锦棉股份	农七师前山农场	种子繁育基地	-	2013年3月7日	良种繁育12500亩
4	锦棉股份	克拉玛依市共青团镇农工商联合企业总公司	种子繁育基地	-	2013年3月7日	良种繁育12500亩
5	锦棉有限	新疆生产建设兵团农业局	国家救灾备荒种子储备二级合同	-	2011年3月4日	备荒种子储备任务100万公斤
6	锦棉有限	新疆生产建设兵团农业局	国家救灾备荒种子储备二级合同	-	2012年3月20日	备荒种子储备任务100万公斤
7	锦棉股份	第七师农业科学院	主要农作物新品种权转让合同	-	2013年10月24日	转让附件中9项品种权

## 五、公司商业模式

公司目前采用的是品种研发、良繁生产、种子加工、市场营销的“研发-良繁生产-加工-销售”商业模式。公司具备一定的研发优势及多年棉种行业的资源及经验积累，依托5万亩良繁基地及先进的加工设备，通过遍布南北疆地区及甘肃河西走廊地区的种子经销商，形成了集种子研发、良繁生产及良种的加工、销售为一体的完整产业链。

## （一）品种研发

公司建立了研发中心，主要从事农作物品种研发，公司研发的产品主要包括早熟棉种新陆早23号、新陆早31号、新陆早58号，其中新陆早23号和新陆早31号为公司与奎屯万氏种业有限公司共同申报的农作物品种权，新陆早58号为公司与七师农科所于2013年共同申报并通过自治区品种审定委员会审定的农作物品种。

近年来公司逐渐加强棉花、小麦、园艺等农作物新品种选育，加强配套丰产栽培技术的研究与示范推广，研发中心的技术优势主要在于棉花育种，公司通过合作研发及外购等方式拥有农作物品种审定合格证的品种达十余个。后期公司将大力引进和培养人才，提高创新能力，通过扩充种质资源库、加强与科研机构 and 院校进行合作、应用国际先进技术、完善育种试验基础设施，加快新品种开发步伐，加速育种商业化进程，促进公司产品结构优化。

2013年，公司与七师农科所经自治区农作物品种审核委员会审定早熟棉新品种—新陆早58号，目前正在推广阶段，该品种是锦棉种业和七师农科所利用常规育种技术选育的非转基因早熟棉花新品种，2013年6月通过自治区农作物品种审定委员会审定，其特点是出苗好，生长快、长势强、抗逆性好、高衣分、结铃及丰产性好，高抗枯萎病，综合纤维品质较好，衣分率可达46%，适宜新疆早熟棉区、甘肃早熟棉区种植。

公司加强科研合作，对外合作机制已经形成，公司已经与中国农科院中农金科种业公司、内蒙古利合农业科技发展有限公司在杂交棉育种、合作共建玉米制种基地方面已达成合作意向并签署了相关的合作协议。

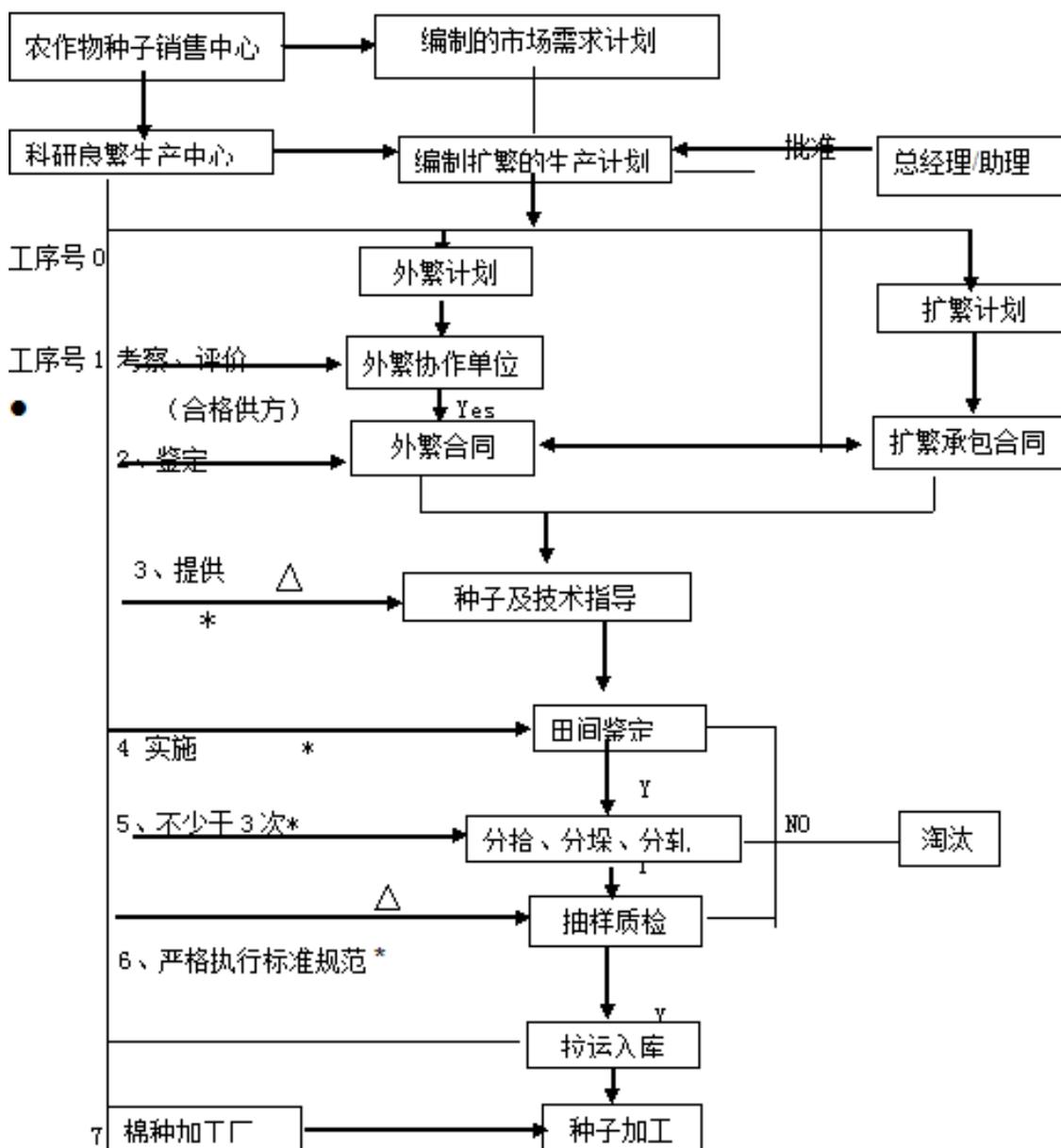
## （二）采购模式

公司建立了完善的良种繁育体系，保证了棉种及小麦、玉米种子育种基地。公司与七师125团、七师前山总场、车排子农工商联合企业总公司、克拉玛依市共青镇农工商联合企业总公司签订了为期20年、面积为5万亩的繁育基地合同，并有权参与和监督其农作物种子田间生产管理的全过程，以确保种子的质量和数量，繁育基地生产的良种籽棉全部回购，以保证公司种子原材料来源的稳定性；另外，为了保证原种扩繁纯度，公司在今年采取与科研单位、种子公司、良繁基地合作的形式，建立了1万亩小麦繁育基地，共建立了稳定的6万亩良种繁育基

地。

公司的农作物种子销售中心编制下年度棉种的市场需求计划。科研良繁生产中心编制并实施（原种或良种）扩繁生产计划，对扩繁生产的全过程进行控制。公司每年编制市场需求计划，确定扩繁的质量目标和要求。农作物种子销售中心根据市场需求信息或与顾客的合同而编制的《次年市场需求计划》中，对扩繁生产的棉种（包括原种和良种）在品质上提出明确的要求或质量目标。

图：棉种扩繁生产流程及质量控制图

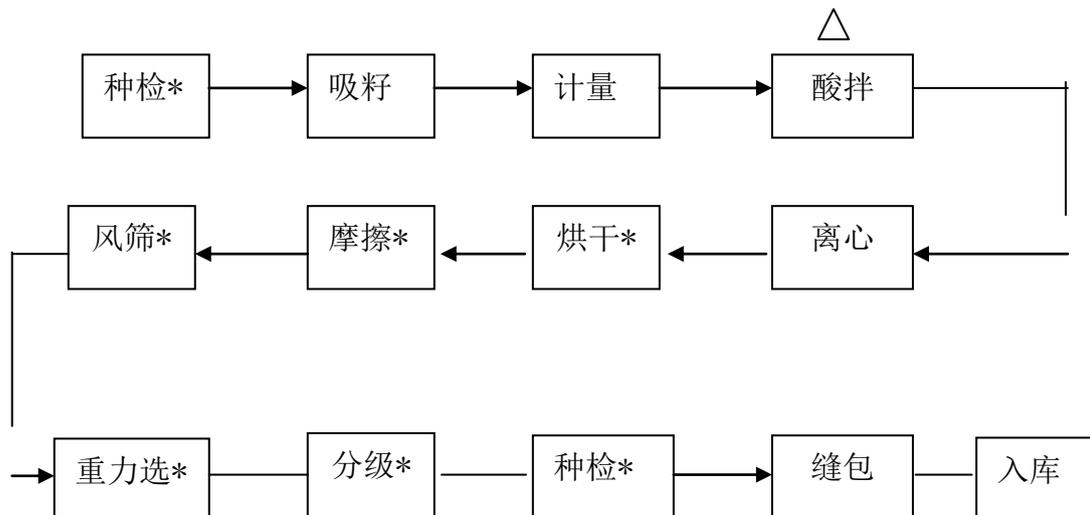


注：\*表示重要过程，三角表示关键过程

### (三) 生产模式

目前公司已建立集籽棉加工、良种精选为一体的良种生产加工体系。公司利用项目投资和自筹资金，引进美国、英国、丹麦等国家的先进选种设备，全面提升了种子加工质量，为全师统一供种和对外销售打下了良好的基础。

图：棉种的加工流程图



（注：\* 为重要过程，三角为关键过程）

由于新疆多变的气候，往往会对棉种质量造成很大的影响。气候恶劣的年度，棉种的成熟度参差不齐，红籽较多，一般超过了15%，直接影响种子的发芽，最终导致棉种出苗不全。为解决以上难题，公司投入了大量的人力、财力进行人工粒选，造成生产成本增加，种子质量仍然不高。原有的国产设备主机振动大、寿命短，产品性能低下、质量粗放、作业质量差、安全性差、可靠性差。公司良种加工厂引入的进口棉种加工设备工艺精良、性能稳定、种子分离效果明显，杂质清理效果较好，可靠性强、噪音相对较低，配置国外先进的各类棉种选种设备及智能色选设备，使棉种加工功能更加完善，进一步提高净度、健籽率、发芽率、减少破碎，为实现精量播种奠定基础。

对于生产加工过程，公司制定了《新疆锦棉种业科技股份有限公司生产加工岗位职责及管理制度》，明确了良种加工厂中心主任、副主任、厂长、车间主任、班长、控温工等员工的职责及注意事项，同时对交接班制度、加工厂管理制度、种子加工和质检的标准做了详细的规定，确保良种加工厂产品的加工品质及安全生产保障。

公司质量检验中心负责识别、测量和监控种子扩繁、加工的全过程，在与质量有关的各过程中对本公司质量总目标进行分解，使之转化为具体的质量目标，如毛籽发芽率、顾客服务满意率等。为保证目标的顺利完成，进行相应的测量和监控：组织各相关职能部门使用控制图，对质量形成的关键过程进行测量，对图形数据分布趋势进行分析，明确过程质量和过程实际能力的关系，以确定需要采

取纠正或预防措施的时机。

公司棉种生产过程中主要使用的质量技术标准主要有：农作物种子标签通则国家标准（GB20464-2006），农作物种子检验规程国家标准（GB/T3543-1995），棉纤维马克隆值试验方法（GB/T6498-2008），棉花加工企业基本技术条件（GB/T18353-2001），棉花、细绒棉国家标准（GB1103-2007）、经济作物种子第一部分纤维类国家标准（GB4407.1-2008）、硫酸脱绒与包衣棉花种子农业行业标准（NY400-2000）、棉花包装国家标准（GB/T6975-2001）、主要农作物种子包装自治区标准（DB-2004）。公司两个良种加工厂在生产加工过程中严格遵照以上标准，控制棉种质量。公司棉花、玉米、小麦等种子质量由公司品管中心监控，检验员经培训持证上岗，对加工的每批种子进行及时检验，并将信息反馈到加工厂。出具的检验报告，盖检验员印鉴，社会认可。如有争议由上一级执法部门七师农业局委托鉴定部门鉴定。棉花加工质量管理由国家技术监督部门各地棉花纤检所实行“包包检”并上网公布（含厂子编码包号等11位标号、32位条码），公司的棉花加工质量和技术标准，符合国家法律、法规和规范性文件的规定，未受到过行政处罚。

同时公司制定了《农作物种子质量承诺制度》，承诺严格执行国家、自治区有关农资经营法规和政策规定，确保农作物种子质量。为了维护农资市场秩序，保护广大农民的利益，使农作物种子退出流通领域的工作有序，特制定《农作物种子质量市场退出制度》，详细规定了公司农作物种子退出的情形及流程，确保了公司销售种子的品质及消费者保障机制。

#### （四）销售模式

公司设有营销中心，中心下设三个销售部，分别负责“锦”牌、“新陆早”和七师九个团场的营销店面的销售工作，主要销售区域包括新疆及甘肃河西走廊地区，销售模式主要是直销、经销商代销方式。针对公司的产品及销售情况，公司进一步完善了销售体系。公司在西北内陆棉区实施“一个公司，两个品牌”的销售战略，公司拥有“锦”牌和“新陆早”牌良种销售范围不断扩大，拟在南北疆及甘肃河西走廊地区建立了规范的一县一乡（镇）营销店面，计划分别建立100家“锦”牌种子经营连锁店和100家“新陆早”种子经营连锁店。

报告期内农作物种子销售情况如下：

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)	金额(万元)	占比(%)
公司直销	5,617.67	91.58	5,109.02	88.56	3762.59	83.13
经销商销售	516.64	8.42	659.69	11.44	763.83	16.87
<b>合计</b>	<b>6,134.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,768.72</b>	<b>100.00</b>	<b>4,526.42</b>	<b>100.00</b>

公司为七师各团场进行统一供种，为各团场提供棉种及其它农作物种子1800吨，占七师棉种采购总量的90%以上，良种推广面积覆盖全师8个团场、100万亩耕地，在七师范围内更具有竞争力。在做好统一供种工作的同时，不断加大市场营销网络建设力度，实施品牌战略，采取了一系列有效的措施提高经销网络的稳定性，公司经销商具有行业内较高的品牌忠诚度。公司与经销商达成了互信共赢的合作关系。目前，公司的业务范围和经销商店面遍及南北疆和甘肃河西走廊地区。

此外，公司把对经销商的管理与技术服务、农户的反馈相结合，建立了售前培训、售中和售后服务的“服务营销”模式。通过对经销商培训，培养经销商贯穿销售整个过程的服务意识，并要求经销商关注产品质量、关注农户的利益和对农户的服务、关注终端农户消费需求的变化、关注行业的发展趋势等。通过联合经销商定期或不定期举办宣传活动、走访农户等方式真正实现了贯穿销售整个过程的服务营销。

2013年以来，公司新开拓了与农民专业合作社合作的方式，与农民专业合作社直接对接，出售种子的同时配套专业技术服务。为此，公司还准备成立专门的技术服务部，为农民种植提供专业的技术支持，为公司市场的扩展进一步拓宽了销售渠道。

基于对国内种子行业特点及对棉花种子特别是杂交棉和早熟棉、中晚熟棉细分市场发展现状的理解，公司经过多年的探索，今后有望形成成熟、有效的“自主创新、独家销售代理业务两方面互补发展”的业务发展模式。上述业务模式中，“销售代理”是指公司从国内知名种业公司引进优良商品种直接销售推广。“自主研发”指公司研发出具有自主知识产权的品种，然后经繁育、加工制成商品种后对外销售；同时公司也采取向其他育种机构购买品种权再进行商业开发的方式。在全面发展这两种业务类型的基础上，公司已制定了大力推广自主研发品种的具体计划，公司棉花种子自主研发能力和加工能力将得到进一步加强，棉花种

子自主研发品种比例将快速增加。

## （五）盈利模式

公司棉种的价格是按照当年棉花价格及种植户当年种植规模来定，一般常规棉的种子价格根据不同品种以及新品种的品质特征在6元至20元之间，杂交棉种子价格在75元-100元左右。公司产品的定价方式一般按照当年种用毛籽的收购价格加上加工成本及对市场价格调研的基础上形成当年种子价格，产品的价格随着产品的不同类别产生变化。

公司的产品覆盖了新疆内陆棉花主产区及甘肃河西走廊早熟棉产区，通过遍及这些地区健全的销售网络（公司拥有直接或间接业务关系的特约经销商200家，特约经销商主要设置在种植密集区所在的县或乡，原则上公司与农户之间只设一层经销商），向种植户销售棉种。

## 六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

### （一）公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业分类

鉴于2011年、2012年及2013年8月31日公司农作物种子收入占营业收入的比例分别为68.57%、48.93%及71.14%，其毛利占总毛利的比例分别为85.46%、69.79%及83.62%。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农业，行业代码A01，按照2012年证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）（中国证券监督管理委员会公告[2012]31号），公司的行业属农业，行业代码A01。由于公司产品以农作物种子的生产、加工及销售为主，因此公司细分行业属于种子行业。

#### 2、行业发展现状及市场规模

##### （1）种子行业概况

“国以农为本，农以种为先”，种子是农业中最基础、最重要生产资料，种子直接影响农产品的产量和质量，种业的发展直接影响到种植业及其下游加工业的发展。考虑到国家粮食安全和主要农产品有效供给，种子行业一直是国家重点扶持的关键性行业。种业竞争的核心是种业科技的竞争，种业科技在现代农业产

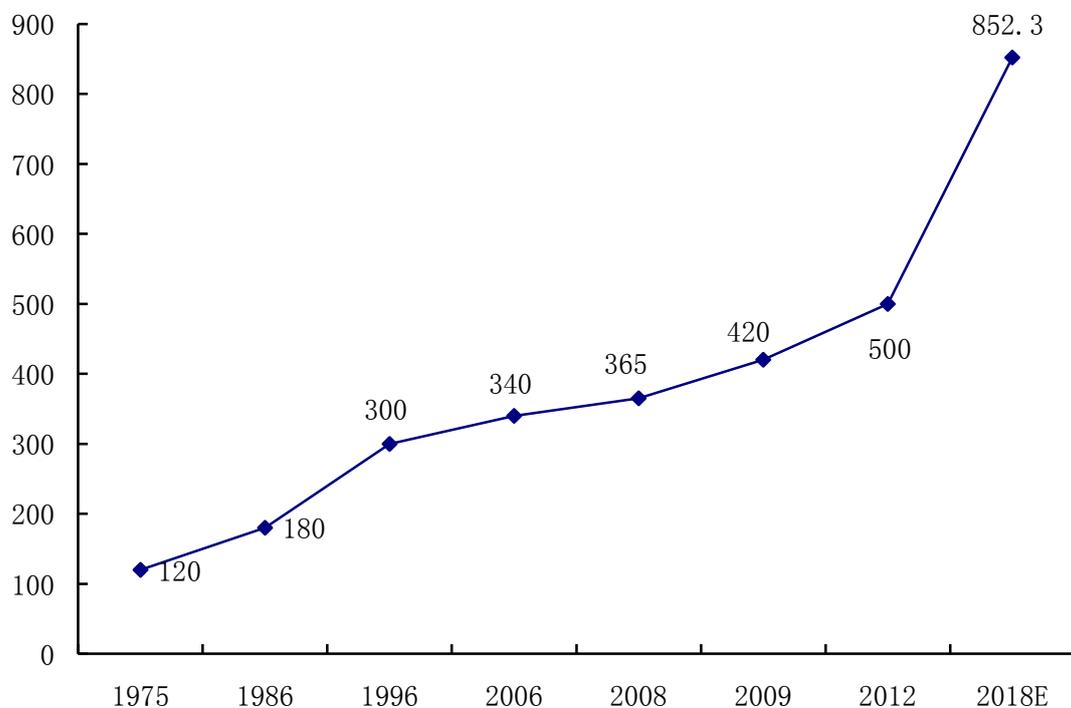
业跃升和种业竞争重组中发挥着重要的先导作用，是提升生物种业核心竞争力的重要源泉。

## （2）国际种业概况

种子行业在欧美经济发达国家（美、法、德、日本、英、荷兰等）已发展成为集科研、生产、加工、销售、技术服务于一体的高度成熟和极具国际竞争力的产业行业，这些国家都把加强种子科技研究，推动种子行业发展，列为促进农业发展的重要举措，很早就非常重视种业发展的理论研究，而且建立了规范的种子法律法规、完善的种质资源管理及各环节的种子法律法规，种子监管法规内容系统且操作性强。而我国则相对较晚，2000年12月1日才颁布《中华人民共和国种子法》以及《植物新品种保护条例》，中国种业发展正迈向法制化的轨道。

世界种子市场价值逐年增加，根据世界农化网的全球种子市场报告显示，从1996年的300亿美元增加到2012年的500多亿美元，发展迅猛。到2018年，该数值将跃升至852.37亿美元，2013-2018年的复合年增长率达到12.1%，预计全球种子市场价值将持续增长。

表：1975-2018年世界种子市场价值变化（单位：亿美元）



数据来源：国际种子联盟(ISF)2013年6月的统计数据

世界种子市场无论从营业额角度还是获取的植物育种者权益角度看，都是先

进国家的种子公司居于主导地位。美国是世界最大的种子生产国，种子的科研、生产推广水平处于国际领先地位。根据中国种子网的统计数据显示，全球70%以上的商业种集中在20个国家，其中美国排在第一，为57亿美元，占19%；中国排在第二位，为30亿美元，占10%。世界种子贸易主要集中在发达国家，其中美国最高，其次是荷兰、法国，中国排第19位。

从国际种业发展的历史看，种子公司对种业发展贡献巨大，据统计，过去一百年来农业增量提高的60%是由种子公司贡献的。发达国家种子公司成为发展种业的主体，掌控着大部分农作物种子和种业市场的发展走向。位居世界前十强的种业公司大多为欧美国家的种业公司，跨国种业公司依靠科技、资本和成熟的运营体制基本主宰了世界种子市场。根据ETC Group的统计报告显示，2012年全球前十大种子公司的销售额占据了种子市场70%的市场份额，孟山都、杜邦先锋、先正达三家公司的营业额就占据了全球47%的市场份额，据保守估计，这三家种子公司控制着全世界63%的玉米市场和超过50%的大豆市场。美国的跨国种子企业已控制了全球约50%的种子市场、70%的基因专利和40%的商用种质资源。

世界前五大种子公司

公司	国家	基本情况
杜邦-先锋	美国	在世界 500 强排第 270 位，主要从事农业、医药等领域的生物技术产品研制和开发，主要种子业务是玉米种子，约占全球杂交玉米种子市场的 43%
孟山都	美国	1998 年兼并美国嘉吉公司国际种子业务，成为世界第二大种子公司，主要种子是棉花、大豆、玉米种子
先正达	瑞士	世界第三大种子公司，主要种子业务为蔬菜种子
利马格兰	法国	传统种子公司，世界最大的蔬菜种子公司
KWS	德国	拥有 150 多年历史的世界大型育种公司，主要产品是适宜于温带气候的大田农作物品种，如：甜菜、小麦、油菜等

### (3) 我国种业概况

种子是最基础的农业生产资料，在我国人口和人均粮食消费持续增长，耕地面积无法再增加的现状下，种子对推动农业发展的作用日益凸显，特别是优良种子对作物丰产、农民增收、保证国家粮食安全起着至关重要的作用。我国良种对种植业产量增长的贡献率约为30%-40%，创造了巨大的社会效益。

我国是一个农业大国，根据农业部的统计数据显示，常年农业用种量在125亿公斤以上，其中杂交玉米、杂交水稻、蔬菜、转基因棉花种子等基本实现了商品化。随着种子商品化程度的不断提高，我国种子市场容量已从2000年的约250

亿元增加到目前的约550亿元。据专家分析，中国种业市场潜在市场容量约为900亿元。目前我国出口的种子除了为国外企业代繁代制各类种子以外，主要是杂交水稻种子。

### ①我国种业发展历史

新中国成立以来，我国种业经历了计划性经济时期、改革开放时期和市场经济发展时期三个阶段。

阶段	特点	时间	主要标志
第一阶段	计划性	建国后至 1977 年	创建县乡两级良种场，品种选育、种子生产、供应实现专业化
第二阶段	双轨制	1977 年至 2000 年 11 月底	非主要农作物种子的计划管制取消，实行市场调节，主要农作物的种子仍然实行计划供应，由国有种子公司垄断经营
第三阶段	市场化	2000 年 12 月 1 日以后	《种子法》和《植物新品种保护条例》的颁布、实施

一是计划性经济时期，种子生产主要通过农业合作社自繁、自选、自留、自用，辅之以调剂。在全国形成了以县级良种场为核心，公社、大队良种场为桥梁，生产队种子田为基础的三级良种繁育体系，加快了农作物良种的繁育和推广速度。

二是改革开放时期，全国的种子工作逐步实现品种布局区域化、种子生产专业化、种子加工机械化和种子质量标准化，实行以县为单位统一供种，标志着种子生产由传统农业向现代农业转化，但也为县级种子子公司奠定了垄断经营的基础。

三是市场经济发展阶段，随着2001年《种子法》的颁布实施，各主体能够平等的参与市场竞争，特别是2006年《国务院办公厅关于推进种子管理体制改革的意见》（国办发[2006]40号）发布后，种子企业纷纷自主研发或从科研部门购得品种开发经营权，种业主体多元化格局基本形成。

### ②我国种业发展现状

加入WTO和《种子法》实施后，中国种业迎来了快速发展阶段。目前我国种业发展的特点表现为：1) 产业化与市场化进程加快；2) 种业市场容量快速增加。根据中国农资网的统计信息显示，2009年我国种业市场的规模为394.1亿元，2010年为440亿元，到2013年，中国已经成为第二大种子需求国，估算种子市场价值有600多亿。分析认为，中国种业市场潜在市场容量约为900亿元。从产品结构来看，水稻种子约占总体市场规模的21%，玉米种子占33%，蔬菜种子占31%，棉花种子占8%，油菜种子占3%，瓜果及其它种子占4%，玉米、稻谷、蔬菜种子约占市

场总容量的80%以上；3) 产业集中度不断提高。中国种业50强企业的市场占有率2000年约10%，2004年约28%，到2012年接近全国市场份额的超过30%，预计到2020年，这一比例将提升到60%；4) 外资进入步伐加快，我国种业市场潜力大，市场竞争相对分散，企业数据大而规模较小，行业集中度较低，土地租赁价格低廉，对外资种业具有巨大的吸引力，巨大的市场使得中国种业日趋成为资本关注的焦点行业。这一市场吸引了像孟山都、杜邦先锋、先正达等众多跨国种子巨头在我国的种业市场布局销售渠道、建立研发中心，并积极参股本土市场的一些优势种子企业。如孟山都、杜邦先锋、先正达等均在我国设立了公司，10多年里，农业部共发放外商投资种子经营许可证76个。

我国种业市场化时间尚短，市场机制、法律环境及企业运营能力都还不成熟，产业整体还处于中低级阶段。研发能力薄弱、自主知识产权少、种子企业集中度低是导致我国种业在国际种子市场中缺乏竞争力，市场占有率少的主要原因。

1、我国还没有完整的商业化育种体系，产学研严重脱节。企业由于原始资本积累尚未完成，难以成立自己的研发育种部门，而科研院所掌握大量的育种资源和高水平科技人才，中国有400多家农业科研单位，5万多农业科研人员，是美国的好几倍，但是科研方向与市场需求严重脱节，科研成果与种业生产需求严重脱节，90%的种子新品种无法发挥其作用。总体来看并没有完整的商业化育种体系，严重影响了中国种业的国际竞争力。

2、产业集中度低，企业实力弱。据统计，全球排名前20的跨国种业公司拥有世界90%的育种技术和75%的种子贸易额，科技研发对技术进步的贡献率达到80%。而中国种子公司有8000多家，注册资金在3000万以上的种子公司只有200多家，国内前10强种子公司的企业销售总额只有48亿，占国内种子市场份额不足10%。国内种子行业中具备“育、繁、推”一体化经营能力的公司还较少，还没有哪一家种子企业或科研院所具备与国外公司抗衡的能力，在全球化浪潮的经济形势下，不可避免地受到国外种业公司进入的严峻威胁和强大冲击。

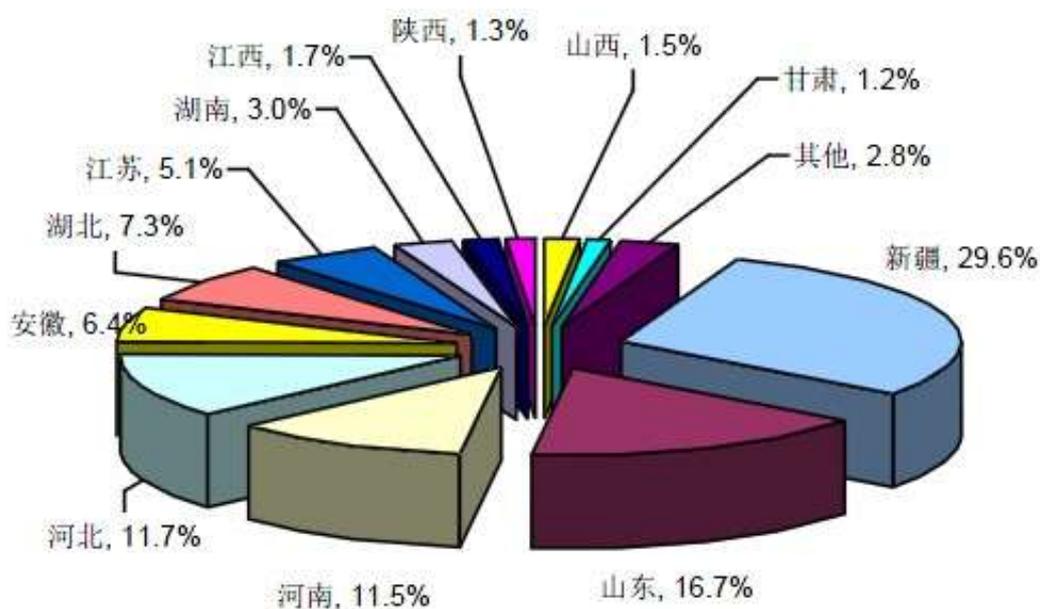
#### (4) 棉种行业概况

棉花，是最重要的纤维作物及油料作物，也是纺织、精细化工原料和重要的战略物资，是增加棉农收入和满足国民经济发展多方面的需要，而棉种的质量对

于棉花的产量、品质等起着举足轻重的影响。

从棉花种植面积来看，2012年全国棉花实播面积为7178.7万亩，其中新疆、山东、河北三省区棉花种植占国内总面积的60%左右，是国内棉花种植最集中的地区，是棉花种植的战略要地。

图：2013年全国棉花种植面积分布



数据来源：中国棉花信息网，国家统计局相关资料整理

2011年以后棉花价格大幅下跌，农户种植棉花出现大面积亏损，棉花种植面积有所下降，2013年度棉花种植面积同比下降6.7%，对棉花种子的需求量也有所下降。通常常规棉花种子每公顷用种30-60公斤，转基因或杂交棉每公顷用种15公斤左右。2012年，全国消费棉花种子超过2亿公斤，商品化的棉花种子为1.5亿公斤，全年棉花种子销售规模为超过25亿元，比2011年略有下降。目前，棉花种子的商品化率已经接近100%。

近几年来，由于生物技术在棉花育种科研上得到广泛应用，棉花品种的科技含量不断提高，特别是系列转基因抗虫棉及杂交棉品种的育成和应用，极大地促进了棉花种业和棉花生产的发展。同时，我国杂交棉种植面积的增加也使棉花种子市场规模不断扩大。随着国家良种补贴政策的实施，转基因抗虫棉及杂交棉种植面积增加，优质转基因抗虫棉及杂交棉种子的需求量也随之增加；而常规棉花种子由于平均单产低、用种量大、抗虫性能弱等缺陷，需求量呈下降趋势。预计未来几年棉花需求保持稳定增长，棉花种植面积和棉花产量小幅回升，棉花种子

的需求增长率将稳定在5%左右。

#### 我国棉花制种基地分布

单位：万公顷

省份	制种基地面积
新疆	7
山东	1.4
河南	1.3
江苏	1.1
安徽	0.8
河北	0.7

数据来源：国家统计局，中国棉花信息网

新疆是中国最大的棉花产区，棉花产量占中国棉花产量的30%左右，2013年新疆棉花的种植面积在2300万亩以上，户均棉花播种面积为8.68亩。目前，新疆棉花良种覆盖率达到95%，每年繁育的棉花良种保证了新疆棉花生产用种的供需平衡，形成了国家棉花的原种场—区域性原种扩繁基地—地(州)县(市)专业化种子生产基地的棉花种子生产线，初步建成了棉花良种繁育推广体系，同时添加了大量国内外较先进的种子生产加工设备及种子检测仪器设备，种子质量检验人员的技术水平和业务素质不断提升，棉种质量控制体系逐步建立健全。

但新疆棉花种子存在品种多、乱、杂和主栽品种不突出的现象，加上一些棉花种子经营企业对棉花良种繁育工作不重视，没有采取有效的措施提高棉花品种纯度，使一些优良的棉花品种出现纯度降低、种性变劣、增产能力降低和原有棉花品种的形态特征混杂等退化现象。

### 3、行业与上下游的关系

种子行业涵盖种质资源创新、品种培育、生产加工、销售和后续服务等环节。种子行业的上游行业是为种子行业提供育种理论指导、研究新种质资源的各种类型的科研育种机构。种业的下游行业是种植业，针对的是经销商和种植户，这些种植户生产的产品最终成为初级农产品、初加工农产品或者深加工产品。种业是农业产业链的最上游环节，为农业生产提供最基本的生产资料。

种子是必需的农业生产资料，杂交种子必须每年购买。通常情况下，每年种子的需求是刚性的，市场需求是稳定的。因此，种子价格变化主要受品种优劣及同行业竞争影响。

### （1）上游行业发展情况及影响

在上游行业中，国家大型科研院所掌握了大量的种质资源。近年来，国家通过种子工程建设不断加大对良种引育的投资，相继建成一批国家种质资源库、农作物改良中心和分中心、农作物区域试验站、种子质量检测中心、种子加工中心、农作物（原）良种繁育基地（场）等对种业发展起到了积极的基础支撑作用。

育种单位需要在资金、人员等方面长期投入才可能出成果，大规模的种子企业一般都自办科研机构，也从科研育种单位购买品种，或为科研单位及其他种子企业代理生产与销售。同时，部分专业科研育种单位也可以实施一体化战略，自办种子企业，但其发展易受推广能力、资金实力、机制、销售网络等问题的制约。上游科研机构职能定位的不断清晰化，科研体系分工的逐渐明确，对商业化育种单位和种子企业降低科研投资风险、提高利润水平起到了较好的促进作用。

### （2）与下游行业发展的关系

种业的下游行业为种植业。种植业的发展对种业提出了更严格的要求。良种对于提高产量、节约劳动力、降低农药施用量起着重要作用，不仅要求作物高产，还要求提高食品安全水平，发展低毒、低农残栽培技术。上述各方面的需求都要求种子行业未来提供高产、高普适性、抗病（虫）性强的优质品种。

零售终端与农户是种子的购买者和使用者。受传统观念的影响，很多农户仍对种子价格比较关注，但随着种子公司推广和服务能力的加强，越来越多的农户更看重种子的种植技术要求、品质、比较收益等因素。考虑到种子销售区域极为分散，多数种子企业难以直接掌控零售终端，这对具有自己的销售服务网络、对经销商控制力较强的企业有利，对没有高质量销售网络，依赖大经销商的企业发展较为不利。

## 4、行业的竞争程度及行业壁垒

### （1）竞争状况

目前，我国种子行业内企业众多，规模较小。根据农业部统计数据显示，境内共有持证种子经营企业9000多家，其中三分之二的企业是注册资本在100万-500万元的中小企业，注册资本在3000万元以上的只有80多家，种植种子零售商超过10万家，70多家外资种子公司，但其中具有育繁推一体化、经营范围覆盖全

国的企业仅有200家左右。股份制企业以及民营企业正在成为中国种子市场的主力，种业市场主体的多元化促进了中国种业的竞争和发展。种子产品的重要特点之一是同一种类不同品牌产品之间的可替代性很强，为争夺市场资源，各大种子企业都在全力拓展销售网络，种子企业之间的竞争日趋激烈。

现阶段我国种业市场具备完全竞争市场特征，尚未形成垄断的市场格局，但中国种业市场进入壁垒较高，退出成本较大，具有垄断竞争的市场特征。行业集中度正在提高，具有强大研发优势、丰富运营经验和品牌知名度的种业企业将有机会抓住行业发展的机遇，将成为业内领先企业。

## （2）行业壁垒

我国种子行业具有较强的政策壁垒、技术壁垒、品种权壁垒及资金壁垒，潜在竞争者进入较为困难，已存在的企业受到潜在竞争者的压力相对较小。

### ①种子生产经营许可证制度

在我国，主要农作物商品种子生产经营实行许可制度。根据《农作物种子生产经营许可证管理办法》的规定，符合条件条件的企业方可申领生产许可证和经营许可证，并在有效期满后需重新申领。若不符合国家严格规定的注册资本、技术力量、加工及仓储设施设备、检测条件等，将无法取得生产和经营资格。

### ②高技术壁垒

近年来，生物技术的不断发展，推动了新型育种技术的发展，育种技术已经由原来的传统育种发展为传统育种与分子生物育种相结合，在培育新品种过程中需要先进的育种设备和高端技术人才；另外在种子生产过程中，若制种技术落后可能导致种子减产甚至绝收。因此，育种技术与制种技术构成了种子行业的高技术壁垒。

### ③品种权壁垒

《种子法》的颁布实施，使种子品种权获得了法律的保护，确定了品种选育、审定及应用的法律框架。《种子法》明确指出，主要农作物品种在推广应用前应当通过国家级或省级审定，应当审定的农作物品种未经审定通过的，不得发布广告，不得经营推广。为鼓励培育和使用植物新品种，自1997年10月1日起我国开

始实施《植物新品种保护条例》。该保护条例规定：完成育种单位或者个人对其授权品种，享有排他的独占权。任何单位或者个人未经品种权所有人许可，不得为商业目的生产或者销售该授权品种的繁殖材料，不得为商业目的将该授权品种的繁殖材料重复使用于生产另一品种的繁殖材料。授予品种权的植物新品种应当具备新颖性、特异性、一致性和稳定性。

#### ④资金壁垒

一方面，随着新品种开发力度的加大，用于科研和新品种选育的资金不断增长；另一方面，由于种子收购的季节性较强，种子企业对收购资金的需求具有时间集中和数额较大的特点，因此，种子企业在经营中必须保持较多的流动资金，具有丰厚资金实力的企业将在新品种开发及种子收购中占据领先地位。

### 5、种业行业发展前景

我国始终把农业放在国民经济发展的首位，中共中央、国务院在1982年至1986年、2004年至2010年共发布了十二个以“三农”为主题的中央一号文件，对农村改革和农业发展作出具体部署。种子行业是属于国家提供扶持政策的产业，国家对种子行业的关注度已经上升到国家战略性产业的地位。国家政策指出，将重点培育一批规模较大、实力较强的种子公司，除良种补贴外，还将大力支持种子研发投入，加强研发单位和制种企业的合作。随着国家产业政策的进一步扶持，种子企业未来参与国际市场竞争的能力将不断增强，我国的种业将有更快的发展。

为保障国家粮食安全和农业发展、全面实现小康社会的发展目标，必须要稳定农业综合生产能力，继续创新和推广良种。但与国外农业发达国家相比，我国种子对农业发展的贡献率仍有很大的提升空间。中国的种子产业是一个新兴的产业，市场空间和发展潜力巨大，随着市场化进程的深入，我国种子产业的竞争将更加激烈，产业的聚集度将不断提高。

### 6、国家对行业的监管体制和相关政策

#### (1) 行业主管部门

种子行业在我国发展时间较短，到20世纪90年代后期，才从计划生产经营向市场化方向改革，逐步进入产业化发展的轨道。1997年和2000年，我国相继实施《植物新品种保护条例》和《种子法》。十年间，我国种业发生了深刻的变化。

《种子法》规定，国务院农业行政主管部门主管全国的农作物种子工作，县级以上地方政府农业主管部门负责本行政区域内的农作物种子工作。中国种子协会是种子行业的自律组织，是农民、种子企业与政府之间联系的桥梁，负责向政府部门提出种子行业发展战略、计划及产业政策等方面的建议，并协助组织实施；推动政府部门、种子企业与农户间的横向联系与合作，协调、促进种子市场和基地建设；收集整理行业信息，研究行业发展趋势，为种子生产经营者及会员提供有效的政策、法规服务、经营信息服务和技术服务等。

## （2）主要发展规划及法规

随着种子行业发展，种子行业的法律监管体系已逐步完善，目前形成了一整套较为完备的基本法律法规，有力地促进了种子产业的健康发展。本行业主要法律法规及相关政策如下：

序号	法律法规名称	生效日期	文件编号
1	《种子法》	2000年12月1日	九届人大常委会第十六次会议通过，中华人民共和国主席令第34
2	《农作物种子生产经营许可证实行办法》	2001年2月26日	农业部令第48号
3	《主要农作物品种审定办法》	2001年2月26日	2001年2月26日农业部令第44号发布，2007年11月8日农业
4	《农作物种质资源管理办法》	2003年10月1日	农业部令第30号
5	《农作物种子标签管理办法》	2001年2月26日	农业部令第49号
6	《商品种子加工包装规定》	2001年2月26日	农业部令第50号
7	《主要农作物范围规定》	2001年2月26日	农业部令第51号
8	《农业转基因生物安全管理条例》	2001年5月23日	国务院令第304号
9	《国务院关于加快推进现代农作物种业发展的意见》	2011年4月10日	国务院2011年8号文

种子处于农业生产的最上端，属于最核心的生产资料，在农业发展中有着不可替代的重要作用，是农业增产、农民增收的根源，因此国家对于农作物品种的选育和推广实行严格的管理。《种子法》规定：经过农业部授予的植物新品种权可以获得法律的保护；主要农作物品种在推广前必须通过国家级或省级审定，通过审定的品种由国务院农业行政主管部门公告；通过国家级审定的主要农作物品种可以在全国适宜的生态区域推广；通过省级审定的主要农作物品种可以在本行政区域内适宜的生态区域推广；未经审定的品种不得发布广告、经营和推广。

对于农作物种子的生产经营，《种子法》规定，主要农作物商品种子的生产、

经营实行许可制度，种子生产、经营必须先取得种子生产、经营许可证。根据《农作物种子生产经营许可管理办法》，申请领取种子生产许可证的，申请杂交稻、杂交玉米种子及其亲本种子生产许可证的，注册资本不少于3000万元；申请其他主要农作物种子生产许可证的，注册资本不少于500万元。从事种子进出口业务的公司种子经营许可证，实行选育、生产、经营相结合，注册资本达到1亿元以上的公司种子经营许可证，由种子经营者所在地省级人民政府农业行政主管部门审核，农业部核发，其他农作物种子经营许可证，由种子经营者所在地县级以上地方人民政府农业行政主管部门核发。

## 7、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 有利因素

#### ①国家产业政策重点扶持

当前，国家对种子行业的关注度已经上升到国家战略性产业的地位，国家将重点培育一批规模较大、实力较强的种子公司。同时，在扶持种子行业发展方面，除自2002年开始实施的良种补贴外，还大力支持种子研发投入，加强研发单位和制种企业的合作。随着国家产业政策的进一步扶持，种子企业未来参与国际市场竞争的能力将不断增强，我国的种业将有更快的发展。

#### ②精耕细作的内涵式发展要求

我国种植业发展所面临的最基本国情是农业劳动力基数庞大，人均占有耕地面积有限。因此，我国种植业的发展必须走精耕细作的内涵式发展道路，努力提高单位面积耕地的产出。受土地生产能力的限制，未来我国种植业产量的提高和品质的改善关键之一就是从小种植业的源头种子入手，通过培育和推广优质、高产的农作物种子进而推动种植业的发展。

#### ③行业整合空间大

在长期计划经济体制下，由于受科研体制等方面的制约，我国种子的科研和种子公司分属两个系统，致使我国种子行业运行效率较低，市场化程度很低。随着我国经济体制改革的不断深入，市场化进程的加快，我国种业将进入重要的市场整合期，种子行业面临巨大的整合机会，众多规模较小、科研水平落后的企业将逐步退出市场，具备“育、繁、推”一体化经营能力的企业将成为市场的主体。

## （2）不利因素

### ①市场发育程度低、规范性较差

我国很多的种子企业既没有稳定的销售网络，也没有树立自己的种子品牌，需要借助经销商来宣传其产品以扩大企业和产品的知名度。同时，种业市场也不够规范，地方保护主义仍然存在，在一些地方还比较严重。此外，种子市场信息化水平低。农民主要是从地方电台广告、当地乡村干部和经销商处了解种子信息。最后，种子市场管理混乱，处于粗放型状态，少数不法商贩通过哄抬价格、牟取暴利，严重损害了农户的利益。一些商贩为牟取暴利，将未经审定或不允许在特定区域推广的种子混入市场，高价出售，给农户带来了巨大的损失。

### ②“育、繁、推”脱节

我国种子的科研、生产和推广长期以来是相互分离的，科研院所和高校是种子研发的主力，种子企业自主选育新品种的能力很弱。一方面，各科研院所和高校以研发为主，所研发的产品无法紧密贴近市场；另一方面，各种子公司在生产出种子后的销售主要依赖于各地的经销商，自主销售能力较弱，没有形成自己的品牌及销售渠道。种子行业“育、繁、推”的严重脱节造成我国种业企业规模普遍较小、竞争混乱，无法应对国外大种业公司的冲击，国内较大一些的种子子公司均为国内企业与国际种业巨头合作所建，在其中还没有控制核心技术。

### ③自主研发能力较弱

目前我国大多数的种业企业主要依靠引进技术和品种，自主创新能力不强，研发投入少，没有自己的核心团队。虽然目前已经有部分种子子公司逐步建立了自己的研发机构，但多数国内种子子公司以产销为主，普遍重视企业的经济效益，而忽视了企业自主研发能力培养，整体研发实力还比较弱，没有建立起自身的科技创新体系。在当今的国际种业市场竞争中，能否提高企业的自主创新能力，开发出具有自主知识产权的技术和产品是企业持续发展的关键。

## （二）所处行业风险特征

### 1、政策风险

种子行业是关系到国家粮食安全的关键性行业，近年来，国家对种子行业采

取了良种补贴、粮食收储等一系列鼓励扶持农作物优良品种推广种植的产业政策。良种补贴政策提高了农民的种植积极性，同时国家可以通过不同作物品种的收购价格政策、良种补贴的具体操作方式引导农民的种植倾向。目前，良种补贴范围基本覆盖了粮、棉、油等主要农作物，此外，国家对农作物新品种培育、种子产业化工程等方面一直在政策、税收、资金上给予了大力的支持。若未来国家对农业的产业政策或收储政策发生变化，将对包括种子行业在内的农业产业链产生较大影响。

## 2、自然灾害风险

农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，农作物在生长期还可能遇到冻害、干旱、病虫害等自然灾害。农作物受自然灾害的影响，从而影响农民的种植结构、种植意向及种子需求量，所有这一切都可能对种子行业的发展产生不利影响。

## 3、农产品价格波动的风险

农产品价格的变化会影响农民下一年的种植倾向，进而影响农作物种子的销售结构及销量。近年来，随着全球经济一体化进程的加快，国内大宗农产品价格越来越受到来自国际现货及期货市场变动因素的影响，与国际市场的联动性日趋加强，并表现出更加频繁和更大幅度的价格波动，对种子行业的发展产生不利影响。

### （三）公司所处地位

#### 1、公司所处市场地位

公司主要业务为棉种的繁育、生产、加工及销售，此外公司还出售玉米种子、小麦种子及甜菜种子等。公司的种子主要销售区域为新疆地区以及甘肃河西走廊地区，具有一定的地域性，公司产品的主要竞争对手为在该区域从事种子繁育、生产及销售的公司，公司的棉花种子销售在兵团排名前列。

疆内从事种子行业的公司较多，市场竞争激烈。根据新疆维吾尔自治区农业厅种子企业发展现代种业会议上的相关信息，截至2011年年底，新疆注册资金3000万元以上，在农业部办理种子经营许可证的企业有7家，其中3家企业被评为全国种业骨干企业，在2011年中国种子行业的信用评价中新疆有9家企业获A级以

上信用评价。目前在自治区办理了种子经营许可证的企业注册资金500万元以上的有145家。注册资金200万元以上的有120家；注册资金100万元以上的企业359家。

公司各类别种子的主要竞争对手的主要品种、经营区域情况如下表所示：

表：公司棉花种子主要竞争对手情况

企业	主要品种	自研品种	经营区域
新疆塔里木河种业股份有限公司	长绒棉新品种新海 28 号，长绒棉新品系 TH-108，长绒棉 599 品种，长绒棉新品系 05917，新海 21 号，新海 23 号，新海 25 号，新海 27 号，新海 29 号，新海 32 号，新海 36 号。新陆中 28 号，新陆中 37 号。新彩棉 15 号，新中棉 49 号，新陆中 42 号 (TH-10-81)，新陆中 43 号，新陆中 48 号 (9816)	长绒棉新品种新海 28 号，长绒棉新品系 TH-108，长绒棉 599 品种，长绒棉新品系 05917，新海 21 号，新海 23 号，新海 25 号，新海 27 号，新海 29 号，新海 32 号，新海 36 号	全国
新疆农垦科学院金垦种业	新海 22 号、新陆早 22 号、新陆早 32 号、新陆早 33 号、新彩棉 8 号、新陆早 7 号、新陆早 8 号、新陆早 21 号		新疆
新疆金博种业中心	金博 818，金博 819，博陆早一号，新陆早 12，新陆早 29，新陆早 30		全国
奎屯万氏棉花种业有限责任公司	新陆早 23 号，新陆早 31 号，新陆早 39 号		新疆
新疆惠远种业股份有限公司	新陆早 10 号、19 号、22 号、28 号、32 号、33 号、40 号、42 号、45 号、48 号		新疆及西北地区
新疆九禾种业有限责任公司	2012 新增棉花新陆早 50 号，2011 预试品种 JH32-8，新海 24 号，新陆早 17 号，九棉 4 号，中棉所 ZM-2，九棉 6 号 (204) 小黄，新陆早 36 号		新疆，甘肃，山西，陕西，河北，河南，宁夏，内蒙古，山东
新疆德佳科技种业有限公司	鲁棉研 21 号 (鲁 1138、GK34)，新陆早 24 (51028)，新陆早 23 号，新陆早 13 号 (97-65)，新陆早 12 号 (95-25)，新陆中 17 号 (K31)，新陆中 7 号，中棉所 49 号 (287)，中棉所 43，中棉所 35 (9409)，新海 14 号，新海 17 号 (94-206)，新海 21 号 (96-107)，		新疆
新疆富全新科种业有限责任公司	新陆中 26 号、33 号、35 号、44 号和新陆早 41 号		新疆，陕西，河北，河南，山东，海南

资料来源：根据公司公开资料搜集整理

表：公司玉米种子主要竞争对手情况

企业	主要品种	经营特点
新疆德农华西种业	在新疆地区销售 2564、KXA4574、郑单 958	以销售 KWS 公司和德农种业的产品为主
山东登海种业股份有限公司	在玉米主产区销售登海 1 号、登海 6 号、登海“3707”、先玉 335 等品种	与先锋公司合资经营玉米；销售自主研发的玉米品种；科研实力很强
合肥丰乐种业股份有限公司	在玉米主产区销售中农二号、榆玉 4 号、浚单 20、高玉 8 号等玉米种子	购买国内外科研院所、种子公司的品种并开发；销售自主研发的品种
万向德农股份有限公司	在玉米主产区销售郑单 958、硕秋 8、浚单 20、兴垦 3 号、德单 8、锐步 1 等玉米种子	购买国内外科研院所、种子公司的品种并开发；销售自主研发的品种
甘肃省敦煌种业股份有限公司	在玉米主产区销售先玉 335、敦玉 46、农乐 988、先锋 33B75 等品种	与先锋公司合资经营玉米；购买国内外科研院所、种子公司的品种并开发；销售自主研发的玉米品种
辽宁东亚农业发展有限公司	在玉米主产区销售美锋 0808、东单 258、豫单 998 等品种	代理销售国内外科研院所、种子公司的品种；销售自主研发的品种
北京大北农业科技集团股份有限公司	在玉米主产区销售农大 108、LN1、农华 8 号等品种	通过自主研发、委托育种和购买等方式

资料来源：根据公开资料搜集整理

表：公司小麦种子主要竞争对手情况

企业	主要品种	经营区域
新疆九禾种业有限责任公司	2012 新增冬麦 38 号，2012 新增冬麦 35 号，新冬 28 号，新春 6 号，新春 17 号，新春 20 号，新春 27 号，新冬 18 号，新冬 22 号，九冬 2 号（新冬 32 号），九冬 1 号，九冬 3 号（新冬 33 号），新冬 17 号，九春 1 号（新春 29 号）	新疆，甘肃，山西，陕西，河北，河南，宁夏，内蒙古，山东
新疆塔里木河种业股份有限公司	新品系 99/14-4，新品系 99/02	南疆地区

表：公司甜菜种子主要竞争对手情况

企业	主要品种	经营特点
新疆德农华西种业有限责任公司	在新疆地区销售 ADV0412、ADV0410、RAMA	代理销售荷兰安地等公司的品种
新疆绿翔种业有限公司	在新疆地区销售 BETA580、BETA218 等品种	代理销售美国贝塔等公司的品种
新疆屯河种业有限公司	在新疆地区销售 SD21816、SD12830 等品种	代理销售国外公司的品种
北京大北农业科技集团股份有限公司	在玉米主产区销售农大 108、LN1、农华 8 号等品种	通过自主研发、委托育种和购买等方式

表：公司水稻种子主要竞争对手情况

企业	主要品种	自研品种	经营区域
新疆塔里木河种业股份有限公司	新品系阿丰 1 号（新稻 23 号），新稻 20 号，新稻 21 号		全国
新疆九禾种业有限责任公司	新稻 28 号，新稻 38 号		全国

## 2、公司竞争优势

### （1）北疆育制种区位优势

公司在整体变更之前进行了一系列的资产整合，成立了锦棉种业研发中心和良繁农场，公司良繁农场位于地广人稀的北疆地区，能够形成封闭的育种环境，为选育出优质的农作物种子提供了保证。

#### （2）七师统一供种优势

根据农业部《优势农产品区域布局规划》提出按照生产规模化、产品标准化的要求，在优势产区实行统一供种，提高优良品种的集约化应用水平。2007年，公司成为七师良种补贴统一供种中标单位，获得为七师8个团场进行统一供种的资格，公司每年年初公司与七师各团场签订具体的供种合同，进行统一供种。公司全面实施了七师统一供种工程，每年为七师提供棉花种子及各类农作物种子1800吨，良种推广面积覆盖全师百万亩耕地，基本实现了全师统一供种。使公司的业务范围和营销店面在覆盖南北疆的基础上，覆盖七师8个团场，在七师范围内更具有竞争力。

#### （3）居于产棉大省优势

公司位于新疆维吾尔自治区奎屯市，新疆是中国的农业大省，既是中国的主产棉地区，同时也是小麦、玉米、油葵、甜菜和番茄等众多农产品的主要产区，对棉花、小麦、玉米等种子需求量巨大，同时甘肃地区也对各类种子需求巨大。公司靠近和居于市场的地理位置是公司持续发展的动力。

#### （4）信誉度较高

公司为七师唯一一家国资背景的种子企业，实力较强，国企信誉度高，这对种子业务的拓展具有较大支撑。商誉对于企业发展具有极大地促进作用，是企业做大做强的必要条件，为企业未来发展具有巨大的促进作用。

#### （5）公司品牌优势

公司将提供高品质种子和优质服务相结合，注重培养客户对“锦棉种业”、“新陆早”系列品牌的忠诚度。通过品牌优势的建立，公司的客户忠诚度、市场开拓效率、市场影响力等方面在北疆农业区以及河西走廊地区处于领先地位。

#### （6）育繁推加工销售一体化的优势

公司的繁育、加工与销售业务形成了显著的整体效应和协同效应。良好的繁

育、加工技术和管理体系保证了公司产品质量的一致性和稳定性，有助于提升农户对“锦棉种业”和“新陆早”品牌的认知度；健全、深入市场的销售网络使公司具有强大的分销能力和市场引导能力，有助于贯彻实现服务营销理念。

### 3、公司竞争劣势

#### （1）品种需要适应不断变化的市场需求

新品种开发存在着选育目标的不确定性和研制过程的长期性的问题，所培育出的品种有可能已不能适应不断变化的市场需求。例如部分原有审定品种在市场上占有率较低，竞争力不足。公司需尽快加强研发力量，在品种研发上实现突破，以适应不断变化的市场需求。

#### （2）资产规模不能满足未来发展的需要

截止到2013年8月31日，锦棉种业现金及现金等价物余额1,829.17万元，总资产11,457.97万元，其中净资产6,253.33万元，负债5,204.64万元，资产负债率达到45.42%。由于公司自有资金不足，限制了公司业务的扩张，既不能与国内一流企业竞争，又不能快速实现并购和连锁的战略，所以公司需拓宽融资渠道以加快公司的发展。

#### （3）自主研发能力需要进一步加强

一般农作物种子的平均市场生命周期为6-8年，少数优秀品种的生命周期稍长一些，而公司主要生产的农作物种子棉种的生命周期更短，一般的生命周期在2-3年，少数一些良种的生命周期能够达到3-5年，在生命周期的后期，这些品种的销量、市场份额下降，并逐步被其他新品种所替代。公司拥有主要自主知识产权的品种主要为“新陆早”几个系列，虽然公司近几年来加强了新品种的研发，但仍不能满足公司未来快速发展的需要，公司自主研发能力需要进一步提高。

#### （4）人才队伍建设滞后

公司现有人员配比不能满足发展成为以“精品种子”为核心的现代农业科技服务公司的发展要求。公司目前的人员配比中，科研技术人员数量明显不足，营销服务人才队伍亟需扩大，不能满足公司后续科研和服务的需要。需要公司制定合理的激励计划，实施人才引进计划，做好后备人才的储备。

#### 4、公司竞争策略及应对措施

##### (1) 加强科技交流及自主研发

加强与疆内外科科研院所和高等院校的科技交流与合作，充分利用彼此的科技资源，从松散型合作向紧密型创新团队合作转变，联合开展重大科研项目的申报与实施，实现优势互补，共同提高。

进一步建立健全科研管理奖惩机制，完善项目（课题）监督、评价与考核制度，完善目标量化绩效考核制度及成果转化经营效益激励机制，充分调动科研人员的工作热情与积极性，充分发挥主观能动性。

加强科研力量配备，建设一支高水平的育种科研团队，在持续开展育种研究与开发的同时，充分利用国内外种质资源、先进的育种技术，在此基础上，公司已建立了一个国内先进的育种科研开发平台，陆续选育、引进、创新出了一批有特色的、有潜力的亲本自交系，并已选育出一批性状表现在国内极具前景的新品种。

将市场需求与育种目标相结合，使育成的品种符合公司需求，更有利于商业推广。研发中心根据国家产业政策的分析研究与细分目标市场的调查分析，根据公司发展战略和市场需求，综合营销中心、品管中心、行业专家等的经验和建议，针对作物结构、品种结构、地域结构的布局，对不同作物育种项目进行市场化管理，区别对待，将资源集中投放在公司所需的最具市场前景的作物品种上。

##### (2) 扩大资产规模，增强风险抵抗能力

按照公司战略定位与战略重点，以北疆为根据地，全疆和河西走廊为市场主区域，尝试进军中原市场，扩大自有资金比例，引进战略投资者及风险投资者来共同加快公司的发展。将公司打造成为西北地区最具综合实力，集育繁推为一体，产学研相结合的现代农作物种业企业。

##### (3) 扩展销售区域，推动快速发展

依据公司的战略决策及未来发展方向，公司的销售市场区域定位为：以北疆为主，随着自身实力的发展而发展，同时向其它区域扩展。北疆以奎屯为中心向昌吉州、博州、石河子市辐射，南疆向巴州、阿克苏和喀什辐射，东疆向吐鲁番和哈密辐射，最终形成以奎屯为中心，以河西走廊为全面发展西北的平台，以中

原地区为进入内地的跳板，推动种子业务快速发展格局。

#### （4）加强团队建设，储备后备人才

加强团队建设，采取引进与培养相结合的办法，任人唯贤。通过提高待遇、给予良好的发展机遇等方式吸引行业内的优秀人员加入；通过校园招聘，引入年轻的人员增强团队内部的活力；另外，通过公司内部发掘有潜力的人员进行培养等多种途径广纳人才。

#### （5）提高设备生产效率，降低产品成本

一是加大两个良种加工厂的技改力度，需对原有设备特别是关键设备进行改造和更新，提高加工设备的使用效率，满足加工需要；二是引进和培训加工厂管理人员和技术工人，提高质量意识，加强质量管理，同时储备和培养管理人才和技术工人，实现年度加工目标。

## 第三节 公司治理

### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

2012年11月2日，锦棉种业召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了5名董事和2名股东代表监事，1名监事由职工代表大会选举，组成了公司第一届董事会和第一届监事会。会议审议通过了《新疆锦棉种业科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司运行过程中，公司监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会，列席董事会、股东大会，监督公司董事会及管理层的生产经营活动。

2013年9月12日，锦棉种业召开第一届董事会九次会议，审议通过了《新疆锦棉种业科技股份有限公司章程（修订草案）》和《关于制定公司有关制度》、《关于公司治理机制评估报告》的议案。

2013年9月30日，锦棉种业召开2013年第四次临时股东大会，审议通过了《新疆锦棉种业科技股份有限公司章程（修订草案）》，《公司章程》的修订，符合《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关法律、法规的要求。同时，公司审议通过了《新疆锦棉种业科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司信息披露管理制度》，进一步明确了公司对外信息披露以及对于投资者关系的管理方面的规定，强化公司信息披露，保障股东的知情权、质询权，维护中小股东的合法权益。

锦棉种业已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理机制并完善了相关制度。此外，公司还建立了董事会秘书制度，聘任了董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务、负责与投资者沟通等事宜。至此，公司的法人治理结构更加的科学和规范。

## （二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司阶段，公司管理层能够按照《公司法》、有限公司章程的相关规定，就增加注册资本变化、股权结构调整及经营范围变更、法定代表人变更等需要办理工商变更登记的事项召开股东会进行决议。股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规及相关规范性文件制定了较为完备的《公司章程》和三会议事规则，完善了公司的各项决策制度，确保公司能够按期召集召开股东大会、董事会和监事会，并按照《公司章程》以及相应的议事规则进行表决，按照相关法律法规和公司章程发布通知并按期召开三会；会议文件完整；会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；会议记录正常签署；按照要求对对外投资、对外担保、关联交易、委托理财等重大事项履行决策程序。

股份公司成立以来，共召开5次股东大会，9次董事会，4次监事会，公司三会召集召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》以及相关议事规则的规定，决议均能有效执行。

另外，公司在相关中介机构的辅导下加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范意识方面的培训，督促董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等相关规定勤勉尽责。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能按照三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果

有限公司阶段，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》规定，设立了股东会、董事会、监事会，初步建立了公司法人治理结构。针对公司生产经营过程中的重大事项，公司虽然按照《公司章程》的规定召开股东会、董事会，形成并执行相关决议，但公司三会运作仍存在一些不够完善之处。

股份公司成立以后，公司建立了股东大会、董事会、监事会以及董事会秘书制度，建立了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的比较科学规范

的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司关联交易公允决策制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司投资管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司担保制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司信息披露管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司分子公司管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，进一步完善公司内部控制体系。

完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；公司还建立《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《公司章程》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露制度》等，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了财务核算中心、加工中心、市场营销中心、良繁生产中心、品管中心、综合管理中心等职能及业务部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

2013年9月12日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司治理机制评估报告》的议案。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司章程中规定公司每年对于股东的现金分红比例不低于当年公司实现的可供股东分配利润的10%，赋予投资者获得相应的投资收益的权利。

同时，公司在完善内部治理机制的同时，也相应提升了公司内部控制的水平，现有的内控制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治

理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

#### （一）最近两年公司违法违规及受处罚情况。

公司最近24个月内不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

#### （二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

公司的控股股东、实际控制人最近24个月内，不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论的意见的情形。

### 四、公司的独立性

#### （一）业务独立性

锦棉种业主要从事农作物种子及良种籽棉的生产、加工和销售。锦棉种业的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司从事农作物种子的生产经营活动与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。锦棉种业自身具备独立的生产、加工、销售系统，生产、加工、销售的环节均能独立运行，公司拥有独立的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

#### （二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、机器设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用，公司已取得相关资产的权属证书或证明文件。公司的资产独立于控股股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

截至本公开转让说明书出具日，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业违规担保的情形。

### （三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、生产、销售、管理等人员。

锦棉种业现任董事、监事的选举均通过股东大会作出，董事长和监事会主席均通过召开董事会和监事会并分别经全体成员过半数选举产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。锦棉种业已经与包括董事、监事、高级管理人员在内的人员签订了劳动合同并缴纳社会保险。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪，公司董事、监事、高级管理人员也不存在投资其他与公司经营相同或同类业务的公司和在经营相同或同类业务的公司任职的情况。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

### （四）财务独立

锦棉种业建立独立的财务部门及独立的财务核算体系，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，所有的重大财务决策均通过董事会、股东大会作出。

2013年1月5日，公司经中国人民银行奎屯市支行核准颁发了《开户许可证》（核准号“J8981000104804），开设独立的基本存款账户（开户银行：中国农业银行股份有限公司奎屯伊犁路支行），公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。2013年1月6日，公司经奎屯市国家税务局和奎屯市国家税务局核发了地税登字654003754573753号《税务登记证》。

公司作为独立的纳税人，公司在奎屯市国家税务局和地方税务局进行税务登记，公司的良种加工一厂和良种加工二厂在乌苏市国家税务局和乌苏市地方税务局纳税，公司子公司锦棉农资在克拉玛依市克拉玛依区国家税务局和地方税务局进行纳税登记，公司及下属子公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

## （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有财务核算中心、加工中心、市场营销中心、良种繁育中心、综合管理中心等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东及其控制的其他企业。

公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

## 五、关联交易及同业竞争情况

### （一）关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
七师国资委	实际控制人
七师国资公司	控股股东
锦棉农资	控股子公司
奎屯锦棉农资	控股子公司（已注销）

#### （1）七师国资委的情况

七师国资委的情况见“第一节 基本情况 三、公司股东及股权变动情况（四）公司控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

#### （2）七师国资公司的情况

七师国资公司的情况详见“第一节 基本情况 三、公司股东及股权变动情况（四）公司控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”。

#### （3）锦棉农资的情况

锦棉农资的情况详见“第一节 基本情况 三、公司股东及股权变动情况（一）公司股权结构情况。”

#### (4) 奎屯锦棉农资的情况

奎屯锦棉种业农资经营有限公司成立于2009年11月20日，注册资本为50万元，为公司全资子公司。公司主要经营农作物种子、种苗化肥、农膜、饲料、滴灌器材、农器具及配件，农副产品的批发零售。2010年营业收入为791,880元，净利润为-17,498.78元。由于经营亏损，预期不能实现公司投资目标，公司于2011年1月28日公告注销。2011年公司实现收入43,537元，净利润为-62,997.25元。2012年1月18日经奎屯市工商行政管理局准予注销登记。该公司的办公场所是租赁公司的办公场，经营期间未购置固定资产，已经按照相关的清算程序办理注销手续。

## 2、不存在控制关系的关联方

### (1) 公司其他发起人股东

关联方名称（姓名）	所持公司股份比例（%）	与锦棉种业关系
锦科服务中心	12.52	公司股东
陈建军	2.09	公司董事长
赵 栋	1.46	公司监事会主席
毕双杰	1.26	公司董事、总经理
孔祥伟	0.83	公司董事、副总经理
陈庆明	0.63	公司副总经理
刘 涛	0.83	公司董事、财务总监
毕玉昆	0.63	公司董事、董事会秘书

### (2) 七师农科所

七师农科所成立于1965年，属七师科技局主管的事业单位，在新疆早熟内陆棉的研究方面具备丰富的经验和成果，经审定的棉种占新疆早熟内陆棉品种的20%左右。七师农科所的基本情况如下：名称：新疆生产建设兵团第七师农业科学研究所；宗旨和业务范围：农作物育种及良繁，农业技术及新技术成果开发、推广及服务。种籽、种苗、花卉生产、中试产品生产加工及销售，科研项目及产品委托加工。土化、农药、肥料、增产素销售；住所：新疆奎屯市乌鲁木齐东路97号；法定代表人：毕双杰；经费来源：差额补贴；开办资金：1,311万元；举办单位：第七师科学技术局。锦棉种业2011年、2012年及2013年1-8月销售

七师农科所研发的农作物品种占其当期营业收入的比重分别为 2.04%、0.73%和 17.03%，因此，锦棉种业的业务对七师农科所不存在重大依赖。

2011 年 4 月，国务院下发了[2011]8 号文《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》，鼓励科研院校和科研机构的人员向企业流动，加之事业单位改革在即，为将锦棉种业打造成为“产学研相结合，育繁推一体化”的现代农作物种业企业，2011 年七师下发文件将七师农科所整体纳入锦棉种业。为保证整体纳入的顺利进行，锦棉种业管理层开始兼任七师农科所职务行使管理职能，后因涉及事业单位体制改革，七师师长办公会议将上述方案调整为农科所部分科研人员、相关研发成果、商标、科研设备纳入锦棉种业。目前的情况为锦棉种业董事长陈建军、总经理毕双杰、副总经理孔祥伟、副总经理陈庆明均在七师农科所任职，七师农科所的核心科研人员因涉及事业单位编制暂时未能与公司签订劳动合同，商标正在办理转让手续当中，相关研发成果已经与公司签订转让协议归属公司。

2013 年 10 月 23 日，七师出具师办发[2013]138 号《关于新疆锦棉种业科技股份有限公司与七师农科所问题解决方案》决定：将已经确定尚未办理的农科所拥有的商标、农作物品种权在 2014 年 5 月前将转让手续办理完毕；在 2014 年底前核心研发人员按照自愿原则转变身份，与锦棉种业签订劳动合同，进入锦棉种业；管理层交叉任职等问题均在 2014 年底全部解决。2013 年 10 月 23 日，公司与七师农科所在签订的《农作物品种权转让协议》中约定：七师农科所将部分农作物品种权转让给锦棉种业，锦棉种业按具体品种权实施、使用的情况，每年度将该品种取得净收益的 5%支付给七师农科所。双方建立后续合作关系，共同研发选育的主要农作物新品种的财产权均属于锦棉种业所有，发生的相关费用或补偿机制参照上述转让品种权执行。

目前公司拥有的农作物品种权在新疆早熟棉市场具备一定优势，与七师农科所之间的优质资源整合，有利于锦棉种业做大做强，双方的协议安排，既能有效维护双方的利益和保持锦棉种业的独立性，又能切实将科研成果转化为商业利益。公司通过建立针对研发人员的激励机制，外部优秀人才引进等工作加强研发团队建设，以减少因七师农科所科研人员不能进入公司给公司造成的不利影响。

### (3) 控股股东下属控股子公司

目前，除锦棉种业外，七师国资公司尚有下属8家控股子公司，主要情况如下：

序号	公司名称	法定代表人	公司地址	注册日期	注册资本	经营范围	持股比例
1	奎屯锦疆化工有限公司	马新平	奎屯—独山子石化工业园喀什路以南、哈密街以东	2008年9月12日	69000万	化肥的生产、综合利用、开发和销售	50%
2	奎屯天北矿业投资有限责任公司	王保江	奎屯市团结北街28号	2007年3月9日	6000万	对采矿业的投资、管理	50%
3	新疆伊力特糖业有限公司	绍学荣	奎屯市阿克苏东路169号	2001年7月18日	5258.5万	机制糖，颗粒粕，废蜜，饲料的生产与销售。道路货物运输。化工产品，机械加工，农产品开发及种植。货物与技术的进出口业务。	50%
4	奎屯锦瑞祥典当有限公司	杨利	奎屯市团结东街27号	2012年7月17日	1000万	动产质押典当业务，财产权利质押典当业务；房地产质押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询业务；商务部依法批准的其他典当业务	51%
5	克拉玛依五五机械制造有限公司	刘云	克拉玛依市五五新镇	2000年9月13日	300万	农业机械、金属制品、机械配件、家具加工与销售；货物与技术的进出口业务	40%（第一大股东）
6	奎屯市诚信融资性担保有限公司	韩筠	奎屯市团结北街28号四楼	2003年8月4日	2100万	许可经营项目：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务；兼营诉讼保全担保；投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资；国家及自治区规定的其他业务。	95.25%
7	新疆天北城市建设投资有限公司	姜新海	奎屯市团结北街28号	2003年9月9日	4000万	许可经营项目：无。一般经营项目：天北新区范围内的资产投资收益，土地开发，公共基础设施与管理。项目投资与咨询。	100%
8	克拉玛依五星经济发展有限责任公司	王洋	克拉玛依市五五工业园区世纪大道18号	2011年12月6日	500万	土地开发：公共基础设施建设、维护；房屋租赁；物业管理；工程建设及管理服务、技术推广服务、招商代理服务；投资与资产经营管理及咨询服务。	100%

## （二）关联方交易情况

### 1、关联方占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，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。

## 2、为关联方担保情况

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

## 3、其他关联交易情况

报告期内，公司与关联方发生交易情况如下：

### （1）偶发性关联交易

2011 年公司与控股股东七师国资公司发生的固定资产转让交易，主要是由于公司部分生产设备等固定资产使用年限较长，设备陈旧，公司引入了更加先进的机器设备，因此，为将优势资源集中于锦棉种业，控股股东出资将上述固定资产按账面值 2,574,305.35 元回购。

2013 年 4 月 11 日，公司与七师农科所签订了“新陆早”《商标转让协议》，约定七师农科所将该商标权利转让给公司。

### （2）经常性关联交易

2013 年 6 月 20 日，锦棉种业与七师国资公司签订了《房屋租赁协议》，约定锦棉种业将位于团结东街 27 号的房屋租赁给七师国资公司，年租金为 1.5 万元。

除上述关联交易外，公司不存在其他的关联交易情况。

### （三）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

锦棉种业与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

### （四）避免同业竞争的承诺函

为避免今后出现同业竞争的情况，公司的控股股东七师国资公司及实际控制人七师国资委均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对

公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；高级管理人员不在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署日，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。

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

股份公司成立时，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》、《监事会议事规则》等具体规定，制定了《重大投资决策管理办法》、《关联交易公允决策制度》等管理制度，公司在各项制度中明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。具体规定如下：

#### 1、《公司章程》的有关规定如下：

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过……（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

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

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行

使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

## 2、《董事会议事规则》的有关规定如下：

在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托；

出现下述情形的，董事应当对有关提案回避表决：（1）《上海证券交易所股票上市规则》规定董事应当回避的情形；（2）董事本人认为并说明与提案有利害关系应当回避的情形；（3）《公司章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。

在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足3人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

## 3、公司《关联交易公允决策制度》的有关规定

2012年11月2日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《关联交易公允决策制度》，其中相关规定如下：

公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易、公司与关联法人发生的交易金额在人民币300万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易（公司提供担保除外），应当及时披露并提交董事会审议。

公司与关联人发生的交易（公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额在人民币3000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当提供具有执行证券、期货相关业务资格的证券服务机构，对交易标的出具的审计或者评估报告，并将该交易提交股东大会审议。

除上述两项规定外，公司其他关联交易由公司董事长决定。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后及时披露，并提交股东大会审议。公司为持有本公司5%以下股份的股东提供担保的，

参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。

股东大会授权董事会根据有关法律、法规、规范性文件、《上市规则》或《公司章程》的修改，修订本制度，报股东大会批准。

公司董事会检查了公司各项制度的执行情况，并出具了关于公司治理的评估报告，报告期内，有限公司阶段的各重大事项已经做出股东会决议并履行了相关工商备案登记程序，自股份公司设立以后，公司已建立了三会已经建立，公司各项规章制度得到进一步完善。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	任职情况	持股数量(股)	持股比例(%)	转让限制
1	陈建军	董事长	1,043,691	2.09%	无
2	赵 栋	监事会主席	730,585	1.46%	无
3	毕双杰	总经理	626,215	1.26%	无
4	孔祥伟	副总经理	417,476	0.83%	无
5	刘 涛	财务总监	417,476	0.83%	无
6	陈庆明	副总经理	313,108	0.63%	无
7	毕玉昆	董事会秘书	313,108	0.63%	无
合计			3,861,659	7.73%	

### （二）相互之间存在亲属关系情况

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，其近亲属也未以任何方式直接或间接持有本公司股份。

### （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签署的《非竞争协议》

陈建军、毕双杰、赵栋、孔祥伟、陈庆明、刘涛、毕玉昆、张树理均与锦棉种业签订了《非竞争协议》，承诺：

本人及关联人不增加、不进行与股份公司相同或近似经营业务的投入，不会在中国境内外从事与股份公司业务产生直接竞争或可能竞争的业务，亦不与股份公司产生直接或间接的利益冲突。凡是可能产生竞争的业务机会，本人都将建议股份公司参与。本人及关联人将不利用其在股份公司的任职地位损害股份公司利益的经营、投资、管理、研发等任何商业活动。本人及关联人将不利用其在股份公司的任职地位达成不利于股份公司利益的交易或安排。本人及关联人目前均未经营与股份公司有竞争的业务；以后如发生竞争性业务，股份公司可以行使优先发展权和优先收购权。本人及关联人以后如出售其与股份公司生产经营相关的任何其他资产、业务和权益，股份公司均有优先购买的权利。本人保证在出售或转让相关资产或业务时，给予股份公司的条件不逊于本人向任何独立第三人提供的条件。本人及其关联人以后如出售其与股份公司生产经营相关的任何其他资产、业务或权益时，本人会尽快将有关新技术、新产品、或拟出售或转让的资产或业务的情况书面通知股份公司，并尽快提供股份公司合理要求的资料。股份公司可以在接到该书面通知后30日内决定是否行使相关优先使用权或购买权。

#### 2、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签署的《商业秘密保护协议》

陈建军、毕双杰、赵栋、孔祥伟、陈庆明、刘涛、毕玉昆、张树理均与锦棉种业签订了《商业秘密保护协议》，承诺如下事项：

在任职期间，因履行职务或主要是利用物质技术、业务信息等产生的发明创造等，有关的知识产权归公司所有。本人须保管好自己知悉或掌握的甲方商业秘密及档案资料，不得丢失或泄漏，否则应承担相应的法律责任，赔偿公司相应的经济损失。因履行本协议引起的纠纷，如果协商不成，任何一方均有权提起诉讼。双方同意，选择公司所在地的、符合级别管理规定的人民法院作为双方合同纠纷的第一审管辖法院。

#### （四）在其他单位兼职情况

姓名	职位	在其他单位兼职情况	在其他单位担任职务
陈建军	董事长	七师农科所	党委书记
毕双杰	总经理	七师农科所	所长
孔祥伟	副总经理	七师农科所	副所长
陈庆明	副总经理	七师农科所	党委委员
刘 涛	财务总监	无	
毕玉昆	董事会秘书	无	
赵 栋	监事会主席	七师农科所	纪委书记
张树理	监事	无	
付 涛	监事	无	

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序经股东大会、职工代表大会、董事会、监事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会、股东大会权限的人事任免决定。

公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情况，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬。

#### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

公司的董事、监事、高级管理人员不存在对外投资行为，也没有与申请挂牌存在利益冲突的情况。

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司管理层出具了书面声明并承诺符合《公司法》和《尽调工作指引》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格，承诺情况如下：

- 1、最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；
- 2、本人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；
- 3、最近二年内本人不存在对所任职（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形；

- 4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；
- 6、最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因

### （一）董事的变化情况

2012年6月6日，锦棉有限2012年第三次临时股东大会选举决定选举陈建军、刘涛、毕玉昆、孔祥伟、陈庆明为公司董事，选举赵栋、张树理、周淑芳为公司监事，免去原公司董事李晓明、陈应先、赵宝玉、方敏。2012年6月6日，锦棉有限召开董事会形成选举陈建军为董事长的决议。

2012年11月2日，锦棉种业股东大会决议选举陈建军、毕双杰、孔祥伟、刘涛、毕玉昆为公司董事。2012年11月2日，锦棉种业董事会决议选举陈建军为公司董事长。

### （二）监事的变化情况

2012年6月6日，锦棉有限职工代表大会选举周淑芳为公司职工代表监事。2012年6月6日，锦棉有限2012年第三次临时股东大会选举决定选举赵栋、张树理、为公司监事，免去原公司监事杜萍、吴廷军、陈庆明。2012年6月6日，锦棉有限监事会选举赵栋为监事会主席。

2012年11月2日，锦棉种业职工代表大会决定选举刘忠民为公司职工代表监事，免去原职工代表监事周淑芳。2012年11月2日，锦棉种业股东大会决议选举赵栋、张树理为公司监事。2012年11月2日，锦棉种业监事会决议选举赵栋为监事会主席。

2013年6月28日付涛经锦棉种业职工代表大会被选举为公司职工监事，刘忠民不再担任公司监事。

### （三）高级管理人员的变化情况

2012年6月6日，锦棉有限召开董事会作出决定聘任毕双杰为公司总经理的决议。

2012年11月2日，锦棉种业董事会决定聘任毕双杰为公司总经理，根据毕双杰提名，聘任孔祥伟、陈庆明为公司副总经理，聘任刘涛为公司财务总监，聘任毕玉昆为公司董事会秘书。

公司董事、监事和高级管理人员的变化系因完善公司法人治理结构而进行调整，上述任职变化履行了必要的法律的程序，符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

## 第四节 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，“报告期”指2011年度、2012年度及2013年1-8月。

### 一、报告期的审计意见

公司报告期的财务报告业经具有证券期货相关业务资格的华寅五洲会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（华寅五洲审字[2013]0076号）。

### 二、报告期内财务报表

#### （一）财务报表的编制基础

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、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营为基础编制。

#### （二）报告期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

公司合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

2012年度需纳入合并范围的子公司为克拉玛依锦棉农资发展有限公司，2011年度公司需纳入合并范围的子公司为奎屯锦棉种业农资经营有限公司（根据（伊奎工商）登记内销字【2012】第839986号，2012年1月18日奎屯市工商行政管理局准予奎屯锦棉种业农资经营有限公司注销登记）。

## 2、主要财务报表

## 合并资产负债表

单位：元

项 目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	18,291,786.63	22,854,203.09	9,386,470.45
应收票据	-	-	-
应收账款	41,606,689.18	17,097,329.04	6,710,227.08
预付款项	2,951,235.32	500,854.82	3,571,649.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,125,433.65	1,071,097.95	4,496,911.96
存货	11,627,476.07	40,116,672.85	55,303,192.89
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>78,602,620.85</b>	<b>81,640,157.75</b>	<b>79,468,451.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	33,653,916.80	36,170,577.25	26,378,116.69
在建工程	1,383,988.95	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	939,206.20	353,904.11	235,271.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>35,977,111.95</b>	<b>36,524,481.36</b>	<b>26,613,387.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>114,579,732.80</b>	<b>118,164,639.11</b>	<b>106,081,839.26</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项 目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	20,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	12,263,294.33	15,890,653.89	8,786,565.67
预收款项	3,625,773.31	2,998,433.22	16,276,938.59
应付职工薪酬	1,526,943.87	1,592,534.56	504,064.04
应交税费	2,665,874.59	-3,424,524.94	-6,173,216.38
应付利息	-	48,201.39	96,545.97
应付股利	2,255,656.23	12,739.14	-1,036,952.52
其他应付款	20,019,095.85	14,673,659.75	26,318,728.76
一年内到期的非流动负债	-	-	1,300,000.00
其他流动负债	14,522.15	125,735.72	-
<b>流动负债合计</b>	<b>42,371,160.33</b>	<b>51,917,432.73</b>	<b>86,072,674.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	9,675,229.03	12,536,255.38	4,769,293.38
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,675,229.03</b>	<b>12,536,255.38</b>	<b>4,769,293.38</b>
<b>负债合计</b>	<b>52,046,389.36</b>	<b>64,453,688.11</b>	<b>90,841,967.51</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	8,460,000.00
资本公积	4,364,151.00	4,364,151.00	6,965,213.80
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,058,142.45	-	1,107,288.59
未分配利润	7,111,049.99	-653,200.00	-1,292,630.64
外币报表折算差额	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>62,533,343.44</b>	<b>53,710,951.00</b>	<b>15,239,871.75</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>62,533,343.44</b>	<b>53,710,951.00</b>	<b>15,239,871.75</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>114,579,732.80</b>	<b>118,164,639.11</b>	<b>106,081,839.26</b>

## 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2013 年 8 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	18,291,678.57	22,853,559.98	9,386,470.45
应收票据	-	-	-
应收账款	41,606,689.18	17,097,329.04	6,532,419.26
预付款项	2,951,235.32	500,854.82	3,571,649.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	4,126,465.05	1,071,097.95	4,496,911.96
存货	11,627,476.07	40,116,672.85	55,131,363.59
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>78,603,544.19</b>	<b>81,639,514.64</b>	<b>79,118,814.36</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	500,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	33,653,916.80	36,170,577.25	26,378,116.69
在建工程	1,383,988.95	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	951,734.83	353,904.11	235,271.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>36,489,640.58</b>	<b>37,024,481.36</b>	<b>27,113,387.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>115,093,184.77</b>	<b>118,663,996.00</b>	<b>106,232,202.14</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

项 目	2013年8月31日	2012年12月31日	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	20,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	12,263,294.33	15,890,653.89	8,786,322.67
预收款项	3,625,773.31	2,998,433.22	16,240,867.59
应付职工薪酬	1,526,943.87	1,592,534.56	504,064.04
应交税费	2,665,874.59	-3,424,524.94	-6,173,216.38
应付利息	-	48,201.39	96,545.97
应付股利	2,255,656.23	12,739.14	-1,036,952.52
其他应付款	20,516,632.85	15,171,196.75	26,404,692.81
一年内到期的非流动负债	-	-	1,300,000.00
其他流动负债	14,522.15	125,735.72	-
<b>流动负债合计</b>	<b>42,868,697.33</b>	<b>52,414,969.73</b>	<b>86,122,324.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	9,675,229.03	12,536,255.38	4,769,293.38
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,675,229.03</b>	<b>12,536,255.38</b>	<b>4,769,293.38</b>
<b>负债合计</b>	<b>52,543,926.36</b>	<b>64,951,225.11</b>	<b>90,891,617.56</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	8,460,000.00
资本公积	4,364,151.00	4,364,151.00	6,965,213.80
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,058,142.45	-	1,107,288.59
未分配利润	7,126,964.96	-651,380.11	-1,191,917.81
外币报表折算差额	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>62,549,258.41</b>	<b>53,712,770.89</b>	<b>15,340,584.58</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>62,549,258.41</b>	<b>53,712,770.89</b>	<b>15,340,584.58</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>115,093,184.77</b>	<b>118,663,996.00</b>	<b>106,232,202.14</b>

## 合并利润表

单位：元

项 目	2013年1月至8月	2012年度	2011年度
<b>一、营业总收入</b>	86,226,259.73	117,895,996.96	66,014,596.90
其中：营业收入	86,226,259.73	117,895,996.96	66,014,596.90
<b>二、营业总成本</b>	71,649,560.90	109,048,281.31	69,152,572.83
其中：营业成本	64,964,838.00	98,533,029.00	57,224,881.16
利息支出			
营业税金及附加	40,546.81	67,907.80	109,753.30
销售费用	770,377.75	2,366,672.70	1,147,525.66
管理费用	3,395,996.11	5,643,488.89	4,752,022.82
财务费用	217,829.32	1,689,363.60	2,888,531.77
资产减值损失	2,259,972.91	747,819.32	3,029,858.12
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营、合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益			
<b>三、营业利润</b>	14,576,698.83	8,847,715.65	-3,137,975.93
加：营业外收入	18.00	800,962.57	2,058,388.66
减：营业外支出	398,318.09	345,913.03	102,164.81
其中：非流动资产处置损失	246,318.09	-	-
<b>四、利润总额</b>	14,178,398.74	9,302,765.19	-1,181,752.08
减：所得税费用	2,959,689.21	-118,633.02	71,783.06
<b>五、净利润</b>	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
归属于母公司所有者的净利润	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	0.22	0.19	-0.15
（二）稀释每股收益	0.22	0.19	-0.15
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

## 母公司利润表

单位：元

项 目	2013 年 1 月至 8 月	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业总收入</b>	86,226,259.73	117,761,243.69	65,971,059.40
其中：营业收入	86,226,259.73	117,761,243.69	65,971,059.40
<b>二、营业总成本</b>	71,647,994.45	108,910,307.42	69,047,417.96
其中：营业成本	64,964,838.00	98,401,173.20	57,182,356.16
利息支出			
营业税金及附加	40,546.81	67,907.80	109,753.30
销售费用	770,377.75	2,366,672.70	1,147,525.66
管理费用	3,394,754.11	5,641,900.89	4,752,022.82
财务费用	217,390.27	1,689,131.71	2,820,606.45
资产减值损失	2,260,087.51	743,521.12	3,035,153.57
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-142,087.06	-
其中：对联营、合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益			
<b>三、营业利润</b>	14,578,265.28	8,708,849.21	-3,076,358.56
加：营业外收入	18.00	800,962.57	2,058,388.62
减：营业外支出	398,318.09	305,939.53	102,164.81
其中：非流动资产处置损失	246,318.09	-	-
<b>四、利润总额</b>	14,179,965.19	9,203,872.25	-1,120,134.75
减：所得税费用	2,947,160.58	-118,633.02	71,783.06
<b>五、净利润</b>	11,232,804.61	9,322,505.27	-1,191,917.81
归属于母公司所有者的净利润	11,232,804.61	9,322,505.27	-1,191,917.81
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	11,232,804.61	9,322,505.27	-1,191,917.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	11,232,804.61	9,322,505.27	-1,191,917.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-

## 合并现金流量表

单位：元

项 目	2013年1月至8月	2012年度	2011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	63,881,723.74	106,063,724.48	80,828,456.03
收到的税费返还	-		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,543,908.95	10,108,021.04	11,297,405.82
现金流入小计	70,425,632.69	116,171,745.52	92,125,861.85
购买商品、接受劳务支付的现金	40,023,839.83	73,536,571.67	90,540,620.05
支付给职工以及为职工支付的现金	2,675,090.62	6,481,457.00	4,329,955.74
支付的各项税费	584,858.50	1,163,630.24	1,493,581.48
支付的其他与经营活动有关的现金	9,605,443.13	18,108,837.16	8,140,946.06
现金流出小计	52,889,232.08	99,290,496.07	104,505,103.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,536,400.61</b>	<b>16,881,249.45</b>	<b>-12,379,241.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,000.00	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流入小计	165,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,825,656.90	289,920.00	1,087,179.93
投资支付的现金	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流出小计	1,825,656.90	289,920.00	1,087,179.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,660,656.90</b>	<b>-289,920.00</b>	<b>-1,087,179.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	20,488,200.00	-
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	-	20,000,000.00	47,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	
现金流入小计	-	40,488,200.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	41,300,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	438,160.17	2,311,796.81	3,256,564.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
现金流出小计	20,438,160.17	43,611,796.81	24,556,564.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-20,438,160.17</b>	<b>-3,123,596.81</b>	<b>22,443,435.14</b>

项 目	2013 年 1 月至 8 月	2012 年度	2011 年度
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-4,562,416.46	13,467,732.64	8,977,013.73
加：期初现金及现金等价物余额	22,854,203.09	9,386,470.45	409,456.72
六、期末现金及现金等价物余额	18,291,786.63	22,854,203.09	9,386,470.45

## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2013年1月至8月	2012年度	2011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	63,881,723.74	104,624,624.66	80,466,694.28
收到的税费返还	-	-	
收到的其他与经营活动有关的现金	6,543,908.00	11,656,071.44	11,338,454.99
现金流入小计	70,425,631.74	116,280,696.10	91,805,149.27
购买商品、接受劳务支付的现金	40,023,839.83	73,576,545.17	90,244,552.05
支付给职工以及为职工支付的现金	2,675,090.62	6,481,457.00	4,329,955.74
支付的各项税费	584,858.50	1,163,630.24	1,493,581.48
支付的其他与经营活动有关的现金	9,604,907.13	17,726,801.93	8,140,520.74
现金流出小计	52,888,696.08	98,948,434.34	104,208,610.01
经营活动产生的现金流量净额	17,536,935.66	17,332,261.76	-12,403,460.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,000.00	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流入小计	165,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,825,656.90	289,920.00	1,087,179.93
投资支付的现金	-	500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
现金流出小计	1,825,656.90	789,920.00	1,087,179.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,660,656.90	-789,920.00	-1,087,179.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	20,488,200.00	-
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	-	20,000,000.00	47,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	
现金流入小计	-	40,488,200.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	41,300,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	438,160.17	2,263,452.23	3,189,064.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
现金流出小计	20,438,160.17	43,563,452.23	24,489,064.86

项 目	2013年1月至8月	2012年度	2011年度
筹资活动产生的现金流量净额	-20,438,160.17	-3,075,252.23	22,510,935.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-4,561,881.41	13,467,089.53	9,020,294.47
加：期初现金及现金等价物余额	22,853,559.98	9,386,470.45	366,175.98
六、期末现金及现金等价物余额	18,291,678.57	22,853,559.98	9,386,470.45

## 2013年1-8月合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013年1-8月							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	-	-653,200.00	-	53,710,951.00
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	-	-653,200.00	-	53,710,951.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,058,142.45	7,764,249.99	-	8,822,392.44
（一）净利润	-	-	-	-	-	11,218,709.53	-	11,218,709.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	11,218,709.53	-	11,218,709.53
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者本年投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,058,142.45	-3,454,459.54	-	-2,396,317.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,058,142.45	-1,058,142.45	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-2,396,317.09	-	-2,396,317.09
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	1,058,142.45	7,111,049.99	-	62,533,343.44

## 2012年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2012年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,292,630.64	-	15,239,871.75
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,292,630.64	-	15,239,871.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,540,000.00	-2,601,062.80	-	-	-1,107,288.59	639,430.64	-	38,471,079.25
(一) 净利润	-	-	-	-	-	9,421,398.21	-	9,421,398.21
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	9,421,398.21	-	9,421,398.21
(三) 所有者投入和减少资本	15,356,356.45	18,168,506.20	-	-	-	-	-	33,524,862.65
1. 所有者本年投入资本	19,720,507.45	13,804,355.20	-	-	-	-	-	33,524,862.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-4,364,151.00	4,364,151.00	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	878,196.76	-5,353,378.37	-	-4,475,181.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	878,196.76	-878,196.76	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,475,181.61	-	-4,475,181.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26,183,643.55	-20,769,569.00	-	-	-1,985,485.35	-3,428,589.20	-	-
1. 资本公积转增股本	20,769,569.00	-20,769,569.00	-	-	-	-	-	-

项 目	2012 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
2. 盈余公积转增股本	1,985,485.35	-	-	-	-1,985,485.35	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	3,428,589.20	-	-	-	-	-3,428,589.20	-	-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>4,364,151.00</b>	-	-	-	<b>-653,200.00</b>	-	<b>53,710,951.00</b>

## 2011年合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2011 年							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	941,119.17	-	17,473,621.56
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	941,119.17	-	17,473,621.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-2,233,749.81	-	-2,233,749.81
（一）净利润	-	-	-	-	-	-1,253,535.14	-	-1,253,535.14
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-1,253,535.14	-	-1,253,535.14
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者本年投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-980,214.67	-	-980,214.67
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	-	-	-	-	-	-980,214.67	-	-980,214.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2011 年							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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>四、本年年末余额</b>	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,292,630.64	-	15,239,871.75

## 2013年1-8月母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013年1-8月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	-	-651,380.11		53,712,770.89
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	-	-651,380.11		53,712,770.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,058,142.45	7,778,345.07		8,836,487.52
（一）净利润	-	-	-	-	-	11,232,804.61		11,232,804.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	11,232,804.61		11,232,804.61
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-
1. 所有者本年投入资本	-	-	-	-	-	-		-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-	-	-	-	-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,058,142.45	-3,454,459.54		-2,396,317.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,058,142.45	-1,058,142.45		-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-		-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-2,396,317.09		-2,396,317.09
4. 其他	-	-	-	-	-	-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-		-

项 目	2013年1-8月							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	1,058,142.45	7,126,964.96	-	62,549,258.41

## 2012年母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2012年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,191,917.81		15,340,584.58
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,191,917.81		15,340,584.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	41,540,000.00	-2,601,062.80	-	-	-1,107,288.59	540,537.70		38,372,186.31
(一) 净利润	-	-	-	-	-	9,322,505.27		9,322,505.27
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-		-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	9,322,505.27		9,322,505.27
(三) 所有者投入和减少资本	15,356,356.45	18,168,506.20	-	-	-	-		33,524,862.65
1. 所有者本年投入资本	19,720,507.45	13,804,355.20	-	-	-	-		33,524,862.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-4,364,151.00	4,364,151.00	-	-	-	-		-
(四) 利润分配	-	-	-	-	878,196.76	-5,353,378.37		-4,475,181.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	878,196.76	-878,196.76		-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-		-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-4,475,181.61		-4,475,181.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-		-
(五) 所有者权益内部结转	26,183,643.55	-20,769,569.00	-	-	-1,985,485.35	-3,428,589.20		-
1. 资本公积转增股本	20,769,569.00	-20,769,569.00	-	-	-	-		-

项 目	2012 年							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
2. 盈余公积转增股本	1,985,485.35	-	-	-	-1,985,485.35	-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-		-
4. 其他	3,428,589.20	-	-	-	-	-3,428,589.20		-
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-		-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-		-
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00	4,364,151.00	-	-	-	-651,380.11		53,712,770.89

## 2011年母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2011 年							股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	980,214.67		17,512,717.06
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	980,214.67		17,512,717.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-2,172,132.48		-2,172,132.48
（一）净利润	-	-	-	-	-	-1,191,917.81		-1,191,917.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-1,191,917.81		-1,191,917.81
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-		-
1. 所有者本年投入资本	-	-	-	-	-	-		-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-	-	-	-	-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-980,214.67		-980,214.67
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	-	-	-	-	-	-980,214.67		-980,214.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-		-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-		-

项 目	2011 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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>四、本年年末余额</b>	8,460,000.00	6,965,213.80	-	-	1,107,288.59	-1,191,917.81		15,340,584.58

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

##### 3、会计确认、计量和报告基础及计量属性

公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

##### 4、合并财务报表的编制方法

合并会计报表范围：能够实施控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并报表编制方法：合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

子公司自公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从公司内部转出。

##### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 6、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### (1) 坏账损失的确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

### (2) 坏账准备的计提范围

公司的应收款项(包括应收账款、其他应收款、长期应收款)。

### (3) 坏账准备计提方法

资产负债表日，对应收款项进行减值测试，根据公司的实际情况，将100万元以上的确定为单项金额重大应收款项；100万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。

对于单项金额重大的应收款项，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。

对于单项金额非重大的应收款项按照单独测试和与单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一并划分为信用风险特征组合相结合的方式，根据债务单位的财务状况、偿还能力、现金流量等情况，按资产负债表日应收款项的余额，按如下规定的比例采用账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	35%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

#### (2) 存货的计价方法

存货按成本进行初始计量，原材料、自制半成品、库存商品等出库时采用加权平均法。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘亏结果在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会或股东大会批准后的差额作相应处理。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次性摊销法核算。

#### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

存货可变现净值系根据公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

### 8、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转

让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账

面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

(3) 采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(5) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 9、固定资产

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

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-35	19.00-2.71
机器设备	4-10	23.75-9.5
运输设备	5-10	19.00-9.5
电子及其他设备	3-8	31.67-11.88

无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

## (4) 其他说明

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确

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

## 10、在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

## 11、资产减值准备确定方法和计提依据

公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、收入

(1) 商品销售：公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品不再保留继续管理权和实际控制权，交易的金额能够可靠的计量，与交易相关的价款可以收到，与收入相关的商品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，交易的金额能够可靠的计量，确认收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间

和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠的计量。

### 13、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

公司对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，确认为递延收益或直接计入当期损益。

### 14、所得税的会计处理方法

(1) 公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

(2) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响

纳税所得额；

b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### （4）递延所得税资产减值

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

### （二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内主要会计政策、会计估计未变更。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

#### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司销售商品已发给购货方，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④款项已经收到或已经取得了收款的权利；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2、提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，交易的金额能够可靠的计量，确认收入的实现。

3、让渡资产使用权：他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠的计量。

## （二）业务收入的主要构成

单位：元

业务或产品	2013年1-8月	2012年度	2011年度
<b>一. 主营业务收入</b>			
农作物种子	61,343,084.99	57,687,151.94	45,264,173.68
皮棉	24,169,927.69	55,673,506.22	19,525,474.68
短绒	-	1,219,009.44	304,198.22
油籽	636,646.91	1,172,502.83	107,601.95
其他	6,953.99	957,211.85	609,440.25
小计	86,156,613.58	116,709,382.28	65,810,888.78
<b>二. 其他业务收入</b>			
租赁费收入	68,846.15	82,250.00	51,200.00
加工费	-	1,003,126.70	200.00
其他（原材料销售）	800.00	101,237.98	152,508.12
小计	69,646.15	1,186,614.68	203,708.12
<b>合计</b>	<b>86,226,259.73</b>	<b>117,895,996.96</b>	<b>66,014,596.90</b>

公司主营业务收入为农作物种子及棉花的生产销售收入，其他业务收入包括房屋租赁费收入、棉花加工劳务收入及原材料处置收入等。

## 1、按产品种类划分的主营业务收入

项目	2013年1-8月		2012年		2011年	
	销售收入(元)	构成比例(%)	销售收入(元)	构成比例(%)	销售收入(元)	构成比例(%)
农作物种子	61,343,084.99	71.20	57,687,151.94	49.43	45,264,173.68	68.78
皮棉	24,169,927.69	28.05	55,673,506.22	47.70	19,525,474.68	29.67
短绒	-	-	1,219,009.44	1.04	304,198.22	0.46
油籽	636,646.91	0.74	1,172,502.83	1.00	107,601.95	0.16
其他	6,953.99	0.01	957,211.85	0.82	609,440.25	0.93
<b>合计</b>	<b>86,156,613.58</b>	<b>100.00</b>	<b>116,709,382.28</b>	<b>100.00</b>	<b>65,810,888.78</b>	<b>100.00</b>

公司主营业务为农作物种子及棉花的生产销售，近年来，随着公司棉花收购量的增加，公司皮棉的销售收入大幅增加。报告期内，公司棉种及皮棉的销售收入合计占主营业务收入的比例分别为98.45%、97.13%和99.25%。

## 2、按区域划分的主营业务收入

公司的主营业务收入主要集中在新疆地区。

### (三) 按产品（服务）类别列示的收入、毛利率及变动分析

#### 1、收入分析

##### (1) 主营业务收入分析

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度
	金额(元)	变动率(%)	金额(元)	变动率(%)	金额(元)
农作物种子	61,343,084.99	6.34	57,687,151.94	27.45	45,264,173.68
皮棉	24,169,927.69	-56.59	55,673,506.22	185.13	19,525,474.68
短绒	-	-100.00	1,219,009.44	300.73	304,198.22
油籽	636,646.91	-45.70	1,172,502.83	989.67	107,601.95
其他	6,953.99	-99.27	957,211.85	57.06	609,440.25
<b>合计</b>	<b>86,156,613.58</b>	<b>-26.18</b>	<b>116,709,382.28</b>	<b>77.34</b>	<b>65,810,888.78</b>

公司自成立以来，主要经营农作物种子及棉花的生产销售，近年来销售收入持续增长。主营业务增长主要是由于棉种和棉花销售量的增长所致。由于受农产品季节性影响，公司棉种的生产销售主要集中在春季，而皮棉及短绒的生产主要集中在秋季以后，因此，2013年1-8月公司皮棉及短绒销售收入较2012年度减少。

##### (2) 农作物种子收入分析

公司农作物种子产品销售主要为棉种，2011年、2012年及2013年棉种销售收

入占农作物种子销售收入比例分别为80.82%，89.85%和91.64%。

公司农作物种子包括自制种子销售和自购种子销售，其中自购种子销售占比较大，报告期内销售情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-8月		2012年		2011年	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
外购农作物种子	4,030.84	65.71	3,610.46	62.59	2,681.76	59.25
自加工农作物种子	2,103.47	34.29	2,158.25	37.41	1,844.66	40.75
合计	6,134.31	100.00	5,768.72	100.00	4,526.42	100.00

## 2、毛利率分析

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
农作物种子	17,719,885.12	28.89	13,294,726.43	23.05	7,471,438.36	16.51
皮棉	3,194,762.37	13.22	4,450,295.85	7.99	893,801.48	4.58
短绒	-	-	91,420.05	7.50	-189,473.19	-62.29
油籽	270,174.10	42.44	394,012.79	33.60	14,115.75	13.12
其他	6,953.99	-	819,954.59	85.66	443,513.52	72.77
合计	21,191,775.58	24.60	19,050,409.71	16.32	8,633,395.92	13.12

### (1) 农作物种子毛利率分析

项目	2013年1-8月		2012年度		2011年度	
	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)	毛利(元)	毛利率(%)
棉种	17,483,766.55	31.10	12,278,224.47	23.69	6,689,998.88	18.29%
玉米种子	-136,541.41	-23.84	131,225.21	19.60	107,810.70	16.46
甜菜种子	375,730.00	8.35	522,614.61	16.06	356,090.00	6.47
小麦种子	-2,270.52	-189.21	316,588.94	19.72	401,038.68	17.10
其他	-799.50	-1.59	45,473.20	13.93	-83,499.90	-47.69
合计	17,719,885.12	28.89	13,294,126.43	23.05	7,471,438.36	16.51%

近年来，公司农作物种子毛利率逐年提升，其原因是公司主要农作物种子鲁研棉24号产品因产品相对其他棉种产量高、衣分高及抗病性强的特点，市场销量良好，该产品的销售价格逐年上升，毛利率呈递增趋势。公司2013年1月至8月玉米种子和小麦种子的毛利率为负，主要是由于2013年公司处理了积压的出籽率不高的种子。相关存货已计提了跌价准备，2013年8月31日存货跌价准备余额为144,536.42元。

鲁研棉24号种子近三年及一期销售及毛利分析如下：

日期	单位售价 (万元/吨)	销量(吨)	营业收入 (万元)	单位成本 (万元/吨)	营业成本 (万元)	毛利率(%)
2013年1-8月	7.52	329.05	2,473.95	6.30	2,072.98	16.21
2012年	7.33	343.39	2,517.55	6.29	2,158.24	14.27
2011年	6.49	188.18	1,221.30	6.00	1,129.07	7.55

公司2012年农作物种子毛利率为23.05%，较2011年16.51%增加6.54%，一方面是由于鲁研棉24号种子毛利率增长，另一方面公司于2012年增加了993棉种，该产品毛利率为57.51%。993棉种近三年及一期销售及毛利分析如下：

日期	单位售价 (万元/吨)	销量(吨)	营业收入 (万元)	单位成本 (万元/吨)	营业成本 (万元)	毛利率(%)
2013年1-8月	1.17	53.95	62.93	0.59	32.03	49.10
2012年	1.51	682.75	1,030.95	0.64	438.01	57.51
2011年	-	-	-	-	-	-

鲁研棉24号种子客户主要客户为兵团下属各个团场，该棉种为杂交棉，品质好，产量高、绒长长。近年来，通过产品的推广得到了农户的认可，销量持续上升。鲁研棉24号棉种是山东农科院的一个棉花品种，它的制种基地主要是河南、河北及山东，而且人工对花，制种成本过高，单位售价在60-80元之间，而常规棉种的单位售价在10-20元之间。鲁研棉24号其具有以下特性：全生育期130天左右，单铃重5.7~6.3g，衣分41.5%，子指11.4g。出苗好，苗齐壮，前期发育快，果枝节位较高，下部果枝夹角较小，株型较紧凑，叶片中等大小，皱折明显，叶色深，长势旺而稳健，上桃快，开花结铃集中，铃呈卵圆型，大而均匀，铃壳薄，烂铃轻，吐絮畅而集中，易收摘，霜前花率高，早熟不早衰。综合性状优良，全国区试两年对纤维品质、产量构成、早熟性、抗病性、苗情等5个方面的16个性状进行综合评判，稳居第一位。通过试验对比，鲁研棉24号较其他常规棉种增产达到20%左右。因此，其销售价格高于其他常规棉种。

公司2013年1-8月农作物种子毛利率为28.89%，较2012年增加5.84%，主要原因是公司于2012年增加了毛利率较高的早35提高系棉种、早38提高系棉种和早25优系棉种的销售。上述产品2013年1-8月销售及毛利分析如下：

品种	单位售价 (万元/吨)	销量(吨)	营业收入 (万元)	单位成本 (万元/吨)	营业成本 (万元)	毛利率(%)
早 35 提高系棉种	1.40	700.67	980.38	0.31	217.68	77.80
早 38 提高系棉种	0.63	455.76	285.60	0.32	144.10	49.54
早 25 优系棉种	0.89	140.75	125.46	0.32	44.60	64.45

## (2) 皮棉毛利率分析

日期	单位售价 (万元/吨)	销量(吨)	营业收入 (万元)	单位成本 (万元/吨)	营业成本 (万元)	毛利率(%)
2013年1-8月	1.75	1,380.00	2,416.99	1.52	2,097.52	13.22
2012年	1.75	3,184.00	5,567.35	1.61	5,122.32	7.99
2011年	1.82	1,074.00	1,952.55	1.73	1,863.17	4.58

公司2012年皮棉毛利率为7.99%，较2011年4.58%增加3.41%。主要是由于公司2012年皮棉的销售数量增加，在固定成本不变的情况下，使单位成本由1.73万元吨降至1.61元/吨致使，因此，2012年皮棉毛利率增长。

公司2013年1-8月皮棉销售收入全部来自公司良种加工二厂的产品。良种加工二厂成立于2007年，由于未生产经营，后经税务局同意并入一厂核算。公司在改制重组过程中第七师国资公司将125团籽棉轧花厂以评估值投资到锦棉种业中和原有的二厂种子加工车间合并形成新的良种加工二厂，该部分资产与2012年办理完产权变更手续，良种加工二厂于2012年12月重新办理了税务登记，致使公司产品在2012年未能销售。本次增资，一方面增加了公司注册资本，提升公司资本实力，降低了资产负债率，增强了公司的偿债能力。另一方面125团原水利二处轧花厂相关固定资产投入，增强了公司的生产能力，该工厂年加工籽棉1万吨，按40%衣分率测算可生产皮棉4000吨。

皮棉产品2013年上半年大幅提高的原因：2013年皮棉产品销售是良种加工二厂的产成品。良种加工二厂的设备进行了技术改进，生产能力和运营效率均高于一厂，2012年收购的同批次原材料，二厂产出的皮棉占所用原材料的比率为43.91%，一厂该比率为40.67%。另外从生产成本分析，公司二厂生产所使用的设备是2012年6月股东增资投入的，该部分设备在成本核算时只计入了半年的折旧及设备维护费用，因此导致2013年1-8月皮棉的毛利率大幅增加。综合以上影响因素，二厂所产皮棉的毛利率较一厂高，但扣除折旧、设备维护费用等因素，其差异不会太大。2012年良种二厂与良种一厂单位成本分析如下：

项 目	良种二厂	良种一厂
基本生产成本（万元）	2,496.91	2,452.86
产品产量(吨)	2,932.44	2,756.03
其中：皮棉	1,343.51	1,191.87
短绒	39.27	52.25
不孕籽	30.36	73.01
毛种籽	1,480.86	1,358.90
油籽	38.45	80.00
皮棉平均单位成本（万元/吨）	1.52	1.61

锦棉种业2012年销售皮棉3,184.00吨，均为良种加工一厂生产的皮棉。良种加工一厂2012年皮棉的生产量为1,191.87吨，产销差额为1,992.13吨。主要是由于公司2011年棉花收购量大，其中2012年销售2011年收购棉花所产皮棉1,992.13吨。

#### （四）主营业务收入和利润总额的变动趋势及原因

公司报告期的主营业务收入及利润情况如下表：

项目	2013年1-8月	2012年度		2011年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
主营业务收入	86,156,613.58	116,709,382.28	77.34	65,810,888.78
主营业务成本	64,964,838.00	97,658,972.57	70.80	57,177,492.86
毛利率（%）	24.60	16.32	24.43	13.12
营业利润	14,576,698.83	8,847,715.65	不适用	-3,137,975.93
利润总额	14,178,398.74	9,302,765.19	不适用	-1,181,752.08
净利润	11,218,709.53	9,421,398.21	不适用	-1,253,535.14

报告期内，公司的主营业务收入呈逐年递增的趋势。2012年主营业务收入比2011年度增长77.34%，实现了较大幅度的增长，年收入总额突破亿元，2012年公司营业收入为11,789.60万元，较2011年增加5,188.14万元，增幅为78.59%。收入大幅增长的原因为：（1）公司2012年农作物种子收入为5,768.72万元，较2011年增加1,242.30万元，主要为杂交棉种的收入增长，2012年公司销售杂交棉2,696.45万元，较2011年增加1,268.97万元，增幅为88.90%。（2）公司2012年皮棉销售收入为5,567.35万元，较2011年增加3,614.80万元，增幅为185.13%，主要原因是公司良种一厂2011年生产的皮棉在年底没有全部销售，在2012年完成销售。2011年良种一厂生产皮棉2,240吨，当年销售1,074吨，销售收入为1,952.55

万元；2012年良种一厂生产皮棉2,018吨，当年销售3,184吨，销售收入为5,567.35万元。因此，公司2012年营业收入较2011年大幅增加。

2011年公司净利润为-125.35万元，主要原因为：公司2011年执行新会计准则计提坏账准备，利润表中资产减值损失为302.99万元，因此导致公司2011年净利润为负。

报告期内公司主营业务成本的增长与主营业务收入的增长比率基本一致，无异常变动情形。

### （五）主要费用及变动情况

公司报告期主要费用及其变动情况如下：

项目	2013年1-8月	2012年度		2011年度
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)
销售费用	770,377.75	2,366,672.70	106.24	1,147,525.66
管理费用	3,395,996.11	5,643,488.89	18.76	4,752,022.82
财务费用	217,829.32	1,689,363.60	-41.51	2,888,531.77
营业收入	86,226,259.73	117,895,996.96	78.59	66,014,596.90
销售费用占营业收入比重(%)	0.89	2.01		1.74
管理费用占营业收入比重(%)	3.94	4.79		7.20
财务费用占营业收入比重(%)	0.25	1.43		4.38

公司2012年度三项费用合计比2011年度增长911,444.94元，增长率为10.37%，明显低于营业收入的增长率，且三项费用在当年度营业收入中所占比重呈下降趋势。公司2012年度完成股份制改造后，不断完善公司治理结构、健全内部控制制度，规范经营运作，提升财务管理水平，加强费用管控，事实表明公司对三项费用的管控措施到位，管控效果良好。

公司目前产品研发与农科所合作，报告期内未发生研发费用。

2012年度销售费用较2011年度增长106.24%，主要系运输费用增加以及销售人员的工资增长所致。2013年1-8月公司销售费用较低，主要差异在于公司2012年购置杂交棉种的运费由公司承担，2013年该运费由销货方承担，减少运费38万元。另外公司销售人员工资采用业务销售提成核算，对于销售提成，一般在年底前结算，因此，导致2013年1-8月销售费用中，未包括此部分费用。2012

年销售人员工资为 39 万元。

公司的管理费用占营业收入的比重较大，主要包括人员费用、办公费用、业务费用等。公司2012年管理费用比上年度增长18.76%，主要是由于公司2012年依据职工薪酬管理办法，整体增加公司员工工资基数，另外公司2012年增加员工10人，致使各项运行成本的增加致使2012年管理费用比上年度增长。近年来公司加大招待费用管理，逐年递减。随着公司规模扩大和财务管理水平的提升，公司对于管理费用的管控水平将会进一步提升。

公司财务费用主要为借款利息支出。公司生产经营受季节性影响较大，近年来公司加大对借款的管理，合理规划借款规模及时间，财务费用逐年下降。

### （六）重大投资收益

报告期内公司母公司报表和合并报表均无投资收益。

### （七）非经常性损益情况

公司报告期内非经常性损益明细表如下：

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益	-246,318.09	17,181.73	44,906.85
政府补助	0.00	699,321.85	587,750.00
其他营业外收入和支出	-151,982.00	-261,454.04	1,323,567.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		511,679.00	
非经常性损益总额	-398,300.09	966,728.54	1,956,223.85
减：非经常性损益的所得税影响数	-99,575.02	241,682.14	492,381.29
减：归属于少数股东的非经常性损益			
归属于母公司股东的非经常性损益	-298,725.07	725,046.41	1,463,842.56
净利润	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
非经常性损益净额占当期净利润的比例(%)	-2.66	7.70	-116.78
归属于母公司股东的净利润	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11,517,434.60	8,696,351.81	-2,717,377.70

### （八）营业外收入和支出

1、营业外收入按类别列示如下：

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
固定资产处置利得	0.00	17,181.73	44,906.85
财政补助	0.00	699,321.85	587,750.00
罚款收入	0.00	80,838.79	14,371.94
无法支付的款项	0.00	0.00	1,411,354.08
其 他	18.00	3,620.20	5.79
<b>合 计</b>	<b>18.00</b>	<b>800,962.57</b>	<b>2,058,388.66</b>

## 2、政府补助明细如下：

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
出疆棉补贴	0.00	169,321.85	0.00
商标奖励资金	0.00	0.00	50,000.00
海南制种费用	0.00	0.00	6,750.00
财政贴息	0.00	530,000.00	531,000.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>699,321.85</b>	<b>587,750.00</b>

## 3、营业外支出

单位：元

项 目	2013年1-8月	2012年度	2011年度
固定资产盘亏损失	246,318.09	35,697.41	0.00
公益性捐赠支出	152,000.00	91,000.00	10,000.00
非常损失	0.00	219,215.62	61,841.57
其他	0.00	0.00	30,323.24
<b>合 计</b>	<b>398,318.09</b>	<b>345,913.03</b>	<b>102,164.81</b>

## (九) 报告期内适用税率及主要财政税收优惠政策

公司适用的主要税种及税率如下：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%
营业税	营业税额	5%
城市消费维护建设税	应缴增值税及营业税等流转税额	7%
教育费附加	应缴增值税及营业税等流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文：

(1) 根据奎屯市国家税务局减免税通知单奎国税字(2004)第34-0010号文件,“根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税字【2001】113号文)规定,批准对批发、零售的种子、种苗取得的收入自2004年1月1日起给予免征增值税的照顾。

(2) 根据政策性减免税通知单奎地税政免字(2004)第006号文件,根据《中华人民共和国城建税暂行条例》第三条“城市建设维护税,以纳税人实际缴纳的消费税、增值税、营业税同时缴纳”和《关于征收教育费附加的暂行规定》第六条“教育费附加的征收管理,按照消费税、增值税、营业税的有关规定办理”的规定,以及奎国税字(2004)第34-0010号减免税通知,同意自2004年1月1日起免征城市建设维护税以及教育费附加。

(3) 根据企业所得税优惠项目财税【2008】850号文件,“给予新疆锦棉种业科技股份有限公司车排子种子加工厂免征所得税的优惠。”

## 五、公司最近两年及一期主要资产情况

项目	2013年8月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额 (万元)	占总资产 比例(%)	金额 (万元)	占总资产 比例(%)	金额 (万元)	占总资产 比例(%)
货币资金	1,829.18	15.96	2,285.42	19.34	938.65	8.85
应收账款	4,160.67	36.31	1,709.73	14.47	671.02	6.33
预付款项	295.12	2.58	50.09	0.42	357.16	3.37
其他应收款	412.54	3.60	107.11	0.91	449.69	4.24
存货	1,162.75	10.15	4,011.67	33.95	5,530.32	52.13
<b>流动资产合计</b>	<b>7,860.26</b>	<b>68.60</b>	<b>8,164.02</b>	<b>69.09</b>	<b>7,946.85</b>	<b>74.91</b>
固定资产	3,365.39	29.37	3,617.06	30.61	2,637.81	24.87
在建工程	138.40	1.21	-	-	-	-
递延所得税资产	93.92	0.82	35.39	0.30	23.53	0.22
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,597.71</b>	<b>31.40</b>	<b>3,652.45</b>	<b>30.91</b>	<b>2,661.34</b>	<b>25.09</b>
<b>资产总计</b>	<b>11,457.97</b>	<b>100.00</b>	<b>11,816.46</b>	<b>100.00</b>	<b>10,608.18</b>	<b>100.00</b>

最近两年及一期,公司资产总额分别为10,608.18万元、11,816.46万元和11,457.97万元。2012年末比2011年末增长11.39%,公司资产规模整体保持稳定,主要由货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程等构成。

具体分析如下：

### （一）货币资金

项 目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
库存现金（元）	-	-	-
银行存款（元）	18,291,786.63	22,854,203.09	9,386,470.45
合 计	18,291,786.63	22,854,203.09	9,386,470.45

公司货币资金主要为银行存款，2012年末较2011年末增加13,467,732.64元，增幅143.48%，主要是收到公司股东投资款所致。

### （二）应收款项

公司2011年度至2012年度对应收账款、其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例为：一年以内5%，一至二年10%，二至三年20%，三至四年35%，四至五年50%，五年以上100%。

#### 1、应收账款账龄情况

##### （1）2013年8月31日应收账款账龄情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2013年8月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	40,625,613.34	91.06	2,031,280.67	38,594,332.67
1至2年	10.00	2,385,453.98	5.35	238,545.40	2,146,908.58
2至3年	20.00	535,519.91	1.20	107,103.98	428,415.93
3至4年	35.00	583,089.61	1.31	204,081.36	379,008.25
4至5年	50.00	116,047.50	0.25	58,023.75	58,023.75
5年以上	100.00	368,152.44	0.83	368,152.44	0.00
合计		44,613,876.78	100.00	3,007,187.60	41,606,689.18

##### （2）2012年12月31日应收账款账龄情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	16,763,438.54	91.00	838,171.93	15,925,266.61
1至2年	10.00	533,012.30	2.89	53,301.23	479,711.07
2至3年	20.00	590,148.36	3.20	118,029.67	472,118.69
3至4年	35.00	126,453.50	0.69	44,258.73	82,194.77
4至5年	50.00	276,075.80	1.50	138,037.90	138,037.90

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
5年以上	100.00	132,618.64	0.72	132,618.64	0.00
合计		18,421,747.14	100.00	1,324,418.10	17,097,329.04

## (3) 2011年12月31日应收账款账龄情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2011年12月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	5,582,414.46	75.32	279,120.72	5,303,293.74
1至2年	10.00	1,090,205.19	14.71	109,020.52	981,184.67
2至3年	20.00	209,753.50	2.83	41,950.70	167,802.80
3至4年	35.00	396,839.80	5.35	138,893.93	257,945.87
4至5年	50.00	0.00	-	0.00	0.00
5年以上	100.00	132,618.64	1.79	132,618.64	0.00
合计		7,411,831.59	100.00	701,604.51	6,710,227.08

公司应收账款核算的主要内容为应收种子及棉花货款。公司的客户群体一般为团场及农科推广站，资信良好，且通过长期合作建立了稳定的往来关系，应收账款收回的可能性大。

公司应收账款余额的变化趋势与主营业务收入的变化趋势基本一致，在主营业务收入大幅增长的情况下，公司2012年12月31日的应收账款净额也由2011年末的671.02万元增加至1,709.73万元，涨幅154.80%。公司2012年应收账款余额大幅增加，主要是随着公司规模扩大和业务的快速增长，公司种子及皮棉的收入增长迅速，应收账款年末余额主要为应收种子及棉花货款。

2012年应收账款余额较大，但挂账时间较短，账龄一年以内的款项占应收账款总额的91%以上，收回可能性较大。

2013年8月末，应收账款余额为44,613,876.78元，较2012年12月31日余额增加26,192,129.64元，增长1.42倍，主要原因系公司中期未结算的货款增加所致。公司应收账款增幅加大的原因是公司采取了积极销售政策，为了扩大销售规模，公司提高了客户赊销额度。公司的销售客户是公司多年的稳定客户，客户信用比较高，一般当年可以回收90%以上。

2、报告期内无实际核销的应收账款。

3、报告期末应收关联方款项详见本节之“八、关联方、关联方关系及重大

关联方交易情况”之“(三) 报告期关联方往来余额”。

#### 4、截至 2013 年 8 月 31 日，应收账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
125 团农科推广站	客户	12,272,444.00	货款	1 年内	27.51%
130 团农技中心	客户	8,675,725.45	货款	1 年内	19.45%
127 团	客户	5,534,625.25	货款	1 年内	12.41%
128 团	客户	3,339,225.00	货款	1 年内	7.48%
123 团农业技术服务中心	客户	3,046,654.70	货款	1 年内	6.83%
<b>合计</b>		<b>32,868,674.40</b>			<b>73.67%</b>

#### 5、截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
123 团供销社	客户	4,333,920.50	货款	1 年内	23.53
127 团	客户	2,785,746.90	货款	1 年内	15.12
130 团农技中心	客户	2,589,890.60	货款	1 年内	14.06
126 团	客户	1,485,690.50	货款	1 年内	8.06
125 团农科推广站	客户	1,362,065.82	货款	1 年内	7.39
<b>合计</b>		<b>12,557,314.32</b>			<b>68.17</b>

#### 6、截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
131 团试验站	客户	1,404,561.05	货款	1 年内	18.95
123 团供销社	客户	749,600.50	货款	1 年内	10.11
马登军	客户	378,546.25	货款	2-4 年	5.11
130 团农技中心	客户	336,751.60	货款	1 年内	4.54
水利二处	客户	237,687.50	货款	1-2 年	3.21
<b>合计</b>		<b>3,107,146.90</b>			<b>41.92</b>

### (三) 预付款项

#### 1、报告期预付账款情况

账龄	2013 年 8 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以内	2,790,525.00	94.55	19,400.32	3.87	3,006,794.60	84.19
1 至 2 年	2,710.32	0.09	166,600.00	33.26	90,430.00	2.53
2 至 3 年	158,000.00	5.35	90,430.00	18.06	314,000.00	8.79
3 至 4 年	-	-	64,000.00	12.78	21,210.50	0.59

4至5年	-	-	21,210.50	4.23	139,214.00	3.90
5年以上	-	-	139,214.00	27.80	-	-
<b>合计</b>	<b>2,951,235.32</b>	<b>100.00</b>	<b>500,854.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,571,649.10</b>	<b>100.00</b>

公司2013年8月31日、2012年12月31日和2011年12月31日的预付账款余额分别为2,951,235.32元、500,854.82元和3,571,649.10元，分别占到总资产的比例为2.58%、0.42%和3.37%，2013年8月31日较2012年增加2,450,380.50元，增长4.89倍，主要是由于公司采购未结算的往来款增加所致。

2、截至2012年12月31日，预付账款中不含持有公司5%（含5%）以上表决权股东单位及个人款项。

### 3、截至2013年8月31日，预付账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额（元）	款项性质	年限	比例（%）
奎屯市金源粮油收储公司	客户	2,425,000.00	货款	1年以内	82.17
北京中农金科种业公司	客户	172,525.00	货款	1年以内	5.85
宝鸡金世玉农业科技公司	客户	158,000.00	货款	2-3年	5.35
奎屯通达恒泰机械制造有限公司	客户	80,000.00	货款	1年以内	2.71
江苏浩翔机械制造有限公司	客户	75,000.00	货款	1年以内	2.54
<b>合计</b>		<b>2,910,525.00</b>			<b>98.62</b>

### 4、截至2012年12月31日，预付账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
宝鸡金世玉高新农业科技有限公司	客户	158,000.00	货款	1-2年	31.55
新疆生产建设兵团农业生产资料供应公司	客户	114,000.00	货款	5年以上	22.76
新疆合信科技发展有限公司	客户	87,150.00	货款	2-3年	17.40
浙江苍南县灵江编织袋厂	客户	50,000.00	货款	3-4年	9.98
五家渠云祥种苗公司	客户	25,214.00	货款	5年以上	5.03
<b>合计</b>		<b>434,364.00</b>			<b>86.72</b>

### 5、截至2011年12月31日，预付账款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
新疆康地农业科技发展有限责任公司	客户	1,200,000.00	货款	1年以内	33.60
北京中农金科种业科技有限公司	客户	1,000,000.00	货款	1年以内	28.00
济南鑫瑞种业科技有限公司	客户	400,000.00	货款	1年以内	11.20
温州华发塑料制品公司	客户	250,000.00	货款	2-3年	7.00
山东临清鲁壹种业公司	客户	200,000.00	货款	1年以内	5.60
<b>合计</b>		<b>3,050,000.00</b>			<b>85.39</b>

#### (四) 其他应收款

##### 1、报告期其他应收款及坏账准备情况

###### (1) 2013年8月31日其他应收款及坏账准备情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2013年8月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	3,642,800.25	77.77	182,140.01	3,460,660.24
1至2年	10.00	509,296.44	10.87	50,929.64	458,366.80
2至3年	20.00	21,628.00	0.46	4,325.60	17,302.40
3至4年	35.00	97,180.00	2.07	34,013.00	63,167.00
4至5年	50.00	251,874.42	5.38	125,937.21	125,937.21
5年以上	100.00	161,108.50	3.45	161,108.50	-
<b>合计</b>		<b>4,683,887.61</b>	<b>100.00</b>	<b>558,453.96</b>	<b>4,125,433.65</b>

###### (2) 2012年12月31日其他应收款及坏账准备情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	979,264.77	82.34	48,963.24	930,301.53
1至2年	10.00	15,535.61	1.31	1,553.56	13,982.05
2至3年	20.00	5,870.00	0.49	1,174.00	4,696.00
3至4年	35.00	187,874.42	15.80	65,756.05	122,118.37
4至5年	50.00	-	-	0.00	-
5年以上	100.00	684.00	0.06	684.00	-
<b>合计</b>		<b>1,189,228.80</b>	<b>100.00</b>	<b>118,130.85</b>	<b>1,071,097.95</b>

###### (3) 2011年12月31日其他应收款及坏账准备情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2011年12月31日			
		余额(元)	比例(%)	坏账准备	净额(元)
1年以内	5.00	4,435,581.28	91.94	221,779.06	4,213,802.22
1至2年	10.00	36,229.00	0.75	3,622.90	32,606.10
2至3年	20.00	197,876.42	4.10	39,575.28	158,301.14
3至4年	35.00	100,000.00	2.07	35,000.00	65,000.00
4至5年	50.00	54,405.00	1.13	27,202.50	27,202.50
5年以上	100.00	300.00	0.01	300.00	-
<b>合计</b>		<b>4,824,391.70</b>	<b>100.00</b>	<b>327,479.74</b>	<b>4,496,911.96</b>

2013年8月31日、2012年和2011年其他应收款期末余额分别为4,683,887.61元、1,189,228.80元和4,824,391.70元,2013年8月31日较2012年末

增长3,495,804.81元,增长率为2.94倍,主要是由于应收锦棉棉业股份公司入储保证金增加所致。

2、报告期内无实际核销的其他应收款。

3、截至2013年8月31日,其他应收款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
锦棉棉业股份公司	非关联方	3,480,700.00	入储质量保证金	1年以内	74.31
新疆财政厅	非关联方	169,321.85	出疆棉运费补贴	1-2年	3.61
第七师农业局	非关联方	164,021.00	育苗及移栽项目建设	1-2年	3.50
兵团农资公司	非关联方	114,000.00	材料款	5年以上	2.43
杨旭光	员工	111,567.02	治病借款	4-5年	2.38
<b>合计</b>		<b>4,039,609.87</b>			<b>86.23</b>

4、截至2012年12月31日,其他应收款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
乌苏众易工贸有限责任公司	非关联方	216,187.61	废棉款	1-2年	18.18
农七师农业局	非关联方	164,021.00	育苗及移栽项目建设	1年以内	13.79
杨旭光	员工	111,567.02	治病借款	3-4年	9.38
毕玉昆	高管	78,426.80	差旅费	1年以内	6.59
郭啸	员工	51,677.34	差旅费	1-2年	4.35
<b>合计</b>		<b>621,879.77</b>			<b>52.29</b>

5、截至2011年12月31日,其他应收款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
农七师国有资产经营公司	控股股东	2,574,305.35	固定资产回购款	1年内	53.36
精河县八家户乡玉米人工制种费	非关联方	137,109.77	支付农户劳务费	1年内	2.84
杨旭光	员工	111,567.02	治病借款	2-3年	2.31
众易工贸公司	非关联方	69,471.61	废棉款	1年内	1.44
玛纳斯农业局	非关联方	55,000.00	投标保证金	1年内	1.14
<b>合计</b>		<b>2,947,453.75</b>			<b>61.09</b>

公司员工杨旭光因患白血病病急需治疗,故向公司借款。公司资金管理制度规定“各公司备用金及员工借款按资金管理制度相关规定审批,其他应收款项单次或单笔或单项累加1万元以下由公司副经理审批,报公司总经理签批。”公司在日常经营中按照资金管理制度执行。

6、截至2013年8月31日,其他应收款中无应收持公司5%以上(含5%)表

决权股份的股东款项情况。

## （五）存货

### 1、存货构成

单位：万元

项目	2013年8月31日			2012年12月31日			2011年12月31日		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	155.64	-	155.64	105.88	-	105.88	1,682.07	-	1,682.07
库存商品	708.33	14.45	693.88	3,924.09	18.31	3,905.78	3,829.53	-	3,829.53
在产品	313.22	-	313.22	-	-	-	18.72	-	18.72
合计	1,177.20	14.45	1,162.75	4,029.97	18.31	4,011.67	5,530.32	-	5,530.32

公司存货主要包括原材料、库存商品和在产品。种子企业每年4-9月份进行种子生产，10月份开始收购，11、12月份（部分种子延续至第二年1、2月份）进行种子加工、包装，销售主要集中在11月份至第二年6月份，因此在年末资产构成上往往体现出存货余额较大并以原材料和库存商品为主。

2012年原材料账面值较2011年减少1,576.19万元，主要是由于2011年末公司采购的棉花当年未加工完，导致2011年末原材料账面余额较大。

### 2、存货减值准备

2012年末公司对存货依据市场价格进行减值测试，对存在账面值高于市场价值的存货计提存货减值准备。2013年8月31日公司存货计提减值准备14.45万元。

## （六）固定资产及在建工程

### 1、固定资产类别及估计使用年限及年折旧率

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-35	19.00-2.71
机器设备	4-10	23.75-9.5
运输设备	5-10	19.00-9.5
电子及其他设备	3-8	31.67-11.88

公司固定资产的取得主要包括外购和自建结转两种方式，外购固定资产按实际购置成本入账，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。固定资产折旧采用年限平均法分类计提。

## 2、固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>一、账面原值</b>			
房屋及建筑物	21,425,049.45	21,425,049.45	14,352,491.88
构筑物	99,632.00	99,632.00	99,632.00
机器设备	26,199,261.01	26,117,631.78	20,299,626.96
运输设备	841,243.00	996,243.00	996,243.00
电子设备	624,045.98	600,547.26	486,437.00
<b>合计</b>	<b>49,189,231.44</b>	<b>49,239,103.49</b>	<b>36,234,430.84</b>
<b>二、累计折旧</b>			
房屋及建筑物	5,802,080.94	4,934,882.28	2,941,439.86
构筑物	15,699.74	15,699.74	11,236.00
机器设备	8,815,232.03	7,267,169.93	6,302,363.39
运输设备	262,329.58	240,346.34	186,998.90
电子设备	502,220.06	472,675.66	414,276.00
<b>合计</b>	<b>15,397,562.35</b>	<b>12,930,773.95</b>	<b>9,856,314.15</b>
<b>三、固定资产账面净值</b>			
房屋及建筑物	15,622,968.51	16,490,167.17	11,411,052.02
构筑物	83,932.26	83,932.26	88,396.00
机器设备	17,384,028.98	18,850,461.85	13,997,263.57
运输设备	578,913.42	755,896.66	809,244.10
电子设备	121,825.92	127,871.60	72,161.00
<b>合计</b>	<b>33,791,669.09</b>	<b>36,308,329.54</b>	<b>26,378,116.69</b>
<b>四、减值准备</b>			
房屋及建筑物	-	-	0.00
构筑物	-	-	0.00
机器设备	137,752.29	137,752.29	0.00
运输设备	-	-	0.00
电子设备	-	-	0.00
<b>合计</b>	<b>137,752.29</b>	<b>137,752.29</b>	<b>0.00</b>
<b>五、固定资产账面价值</b>			
房屋及建筑物	15,622,968.51	16,490,167.17	11,411,052.02
构筑物	83,932.26	83,932.26	88,396.00
机器设备	17,246,276.69	18,712,709.56	13,997,263.57
运输设备	578,913.42	755,896.66	809,244.10
电子设备	121,825.92	127,871.60	72,161.00
<b>合计</b>	<b>33,653,916.80</b>	<b>36,170,577.25</b>	<b>26,378,116.69</b>

公司固定资产主要是房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备等。公司2013年8月31日固定资产，除机器设备外，不存在损坏、长期闲置等导致可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

### 3、在建工程

单位：元

工程名称	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
自动喂花机地坑建筑工程	15,608.85	-	-
轧花棉机设备安装工程	194,973.10	-	-
千村万乡	1,173,407.00	-	-
合计	1,383,988.95	-	-

2013年8月31日在建工程主要自动喂花机地坑建筑工程、轧花棉机设备安装工程、千村万乡农村现代流通网络建设工程，工程尚未完工故未转固定资产。

### (七) 递延所得税资产

#### 1、递延所得税资产明细情况

单位：元

项目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
坏账准备影响额	868,634.04	286,456.72	235,271.09
存货跌价准备影响额	36,134.10	33,009.32	0.00
固定资产减值的影响	34,438.07	34,438.07	0.00
合计	939,206.20	353,904.11	235,271.09

说明：递延所得税资产按25%的税率确认。

### (八) 资产减值准备计提情况

1、坏账准备：坏账准备计提的范围包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：应收款项余额大于100万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项按照单独测试和与单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一并划分为信用风险特征组合相结合的方式，根据债务单

位的财务状况、偿还能力、现金流量等情况，按资产负债表日应收款项的余额，按如下规定的比例采用账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	35.00	35.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、存货跌价准备：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3、长期股权投资减值准备：按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

4、固定资产、在建工程、无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查固定资产、在建工程、无形资产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、减值准备实际计提情况：截至2013年8月31日，除计提坏账准备外，公司未计提其他资产的减值准备。具体计提的减值准备情况如下：

单位：元

项目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、坏账准备			
期初余额	1,442,548.95	1,029,084.25	1,350,703.41
本期计提	2,123,207.21	426,993.94	3,029,858.12
本期减少		13,529.24	3,351,477.28
期末余额	3,565,756.16	1,442,548.95	1,029,084.25
二、存货跌价准备			
期初余额	183,073.09		
本期计提	136,880.30	183,073.09	
本期减少	175,416.97		
期末余额	144,536.42	183,073.09	
三、固定资产减值损失			
期初余额	137,752.29		
本期计提		137,752.29	
本期减少			
期末余额	137,752.29	137,752.29	

## 六、公司最近两年及一期主要负债情况

项目	2013年8月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额 (元)	占总负债 比例 (%)	金额 (元)	占总负债 比例 (%)	金额 (元)	占总负债 比例 (%)
短期借款	-	-	20,000,000.00	31.03	40,000,000.00	44.03
应付账款	12,263,294.33	23.56	15,890,653.89	24.65	8,786,565.67	9.67
预收款项	3,625,773.31	6.97	2,998,433.22	4.65	16,276,938.59	17.92
应付职工薪酬	1,526,943.87	2.93	1,592,534.56	2.47	504,064.04	0.55
应交税费	2,665,874.59	5.12	-3,424,524.94	-5.31	-6,173,216.38	-6.80
应付利息	-	-	48,201.39	0.07	96,545.97	0.11
应付股利	2,255,656.23	4.33	12,739.14	0.02	-1,036,952.52	-1.14
其他应付款	20,019,095.85	38.46	14,673,659.75	22.77	26,318,728.76	28.97

一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	1,300,000.00	1.43
其他流动负债	14,522.15	0.03	125,735.72	0.20	-	-
流动负债合计	42,371,160.33	81.41	51,917,432.73	80.55	86,072,674.13	94.75
其他非流动负债	9,675,229.03	18.59	12,536,255.38	19.45	4,769,293.38	5.25
非流动负债合计	9,675,229.03	18.59	12,536,255.38	19.45	4,769,293.38	5.25
负债合计	52,046,389.36	100.00	64,453,688.11	100.00	90,841,967.51	100.00

2013年8月31日、2012年末及2011年末，公司的负债总额分别为5,204.64万元、6,445.37万元、9,084.20万元，负债规模呈逐年下降趋势。

具体分析如下：

### （一）流动负债

#### 1、短期借款分类

单位：元

类别	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款			
抵押借款			
保证借款		20,000,000.00	40,000,000.00
信用借款			
合计		20,000,000.00	40,000,000.00

公司2012年末短期借款账面余额为2,000万元，该笔借款于2013年1月偿还，截止2013年8月31日公司无银行借款。

#### 2、应付账款

##### （1）应付账款账龄情况

账龄	2013年8月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	8,106,853.04	66.11	11,934,530.13	75.10	7,629,299.64	86.83
1至2年	200,317.53	1.63	3,805,258.81	23.95	188,613.11	2.15
2至3年	3,805,258.81	31.03	119,959.95	0.75	938,747.92	10.68
3至4年	119,959.95	0.98	1,000.00	0.01	2,800.00	0.03
4-5年	1,000.00	0.01	2,800.00	0.02	26,095.00	0.30
5年以上	29,905.00	0.24	27,105.00	0.17	1,010.00	0.01
合计	12,263,294.33	100.00	15,890,653.89	100.00	8,786,565.67	100.00

应付账款主要核算公司采购业务应支付的货款。截至2012年末应付账款余额

较2011年末增加7,104,088.22元,增长80.85%,涨幅较大,主要是由于公司业务发展迅速,公司材料使用量增加,随之采购金额增加,致使应付账款大幅增加。

(2) 截至2013年8月31日,应付账款欠款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例%
124团	非关联方	3,508,901.26	货款	2-3年	28.61
北京中农金科种业科技有限公司	非关联方	2,308,000.00	货款	1年以内	18.82
华夏种业公司	非关联方	2,058,520.00	货款	1年以内	16.79
山东农兴种业有限责任公司	非关联方	1,043,280.00	货款	1年以内	8.51
库尔勒中棉公司昌吉分公司	非关联方	1,008,000.00	货款	1年以内	8.22
<b>合计</b>		<b>9,926,701.26</b>			<b>80.95</b>

(3) 截至2012年12月31日,应付账款中不含应付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

### 3、预收款项

(1) 预收账款账龄情况

账龄	2013年8月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	1,947,707.60	53.72	1,782,464.11	59.45	11,298,166.24	69.41
1至2年	467,995.35	12.91	166,973.70	5.57	4,240,291.43	26.05
2至3年	166,973.70	4.61	348,165.77	11.61	409,995.84	2.52
3至4年	342,267.02	9.44	409,995.84	13.67	246,104.28	1.51
4-5年	409,995.84	11.31	208,620.00	6.96	82,213.80	0.51
5年以上	290,833.80	8.02	82,213.80	2.74	167.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,625,773.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,998,433.22</b>	<b>100.00</b>	<b>16,276,938.59</b>	<b>100.00</b>

预收账款主要核算已收到货款等。

(2) 截至2013年8月31日,预收账款欠款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	款项性质	账龄	比例%
王星	非关联方	221,506.60	货款	1-2年	6.11
张继战	非关联方	179,774.00	货款	2-3年	4.96
126团种子站个人	非关联方	146,000.00	货款	3-4年	4.03
精河兴达油脂厂	非关联方	122,287.20	货款	4-5年	3.37
124团畜牧科	非关联方	112,320.00	货款	1年以内	3.10
<b>合计</b>		<b>781,887.80</b>			<b>21.56</b>

公司预收账款中预收个人款项，主要是公司营销人员预收的货款。公司对外销售货物时由营销人员负责对其管辖区域内的客户催收货款，部分预收账款账龄较长，主要是由于公司 2011 年前营销人员对外销售后未能及时和公司对账，致使相关账款未能冲销，账龄较长，公司已着手清理该部分债务。

为加强营销管理，公司要求营销人员在产品销售后，实行现款现货，客户将货款直接打入公司账户，营销人员不得收取现金。一经发现上述行为将按公司的相关规定进行处罚。特殊情况下，客户直接打款确有困难的，在取得客户的书面授权后，客户可以将货款交付给营销人员，营销人员通过银行汇款给公司。对不能即时付款的客户，营销人员应按规定收款日期，促使客户交纳货款。

公司将疆内、疆外划分为若干个片区，指定专属之营销人员负责片区客户开发、销货推广、收取货款等工作。公司存在对个人客户销售情况，在对个人客户销售按公司的营销管理制度执行。

报告期内 2011 年、2012 年、2013 年 1-8 月公司对个人客户销售分别为 636.90 万元、659.69 万元、449.61 万元。

公司存在个人客户的销售情况，在营销管理制度中规定营销人员在产品销售后，实行现款现货，由客户将货款直接打入公司账户，营销人员不得收取现金。公司货币资金管理制度中约定“公司成立财务结算中心，强化对下属公司现金或资金的控制。确因经营需要开户的下属公司应报公司批准，下属公司的货款均通过此账户。公司货币资金实行“收支两条线”，统一管理、统一调配的原则。经核查，除特殊情况下在得到经销商授权营销人员将收到客户的资金以银行转账的方式汇给公司外，其余销售均通过银行汇款转账的方式结算。公司对个人采购和销售均采用银行汇款的方式，不存在现金结算的情况。

(5) 截至2012年12月31日，预收款项中不含预收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

#### 4、其他应付款

##### (1) 其他应付款账龄情况

账龄	2013年8月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	6,816,496.08	34.05	7,443,255.35	50.73	18,536,782.19	70.43

1至2年	1,964,910.64	9.82	331,685.48	2.26	6,531,180.99	24.82
2至3年	4,335,197.60	21.66	6,067,256.72	41.35	857,310.54	3.26
3至4年	6,034,459.29	30.14	438,007.16	2.98	2,600.00	0.01
4-5年	474,577.20	2.37	2,600.00	0.02	384,434.29	1.46
5年以上	393,455.04	1.97	390,855.04	2.66	6,420.75	0.02
<b>合计</b>	<b>20,019,095.85</b>	<b>100.00</b>	<b>14,673,659.75</b>	<b>100.00</b>	<b>26,318,728.76</b>	<b>100.00</b>

## (2) 截至2013年8月31日，其他应付款余额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额 (元)	款项性质	账龄	比例 (%)
良种补贴资金	非关联方	9,172,898.00	良种补贴资金	1-2年以内	45.82
奎屯骋扬棉业有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	保证金	1年以内	7.49
奎屯农工商总场	非关联方	1,068,007.60	小麦补贴资金	2-3年	5.33
第七师财务局	非关联方	460,519.29	应付上级款	3-4年	2.30
农科所亲本种子款	非关联方	160,000.00	亲本种子款	3-4年	0.80
<b>合计</b>		<b>12,361,424.89</b>			<b>61.74</b>

公司其他应付款中，小麦补贴资金、良种补贴资金属于政府补助，该部分资金是对种植者的补助。公司通过兵团统一招标成为七师的中标企业，为七师各团场提供统一供种，现将统一供种情况和七师良种补贴政策的执行方式说明如下：

(1) 2009年之前锦棉种业作为七师统一供种单位，按照中标的农作物品种的全价销售给七师各团场职工，在良种补贴资金到位后，师财政部门在落实良种补贴政策时，将每年的国家良种补贴资金先行直接拨付给七师团场，由各团场落实补贴给种植职工。

(2) 2011年新疆建设兵团农七师下发《关于全面贯彻落实国家良种补贴政策进一步加强全师统一供种工作的通知》师办发【2011】9号文件，锦棉种业按照中标的农作物品种的种子全价统一销售给七师各团场职工，在良种补贴资金到位后，师财政部门对每年的国家良种补贴资金落实方式为直接拨付中标企业，由中标企业与购种团场核对后，按照良种补贴政策拨付给七师各团场，由团场再补贴给购种职工。

良种补贴资金在拨付执行中形成未拨付完的原因：①团场购种有自主选择权；②锦棉种业对中标小麦、玉米品种未储备或储备不足，造成团场职工自行购买种子或者由团场自留、自制种子进行种植；③团场在供种和种植后根据自身的财政情况先将良种补贴资金通过团场自有资金的方式补给农户；④公司对团场自补良种补贴情况逐年审核中，经审核后报师农业局批准后再拨付给团场。良种补

贴资金到位时间与实际种植情况不同步等原因形成良种补贴资金执行的滞后。

师科技发展资金账面余额为428.68万元，是依据《关于提取农业科技专项资金的通知》（师办发【2008】108号），为了增加农业科技投入，向各团场提取农业科技专项资金，将专项资金汇至锦棉种业，农业科技专项资金由师负责管理，保证专款专用。因此公司将其列入“其他应付款”核算。

应付上级款，是公司改制之前计提而未上交的第七师财政局的资本收益，因此账龄较长。

（5）截至2013年8月31日，其他应付款无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 5、应交税费

单位：元

税费	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	-931,262.76	-3,463,283.04	-6,201,465.73
城市维护建设税	3,790.79	3,790.79	3,790.79
教育费附加	15,511.61	15,511.61	15,511.61
企业所得税	3,544,991.30	0.00	0.00
个人所得税	22,983.40	9,595.45	8,946.95
印花税	9,860.25	9,860.25	0.00
<b>合计</b>	<b>2,665,874.59</b>	<b>-3,424,524.94</b>	<b>-6,173,216.38</b>

公司所得税执行25%的税率，根据企业所得税优惠项目财税【2008】850号文件，“给予新疆锦棉种业科技股份有限公司车排子种子加工厂免征所得税的优惠。2013年8月31日依据公司实现的利润计提所得税3,544,991.30元。

## 6、应付股利

单位：元

单位名称	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
第七师国有资产经营公司	1,770,402.02	12,739.14	-1,036,952.52
奎屯锦科农业服务中心	300,018.90	0.00	0.00
陈建军	50,083.03	0.00	0.00
毕双杰	30,193.60	0.00	0.00
赵 栋	34,986.23	0.00	0.00
刘 涛	19,889.43	0.00	0.00
孔祥伟	19,889.43	0.00	0.00
毕玉昆	15,096.80	0.00	0.00

单位名称	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
陈庆明	15,096.80	0.00	0.00
合计	2,255,656.23	12,739.14	-1,036,952.52

2011年12月31日公司应付股利为-1,036,952.52元,主要是由于公司2011年执行新会计准则计提资产减值准备,导致未分配利润为负数,对于2010年和2011年分配的股利进行调整,故形成负数。

## (二) 其他非流动负债

单位:元

项目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益-政府补助			
其中:良种繁育基地基金	7,635,324.00	11,676,962.00	3,910,000.00
农业技术推广项目资金	798,293.38	798,293.38	798,293.38
科技三项经费	31,000.00	31,000.00	31,000.00
国家救灾备荒种子储备补助资金	975,000.00	-	-
科技研发经费	200,000.00	-	-
增值税专用设备	5,611.65	-	-
2010年基层农业推广体系改革与建设示范补助资金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
合计	9,675,229.03	12,536,255.38	4,769,293.38

1、根据新疆建设兵团第七师办公室《关于提取农业科学专项资金的通知》(师办发【2008】108号)文件,公司收到各团场提取的农业科技专项资金5,130,000.00元;根据新疆生产建设兵团农七师财务局《关于下达中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(师财发【2007】252号)文件,公司收到兵团财务局拨付的预算拨款2,100,000.00元;公司于2007年9月27日收到加工体系技改资金1,000,000.00元,截止2013年8月31日实际结余7,635,324.00元。

2、根据新疆生产建设兵团农七师财务局《关于拨付2008年农业技术推广项目资金的通知》(兵财企发【2008】1127号)文件,公司收到兵团拨付的2008年农业技术推广项目资金1,000,000.00元,截至2012年12月31日结余798,293.38元。

3、根据新疆生产建设兵团农七师财务局【211】号文件,公司收到科技三项经费10,000.00元;根据新疆生产建设兵团农七师财务局《关于拨付2009年科技专项经费的通知》的文件,公司收到师科技专项经费11,000.00元;根据新疆生产建设兵团农七师财务局【2011】411号拨款文件,公司收到科技专项经费10,000.00元。

4、根据新疆生产建设兵团农七师财务局《关于拨付2010年基层农业推广体系改革与建设示范补助资金的通知》（兵财企【2010】94号）文件，公司收到兵团拨付2010年基层农业推广体系改革与建设示范补助资金30,000.00元。

5、根据新疆生产建设兵团农七师财务局《关于下达2013年兵团科技计划专项资金（第一批）的通知》（师财教【2013】168号）文件，公司收到兵团财务局拨付的科技专项经费200,000.00元。

6、公司2013年4月12日获得国家救灾备荒种子储备补助资金975,000.00元。

经核查，上述政府补助属于用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助。符合会计准则准则。

## 七、公司股东权益情况

### （一）股东权益情况

单位：元

项目	2013年8月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	8,460,000.00
资本公积	4,364,151.00	4,364,151.00	6,965,213.80
盈余公积	1,058,142.45	-	1,107,288.59
未分配利润	7,111,049.99	-653,200.00	-1,292,630.64
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>62,533,343.44</b>	<b>53,710,951.00</b>	<b>15,239,871.75</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>62,533,343.44</b>	<b>53,710,951.00</b>	<b>15,239,871.75</b>

2012年6月，根据公司第二届董事会第四次会议决定，公司新增注册资本19,720,507.45元，各股东以实物资产及现金出资33,524,862.66元，其中19,720,507.45元计入实收资本，其余13,804,355.21元计入资本公积。上述公司新增资本已经五洲松德会计师事务所新疆分所验证并出具五洲松德验字[2012]2-0486号验资报告。

2012年11月9日根据七师国资委文件，同意公司以2012年6月30日归属于母公司所有者权益54,364,151元折股，整体变更为股份有限公司，其中50,000,000元折为股本，剩余部分计入资本公积。本次整体变更后各股东的持股比例保持不变。上述公司变更资本经华寅五洲会计师事务所新疆分所验证并出具华寅五洲验字

[2012] II-0670号验资报告。

## （二）权益变动分析

未分配利润变动情况如下：

单位：元

项 目	2103年1-8月	2012年度	2011年度
上年年末余额	-653,200.00	-1,292,630.64	941,119.17
年初调整数(减少以“-”号填列)			
年初余额	-653,200.00	-1,292,630.64	941,119.17
本期增加额(减少以“-”号填列)	7,764,249.99	639,430.64	-2,233,749.81
其中：本年净利润转入(亏损以“-”号填列)	11,218,709.53	9,421,398.21	-1,253,535.14
本年减少额	-3,454,459.54	-5,353,378.37	-980,214.67
其中：提取盈余公积	-1,058,142.45	-878,196.76	
提取法定公益金			
应付普通股股利	-2,396,317.09	-4,475,181.61	-980,214.67
转作股本的普通股股利			
其他		-3,428,589.20	
本期期末余额	7,111,049.99	-653,200.00	-1,292,630.64

## 八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方的情况

关联方的情况详见“第三节 公司治理 五、关联交易及同业竞争情况（一）关联方情况”。

### （二）关联方交易情况

关联方的情况详见“第三节 公司治理 五、关联交易及同业竞争情况（二）关联方交易情况”。

### （三）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期，公司经常性关联交易金额较小，对公司财务状况和经营成果未造成较大影响，不存在损害公司及股东合法权益的情况。

### （四）关联方往来款项余额

报告期内公司关联方往来发生及余额如下：

单位：元

项目名称	关联方名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年8月31日	备注
其他应收款	陈建军	0.00	18,350.00	7,500.00	10,850.00	差旅费
其他应收款	毕玉昆	5,000.00	107,160.00	106,335.80	5,824.20	差旅费
其他应收款	毕双杰	0.00	7,820.00	7,125.00	695.00	差旅费
其他应收款	赵栋	400.00	0.00	0.00	400.00	差旅费
其他应收款	第七师国有资产经营公司	2,574,305.35	0.00	0.00	0.00	固定资产回购款项

### （五）关联交易决策程序执行情况

上述关联交易已按照《公司章程》、《关联交易公允决策制度》等履行了必要的审批决策程序。

针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司制定了《关联交易公允决策制度》，具体规定了关联交易的决策程序，公司管理层将继续严格按照《公司章程》和《关联交易公允决策制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批程序。

## 九、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

### （一）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无对外担保。

### （二）资产负债表期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的资产负债表期后非调整事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、公司在报告期内的资产评估情况

为规范关联方交易、确定公允的交易价格，公司在报告期内进行了以下资产评估：

## （一）公司 2012 年增资资产评估报告

### 1、固定资产评估报告

七师国资公司拟投资锦棉有限而涉及的七师国资公司所列报的部分单项资产进行评估。新疆新新华夏资产评估有限公司接受七师国资公司的委托，以2011年8月31日为评估基准日，于2011年12月30日出具了新新华夏评报字[2011]050号《资产评估报告》。

评估目的：根据“农七师国有资产经营有限公司董事会决议”，本次评估目的系为农七师国有资产经营有限公司拟对外投资提供价值参考。

评估方法：成本法

评估基准日：2011年8月31日

评估结果汇总：

项目	账面值（万元）	评估值（万元）	评估增值	增值率
固定资产	1790.66	1564.45	-226.21	-12.63
<b>合计</b>	<b>1790.66</b>	<b>1564.45</b>	<b>-226.21</b>	<b>-12.63</b>

### 2、整体资产评估报告

七师国资公司拟以所属农科所资产、125团轧花厂、123团滴灌设施对锦棉有限增资，新新华夏资产评估公司接受锦棉有限的委托，以2011年8月31日为评估基准日，于2011年12月30日出具了新新华夏评报字[2011]052号《资产评估报告》。

评估目的：为锦棉有限拟增资扩股提供价值参考。

评估方法：成本法

评估基准日：2011年8月31日

评估结果汇总：

项目	账面价值（万元）	评估价值（万元）	增减值（万元）	增值率%
1 流动资产	5,682.54	5,952.25	269.71	4.75
2 非流动资产	2,815.69	2,428.89	-386.80	-13.74
3 其中：长期股权投资	50.00	48.69	-1.31	-2.62
4 固定资产	2,652.52	2,304.51	-348.01	-13.12
5 在建工程	75.69	75.69	0.00	0.00

项目		账面价值 (万元)	评估价值 (万元)	增减值 (万元)	增值率%
6	递延所得税资产	37.48	0.00	-37.48	-100.00
7	资产总计	8,498.22	8,381.14	-117.09	-1.38
8	流动负债	6,210.75	6,208.48	-2.27	-0.04
9	非流动负债	735.93	735.93	0.00	0.00
10	负债合计	6,946.68	6,944.41	-2.27	-0.03
11	净资产(所有者权益)	1,551.55	1,436.73	-114.82	-7.40

## (二) 公司 2012 年改制资产评估报告

锦棉有限拟以2012年6月30日为基准进行整体变更，委托天津华夏金信资产评估公司对此次改制事项进行评估。天津华夏金信资产评估公司接受锦棉有限委托，以2012年6月30日为评估基准日，于2012年8月30日出具了华夏金信评报字[2012]231号《资产评估报告》。

评估目的：对锦棉有限净资产于评估基准日的市场价值进行评估，为锦棉有限拟整体改建为股份有限公司提供价值参考。

评估方法：资产基础法

评估基准日：2012年6月30日

评估结果汇总如下：

序号	项目	账面值(万元)	评估值(万元)	评估增值	增值率
1	资产总额	11,478.04	11,566.72	88.69	0.77
2	负债总额	6,041.62	6,034.34	-7.28	-0.12
3	股东权益总额	5,436.42	5,532.38	95.97	1.77

## 十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### (一) 利润分配政策

根据本《公司章程》规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；

4、分配股利。公司董事会提出预案,提交股东大会审议通过后实施。

## (二) 报告期内实际股利分配情况

报告期内,公司实际股利分配情况如下:

公司于2012年8月1日向七师国资公司提交了《关于锦棉种业公司在改制过程中对三笔应收股东款项进行账务处理和请示》,七师国资公司同意将2011年12月31前超分的资本收益,转为2012年上缴给该股东资本收益,抵减2012年应交国有资本收益。

2012年5月22日,公司召开2012年年度股东大会,审议并通过《公司2012年度利润分配方案》,股东大会决定根据公司实际情况,2012年度利润分配方案为不分配、不转增。

2013年7月26日,公司召开2013年第三次股东大会决议,审议并通过《关于公司2013年中期利润分配方案》的议案,公司利润分配方案为:以2013年6月30日未经审计的财务报表,对各股东按照6月30日可供股东分配利润的20%进行现金分红,共计2,255,656.23元,涉及个人所得税由公司代扣代缴。

## 十二、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况

报告期内,合并报表范围内新增子公司锦棉农资。合并锦棉农资的情况如下:

### 1、基本情况

详见“第一节 公司基本情况”之“三、公司股东及股权变动情况”之“(一)公司股权结构图”。

### 2、合并情况

公司2012年度将锦棉农资纳入合并范围。公司将对锦棉农资的投资作为长期股权投资,母公司报表采用成本法核算。

### 3、主要财务数据

单位:元

项目	2013年8月31日	2012年度
资产总额	450,108.06	475,643.11
净资产总额	446,499.06	473,180.11

营业收入	-	-
净利润	-26,681.05	-26,819.89

公司设立锦棉农资的目的是为进一步扩大锦棉种业经营范围，公司计划在七师10个农牧团场建立10个农资经销店。锦棉农资的主营业务为化肥、农膜、不再分装的包装种子、滴管器材及配件、农机器具、饲料、农畜产品的销售，目前公司员工为3人。公司设立于2012年3月28日，目前处于筹建期间，尚未开展业务。

### 十三、公司主要风险因素及自我评估

#### （一）过度依赖单一市场的风险

公司的产品销售主要分布在南北疆地区及甘肃河西走廊地区，在这些地区以外的市场开拓处于推进中，有依赖单一市场的风险。

**【对策】**公司针对单一市场的风险调整公司主营业务结构，加大新产品、新品种研发力度，加强具有自主知识产权的品种开发，大力发展资源优势明显、技术含量高、价格相对稳定的业务和品种。同时，加大营销渠道的建设，积极开拓新疆区域外的市场，降低依赖单一市场风险。

#### （二）诉讼和索赔风险

如果公司由于质量管理的疏漏致使不合格种子流入市场，造成农民减产，将会给公司带来诉讼风险。此外，由于农作物产量和品质容易受到气候、土壤、水肥等人为和非人为多重因素的影响，在造成农作物减产绝收无法完全确定原因的情况下，农户可能会归因于种子产品质量或服务的问题，可能据此向公司索赔，也将给公司带来诉讼风险。

**【对策】**对于种子生产加工全过程，公司将严格遵照公司《生产加工岗位职责及管理制度》，按照国家及地方相关种子质量生产标准，确保种子的加工品质及安全生产保障。同时，公司质量检验中心将全程识别、测量和监控种子扩繁、加工的过程，对关键控制点进行相应的测量和监控。品管中心对加工的每批种子进行及时检验，并将信息反馈到加工厂。公司制定了《农作物种子质量承诺制度》及《农作物种子质量市场退出制度》确保了公司销售种子的品质及消费者保障机制。

#### （三）控股股东不当控制的风险

公司的控股股东第七师国资公司现持有公司股份 39,876,190 股，占公司股份总数的 79.75%。第七师国资公司能够对本公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制，若公司内控制度的有效性不足，可能会存在控股股东不当控制，损害公司和中小股东利益或做出对公司发展不利决策的风险。

**【对策】**进一步完善《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度，建立健全公司治理结构，进一步完善、调整及优化公司内部控制体系，使内控制度有效运行，形成规范运作的公司治理结构，满足公司发展的要求。同时，进一步完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

#### **（四）客户集中的风险**

2011、2012 年及 2013 年 1-8 月，公司前五名客户销售额在公司主营收入中占比分别为 58.91%、53.05%、75.52%，报告期内各期，公司前五名客户合计销售额占销售总额的比例均超过 50%，存在客户依赖度较高的情形，公司客户销售情况的变化可能对公司的销售产生不利影响，进而影响到公司的长远发展。

**【对策】**由于公司对七师统一供种，公司的主要客户集中于七师下属的各团场，公司正采取积极的销售策略，扩大公司业务销售区域范围，开发新的销售客户，以降低客户集中度，提高公司的抗风险能力。

#### **（五）产品销售的季节性风险**

种子的销售具有较明显的季节性特点。一般来说，公司在每年年初确定生产数量和制种面积，在当年进行田间种植、回收和种子生产，11 月至次年 2 月进行加工、包装，销售期主要集中在当年的 11 月份至次年的 6 月份。种子行业生产和销售的季节性特点导致公司年内不同会计期间的销售收入、存货、银行借款、现金流量等财务指标表现出较大幅度的波动。从历年生产经营状况来看，公司在下半年所产生的利润一般情况下可能不能够抵补下半年发生的各项费用，导致下半年种子经营业务可能会略有盈亏。种子经营的季节性特征要求公司在在一个经营周期内需要在不同时间段对公司的资源进行不平衡的配置，公司的资金需求特点与银行的信贷发放政策有一定的冲突，造成银行借款可能不能按时到位，影响种

子收购及加工的情况，给公司的经营造成风险。另外，一旦公司本年的生产、销售等运营决策发生失误，必须要等到下一年甚至再过一年才能予以解决、调整。

#### **（六）存货发生减值的风险**

受种子行业季节性经营特点等因素影响，种子企业的期末存货余额较大，存货构成中以原材料（未加工种子）和库存商品（已完成加工的种子）为主。一般来说，库存 3 年以上的种子特别是已包衣种子由于库存时间较长会导致芽率下降。同时，库存时间较长的种子一般也意味着市场对该品种的认可度下降。故种子库存时间过长或保管储藏不当，会使种子价值下降或报废，发生存货减值损失。

**【对策】**公司进一步加强计划管理能力，并根据市场需求变化趋势、品种种植的表现、客户反应等因素尽早调整产品的引进和生产计划，并对库存种子加强库存管理和运输管理，合理控制储藏温度和湿度，此外，公司每年会谨慎评估市场需求的变化和竞争性产品的状况，对可能滞销的品种及时采取降价清库等措施，在尽力回避库存损失的同时，使公司的销售资源向畅销品种集中。

#### **（七）原材料价格变动风险**

公司目前所经营的产品价格水平除受生产成本、市场供求规律和竞争对手价格策略的直接影响外，还与国家宏观经济环境和国民经济增长形势密切相关，受国家产业政策、整个农产品市场周期及国际市场周期的影响，产品价格存在明显的周期性变化，对公司主营产品棉花种子、皮棉销售业务带来直接影响，并导致了报告期内各产品毛利率的大幅波动。

**【对策】**公司将加强市场研究与预测工作，充分利用现代信息技术，组织专业力量实时监控经营产品的市场变化，研究市场对策与策略，及时安排和调整生产结构，努力提高市场应变能力。

#### **（八）新品种不能适应市场需求的风险**

我国主要农作物品种的生命周期一般分为区试审定期、示范推广期、增长期、成熟期和衰退期等五个阶段，随着农业科技进步以及国家有关农业扶持政策力度的进一步增强，我国农作物品种更新换代周期呈现出逐渐缩短的趋势。新品种的开发存在着选育目标的不确定性和研制过程的长期性问题，虽然本公司已具备一定的品种开发梯度和研发创新能力，但公司按照规定程序进行试验、示范、审定

时，所培育出的品种有可能已不适应市场的需求。

**【对策】**加强公司产品的品种开发梯度和研发创新能力，通过详尽的市场调研、客户访谈等形式了解市场需求变动趋势，增强公司研发实力，缩短公司产品的“育繁推”一体化进程，适应市场对最新品种的需求，研发适销对路的种子新品种。

### （九）税收优惠政策调整的风险

在增值税方面，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》的规定，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税，批发、零售的种子、种苗免征增值税。根据《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号文），批发、零售农作物种子免征增值税。公司及下属良种加工一厂及良种加工二厂在报告期内免征增值税。依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》对从事农、林、牧、渔业项目农产品初加工免征所得税。锦棉种业车排子种子加工厂从事农产品初加工业务免征所得税。若未来国家对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策发生变化，锦棉种业所得税税负将增加，盈利水平将受到一定程度影响。

**【对策】**公司将致力于主营业务规模的扩大与市场的拓展，公司将通过提高主营业务的盈利能力的方式，降低对优惠政策的依赖性，使公司由于财政税收政策变化而对经营业绩的影响降低到最低程度。

### （十）现有经营模式的风险

公司目前拥有5万亩稳定的繁育基地，但随着公司生产规模的扩大，现有基地很可能不能满足公司发展的需求，如未来公司的种子繁育基地不能随着公司的发展同步增加或者现有种子繁育基地减少，或与公司签订的种子繁育基地合同不能如约履行，可能导致公司生产种子所需原材料的不足。

**【对策】**坚持公司育繁基地政策的稳定性，通过提供技术指导及服务、签订长期育繁基地合同等方式，继续加强与稳固公司繁育基地建立长期的稳定的合作关系。同时，对公司未来种子业务发展及育繁基地的需求变化进行合理评估，提前做好育繁基地的安排。

### （十一）统一供种形势变化的风险

按照《优势农产品区域布局规划》中关于集中优势资源、在优势地区提供统一供种的统筹安排，成为统一供种中标单位后，锦棉种业近年来一直为七师下属各团场提供统一供种，因此，锦棉种业销售棉种的客户主要集中于七师下属各团场，客户集中度较高。假如未来锦棉种业不具备统一供种单位的资格或者国家、兵团、七师关于统一供种的政策发生变化，公司可能面临丧失主要客户，销售收入大幅下滑的风险。

**【对策】**采取积极的市场营销策略，扩大公司业务销售区域范围及客户群体，逐步进入南疆产棉主产区喀什、和田、阿克苏等地（早熟棉种植区），同时积极发展河西走廊以及内地市场，真正实现覆盖南北疆及甘肃河西走廊地区的业务网络。以降低公司客户集中于七师下属各团场的局面，降低七师各团场销售额在公司总销售的比例，降低公司为七师统一供种可能给公司带来的风险，提高公司的抗风险能力。

## （十二）研发团队组建的风险

公司目前正在积极组建研发团队，如果七师农科所的核心研发人员未能如期进入公司，或者公司未来不能在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面提供具有竞争力的激励机制吸收其他外部优秀人才加入，可能会造成公司无法在短期内组建具备核心竞争力的研发团队，从而导致公司在激烈的市场竞争中无法占据优势，对公司未来发展造成不利影响。

**【对策】**公司已经制订了针对研发人员的激励措施，并计划通过为研发人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇等方式吸引外部优秀人才加入，通过内部激励和外部引入等方式建立稳定一支稳定的研发团队，以减少上述情况出现给公司造成的影响。

## （十三）业务、资产、人员独立性方面的风险

锦棉种业最近两年及一期销售七师农科所研发的农作物品种分别占其当期营业收入的2.04%、0.73%和17.03%，现阶段锦棉种业的业务对上述农作物品种不存在重大依赖，但其能对锦棉种业的业务产生一定影响。按照锦棉种业与七师农科所签订的《农作物品种权转让协议》，七师农科所将9项农作物品种权转让给锦棉种业，锦棉种业使用上述品种权取得净收益的5%归属七师农科所，后续研发品

种权照上述协议执行。如锦棉种业销售七师农科所研发的农作物品种比重大幅增长，可能对其产生重大依赖，另外，如七师不能履行解决关于锦棉种业和七师农科所业务、资产、人员等问题的承诺，可能会导致锦棉种业无法保持独立性。有关七师农科所的情况请参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 五、关联交易及同业竞争情况（一）关联方情况2（2）七师农科所”。

**【对策】**七师已经出具承诺在一定时间内解决上述问题，锦棉种业和七师农科所也签订了相关的协议明确双方在此期间的权利义务，保持双方的独立性。另外，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，提升公司治理水平，以避免因内部控制制度不完善对公司造成不利影响。

(本页无正文，为《新疆锦棉种业科技股份有限公司公开转让说明书》的签字、盖章页)

全体董事（签字）：

叶建平 梁立 孙祥伟 毕昆

刘游

全体监事（签字）：

赵栋 孙昕 付涛

非董事高级管理人员（签字）：

陈大明

新疆锦棉种业科技股份有限公司

二零一三年十二月三十一日

执业机构 北京市天兆雨田律师事

务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101199510609283

法律职业资格  
或律师资格证号 (95)补司律证字

发证机关 北京市司法局

发证日期 2013 年04 月03 日



于雷 11101199510609283

持证人 于雷

性 别 男

身份证号 110108196303096337



仅供新疆锦棉种子科技分公司在  
在全国中企业信用等级证书使用。

### 律师年度考核备案

考核年度	二〇一三年
考核结果	称 职
备案机关	北京市丰台区司法局 专用章
备案日期	2014年5月 2014年5月

### 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

## 第五节 有关声明

- 一、主办券商声明
- 二、律师事务所声明
- 三、会计师事务所声明
- 四、资产评估机构声明

### 主办券商声明

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

项目负责人：

马成和

项目组成员：

薛磊 白宇宇 郭云川 胡杨

法定代表人（或授权代表人）：



## 无异议函

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

负责人:      

经办律师:      

经办律师:      





HUAYINWUZHOU  
华寅五洲

华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: hywz@hywzlp.com

HUAYINWUZHOU CPA LLP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
http://www.hywzlp.com

### 无异议函

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

经办注册会计师签名:

经办注册会计师签名:

会计师事务所负责人签名:

华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

2013年12月31日

### 无异议函

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

经办注册资产评估师签字：

经办注册资产评估师签字：

资产评估机构负责人签名：

天津华夏金信资产评估有限公司

二〇一三年十二月二十日



## 无异议函

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

经办注册资产评估师签字：



经办注册资产评估师签字：

资产评估机构负责人签名：

新疆新华夏资产评估有限公司

二〇一三年十二月三十一日



## 说 明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

新疆新新华夏资产评估有限公司原注册资产评估师赵期月（身份证号：650104196603131616，证书编号：65000024）为《农七师国有资产经营有限公司拟投资新疆锦棉种业有限责任公司项目单项资产评估报告》（新新华夏评报字[2011]050号）签字注册资产评估师，但现已于2012年去世，无法履行在新疆锦棉种业科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关申请文件上的签字义务。

特此说明

新疆新新华夏资产评估有限公司

2013年12月31日

## 第六节 附 件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件